

CAIET DE SARCINI

Achiziționarea serviciilor de audit obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul 2023, efectuate în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare

Cod CPV: 79212100-4, Servicii audit financiar

1. Autoritatea contractantă

Denumire:	IMSP Spitalul Clinic Republican „Timofei Moșneaga”		
Adresa:	MD 2025, mun. Chișinău, str. Nicolae Testemițeanu, 29		
Persoana de contact:			Telefon: 022 403 484
E-mail: contabilitate@scr.md			Fax: 022 403 484
Adresa web: www.scr.md			

2. Obiectul achiziției

Achiziționarea serviciilor de audit obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul 2023, efectuate în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare.

Conform criteriilor de clasificare prevăzute în art. 4 (pct. 4) al Legii Contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017, IMSP Spitalul Clinic Republican „Timofei Moșneaga” constituie o entitate mare, ține contabilitatea în partidă dublă și prezintă situațiile financiare complete (art. 5/ alin. 3 din Legea contabilității și raportării financiare).

3. Locul, adresa prestării serviciului

MD-2025, mun. Chișinău, str. Nicolae Testemițeanu, 29.

4. Termen de prestare a serviciului:

Livrarea Raportului final - până pe 31 martie 2024.

5. Acte normative ce impun achiziționarea serviciilor:

Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 articolul 32, alin.(1) lit.a) invocă „Auditului obligatoriu sunt supuse: situațiile financiare individuale ale entităților mijlocii și entităților mari, ale entităților de interes public și ale altor entități, conform legislației în vigoare”.

6. Condiții de recepționare a serviciilor de audit

7.1. Următoarele documente vor fi considerate parte a serviciului prestat:

- Scrisoarea către conducere și Raportul de audit, întocmit cu respectarea Standardelor de audit.

- Actul de primire-transmitere a serviciilor.

7.2. - Comunicarea în cadrul activităților desfășurate de auditori va fi limba română.

- Documentele elaborate vor fi perfectate în limba română.

- Originalele documentelor indicate în Raportul auditului vor fi prezentate instituției, cel târziu, la momentul finalizării integrale a serviciilor. Prestarea serviciilor se consideră încheiată în momentul, în care este prezentat și acceptat actul de primire-transmitere a serviciilor.

7. Informații despre instituție:

Detalii din Regulamentul IMSP Spitalul Clinic Republican „Timofei Moșneaga” :

IMSP Spitalul Clinic Republican „Timofei Moșneaga” este o instituție medico-sanitară publică republicană ce beneficiază de toate drepturile ce decurg din calitatea de persoană juridică de drept public, gestionează mijloacele financiare primite de la bugetele componente ale bugetului public național (CNAM) prin conturi trezoreriale, pentru alte mijloace financiare are conturi proprii în bancă, inclusiv valutar.

Indicatori ai activității economico-financiare a IMSP SCR „Timofei Moșneaga” pentru anul 2023:

Total active - 1370,4 mln lei.

Venituri din vânzări - 714,5 mln lei.

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 1730 persoane.

8. Cerințe obligatorii față de ofertanți:

Oferta va conține următoarele documente:

Nr. d/o	Denumirea documentului/cerinței	Cerințe suplimentare față de document
1	Oferta tehnică și oferta financiară	Confirmată prin semnătura electronică
2	Lista auditorilor implicați în procesul de auditare și date generale despre întreprindere	Confirmată prin semnătura electronică
3.	Certificat de înregistrare a întreprinderii/ Extras din Registrul de stat al persoanelor juridice.	Copia documentului, emis de IP Agenția Servicii Publice, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului.
4.	Licența sau certificat de calificare al auditorului, eliberat de organul competent.	Copia documentului, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului.
5.	O listă de cel puțin 7 misiuni de audit financiar realizate în ultimii 3 ani.	Lista trebuie să conțină următoarele informații: beneficiarii serviciilor, obiectul contractului, numărul și data proceselor-verbale de recepție (facturilor fiscale)/ sau 2-3 confirmări din partea beneficiarilor de servicii de audit financiar.
6.	Declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că prestatorul serviciilor de audit financiar nu a fost sancționat de către organul de monitorizare și competență profesională în ultimii 5 ani.	Declarație, confirmată prin semnătura electronică 2

7.	Dovada că compania de audit este membru al Consiliului Consultativ al Curții de Conturi	Copie, confirmată prin semnătura electronică
8.	Dovada experienței în auditare proiectelor/obiectelor finanțate de către Instituții internaționale (cel puțin două contracte) pentru ultimii 3 ani	Copie, confirmată prin semnătura electronică
9.	Dovada deținerii diplomei DIPIFRS (cel puțin de către conducătorul echipei de audit)	Copie, confirmată prin semnătura electronică

Maria Jardan –contabil șef