

**Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal,
Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)**

APROBAT
PRIMAR
DRAGOȘ CHITIC

CAIET DE SARCINI

· Obiectul contractului:

**Servicii de audit aferente proiectului Reorganizarea coridorului principal de
mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul
Traian)**

COD SMIS 126604

Februarie 2020

Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)
CAIET DE SARCINI

1. CADRUL GENERAL

1.1. Informații generale relevante

Municipiul Piatra Neamț a depus la Ministerul Lucrarilor Publice, Dezvoltării Regionale și Administrației Publice proiectul **“Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)”**, COD SMIS 126604, finanțat în cadrul POR Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile - Prioritatea de investiții 4.1 - „Reducerea emisiilor de carbon în municipiile reședința de județ prin investiții bazate pe planurile de mobilitate urbana durabila.”

Proiectul a fost aprobat la Finanțare și s-a încheiat contractul de finanțare nr. 5067/28.01.2020

Conform contractului de finanțare, valoarea totală a Proiectului este de **26.660.435,74 lei**, din care:

a) valoare totală eligibilă în sumă de: **25.624.388,42 lei** (finanțare nerambursabilă și contribuția beneficiarului);

b) valoare neeligibilă estimată inclusiv TVA aferentă acestuia în sumă de: **1.036.047,32 lei**;
conform datelor din

Tabelul 1:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoare totală contribuție publică	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FEDR		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea cofinanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA aferentă cheltuielilor neeligibile	Valoarea TVA neeligibilă aferentă cheltuielilor eligibile
(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	(lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
26.660.435,74	25.624.388,42	25.624.388,42	21.780.730,16	85	3.331.170,45	13	512.487,81	2	1.036.047,32	0

1.2. Localitatea beneficiară: Municipiul Piatra Neamț

1.3. Autoritatea Contractantă: UAT Municipiul Piatra Neamț, str. Ștefan cel Mare nr. 6-8

Cod de Înregistrare fiscală: 2612790

Adresa poștală: Str. Ștefan cel Mare nr.6-8, municipiul Piatra Neamț, județul Neamț

Adresa posta electronică: infopn@primariapn.ro

REPREZENTANTUL LEGAL AL SOLICITANTULUI

Nume, prenume: Dragos Chitic

Functie: Primar

Numar de telefon: 0233 218991

Numar de fax: 0233 215374

Adresa posta electronica: infopn@primariapn.ro

PERSOANA DE CONTACT

Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)

Nume, prenume: Adam Olimpia Iuliana

Functie: MANAGER PROIECT

Numar de telefon: 0233 218991

Numar de fax: 0233 218918

Adresa posta electronica: olimpia.adam@primariapn.ro

Banca / Trezoreria:

Banca/ Sucursala: Trezoreria Municipiului Piatra Neamt

Adresa: Bd. Traian, nr. 19 bis

1.4. Descriere proiect

Se are in vedere sustinerea transp.public de persoane,prin reconfigurarea infrastructurii si transformarea tronsonului intr-o artera cu infrastructura multimodala.Lucrarile efectuate prin proiect se incadreaza in activ.A,subactiv.10.Pt.asigurarea infrastructurii transp.public si incurajarea introducerii sistemelor de transport nepoluante,prin proiect se vor realiza urmatoarele lucrari:

