

APROB

Director General interimar

„CET-Nord” SA

Marian BRÎNZA

„18” 03 2022

CAIET DE SARCINI

Achiziție servicii de audit financiar obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, efectuate în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Audit (SIA)

Cod CPV: 79212100-4

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. Obiectul achiziției:

Nr. crt.	CPV	Denumirea serviciilor
1	79212100-4	Achiziționarea serviciilor de audit financiar obligatoriu al situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2022, efectuate în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Audit (SIA).

3. Locul, adresa prestării serviciului: 3121, Moldova, mun. Bălți, str. Ștefan cel Mare, 168.

4. Termenul de prestare a serviciului:

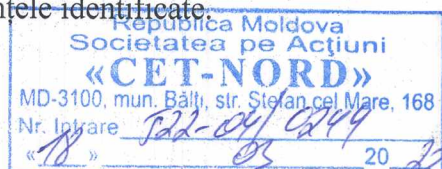
- Inițierea auditului interimar planificat la 31.10.2022;
- Inițierea auditului final planificat la 15.02.2023;
- Livrarea raportului draft prezentat până la 20.03.2023.

5. Documentația tehnico-normativă ce dictează necesitatea serviciilor:

Nr. crt.	Codul documentului	Denumirea documentului
1.	LPM287/2017	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 societății se supun auditului obligatoriu, efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit.
2.	HGM875/2015	HG 875 din 22.12.2015 pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de selectare a entităților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare individuale ale întreprinderilor de stat/ municipale și societăților pe acțiuni în care cota statului depășește 50 % din capitalul social.

6. Condiții de recepție a serviciului:

- Se emite raportul de audit asupra situațiilor financiare întocmite conform IFRS în limba română și engleză;
- Se emite scrisoarea către conducere privind deficiențele identificate.



7. Cerințe obligatorii față de ofertanți:

- Companie licențiată;
- Ofertantul are o experiență de audit al situațiilor financiare de minim 3 ani și sunt acceptate de Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD);
- Ofertantul pe parcursul ultimilor 3 ani a fost supus controlului extern de către Serviciul de control și verificare din subordinea Ministerului Finanțelor în temeiul prevederilor art. 31 alin. 3) din Legea privind activitatea de audit nr. 61-XVI din 16.03.2017;
- Ofertantul pe parcursul ultimilor 3 ani nu este sancționat în rezultatul controlului extern efectuat în baza Deciziei Consiliului de supraveghere a activității de audit din subordinea Ministerului Finanțelor;
- Ofertantul pe parcursul ultimilor 3 ani a efectuat cel puțin 10 misiuni de audit al situațiilor financiare pregătite conform IFRS;
- Pentru efectuarea auditului la entitățile de interes public și la entitățile mari, stabilite conform Legii contabilității și raportării financiare nr. 287/2017, sau la alte întreprinderi de stat și societăți pe acțiuni în care cota statului depășește 50% din capitalul social, entitatea de audit trebuie să aibă în calitate de angajați nu mai puțin de doi auditori.

Pentru a participa la concursul privind atribuirea contractului de achiziție, fiecare operator economic este obligat să prezinte următoarele documente-suport:

- Copia extrasului din registrul de stat al persoanelor juridice și întreprinzătorilor individuali;
- Copia din Registrul public al entităților de audit;
- Copia Licenței pentru desfășurarea activității de audit;
- Copia Certificatelor de calificare profesională a auditorilor care vor efectua auditul obligatoriu al situațiilor financiare;
- Oferta (conform cerințelor descrise în prezentul Caiet de sarcini și în Regulamentul la HG nr. 875/2015);
- Informația generală despre ofertant (conform formularului anexat);
- Experiența similară în ultimii trei ani de activitate (conform formularului anexat);
- Declarația privind eligibilitatea (conform formularului anexat);

8. Reguli aplicabile comunicării. Disponibilitatea documentației de atribuire a contractelor.

Orice operator economic interesat are dreptul de a solicita clarificări privind documentația de atribuire. Clarificările vor fi transmise prin intermediul SIA „RSAP” MTender, prin una din platformele de achiziții publice și private, interconectate la SIA „RSAP” MTender, precum: achiziții.md; e-licitatie.md sau yptender.md. Entitatea contractantă are obligația de a răspunde la solicitările de concretizări, dar numai solicitărilor primite în timp util.

În cazul în care înainte de expirarea termenului-limită de depunere a ofertelor apare necesitatea de corectare a documentației de atribuire, entitatea contractantă va prelungi, după caz, termenul de depunere a ofertelor pentru a permite potențialilor ofertanți să efectueze modificările necesare.

Documentația de atribuire a contractului de achiziție este publicată în sistemul achizițiilor electronice SIA „RSAP” MTender, dar și pe pagina web a întreprinderii cet-nord.md, la compartimentul „Achiziții și vânzări”, „Achiziții de valoare mică”.

9. Relații de contact:

Contabil șef - Elena Vonzeac
tel: + 373 (231) 5-33-58
e-mail: financial@cet-nord.md

Coordonat:

Director Financiar - Dorin Negoita
tel: + 373 231 5-33-55
e-mail: d.negoita@cet-nord.md

