

ANUNȚ DE PARTICIPARE

Privind achiziționarea serviciilor de audit a Rapoartelor în partea ce ține de finanțarea conform Acordului de Grant cu IFAD, altele decât auditul situațiilor financiare

prin procedura achiziție de valoare mică

**1. Denumirea autorității contractante: Comisia Națională a Pieței Financiare (CNPF)
IDNO 1007601001293**

Adresa: mun. Chișinău, str. Ștefan cel Mare 77, MD 2004

Telefon: + 373 22 859 510

Email: office@cnpf.md

2. Tipul autorității contractante

Comisia Națională a Pieței Financiare (CNPF) este autoritate publică autonomă, responsabilă față de Parlament, care autorizează și reglementează activitatea participanților pe piața financiară nebancaară, precum și supraveghează respectarea legislației de către ei. CNPF este independentă în exercitarea funcțiilor sale, desfășurându-și activitatea în temeiul Legii 192/1998.

Autoritatea CNPF se extinde asupra participanților profesioniști la piața financiară nebancaară, care sunt reprezentate de persoanele licențiate sau autorizate pe piața de capital, participanții profesioniști la piața asigurărilor, fondurile nestatale de pensii, asociațiile de economii și împrumut, organizațiile de creditare nebancaară și birourile istoriilor de credit.

CNPF are drept obiective de bază asigurarea stabilității, transparenței, siguranței și eficienței sectorului financiar nebancaar, prevenirea riscurilor sistemice și manipulării pe piața financiară nebancaară, protejarea drepturilor participanților la piața financiară nebancaară.

CNPF dispune de independență organizațională, funcțională, operațională și financiară în conformitate cu prezenta legislația, fiind în drept să colaboreze cu organisme de specialitate internaționale corespunzătoare.

3. Codul CPV: 79212100-4

4. Descrierea generală

CNPF a semnat Acordul de Grant nr. 2000002053 oferit de IFAD (Fondul Internațional pentru Dezvoltare în Agricultură) la data de 30 noiembrie 2018 finanțat de UE „Sprijinirea Proiectului de Reziliență Rurală IFAD în Moldova - Dezvoltarea Capacităților de Consolidare a Asociațiilor de Economii și Împrumut” (în continuare

– *Acordul de Grant*). Acest proiect este finanțat din fondurile Comisiei Europene potrivit acordului de contribuție nr. DCI-MIGR/2015/363-155 și are drept scop susținerea Proiectului de Reziliență Rurală IFAD în Moldova. Obiectivul strategic al acestui proiect constă în direcționarea remitențelor emigranților către zonele rurale ale Moldovei prin intermediul Asociațiilor de Economii și Împrumut (AEÎ) ca mijloc de oficializare a fluxurilor de remitențe și de încurajare a incluziunii financiare rurale a beneficiarilor de remitențe.

Conform condițiilor stipulate în secțiunea 3.8 Compartimentul 3 al Prevederilor Generale ale Acordului de Grant, rapoartele financiare anuale instituționale ale CNPF urmează a fi auditate anual, în conformitate cu standardele internaționale de audit sau cu alte standarde de audit acceptabile pentru IFAD și să includă o opinie de audit separată asupra Raportului privind Cheltuielile (SOE) prezentată către IFAD concomitent cu Lista Tranzacțiilor (TL). Opinia de audit separată asupra SOE urmează a fi anexată la rapoartele financiare instituționale și prezentată către IFAD în termen de 6 (șase) luni din data finalizării anului fiscal.

5. Obiectul achiziției

Obiectul constă în achiziționarea serviciilor de audit pentru auditul financiar al Raportului privind Cheltuielile (SOE) prezentat către IFAD concomitent cu Lista Tranzacțiilor (TL) pentru perioada 2020-2021 cuprinsă între 1 Ianuarie 2020 – 31 Decembrie 2021. Auditul se va efectua în 2 etape:

- I etapă - la situația din 31 decembrie 2020;
- II etapă - la situația din 31 decembrie 2021.

Raportul de audit care urmează a fi efectuat (separat pentru fiecare etapă) va include referința specifică privind auditarea rapoartelor prezentate conform Acordului de Grant oferit de IFAD și finanțat de UE.

Scopul auditului financiar este oferirea de către auditor a opiniei de audit privind corectitudinea datelor în toate aspectele reflectate în Raportul privind Cheltuielile (SOE) prezentat către IFAD (cu anexele corespunzătoare), a poziției financiare a proiectului, precum și fondurilor primite și cheltuielilor efectuate pentru perioada de contabilitate respectivă în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate. Auditorul urmează să efectueze acest audit potrivit Standardelor Internaționale de Audit. Raportul de Audit va reflecta opinia de audit asupra Raportului privind Cheltuielile (SOE) în conformitate cu ISA 800/805.

Pentru fiecare etapă Raportul și opinia de audit urmează a fi prezentate CNPF și IFAD în limba Română și limba Engleză.

6. Valoarea estimată

Valoarea estimată a contractului pentru serviciile de audit va fi de 115 000,00 MDL, cu achitarea după cum urmează:

- pentru etapa I (serviciile de audit al situațiilor financiare a CNPF (în partea ce ține de finanțarea IFAD conform Acordului de Grant) și a Rapoartelor (SOE și TL) prezentate către IFAD la situația din 31 decembrie 2020) – 40 %;
- pentru etapa II (serviciile de audit al situațiilor financiare a CNPF (în partea ce ține de finanțarea IFAD conform Acordului de Grant) și a Rapoartelor (SOE și TL) prezentate către IFAD la situația din 31 decembrie 2021) – 60 %.