- Reabilitare/modernizare sistem rutier (supr. carosabila modernizata 69285,04mp,in varianta tehnica B,pe cele 2 blv.,Piata si strazile laterale acestora,pe o lungime de cca 25m,cu scopul asigurarii racordurilor la aceeasi stare tehnica/calitate a carosabilului);Introducerea unei benzi dedicate transportului public,separarea fizica a acesteia fata de banda de circulatie a autoturismelor;banda dedicata pentru circulatia mijloacelor de transport public va fi amenajata pe ambele sensuri de circulatie;separarea fizica a benzii dedicate de traficul general se va realiza prin elemente de tipul bordurilor prefabricate semicirculare sau stalpi de ghidaj fixati in carosabil,pe toata lungimea benzilor dedicate,cu exceptia intersecțiilor.Alte lucrari:realizare/reconfigurare sensuri giratorii;reabilitare pod (pe pod sunt benzi dedicate si piste pentru biciclisti,pe ambele sensuri);prevederea marcajelor rutiere si semnalizarii verticale corespunzatoare (prin montarea a 222 indicatoare rutiere).
- Realizare piste biciclete cu latime de 1m,de o parte si de alta a drumului,separate de fluxul pietonal si rutier prin aliniamente de spatiu verde/sisteme de siguranta (stalpi din PVC si borduri prefabricate). Complementaritate:proiectul Implementare sistem bike-sharing in municipiul Piatra Neamt,SMIS 126605.Pistele propuse prin proiect se vor incadra intr-o retea continua,care va deservi principalele puncte de interes din municipiu,in doua etape:2014-2020 si 2021-2023.Pe langa pistele propuse in proiectele etapei 2014-2020,sunt prevazute extinderi ale traseelor pentru biciclisti in etapa 2021-2023,in lungime de 1,95km,pe urmatoarele strazi:Petru Rares,Mihai Eminescu,Orhei.Legaturile acestor piste cu cea existenta pe Bd.Dacia vor fi realizate din bugetul local al mun.Piatra Neamt.
- Modernizarea trotuarelor-latime de minim 1.5m,pe ambele parti ale drumului pt.asigurarea deplasarilor pietonale in deplina siguranta.Pt.protectia pietonilor si a starii tehnice a trotuarelor,se vor prevedea sisteme de siguranta care sa impiedice accesul auto pe trotuar;Suprafata totala a trotuarelor reabilite va fi 29503,14mp;
- Reconfigurarea spatiilor de parcare,conform DALI-Piese desenate (cheltuiala neeligibila) si a Politicii de parcare: din 401 locuri parcare cu taxa amplasate in lungul coridorului principal de mobilitate,se vor reconfigura 274 parcari (Bd.Decebal:90,Piata M.Kogalniceanu:41,Bd.Traian:143) si amenaja cu materiale diferite fața de suprafata carosabila;se va aplica o politica tarifara care sa descurajeze parcare pe termen lung si utilizarea autoturismului privat in zona
- Realizarea de spatii verzi-asigurarea de spatii verzi in aliniament si plantarea de arbori/arbusti, acolo unde spatiul permite si unde este necesar. Pt.intretinerea spatiului verde se va prevedea o rețea de irigare a acestuia
- Imbunatatirea logisticii urbane,prin elemente noi de mobilier urban si amenajarea de zone de odihna. Traseele de transport public urban de calatori care se suprapun la acest moment cu infrastructura rutiera ce face obiectul proiectului sunt (T-Troleibuz;A-Autobuz;M-microbuz):
- trasee operate de SC Troleibuzul SA Bd.Decebal (T1,T2,A15,A8,A9,A10,A11,A12,A18,A12A,A12B,A1,A6);Pta Mihail Kogalniceanu (T1,T2,A15,A12,A1,A6);Bd.Traian (T2,T7,A15,A7,A11,A12,A13,A2B,A4,A6,A5);

Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)

-trasee operate de operatori privati:Bd.Decebal (M7,M1,M2,M3);Pta M.Kogalniceanu (M8,M2,M1,M6);Bd.Traian (M1,M4,M2,M6).

Starea tehnica a acestor mijloace de transport public este descrisa în Studiul de oportunitate,pus la dispozitie de UAT Judetul Neamt.

Acest proiect investitional este complementar celor prezentate in aceasta cerere de finantare:

- Modernizarea statiilor de transport publice existente, cod SMIS 126607;
- Implementare sistem de management inteligent al traficului in Municipiul Piatra Neamt, cod SMIS 126608;

•Reabilitare si modernizare transport ecologic,SMIS 127035–precizat in Fisa de proiect aprobata, odata cu PMUD, pentru 2017-2020,cu

titlul „Achizitia de mijloace de transport public-autobuze electrice-Etapa I” (2017-2020) (fisa actualizata odata cu actualizarea DJ FESI,la

solicitarea CJ Neamt).Proiectul poate fi inclus in Lista de proiecte finantabile,conform Instructiunii AM POR nr.115/2019,incadrandu-se

intre 99,59% si 143,72% din alocarea financiara a mun.Piatra Neamt, chiar daca s-a luat decizia de includere in lista de rezerva, motivata

de valoarea redusa a finantarii nerambursabile ce poate fi acordata;

si/sau

•Achizitia de mijloace de transport public-autobuze electrice,SMIS 128113,proiect inclus in Lista anexa a DJ FESI actualizat-Proiecte în

parteneriat.Aplicatia a fost depusa la finantare de AM POR,in parteneriat cu CJ Neamt;

Având în vedere existența proiectului cod SMIS 127035 (aflat pe lista de rezerva) precum si proiectului cod SMIS 128113 (proiect derulat

de CJ Neamt în parteneriat cu MDRAP), se renunța la posibilitatea de a licita ulterior traseele de transport public catre un operator privat.

Prin sistemul de management al traficului de pe Bd.Decebal,Piata M.Kogalniceanu si Bd.Traian,se vor implementa urmatoarele

componente:Componenta de trafic management (semaforizare adaptiva);Componenta

enforcement;Componenta prioritizare vehicule de

transp.public;Componenta monitorizare video.

