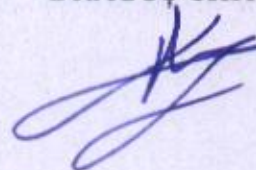


CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

12737 / 18.05.2020

APROBAT
/ PRIMAR
DRAGOȘ CHITIC



CAIET DE SARCINI

*Proiect: „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu
program prelungit nr.6”,
COD SMIS 126424*

· Obiectul contractului:

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”

Mai, 2020

1. CADRUL GENERAL**1.1. Informații generale relevante**

Municipiul Piatra Neamț a depus la Ministerul Lucrarilor Publice, Dezvoltării și Administrației proiectul **“Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, COD SMIS 126424**, finanțat în cadrul POR Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile - Prioritatea de investiții 4.4: Investițiile în educație și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectivul specific 4.4: Creșterea calității infrastructurii în vederea asigurării accesului sporit la educație timpurie și sprijinirea participării părinților pe piața forței de muncă.

Proiectul a fost aprobat la Finanțare și s-a încheiat contractul de finanțare nr. 5350/29.04.2020

Conform contractului de finanțare, valoarea totală a Proiectului este de **2.302.945, 54 lei**, din care:

a) valoare totală eligibilă în sumă de: **2.302.945,54 lei** (finanțare nerambursabilă și contribuția beneficiarului);

b) valoare cofinanțării eligibile a Beneficiarului inclusiv TVA este în sumă de: **46.058,93 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
(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	%	(lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.302.945,54	2.302.945,54	2.302.945,54	1.957.503,72	85	299.382,89	13	46.058,93	2	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

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

Adresă poștală: Str. Ștefan cel Mare nr.6-8, Municipiul Piatra Neamț, județul Neamț

Adresă poștă electronică: infopn@primariapn.ro

REPREZENTANTUL LEGAL AL SOLICITANTULUI

Nume, prenume: Dragoș Chitic

Funcție: Primar

Numar de telefon: 0233 218991

Numar de fax: 0233 215374

Adresă poștă electronică: dragoschitic@yahoo.com

PERSOANA DE CONTACT

Nume, prenume: Iorga Cristina

Funcție: MANAGER PROIECT

Număr de telefon: 0233 218991

Număr de fax: 0233 218918

Adresă poștă electronică: cristina.iorga@primariapn.ro

Banca/Trezoreria:

Banca/Sucursala: Trezoreria Municipiului Piatra Neamț

Adresa: Bd. Traian, nr. 19 bis

1.4. Descriere proiect

Având în vedere obiectivul general al prezentului proiect, prin reabilitarea, modernizarea și dotarea unității de învățământ, se dorește îmbunătățirea calității infrastructurii educaționale din Municipiul Piatra Neamț. Relevanța și oportunitatea implementării acestui proiect, derivă din dimensiunea socio-economică a municipiului, caracterizat de un potențial ce poate exercita un impact pozitiv la nivel zonal și regional, prin prisma aportului la dezvoltarea resurselor umane și, implicit, a mediului economic.

Investiția propusă relaționează și se încadrează în documentele strategice relevante pentru domeniul educațional ce vizează nivelul local, regional, național și cel european:

- Strategia Europa 2020 - obiectivul general este reprezentat de „creșterea inteligentă, durabilă și favorabilă incluziunii”, în domeniul educației obiectivele specifice vizând reducerea ratei de părăsire timpurie a școlii și creșterea ponderii absolvenților de studii superioare în rândul populației în vârstă de 30-34 ani.