7. Cerințe generale

Entitatea de audit va verifica:

- a) Raportul privind Cheltuielile (SOE) pentru perioada de raportare prezentat (e) IFAD care să includă date aferente proiectul (și anume: numele beneficiarului, numărul grantului, valuta Acordului de Grant, numele Proiectului și perioada de raportare) precum și dacă prezentarea cheltuielilor este per categorie și/sau component al proiectului astfel cum este stabilit în Schema 2 al Acordului de Grant.
- b) Totalul cheltuielilor listei de tranzacții (TL) pentru perioada de raportare corespunde cu totalul cumulativ al cheltuielilor pentru aceeași perioadă astfel cum este înregistrat în SOE prezentat către IFAD.
- c) Articolul de cheltuieli reflectat corespunde criteriilor de eligibilitate astfel cum este descris în Schema 4 al Acordului de Grant și alte cerințe de eligibilitate inclusiv dar nefiind limitat la aplicarea corectă a ratelor de schimb valutar, taxele și comisioanele incluse în raportul financiar nu pot fi recuperate de către Beneficiarul Acordului de Grant, și cheltuielile expres stipulate ineligibile în Schema 4 al Acordului de Grant nu sunt incluse în SOE.
- d) Cheltuielile sunt reflectate în sistemul contabil al Beneficiarului (Acordului de Grant) sau Sub-contractorilor (Părți terțe ale Acordurilor Subsidiare astfel precum Patrteneri de Implementare, sub-contractori, furnizori de servicii, etc.) în conformitate cu standardele de contabilitate aplicabile și potrivit practicilor contabile uzuale ale Beneficiarului (Acordului de Grant), inclusiv privind utilizarea corectă a ratelor de schimb valutar.
- e) Cheltuielile înregistrate sunt suficient și eficient justificate prin documente confirmative listate la www.ifad.org/grantforms, acestea fiind necesar a fi constant disponibile și păstrate în conformitate cu paragraful 3.11 din Schema 3 a Acordului de Grant.

8. Locul, adresa prestării serviciului:

MD 2004, mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare nr.77

9. Termenul de prestare a serviciului:

- pentru etapa I (serviciile de audit al situațiilor financiare a CNPF (în partea ce ține de finanțarea IFAD conform Acordului de Grant) și a Rapoartelor (SOE și TL) prezentate către IFAD la situația din 31 decembrie 2020) – în termen de 25 zile calendaristice din momentul încheierii contractului;
- pentru etapa II (serviciile de audit al situațiilor financiare a CNPF (în partea ce ține de finanțarea IFAD conform Acordului de Grant) și a Rapoartelor (SOE și TL)

prezentate către IFAD la situația din 31 decembrie 2021) – auditul se va petrece în perioada 15.02.2022 – 15.03.2022.

10. Condiții de recepție a serviciului:

Următoarele documente vor fi considerate parte a serviciului prestat:

- Raportul auditului pentru fiecare etapă (cu Opinia de Audit separat asupra Rapoartelor (SOE și TL) prezentate către IFAD) întocmit respectând Standardele Internaționale de Audit, care se aplică pentru efectuarea auditului, acceptate pentru a fi aplicate pe teritoriul Republicii Moldova.
- actul de primire-transmitere a serviciilor;
- factura fiscală.

Originalele documentelor prevăzute de raportul auditului se vor prezenta CNPF și IFAD, cel târziu în momentul finalizării integrale de prestare a serviciilor. Prestarea serviciilor se consideră încheiată în momentul în care este prezentat și acceptat Actul de primire-transmitere a serviciilor cu emiterea facturii fiscale.

Pentru fiecare etapă Raportul de audit se va prezenta în 2 exemplare originale, vor fi întocmite în limba Română și în Limba Engleză cu anexarea documentelor, care vor fi considerate parte a serviciului prestat.

11. Criterii de calificare ale ofertanților și documentele necesare prezentării în cadrul ofertei:

Nr. d/o	Denumirea documentului/cerinței	Cerințe suplimentare față de document
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, semnat electronic;
2.	Extras din registrul persoanelor juridice	Copia certificatului emis de organul înregistrării de stat, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului, semnat electronic;
3.	Înregistrarea entității de audit în Registrul Public al entităților de audit	-copie - semnat electronic;
4.	Declarație pe propria răspundere că ofertantul are minim 3 ani de experiență specifică în prestarea serviciilor de audit financiar,	Original, confirmată prin semnătura electronică
5.	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;
6.	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, semnat electronic
7.	Certificatul de calificare a auditorilor care vor constitui echipa de audit.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertant, semnat electronic;
8.	Dovadă de angajare în compania respectivă și de experiență privind efectuarea a cel puțin 2 audite în ultimii 3 ani.	Extrase din fișa de post, din contracte de muncă sau alte documente similare, semnat electronic;
9.	CV-ul membrilor echipei de audit	Copia – semnat electronic
10.	Declarație privind lipsa relațiilor de afiliere cu entitatea (CNPF) și/sau cu persoanele cu funcții de răspundere ale entității	Original, semnată electronic
11.	Declarație privind confirmarea identității beneficiarilor efectivi și neîncadrarea acestora în situația condamnării pentru participarea la activități ale unei organizații sau grupări criminale, pentru corupție, fraudă și/sau spălare de bani.	Original scanat și semnat electronic

12. Criterii de evaluare a ofertelor:

- Cel mai mic preț al serviciului.

13. Termenul limită pentru depunere a ofertelor

Conform SIA RSAP, 2021

CNPF își rezervă dreptul de a refuza candidații care nu prezintă setul complet de documente. Informații suplimentare la nr. de tel: +373 22 859532.