Pentru sustinerea transp.public de persoane si incurajarea introducerii sistemelor de transport nepoluante,se vor realiza lucrari de

modernizare si reconfigurare a coridorului de mobilitate urbana.Considerand 2022 primul an dupa finalizarea implementarii proiectului si

2027 ultimul an al perioadei de durabilitate a contractului de finantare,implementarea proiectului conduce la:

-Cresterea numarului de biciclisti si pietoni cu 1,2% la nivelul anului 2022,respectiv cu 3,1% la nivelul anului 2027

-Cresterea numarului de pasageri transport public cu 24,4% la nivelul anului 2022,respectiv cu 41,3% la nivelul anului 2027

-Reducerea traficului de autoturisme personale cu 3,4% la nivelul anului 2022, respectiv cu 5,7% la nivelul anului 2027

Toate aceste modificari genereaza reducerea emisiilor de gaze cu efect de sera echiv.CO2 cu 3,0% la nivelul anului 2022, respectiv cu

4,6% nivelul anului 2027.

1.5. Obiectivele Proiectului

Obiectivul general

Obiectivul general al proiectului este reducerea emisiilor de carbon generate de transportul rutier motorizat de la nivelul Municipiului Piatra Neamt, prin finantarea componentei de infrastructura de transport public.

Proiectul determina o reducere de 3,0% a emisiilor de echivalent CO2 din transport în aria de studiu a proiectului, in primul an de dupa implementarea proiectului, reprezentand o cantitate de 1.981,85 tone/an, fara a genera o crestere a acestor emisii în afara ariei de studiu, contribuind astfel la realizarea Obiectivului specific 4.1 al Prioritatii de Investitii 4e din POR 2014-2020.

Obiectivele specifice ale proiectului

Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)

1. Obiectivul specific al proiectului este modernizarea infrastructurii Bd. Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu si Str. Traian intr-o maniera integratoare a elementelor de infrastructura destinata deplasarii auto, pietonale, velo si ale transportului public, in termen de 36 de luni.

Proiectul va interveni intr-un mod integrat asupra urmatoarelor domenii:

- a) Transport public prin introducerea unei benzi dedicate pentru liniile de transport public de autobuz, separate fizic de celelalte fluxuri de calatori
- b) Transport alternativ prin modernizarea trotuarelor si imbunatatirea logisticii urbane, prin elemente noi de mobilier urban si amenajarea de zone de sezut
- c) Politica de parcare prin modernizarea parcarilor existente, prin amenajarea alveolelor cu materiale diferite fața de suprafața carosabilă si aplicarea unei politici tarifare care sa descurajeze parcare pe termen lung si utilizarea autoturismului in zona
- d) Infrastructura rutiera, prin modernizarea suprafeței carosabile, reconfigurarea intersectiilor, reconstruire pod
- e) Transport nemotorizat, prin prevederea pistelor de biciclete separate de fluxul pietonal si cel rutier

1.6. Rezultate asteptate

Rezultatele asteptate generale sunt:

- Reducerea deplasarilor prin utilizarea transportului privat cu autoturisme in aria de studiu a proiectului (veh x km/an)
- Scaderea deplasarilor aferente transportului privat cu autoturismul
- Cresterea anuala estimata a numarului de calatorii/deplasari ale pasagerilor care utilizeaza transportul public

2. CADRU SPECIFIC

2.1. Definirea serviciilor de audit

In cazul auditarii unui set de situatii financiare cu scop special, de regula, exista un set de proceduri si cerinte formulate in cadrul contractului de finantare sau in alt document agreeat cu finantatorul, pe care beneficiarul proiectului trebuie sa le respecte. Un accent important se va pune pe aspectele calitative ale proiectului si anume testarea conformitatii cu procedurile si cerintele stabilite prin clauzele contractului de finantare sau in alt document agreeat cu finantatorul.

Angajamentul de efectuare a procedurilor specifice privind verificarea cheltuielilor unui contract finantat de catre Comunitatea Europeana pentru actiuni externe se va desfasura cu respectarea legislatiei in vigoare in domeniul auditului financiar. pentru proiecte finantate din fonduri nerambursabile.

Dat fiind faptul ca auditarea unor astfel de proiecte are un scop special, principalele aspecte pe care trebuie sa le aiba in vedere rapoartele de audit ce vor fi emise sunt:

- analiza si verificarea naturii, legalitatii si corectitudinii cheltuielilor;
- informatii privind localizarea precisa a sediului unde se afla originalele documentelor justificative in eventualitatea verificarii acestora de catre Comisia Europeana sau Curtea de Conturi.