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

- Acord de Parteneriat, 2014-2020 - proiectul este în concordanță cu acest document având în vedere că infrastructura creată și logistica achiziționată vor contribui la atingerea obiectivului privind „Investiția în educație, formare și formare profesională pentru dezvoltarea competențelor și învățare pe tot parcursul vieții”;
- Strategia privind modernizarea infrastructurii educaționale 2017-2023 - proiectul relaționează cu Obiectivul strategic „Îmbunătățirea accesului la servicii de educație în zonele insuficient deservite”, având în vedere modernizarea și dotarea corespunzătoare a spațiilor didactice aferente Grădiniței cu program prelungit nr. 6;
- Strategia Națională pentru Competitivitate 2014-2020. Îndeplinirea obiectivului specific al Strategiei Naționale pentru Competitivitate 2014 - 2020 privind „Investiția în educație, formare și formare profesională pentru dezvoltarea competențelor și învățare pe tot parcursul vieții” este susținută de proiectul investițional propus pentru Grădinița cu program prelungit nr. 6 prin intermediul următoarelor acțiuni: asigurarea cadrului de studiu necesar pentru dezvoltarea și stimularea creativității și inițiativei copiilor, educarea populației școlare în vederea formării competențelor practice;
- Strategia Națională de Cercetare, Dezvoltare, Inovare 2014-2020 - proiectul propus susține atingerea obiectivului „creșterea competitivității economiei românești prin inovare” prin acțiuni specifice mediului educațional, contribuind la dezvoltarea capacității grădiniței de a accesa tehnologie de ultimă generație, de a o integra în procesul intern de educare și de a asigura accesul liber al copiilor și cadrelor didactice la această tehnologie, facilitând astfel dezvoltarea unei oferte educaționale de calitate și creșterea competitivității tehnologice a acestei instituții de învățământ;
- Planurile de Dezvoltare Regională Nord-Est 2014-2020 - prioritatea nr. 1 a strategiei este „îmbunătățirea capitalului uman”, iar unul dintre obiectivele specifice incluse în această prioritate vizează domeniul educației: „îmbunătățirea accesului și a participării la educație și instruire de calitate”. Proiectul propus contribuie la implementarea măsurii asociate acestui obiectiv, respectiv reabilitarea și dotarea infrastructurii operaționale a Grădiniței cu program prelungit nr. 6;
- Strategia de dezvoltare locală integrată a municipiului Piatra Neamț 2014-2020: investiția este în concordanță cu Obiectivul Strategic 1 - Dezvoltarea și

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

regenerarea urbană a Municipiului Piatra Neamț, Obiectivul Specific 1.4. Creșterea calității infrastructurii educaționale, Măsura 1.4.1. Îmbunătățirea infrastructurii educaționale.

Lucrările propuse prin intermediul acestui proiect:

➤ *lucrări de intervenție conform expertizei tehnice*: refacerea trotuarelor degradate cu prevederea unui cordon de bitum între acesta și fundațiile clădirii, a tencuielilor degradate și a instalațiilor sanitare. Se vor consolida elementele din lemn degradate ale șarpantei cu elemente metalice sau din lemn și va fi ignifugată. Se vor face reparații la zidăria degradată prin aplicarea unui adeziv special pentru consolidare.

➤ *lucrări de creștere a eficienței energetice (conform audit energetic)*

A. Lucrările de reabilitare termică a elementelor de anvelopă a clădirii:

- a) izolarea termică a fațadei – parte vitrată, prin înlocuirea tâmplăriei exterioare existente, inclusiv a celei aferente acceselor, cu tâmplărie termoizolantă din aluminiu cu geam termopan Solar4S + Clar + Clar dotată cu grile pentru ventilarea spațiilor ocupate și evitarea apariției condensului pe elementele interioare de anvelopă;
- b) izolarea termică a fațadei – parte opacă, care cuprinde: termoizolarea pereților exteriori cu vată minerală bazaltică în grosime de 15 cm, termoizolarea planșeului peste ultimul nivel cu vată minerală de sticlă de grosime 30 cm, izolarea termică a soclului cu 10 cm polistiren extrudat, izolarea termică a glafurilor din jurul ferestrelor cu vată minerală de 3 cm;
- c) izolarea termică a planșeului peste sol și pământ, peste pardoseala existentă din beton armat (se vor desface toate straturile) se va realiza cu 5 cm polistiren extrudat montat, aceasta va fi protejată cu sapă slab armată.

B. Lucrările de reabilitare termică a sistemului de încălzire/ a sistemului de furnizare a apei calde de consum, și cuprinde:

- a) înlocuirea instalației de distribuție între punctul de racord (centrala termică) și planșeul peste subsol/canal termic, inclusiv izolarea termică a acesteia, în scopul reducerii pierderilor de căldură și masă, se va monta robinete de presiune diferențială la baza coloanelor de încălzire în scopul creșterii eficienței sistemului de încălzire prin autoreglarea termohidraulică a rețelei;
- b) înlocuirea cu corpuri de încălzire cu radiatoare din aluminiu;
- c) înlocuirea instalației de distribuție a agentului termic pentru încălzire și apă caldă de consum din polipropilenă prevazute cu fibră;

