

CAIET DE SARCINI

Achiziționarea serviciilor de audit obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul 2021, efectuate în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare

Cod CPV: 79200000-6, servicii de audit financiar

1.Introducere Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația pentru atribuirea contractului și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică. Caietul de sarcini conține specificații tehnice, care vor fi considerate ca fiind minimale și obligatorii. În acest sens, orice ofertă prezentată, care se abate de la prevederile Caietului de sarcini, va fi luată în considerare, dar numai în măsura în care propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerințelor minimale din Caietul de sarcini. Ofertele care nu satisfac cerințele caietului de sarcini vor fi declarate oferte neconforme și vor fi respinse.

2.Autoritatea contractantă:

Denumire: IMSP AMT "Rîșcani"	
Adresa: MD-2068, mun. Chișinău, str. Aleco Russo, 11	
Persoana de contact:	Tel: 022-49-76-45,
E-mail:	Fax: 022-49-77-42
Adresa web:	

3. Obiectul achiziției:

Achiziționarea serviciilor de audit obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul 2021 efectuate în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare.

Conform criteriilor de clasificare prevăzute în art.4) pct.3) al Legii Contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 IMSP AMT Rîșcani constituie o entitate mijlocie și ține contabilitatea în partidă dublă, cu întocmirea situațiilor financiare complete conform SNC și prevăzute în art.5) alin.3) al Legii Contabilității și raportării financiare.

4. Locul, adresa prestării serviciului:

MD-2068, Moldova, mun. Chișinău, str. Aleco Russo, 11.

5. Termenul de prestare a serviciului: 15.11.2021 – 25.04.2022

6. Documentația tehnico-normativă ce dictează necesitatea serviciilor:

În conformitate cu prevederile art.32,alin.1) lit.a) al Legii Contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, rapoartele financiare anuale ale instituției publice se supun auditului obligatoriu, efectuat în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare.

7.Informații despre instituția supusă auditului:

IMSP AMT "Rîșcani" este o instituție medico-sanitară publică ce beneficiază de toate drepturile ce decurg din calitatea de persoană juridică de drept public, gestionează mijloacele financiare

primite de la bugetele competente ale bugetului public național (CNAM) și mijloace financiare primite din bugetul local prin conturile trezoreriei, alte mijloace financiare înregistrate prin conturile trezoreriei și conturile băncii comerciale.

IMSP AMT "Rîșcani" își desfășoară activitatea pe principiul autofinanțării, de non-profit, în conformitate cu legislația în vigoare.

7.2. Indicii activității economico-financiare a IMSP AMT "Rîșcani" pentru anul 2020:

Total Active - 101888000 lei

Venituri din vânzări - 105145337 lei

Numarul mediu scriptic al personalului 537 persoane.

8. Condiții de recepție a serviciului:

1. Următoarele documente vor fi considerate parte a serviciului prestat:
 - Scrisoare către Conducere și persoanele însărcinate cu guvernarea;
 - Raportul auditului întocmit respectând standardele de audit;
 - Actul de predare-primire a serviciilor.
2. Raportul auditului va conține suplimentar:
 - Avizul auditorului privind coerența dintre raportul conducerii cu situația financiară pentru aceeași perioadă de gestiune și corespunderea acestuia cu prevederile legislației.
 - Declarația cu privire la faptul că pe parcursul auditului s-au identificat informații eronate semnificative prezentate în raportul conducerii, indicând natura acestora.
 - Toate documentele elaborate vor fi în limba de stat.
3. Participarea obligatorie a entității de audit la inventarierea anuală a elementelor de activ și pasiv, care urmează a fi efectuată pe parcursul lunii 12.2021.

Originalele documentelor prevăzute de raportul auditului se vor prezenta Beneficiarului, în mod excepțional, cel târziu la momentul finalizării integrale de prestare a serviciilor. Prestarea serviciilor se consideră încheiată în momentul în care este prezentat și acceptat Actul de predare-primire a serviciilor.

9. Criterii de calificare ale ofertanților:

9.1 Entitate de audit (ofertantul) înregistrată de către Consiliul de supraveghere publică al auditului în Registrul public al entităților de audit.

9.2 Ofertantul are o experiență în domeniul de audit al situațiilor financiare pe piața RM de minim 3 ani.

10. Cerințe obligatorii față de ofertanți:

Ofertantul va prezenta în cadrul ofertei sale următoarelor documente:

Nr. d/o	Denumirea documentului/cerinței	Cerințe suplimentare față de document	Obligativitatea
1.	Oferta financiară și oferta tehnică	Original, care să denote o înțelegere a misiunii și să prezinte o metodologie corespunzătoare, o abordare de audit și un plan detaliat de lucru, semnată electronic;	Da

2.	Extras din registrul persoanelor juridice	Copia certificatului emis de organul înregistrării de stat, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului, semnat electronic;	Da
3.	Înregistrarea entității de audit în Registrul Public al entităților de audit	-copei- semnat electronic;	Da
4.	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului, semnat electronic;	Da
5.	Dovadă că ofertantul are minim 3 ani de experiență specifică în prestarea serviciilor de audit financiar	Copia licențelor.	Da
6.	O listă de cel puțin 10 audite financiare realizate în ultimii 2 ani.	Original. Lista trebuie să conțină următoarele informații: beneficiarii serviciilor, obiectul contractului, perioada auditată, semnat electronic;	Da
7.	Declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că nu a fost sancționat de către organul de monitorizare și competență profesională în ultimii 3 ani.	Original.	Da
8.	Certificatul de calificare a auditorilor care vor constitui echipa de audit.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertant, semnat electronic;	Da
9.	Dovadă de angajare în compania respectivă și de experiență privind efectuarea a cel puțin 2 audite în ultimii 3 ani.	Copia din contracte de muncă sau alte documente similare, semnat electronic;	Da
10.	CV-ul membrilor echipei de audit	-Copia – semnat electronic	Da
11.	Confirmare de înregistrare în lista operatorului de date cu caracter personal	-Copia – semnat electronic	Da

Criteriul aplicat pentru adjudecarea contractului va fi: „cel mai mic preț”;

Conducătorul grupului de lucru:

Elena Rotari_____