Documentele pe care auditorul va trebui sa le verifice se vor prezenta in romana. Documentatia rezultata in urma serviciilor de audit prestate va fi realizata in limba romana.

3. OBIECTIVELE CONTRACTULUI SI REZULTATE ASTEPTATE

3.1. Obiectivul general

Obiectivul general al contractului de servicii de audit de proiect este de a facilita implementarea cu succes a proiectului „**Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)**”.

3.2. Obiective specifice

- Eligibilitatea cheltuielilor realizate pentru implementarea proiectului „**Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)**” din punct de vedere al procedurii de implementare definita de AM POR.
- Avizarea de catre OI si AMPOR a rapoartelor financiare si absorbtia de fonduri nerambursabile in conformitate cu bugetul proiectului si contractele de lucrari, servicii si dotari incheiate pentru implementarea proiectului.

3.3. Rezultate obtinute

Auditul financiar se realizeaza obligatoriu la fata locului. Auditorul se va deplasa la sediul autorității contractante si va elabora un minim de rapoarte egal cu numarul de cereri de rambursare/cereri de plata/cereri de prefinantare conform *Anexei 4- Graficul cererilor de prefinantare/rambursare/plata la Contractul de finantare nr.5067/28.01.2020*, ce vor descrie toate activitățile desfășurate, auditarea tuturor cheltuielilor (eligibile, neeligibile si TVA aferent acestora) derulate in cadrul proiectului. Acestea vor fi prezentate pe parcursul prezentului contract de servicii astfel:

- **Rapoartele de audit** vor cuprinde auditarea tuturor cheltuielilor (eligibile, neeligibile si TVA aferent acestora) realizate in cadrul proiectului pe toata perioada de implementare a proiectului, incepand cu data de 01.04.2018 pana la data de 31.01.2023.

Rapoartele de audit vor fi esalonate pe intreaga perioada de implementare a proiectului conform Graficului privind serviciile și organizarea activității de audit financiar corelat cu *Anexa 4- Graficul cererilor de prefinantare/rambursare/plata la Contractul de finantare nr.5067/28.01.2020* Fiecare raport va cuprinde pe langa perioada auditata si o situatie cumulata cu toate cheltuielile auditate (eligibile, neeligibile si TVA aferent acestora) realizate si platite in cadrul proiectului, de la inceputul perioadei de implementare si pana la data realizarii raportului. Rapoartele vor fi realizate in timp util astfel incat sa poata fi incluse in Cererile de plata/rambursare.

Ultimul Raport de audit va contine pe langa perioada auditata si o situatie finala cu toate cheltuielile (eligibile, neeligibile si TVA aferent acestora) realizate si platite in cadrul proiectului. Acest raport va fi depus la ultima Cerere de rambursare finala.

Graficul privind serviciile și organizarea activității de audit financiar va fi modificat prin notificare scrisa din partea prestatorului, ori de cate ori se modifica *Anexa 4- Graficul cererilor de prefinantare/rambursare/plata la Contractul de finantare nr.5067/28.01.2020*.

Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)

3.4. Obligatiile Auditorului:

- să anexeze fiecărui raport de audit o declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR în perioada auditată
- să anexeze fiecărui raport de audit o declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR
- să anexeze fiecărui raport de audit carnetul de membru vizat pe anul în care auditorul își desfășoară activitatea

Rapoartele de audit trebuie să îndeplinească, următoarele **condiții minime**:

- să fie întocmite conform Standardelor Internaționale de Audit;
- să se bazeze pe probe suficiente, relevante și solide;
- să includă toate informațiile necesare pentru a asigura înțelegerea concluziilor auditului;
- să includă numai constatările care sunt susținute de probe de audit suficiente și relevante;
- să fie concise și să conțină numai aspectele relevante scopului auditului, fără a include detalii neesențiale care îi pot afecta accesibilitatea și credibilitatea.