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

- d) montarea de robinete cu cap termostatic la radiatoare;
- e) montarea debitmetrelor pe racordurile de apă rece.
- C. Instalarea unor sisteme alternative de producere a energiei electrice și/sau termice pentru consum propriu
- Pompe de caldură aer apă pentru asigurarea încălzirii.
- D. Lucrările de instalare a sistemelor de climatizare, ventilare naturală pentru asigurarea calității aerului interior:
- Pentru asigurarea ventilării, tâmplăria exterioară va fi prevăzută cu grile de ventilare
- În săli se vor monta câte un recuperator de caldură cu capacitate minimă 350 mc/h
- E. Lucrările de modernizare a instalației de iluminat:
- a) modernizarea instalației de iluminat prin înlocuirea cablurilor din aluminiu cu unele din cupru și realizarea unor tablouri electrice pentru iluminat;
- b) înlocuirea corpurilor de iluminat fluorescent și incandescent cu corpuri de iluminat cu eficiență energetică ridicată și durată mare de viață de tip LED;
- c) corpurile de iluminat vor fi prevăzute cu senzori de mișcare/prezență, pentru economia de energie pe holuri și grupuri sanitare.
- F. Lucrările de management energetic integrat pentru clădiri și alte activități care conduc la realizarea obiectivelor proiectului:
- a) instalarea unor sisteme de management energetic integrat, cu sistem de automatizare, control și monitorizare, care vizează și fac posibilă economia de energie la nivelul sistemelor tehnice ale clădirii;
- b) montarea echipamentelor de măsurare a consumurilor de energie din clădire pentru încălzire și apă caldă de consum;
- *lucrări de amenajare interioară și instalații;*
- *amenajări exterioare:* se vor reface spațiile verzi și se va reface împrejmuirea din panouri bordurate dublat cu un gard viu.

1.5. Obiectivele Proiectului

Obiectivul general

Îmbunătățirea calității infrastructurii educaționale din Municipiul Piatra Neamț, ca factor determinant pentru creșterea calității procesului educațional și pentru asigurarea accesului sporit la educația timpurie.

Educația școlară la standarde cât mai înalte reprezintă o preocupare centrală a administrației Municipiului Piatra Neamț.

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

Calitatea infrastructurii de educație influențează atât motivația de participare la procesul educațional cât și procesul propriu-zis de învățare, având în vedere că aceste concepte sunt definite prin conformitatea cu standardele minime pentru infrastructura și prin alinierea modului de proiectare a facilităților educaționale la principiile de învățare.

Prin implementarea proiectului se va asigura îmbunătățirea stării bazei tehnico-materiale a Grădiniței cu program prelungit nr. 6 și crearea unui cadru educațional modern, care facilitează un proces educațional calitativ și, prin urmare, un context optim pentru atragerea și menținerea în sistemul educațional pe o perioadă cât mai îndelungată a populației de vârstă școlară.

Modul în care obiectivul general al proiectului contribuie la atingerea obiectivului specific 4.4 al Axei Prioritare 4 este evidențiat de impactul estimat al proiectului:

- facilitarea accesului copiilor din municipiul Piatra Neamț la un proces educațional calitativ și modern, având în vedere că proiectul prevede crearea condițiilor tehnico-materiale optime pentru studiu;

- sporirea accesului la învățământul preșcolar ca urmare a corelării capacității instituționale a unității (dezvoltare și reabilitare infrastructura educațională, echiparea cu dotări și echipamente didactice și de ordin administrativ) cu nevoile individuale ale copiilor și părinților și cerințele actuale în domeniul educației;

- diminuarea costurilor sociale ca urmare a asigurării unei infrastructuri și logistici educaționale care să stimuleze și să faciliteze accesul copiilor spre treptele superioare ale învățământului obligatoriu, cu implicații indirecte în sensul diminuării fenomenului de părăsire timpurie a școlii și creșterii nivelului de educație a populației locale.

