

CAIET DE SARCINI

Tip contract: Servicii

Denumirea achiziție: Servicii audit

Descrierea contractului: Contract de Audit

Perioada de start: februarie 2021

Perioada de auditare: 2018-2020

Locul prestării serviciului: mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare și Sfânt 134, et.3

Valoarea estimată fără TVA: 150 000,00 lei

CERINȚELE FAȚĂ DE CONTRACTANT:

Contractantul va presta servicii de audit, organizate în conformitate cu prevederile Legii nr.229/2010 privind controlul financiar public intern, Hotărârii Guvernului nr.557/2019 cu privire la aprobarea Codului etic al auditorului intern și Cartei de audit intern, Ordinului ministrului finanțelor nr.153/2018 cu privire la aprobarea Standardelor naționale de audit intern precum și Ordinului ministrului finanțelor nr.160/2020 cu privire la aprobarea Regulamentului privind activitatea de audit intern pe bază de contract în sectorul public

Scopul contractului îl va constitui verificarea:

- Corectitudinea evidenței contabile. Dățile de seamă a tuturor operațiunilor și proceselor de producție;
- Corectitudinea și exhaustivitatea calculării impozitelor, reflectarea acestora în evidența contabilă, în dățile de seamă fiscale și financiare;
- Corectitudinea evidenței contabile în cadrul Agenției în corespunderii politicii de contabilitate, propunerea măsurilor de optimizare a acestora și a lucrului în cadrul Serviciului financiar-administrativ;
- Corectitudinea evidenței resurselor umane în cadrul Agenției în corespundere cu actele normative în vigoare, propunerea măsurilor de optimizare a acestora și a lucrului în cadrul serviciului juridic și resurse umane;
- Existența și corespunderea Regulamentelor Agenției cu legislația în vigoare;
- Analiza cheltuelilor Agenției și optimizarea acestora;

- Corectitudinea procesului de achiziții publice și acordare de subvenții.

În vederea îndeplinirii obligațiilor contractuale, Autoritatea Contractantă va permite Contractorului acces la documentele justificative financiare aferente proiectului, inclusiv contabilitate.

Cerințe specifice:

Contractantul- **va delega personal care va asista Autoritatea Contractantă** la înlăturarea deficiențelor (eventuale), stabilite în procesul auditării.

Calendarul estimativ al operațiunilor de audit:

1. Februarie-Martie 2021 -realizarea misiunii de audit a activității Agenției pentru perioada 2018-2020;
2. Martie-Aprilie 2021 -realizarea activității de asistență pentru remedierea deficiențelor (eventuale), stabilite în procesul auditării.
3. Aprilie-Iulie 2021- asistență autorității contractante, în procesul auditrii instituționale de către Curtea de Conturi;
4. Iulie-Ianuarie 2022- asistență autorității contractante, pentru remedierea deficiențelor (eventuale), stabilite în procesul auditării de către Curtea de Conturi.

Perioadele pot fi modificate în dependența de volulumul de muncă și disponibilitatea Curții de Conturi.

Toate rapoartele de audit și documentele relevante activității de asistență pentru înlăturarea deficiențelor (eventuale), stabilite în procesul auditării vor deveni proprietatea Agenției de Investiții.

Livrabile:

1. Planul și acțiunile procesului de auditare;
2. Planul și acțiunile din cadrul procesului de asistență pentru remedierea deficiențelor (eventuale), stabilite în procesul auditării.
3. Planul realizării metenanței de audit