Rapoartele de audit vor cuprinde și informații privind localizarea sediului unde se află originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către Organismul Intermediar, Autoritatea de Management pentru POR, Autoritatea de Certificare și Plată, Autoritatea de Audit, Comisia Europeană. Pentru elaborarea rapoartelor de audit se va ține cont de obligația utilizării Ghidului Solicitantului, Condiții specifice POR 2014-2020 Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile - Prioritatea de investiții 4e - Promovarea unor strategii cu emisii scăzute de dioxid de carbon pentru toate tipurile de teritorii, în special pentru zonele urbane, inclusiv promovarea mobilității urbane multimodale durabile și a măsurilor de adaptare relevante pentru atenuare - Obiectivul specific 4.1: Reducerea emisiilor de carbon în municipiile reședință de județ prin investiții bazate pe planurile de mobilitate urbană durabilă

„Rapoartele de audit confirmă ca cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și sunt:

- *sunt necesare pentru realizarea proiectului,*
- *sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului*
- *sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor conform prevederilor OUG 66/2011);*
- *sunt efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi;*
- *cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibile*
- *sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului/ partenerului având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale. Documentele originale trebuie să aibă înscris codul proiectului și mențiunea «Proiect finanțat din POR». Beneficiarul va aplica mențiunea «Conform cu originalul» pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare.*

Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)

- Pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor privind organizarea contabilitatii în funcție de tipul beneficiarului, și codul SMIS al proiectului
- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate)
- beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect.
- beneficiarii care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută;
Atunci când același beneficiar desfășoară mai multe proiecte în același timp sau un proiect primește finanțare sub diferite forme de sprijin sau din diferite fonduri, auditorii verifică potențiala dublă finanțare a unei cheltuieli.

Limitele procentuale prevăzute pentru anumite categorii de cheltuieli se aplică la valoarea cheltuielilor incluse în bugetul proiectului la data semnării contractului de finanțare.

Taxa pe valoarea adăugată nedeductibilă aferentă cheltuielilor eligibile este eligibilă”.

În Ghidul Solicitantului Condiții specifice, Capitolul 4.4. Eligibilitatea cheltuielilor, sunt prezentate categoriile și subcategoriile de cheltuieli eligibile cât și cheltuielile neeligibile.

“4.4 Eligibilitatea cheltuielilor

4.4.1 Reguli generale de eligibilitate a cheltuielilor

Baza legală pentru stabilirea eligibilității cheltuielilor:

- ✓ Regulamentul (UE, EURATOM) nr. 1311/2013 al Consiliului din 2 decembrie 2013 de stabilire a cadrului financiar multianual pentru perioada 2014 – 2020;
- ✓ Regulamentul (UE) nr. 1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului;
- ✓ Regulamentul (UE) nr. 1301/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind Fondul european de dezvoltare regională și dispozițiile specifice aplicabile obiectivului referitor la investițiile pentru creștere economică și locuri de muncă și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1080/2006;
- ✓ Hotărârea Guvernului nr. 399/ 2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune 2014-2020.

Condițiile cumulative de eligibilitate a cheltuielilor:

- a. să respecte prevederile art. 65 alin. (2)-(5) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013, precum și perioada de implementare stabilită de către autoritatea de management prin contractul de finanțare;
- b. să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate;
- c. să fie în conformitate cu prevederile programului;
- d. să fie în conformitate cu contractul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar;
- e. să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;

Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)

- f. să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;
- g. să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.
- h. să nu fie contrară prevederilor dreptului aplicabil al Uniunii Europene sau legislației naționale care vizează aplicarea dreptului relevant al Uniunii, în privința eligibilității, regularității, gestiunii sau controlului operațiunilor și cheltuielilor.

Notă. Mecanismul de plată și rambursare a cheltuielilor în cadrul contractelor de finanțare se realizează în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 40 /23.09.2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 – 2020, cu modificările și completările ulterioare, precum și normele de aplicare aprobate prin H.G. nr. 93/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 – 2020.

4.4.2 Reguli specifice de eligibilitate a cheltuielilor

Categoriile și sub-categoriile de cheltuieli eligibile aplicabile acestui apel de proiecte din MySMIS sunt:

Categorie	Subcategorie
3 - cheltuieli cu achiziția imobilelor deja construite	6 - Cheltuieli cu achiziția imobilelor deja construite
6 - cheltuieli cu achiziția de mijloace de transport	14 - cheltuieli cu achiziția de mijloace de transport indispensabile pentru atingerea obiectivului operațiunii
	182 - cheltuieli cu serviciile de modernizare a tramvaielor
7 - cheltuieli cu auditul achiziționat de beneficiar pentru proiect	15 - cheltuieli cu auditul achiziționat de beneficiar pentru proiect
8 - cheltuieli de informare, comunicare și publicitate	17 - cheltuieli de informare și publicitate pentru proiect, care rezultă din obligațiile beneficiarului
	18 - cheltuieli de promovare a obiectivului de investiție/produsului/serviciului finanțat
12 - cheltuieli pentru obținerea și amenajarea terenului	34 – cheltuieli pentru achiziția terenului cu sau fără construcții
	38 - cheltuieli pentru amenajarea terenului
	39 - cheltuieli cu amenajări pentru protecția mediului și aducerea la starea inițială
13 - cheltuieli pentru asigurarea utilităților necesare obiectivului	40 - cheltuieli pentru asigurarea utilităților necesare obiectivului
14 - cheltuieli pentru proiectare și asistență tehnică	42 - studii cf HG 907/studii de teren cf HG 28
	43 - cheltuieli pentru (documentații suport) și obținere avize, acorduri, autorizații

Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)

	44 - proiectare și inginerie
	45 - cheltuieli pentru consultanță
	46 - cheltuieli pentru asistență tehnică
15 - cheltuieli pentru investiția de bază	53 - cheltuieli pentru construcții și instalații
	54 - cheltuieli cu dotările (utilaje, echipamente cu și fără montaj, dotări)
	181 - cheltuieli pentru infrastructura rutieră, poduri, pasaje utilizate prioritar de transportul public urban de călători
	55 - cheltuieli cu active necorporale
16 - cheltuieli cu organizarea de șantier	57 - cheltuieli pentru lucrări de construcții și instalații aferente organizării de șantier
	58 - cheltuieli conexe organizării de șantier
17 - cheltuieli pentru comisioane, cote, taxe	59 - cheltuieli pentru comisioane, cote, taxe
18 - cheltuieli diverse și neprevăzute	60 - cheltuieli diverse și neprevăzute
29 - cheltuieli cu servicii	100 - cheltuieli pentru consultanță și expertiză, inclusiv pentru elaborare P.M.U.D.

Detalierea și plafoanele maxime ale acestor categorii și sub-categorii de cheltuieli se regăsesc în Anexa nr. 4.1.6 la prezentul ghid.

4.4.3 Cheltuieli neeligibile

În cadrul acestui apel de proiecte sunt neeligibile următoarele categorii de cheltuieli, ținând seama și de prevederile art. 13 din H.G. nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin FEDR, FSE, FC 2014-2020;

- ✓ costuri operaționale, de funcționare, de testare și întreținere a obiectivelor finanțate prin proiect;
- ✓ costuri administrative;
- ✓ taxa pe valoarea adăugată recuperabilă¹;
- ✓ taxa pe valoarea adăugată aferentă cheltuielilor eligibile privind achiziția și modernizarea mijloacelor de transport public ce fac obiectul proiectului (tramvaie, troleibuze, autobuze)²;
- ✓ costuri de personal;
- ✓ cheltuieli financiare, respectiv prime de asigurare, taxe, comisioane, rate și dobânzi aferente creditelor;
- ✓ contribuția în natură;
- ✓ amortizarea;
- ✓ cheltuielile cu leasingul prevăzute la art. 9 din H.G. nr. 399/2015;
- ✓ cheltuielile privind achiziția de dotări/echipamente/utilaje/mijloace de transport **second-hand**;
- ✓ amenzi, penalități, dobânzi, cheltuieli de judecată și cheltuieli de arbitraj;
- ✓ cheltuieli aferente serviciilor de modernizare a tramvaielor **în regie proprie**;
- ✓ cheltuielile efectuate peste plafoanele maxime de cheltuieli specificate în ghidul solicitantului;

Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)

- ✓ *cheltuieli care nu corespund particularităților/ obiectivelor/activităților sprijinite prin Obiectivul specific 4.1. al POR 2014-2020;*
- ✓ *cheltuielile aferente activităților prevăzute la art. 3 alin. (3) din Regulamentul (UE) nr. 1.301/2013;*
- ✓ *cheltuieli aferente unor contracte de lucrări/furnizare încheiate înainte de 01.01.2014.*

4. CERINTE

Toate rapoartele și documentele relevante ale proiectului vor deveni proprietatea Autorității Contractante. Auditorul va furniza aceste documente atât pe suport de hârtie cât și în format electronic (CD sau e-mail). Toate rapoartele menționate vor fi datate și semnate de către auditor și vor fi predate Autorității Contractante în 2 exemplare originale.

Orice modificare/nota/instrucțiune/etc. privind cerințele de audit ale proiectului, care intervine pe perioada derularii contractului și care este transmisă către Primăria Piatra Neamț de către instituțiile implicate în implementarea proiectului (OI, AM POR) devin obligatorii pentru prestatorul serviciului de audit.

Aceste modificări/ note/instrucțiuni/etc. vor fi notificate către prestatorul de servicii de audit de către Municipiul Piatra Neamț și vor deveni anexe la contractul de prestări servicii de audit.

Aceste modificări/ note/instrucțiuni/etc. nu vor obliga municipiul Piatra Neamț la plăți suplimentare către prestatorul serviciului de audit, prețul contractului rămânând neschimbat pe toată durata contractului de prestări servicii de audit ale proiectului.