Obiectivele specifice ale proiectului

- *modernizarea infrastructurii educaționale preșcolare* care se va materializa prin următoarele acțiuni:
 - lucrări de intervenție conform expertizei tehnice: refacerea trotuarelor degradate cu prevederea unui cordon de bitum între acesta și fundațiile clădirii, a tencuielilor degradate și a instalațiilor sanitare. Se vor consolida elementele din lemn degradate ale șarpantei cu elemente metalice sau din lemn și va fi ignifugată. Se vor face reparații la zidăria degradată prin aplicarea unui adeziv special pentru consolidare.
 - lucrări de amenajare interioară și instalații;
 - amenajări exterioare.
- *îmbunătățirea bazei materiale aferente clădirii* care se va materializa prin următoarele acțiuni propuse:

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

- dotarea spațiului educațional al unității de învățământ cu echipamente tehnologice, mobilier didactic, cu dotări conexe și administrative, care să susțină desfășurarea orelor de studiu într-un ambient modern, concomitent cu o bună organizare și funcționare a unității;
- dezvoltarea logisticii prin dotarea spațiilor cu echipamente didactice și de specialitate (table magnetice, videoproiector, ecrane proiecție, etc.), adaptate nevoilor de pregătire educațională care să favorizeze dobândirea de competențe atât teoretice cât și practice;
- achiziția de materiale didactice potrivite copiilor cu dizabilități.
- *creșterea eficienței energetice aferente clădirii* care se va materializa prin următoarele acțiuni:
 - lucrările de reabilitare termică a elementelor de anvelopa a clădirii;
 - lucrările de reabilitare termică a sistemului de încălzire/ a sistemului de furnizare a apei calde de consum;
 - instalarea unor sisteme alternative de producere a energiei electrice și/sau termice pentru consum propriu;
 - lucrările de instalare a sistemelor de climatizare, ventilare naturală pentru asigurarea calității aerului interior;
 - lucrările de modernizare a instalației de iluminat;
 - lucrările de management energetic integrat pentru clădiri și alte activități care conduc la realizarea obiectivelor proiectului.

1.6. Rezultate așteptate

Rezultatele așteptate generale sunt:

1. documentație tehnico-economică (faza studiu de fezabilitate) complet elaborată (inclusiv studii de teren, audit energetic și expertiza tehnică);

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu).

2. cerere de finanțare elaborată și încărcată în MySMIS;

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

3. contract de finanțare semnat.

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

4. rapoarte trimestriale de progres;

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (4)

- raport de progres final;

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

- documentație de atribuire elaborată

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (2)

5. contract de prestări servicii de proiectare tehnică de execuție și asistență tehnică;

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

6. documentație proiect tehnic elaborată și verificată;

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

- documentație pentru avize, acorduri și autorizație de construcție elaborată

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

- plan topografic

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

- raport al proiectantului la terminarea lucrărilor

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

7. contract de prestări servicii de verificare tehnică;

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

8. referat de verificare;

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (3)

9. contract de execuție lucrări

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

10. clădire modernizată și eficientă energetic (S construită = 386 mp; S desfășurată = 769 mp)

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

- echipamente

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (11)

- dotări

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (24)

11. contract de prestări servicii de supervizare de șantier ;

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

12. raport al dirigintelui de șantier la terminarea lucrărilor elaborate;

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

13. panou temporar

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

- placă permanentă

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

- buc etichete autocolante

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (100)

- anunt incepere proiect

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

- anunț finalizare proiect

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

14. contract de servicii de consultanță suport în implementarea proiectului;

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

15. contract de prestări servicii de audit financiar;

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

16. rapoarte de audit financiar

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (trei)

17. numărul total de participanți la procesul educațional în unitatea de infrastructura subiect al proiectului:

Valoare la începutul implementării proiectului (77) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (77);

Din care:

- fete

Valoare la începutul implementării proiectului (33) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (33)

- băieți

Valoare la începutul implementării proiectului (44) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (44)

- Categoria infrastructurii subiect al proiectului: preșcolar.

Valoare la începutul implementării proiectului (zero) și valoarea estimată la finalul implementării proiectului (unu)

2. CADRUL SPECIFIC

2.1. Definirea serviciilor de audit

În cazul auditării unui set de situații financiare cu scop special, de regulă, există un set de proceduri și cerințe formulate în cadrul contractului de finanțare sau în alt document agreeat cu finanțatorul, pe care beneficiarul proiectului trebuie să le respecte. Un accent important se va pune pe aspectele calitative ale proiectului și anume testarea conformității cu procedurile și cerințele stabilite prin clauzele contractului de finanțare sau în alt document agreeat cu finanțatorul.