5. ORGANIZAREA AUDITULUI

Firma de audit își va planifica activitățile în conformitate cu prevederile internaționale și naționale de audit, precum și cu politica firmei.

Membrii firmei de audit vor avea acces direct la documentele legale și la informații privind proiectul „**Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)**”

Expertii firmei de audit trebuie să țină cont de următoarele principii:

- **Integritate** - expertii trebuie să își desfășoare activitatea într-un mod onest și responsabil și să respecte legislația în vigoare;
- **Obiectivitate** - expertii trebuie să aibă o atitudine imparțială;
- **Confidențialitate** - expertii trebuie să fie prudenți în a utiliza și proteja informațiile la care au acces pe durata misiunii, asigurând confidențialitatea lor;
- **Competență** - expertii trebuie să aplice experiența și cunoștințele dobândite pentru îndeplinirea sarcinilor;
- **Independență** - expertii trebuie să fie independenți de toate părțile auditate implicate în implementarea proiectului.

6. PERSONAL

Auditorul va trebui să asigure personal calificat și autorizat conform legislației în vigoare în vederea îndeplinirii eficiente a tuturor activităților solicitate în cadrul contractului, ca în final să atingă obiectivele generale și specifice ale contractului.

7. DURATA CONTRACTULUI

Durata de valabilitate a contractului va începe odată cu semnarea contractului de către părți și se va încheia odată cu încheierea duratei de valabilitate a contractului de finanțare, respectiv data de 31.01.2023. Orice prelungire a duratei de valabilitate a contractului de finanțare atrage după sine prelungirea duratei contractului de prestări servicii, prin act adițional, fără costuri suplimentare pentru autoritatea contractantă.

Durata de prestare a serviciilor de audit al proiectului este de la data ordinului de începere a activităților, emis de către Autoritatea Contractantă și până la data finalizării perioadei de implementare a proiectului cu posibilitatea prelungirii, prin act adițional, urmare a prelungirii duratei contractului de finanțare.

Prestatorul serviciului de audit de proiect are obligația ca pe durata valabilității contractului de finanțare aferent proiectului (5 ani de la finalizarea duratei de implementare), să fie la dispoziția oricăror instituții/ organisme aflate în misiuni de verificare și control care se vor desfășura în cadrul Proiectului (Organismul Intermediar – ADR Nord-Est, MDRAP, Autoritatea de Audit, Curtea de Conturi, etc.) și care pot solicita prezența acestuia. În acest sens, Prestatorul serviciului care face obiectul prezentului Caiet de sarcini va fi notificat în termen de o zi de la primirea comunicării, de către Municipiul Piatra Neamț.

8. TERMEN DE EXECUTIE

- **Rapoartele de audit** – vor fi realizate conform Graficului privind serviciile și organizarea activității de audit financiar corelat cu *Anexa 4- Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plata la Contractul de finanțare nr.5067/28.01.2020*. Graficul privind serviciile și organizarea activității de audit financiar va fi modificat prin notificare scrisă din partea prestatorului, ori de câte ori se modifica *Anexa 4- Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plata la Contractul de finanțare nr.5067/28.01.2020*. Rapoartele de audit vor fi realizate în timp util astfel încât să poată fi incluse în Cererile de plată/rambursare.

9. PLATA CONTRACTULUI

Plata serviciilor prestate de auditor în baza contractului de servicii de audit financiar, va fi efectuată după fiecare raport de audit predat de prestator și recepționat de către beneficiar, aplicând mecanismul de plată conform OUG nr.40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.

Factura va fi însoțită de Procesul verbal de predare primire al Raportului de audit, emis de către prestator și Procesul verbal de recepție, întocmit de Autoritatea contractantă.

10. LOCUL DE DESFĂȘURARE AL AUDITULUI

Sediul Primăriei Municipiului Piatra Neamț, Str. Stefan cel Mare, nr. 6-8, Piatra Neamț, jud. Neamț

11. SERVICII ȘI DATE FURNIZATE DE AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

Autoritatea Contractantă va pune la dispoziția Auditorului, la sediul autorității contractante, următoarele documente:

- Contractul de finanțare și anexele sale;
- Contractele de prestari servicii/executie lucrări/dotari etc. din cadrul proiectului;
- Rapoartele de progres;
- Registrele și înregistrările contabile;
- Dosarele achizițiilor publice;
- Orice alte documente relevante auditării financiare

12. DOCUMENTE CE TREBUIE STUDIATE DE CATRE PRESTATOR

Ghidul general POR 2014-2020; Ghidului Solicitantului. Condiții specifice de accesare a fondurilor în cadrul prioritatii de investitie 4.1: Reducerea emisiilor de carbon în municipiile resedinta de judet prin investitii bazate pe planurile de mobilitate urbana durabila – **Capitolul 4.4 –Eligibilitatea cheltuielilor**

- Instrucțiunea nr. 41 emisa de Autoritatea de Management pentru Programul Operational Regional din cadrul MDRAPFE
- Orice alt document/instrucțiune/normă emisă de instituții/organizații implicate în gestionarea/implementarea FESI.