Angajamentul de efectuare a procedurilor specifice privind verificarea cheltuielilor unui contract finanțat de către Comunitatea Europeană pentru acțiuni externe se va desfășura cu respectarea legislației în vigoare în domeniul auditului financiar, pentru proiecte finanțate din fonduri nerambursabile.

Dat fiind faptul că auditarea unor astfel de proiecte are un scop special, principalele aspecte pe care trebuie să le aibă în vedere rapoartele de audit ce vor fi emise sunt:

- analiza și verificarea naturii, legalității și corectitudinii cheltuielilor;

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

- informații privind localizarea precisă a sediului unde se află originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către Comisia Europeană sau Curtea de Conturi.

Documentele pe care auditorul va trebui să le verifice se vor prezenta în limba română.

Documentația rezultată în urma serviciilor de audit prestate va fi realizată în limba română.

3. OBIECTIVELE CONTRACTULUI ȘI REZULTATE AȘTEPTATE

3.1. Obiectivul general

Obiectivul general al contractului de servicii de audit de proiect este de a facilita implementarea cu succes a proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”.

3.2. Obiective specifice

- Eligibilitatea cheltuielilor realizate pentru implementarea proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6” din punct de vedere al procedurii de implementare definită de AM POR.
- Avizarea de către OI și AMPOR a rapoartelor financiare și absorbția de fonduri nerambursabile în conformitate cu bugetul proiectului și contractele de lucrări, servicii și dotări încheiate pentru implementarea proiectului.

3.3. Rezultate obținute

Auditul financiar se realizează obligatoriu la fața locului. Auditorul se va deplasa la sediul autorității contractante și va elabora un minim de rapoarte egal cu numărul de cereri de rambursare/cereri de plată/cereri de prefinanțare conform *Anexei 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată a cheltuielilor la Contractul de finanțare nr.5350/29.04.2020*, ce vor descrie toate activitățile desfășurate, auditarea tuturor cheltuielilor (eligibile, neeligibile și TVA aferent acestora) derulate în cadrul proiectului. Acestea vor fi prezentate pe parcursul prezentului contract de servicii astfel:

- **Rapoartele de audit** vor cuprinde auditarea tuturor cheltuielilor (eligibile, neeligibile și TVA aferent acestora) realizate în cadrul proiectului pe toată perioada de implementare a proiectului, începând cu data de 01.04.2018 până la data de 31.10.2021.

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

Rapoartele de audit vor fi eșalonate pe întreaga perioadă de implementare a proiectului conform Graficului privind serviciile și organizarea activității de audit financiar corelat cu *Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată a cheltuielilor la Contractul de finanțare nr.5350/29.04.2020*. Fiecare Raport va cuprinde pe lângă perioada auditată și o situație cumulată cu toate cheltuielile auditate (eligibile, neeligibile și TVA aferent acestora) realizate și plătite în cadrul proiectului, de la începutul perioadei de implementare și până la data realizării raportului. Rapoartele vor fi realizate în timp util astfel încât să poată fi incluse în Cererile de plată/rambursare.

Ultimul Raport de audit va conține pe lângă perioada auditată și o situație finală cu toate cheltuielile (eligibile, neeligibile și TVA aferent acestora) realizate și plătite în cadrul proiectului. Acest Raport va fi depus la ultima Cerere de rambursare finală.

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 prefinanțare/rambursare/plată a cheltuielilor la Contractul de finanțare nr.5350/29.04.2020*.

3.4. Obligațiile 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;

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

- 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 4.4: Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectivul specific 4.4: Creșterea calității infrastructurii în vederea asigurării accesului sporit la educație timpurie și sprijinirea participării părinților pe piața forței de muncă.

„Rapoartele de audit confirmă că, cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și:

- 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 eligibilitate;
- 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.
- Pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor privind organizarea contabilității 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;

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

• *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 prevazute 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 4.3. Eligibilitatea cheltuielilor, sunt prezentate categoriile și subcategoriile de cheltuieli eligibile, cât și cheltuielile neeligibile.

4.3 Eligibilitatea cheltuielilor

4.3.1 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.*

Criterii de eligibilitate a cheltuielilor:

1) *să fie angajată de către beneficiar și plătită de beneficiar în condițiile legii între 1 ianuarie 2014 și 31 decembrie 2023, cu respectarea perioadei de implementare stabilite prin contractul de finanțare;*

2) *să fie însoțită de documente justificative;*

3) *să fie în conformitate cu prevederile programului;*

4) *să fie cuprinsă în contractul de finanțare și să fie în conformitate cu prevederile acestuia;*

5) *să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;*

6) *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;*

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

- 7) să fie conformă cu prevederile legislației naționale și comunitare, în special în ceea ce privește: dacă este cazul, cu ajutorul de stat/minimis/altor tipuri de ajutoare în conformitate cu prevederile ghidurilor specifice apelurilor de proiecte; regimul achizițiilor publice, prin respectarea legislației în vigoare;
- 8) să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art.67 din Regulamentul (UE) nr.1.303/2013.

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.

4.3.2 Reguli specifice de eligibilitate a cheltuielilor

Categoriile și subcategoriile de cheltuieli aplicabile în cadrul acestui apel de proiecte din sistemul MySMIS sunt:

Categorie MySMIS	Subcategorie MySMIS
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 de teren
	43 - cheltuieli pentru obținere avize, acorduri, autorizații
	44 - proiectare și inginerie

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

	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)
	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, costul creditului	59 - cheltuieli pentru comisioane, cote, taxe, costul creditului
18 - cheltuieli diverse și neprevăzute	60 - cheltuieli diverse și neprevăzute

Detalierea și plafoanele maxime ale acestor categorii și sub-categorii de cheltuieli se regăsesc Ghidul specific.

4.4.3 Cheltuieli neeligibile

În cadrul acestui apel de proiecte sunt neeligibile următoarele categorii de cheltuieli:

- cheltuielile prevăzute la art. 13 din HG. 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;
- cheltuielile cu întocmirea strategiei pentru dezvoltare locală;
- 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 HG nr. 399/2015;
- cheltuielile cu achiziționarea autovehiculelor și a mijloacelor de transport, așa cum sunt ele clasificate în Subgrupa 2.3. „Mijloace de transport” din HG

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe;

- cheltuielile privind achiziția de dotări / echipamente second-hand;
- amenzi, penalități, dobânzi, cheltuieli de judecată și cheltuieli de arbitraj.

4. CERINȚE

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/notă/instrucțiune/etc. privind cerințele de audit ale proiectului, care intervine pe perioada derulării 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 toata 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 „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”.

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

- **Integritate** - experții trebuie să își desfășoare activitatea într-un mod onest și responsabil și să respecte legislația în vigoare;
- **Obiectivitate** - experții trebuie să aibă o atitudine imparțială;

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

- **Confidențialitate** - experții trebuie să fie prudenți în a utiliza și proteja informațiile la care au acces pe durata misiunii, asigurând confidențialitatea lor;
- **Competența** - experții trebuie să aplice experiența și cunoștințele dobândite pentru îndeplinirea sarcinilor;
- **Independența** - experții 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 31.10.2021. Orice prelungire a duratei de valabilitate a contractului de finanțare atrage după sine prelungirea duratei contractului de prestari 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 EXECUȚIE

- **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/plată a cheltuielilor la Contractul de finanțare nr. 5350/29.04.2020*. 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 prefinanțare/rambursare/plata la Contractul de finanțare nr. 5350/29.04.2020*. 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. Ștefan 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 prestări servicii/execuție lucrări/dotări etc. din cadrul proiectului;
- Rapoartele de progres;
- Registrele și înregistrările contabile;
- Dosarele achizițiilor publice;
- Orice alte documente relevante auditării financiare

12. DOCUMENTE CE TREBUIE STUDIADE DE CĂTRE PRESTATOR

Ghidul general POR 2014-2020; Ghidului Solicitantului. Condiții specifice de accesare a fondurilor în cadrul priorității de investiție 4.4: Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare – **Capitolul 4.3 –Eligibilitatea cheltuielilor**

- Instrucțiunea nr. 138/27.02.2020 emisă de Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Regional din cadrul MLPDA
- Orice alt document/instrucțiune/normă emisă de instituții/organizații implicate în gestionarea/implementarea FESI.

13. OFERTA FINANCIARĂ

Valoarea ofertată va fi detaliată ca preț pe rapoarte de audit financiar având ca reper numărul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată cuprinse în *Anexa 4- Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată la Contractul de finanțare nr. 5350/29.04.2020.*

Avand in vedere faptul ca *Anexa 4- Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată la Contractul de finanțare nr. 5350/29.04.2020*, va fi modificată de către Autoritatea Contractantă, ori de câte ori este necesar pe toata perioada de implementare a proiectului, atunci valoarea rapoartelor rămase de realizat va fi recalculată, astfel încât valoarea contractului de audit financiar să rămână neschimbată.