13. OFERTA FINANCIARA

Valoarea ofertată va fi detaliată ca preț pe rapoarte de audit financiar avand ca reper numarul cererilor de prefinantare/rambursare/plata cuprinse in *Anexa 4- Graficul cererilor de prefinantare/rambursare/plata la Contractul de finantare nr.5067/28.01.2020.*

Avand in vedere faptul ca *Anexa 4- Graficul cererilor de prefinantare/rambursare/plata la Contractul de finantare nr.5067/28.01.2020* ,va fi modificata de catre Autoritatea Contractanta, ori de catre ori este necesar pe toata perioada de implementare a proiectului, atunci valoarea rapoartelor ramase de realizat va fi recalculata, astfel încât valoarea contractului de audit financiar să rămână neschimbată.

Ofertantul va anexa la formularul de oferta, un **Grafic privind serviciile și organizarea activității de audit financiar** - document de planificare și programare care va conține un program de lucru general ce cuprinde toate activitățile de verificare ce vor fi întreprinse; perioada în care se va desfasura activitatea de audit si valoarea estimata a activitatilor ce urmeaza a fi prestate.

După semnarea contractului de prestări servicii de audit de către ambele părți, Graficul privind serviciile și organizarea activității de audit financiar va fi modificat prin notificare scrisă din partea prestatorului, ori de câte ori se modifică *Anexa 4- Graficul cererilor de prefinantare/rambursare/plata la Contractul de finantare nr.5067/28.01.2020.*

14. Garanția de bună execuție

Garanția de bună execuție aferentă contractului care face obiectul prezentului caiet de sarcini este în cuantum de *10 % din valoarea contractului (fără TVA).*

Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbana pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian)

Garanția de bună execuție va fi constituită în termen de 5 zile lucrătoare de la semnarea contractului de prestari servicii de audit, în condițiile legii. *Ordinul de începere a activităților contractului va fi emis de Municipiul Piatra Neamț, după ce prestatorul va face dovada constituirii garanției de bună execuție.*

Restituirea garanției de buna executie se va face conform HG nr.395/2016.

15. LIMBA UTILIZATĂ ÎN DERULAREA CONTRACTULUI.

Limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura specialiștii este limba română. Toate documentele elaborate de aceștia vor fi elaborate în limba română.

16. CONFLICTUL DE INTERESE

În intelesul prezentului Caiet de sarcini, conflictul de interese reprezinta orice situatie care are sau poate avea ca efect compromiterea executarii acestui contract de catre parti, in mod obiectiv sau impartial. Astfel de situatii pot apărea ca rezultat al intereselor economice, afinitatilor politice sau nationale, legaturilor de familie sau emotionale, or al altor legaturi sau interese comune. Prestatorul are obligatia de a întreprinde toate diligentele necesare pentru a evita orice conflict de interese si să informeze UAT Municipiul Piatra Neamt in termen de maxim 5 zile calendaristice de la luarea la cunostinta, in legatura cu orice situatie care dă naștere sau este posibil să dea naștere unui astfel de conflict. Orice conflict de interese care apare in derularea contractului care face obiectul prezentului Caiet de Sarcini trebuie notificat fără întârziere către UAT Municipiul Piatra Neamt. UAT Municipiul Piatra Neamt își rezerva dreptul de a verifica aceste situatii și de a lua masurile necesare , daca este cazul.

17. CESIUNEA

Contractul care face obiectul prezentului Caiet de sarcini, in integralitatea sa, precum și toate drepturile și obligațiile decurgând din indeplinirea acestuia, nu pot face obiectul cesiunii.

18. DREPTURI DE PROPRIETATE

Orice rezultate sau drepturi legate de acestea, inclusiv drepturi de autor si/sau orice alte drepturi de proprietatea intelectuala si/sau industrială, obtinute din executarea sau ca urmare a executarii contractului care face obiectul prezentului Caiet de sarcini, cu exceptia cazurilor in care astfel de drepturi sunt preexistente contractului, vor fi in proprietatea UAT municipiul Piatra Neamt.

Director Executiv D.D.I.P./Manager proiect,
Adam Olimpia

Responsabil financiar,
Diaconu Alina