Ofertantul va anexa la formularul de ofertă, 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 desfășura activitatea de audit și valoarea estimată a activităților ce urmează 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 prefinanțare/rambursare/plată la Contractul de finanțare nr. 5350/29.04.2020.*

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit aferente proiectului „Reabilitare, modernizare și dotare Grădinița cu program prelungit nr.6”, cod SMIS 126424

14. GARANȚIA DE BUNĂ EXECUȚIE

Nu este cazul.

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 înțelesul prezentului Caiet de sarcini, conflictul de interese reprezintă orice situație care are sau poate avea ca efect compromiterea executării acestui contract de către părți, în mod obiectiv sau imparțial. Astfel de situații pot apărea ca rezultat al intereselor economice, afinităților politice sau naționale, legăturilor de familie sau emoționale, ori al altor legături sau interese comune. Prestatorul are obligația de a întreprinde toate diligențele necesare pentru a evita orice conflict de interese și să informeze UAT Municipiul Piatra Neamț în termen de maxim 5 zile calendaristice de la luarea la cunoștință, în legătură cu orice situație care dă naștere sau este posibil să dea naștere unui astfel de conflict. Orice conflict de interese care apare în derularea contractului care face obiectul prezentului Caiet de Sarcini trebuie notificat fără întârziere către UAT Municipiul Piatra Neamț. UAT Municipiul Piatra Neamț își rezervă dreptul de a verifica aceste situații și de a lua măsurile necesare, dacă este cazul.

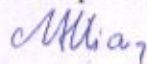
17. CESIUNEA

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

18. DREPTURI DE PROPRIETATE

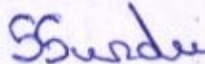
Orice rezultate sau drepturi legate de acestea, inclusiv drepturi de autor și/sau orice alte drepturi de proprietate intelectuală și/sau industrială, obținute din executarea sau ca urmare a executării contractului care face obiectul prezentului Caiet de sarcini, cu excepția cazurilor în care astfel de drepturi sunt preexistente contractului, vor fi în proprietatea UAT Municipiul Piatra Neamț.

Director Executiv D.D.I.P.,
Adam Olimpia Iuliana



2ex./DDIP/VIII/
OA/SS/13.05.2020

Responsabil financiar,
Surdu Sinziana



Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată

4.1 Pentru cereri de rambursare/plată

Nr. cererii de rambursare/ de plata	Valoarea estimată a cheltuielilor eligibile ce vor fi solicitate în cererea de rambursare/ de plata (lei)*	Luna depunerii cererii de rambursare/de plata la OI**
CR1	32.783,00	Luna 2
CP1	60.100,00	Luna 6
CP2	8.800,00	Luna 9
CR Prefinanțare 1	130.000,00	Luna 11
CP3	11.000,00	Luna 12
CP4	11.000,00	Luna 15
CR Prefinanțare 2	100.000,00	Luna 15
CP5	1.200.000,00	Luna 18
CR2	749.262,54	Luna 18
Total buget*	2.302.945,54	

*) Totalul pe a doua coloană va fi egal cu valoarea eligibilă a contractului de finanțare.

**) Luna „n” de la semnarea contractului de finanțare

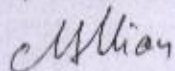
4.2 Pentru cereri de prefinanțare

Nr. cererii de prefinanțare	Valoarea estimată a prefinanțării ce se va solicita în cererea de prefinanțare(lei)*	Luna depunerii cererii de prefinanțare la OI**
Prefinanțare 1	130.000,00	Luna 8
Prefinanțare 2	100.000,00	Luna 12
Total*	230.000,00	

*) Totalul pe a doua coloană va fi egal cu valoarea totală a sumelor solicitate în cererile de prefinanțare și pentru care beneficiarul are obligația să depună cereri de rambursare în condițiile prevăzute de legislația în vigoare.

**) Luna „n” de la semnarea contractului de finanțare

Director DDIP,
Olimpia Iuliana ADAM



Manager Proiect,
Iorga Cristina



Responsabil financiar,
Surdu Sinziana

