

CAIET DE SARCINI

***ACHIZIȚIE DE SERVICII DE AUDIT OBLIGATORIU
a situației financiare al IMSP Spitalul Raional Călărași
pentru perioada 2022***

Cod CPV: 79212100-4, Servicii de audit financiar

1. Autoritatea contractantă:

Denumire: IMSP Spitalul Raional Călărași	
Adresa: MD 4404, or.Călărași, str. N. Testemițanu 59	
Persoana de contact:	Telefon: 0244/2-31-61
E-mail: srcalarasi@ms.md	Fax: 0244/2-24-48
Adresa web: www.srcalarasi.md	

2. Obiectul achiziției:

Cod CPV: 79212100-4, Servicii privind auditul situațiilor financiare pe anul 2022

Achiziționarea serviciilor de audit financiar obligatoriu al situației financiare pentru anul 2022 în conformitate cu Standartele Naționale.

Conform criteriilor de clasificare prevăzute în art.4 (pct.3) al Legii Contabilitatii si raportarii nr 287 din 15.12.2017, financiare IMSP Spitalul Raional Călărași constituie o entitate mijlocie și ține contabilitatea în partidă dublă cu prezentarea situațiilor financiare complete art.5 (alin.3) din Legea contabilității și raportării financiare.

Potrivit art.32 al legii 287/2017, situațiile financiare pentru anul 2022 ale entităților mijlocii sunt supuse auditului obligatoriu în conformitate cu legea privind auditul situațiilor financiare 271/2017, Standartelor Internaționale de Audit, Codul Etic.

Astfel IMSP Spitalul Raional Călărași obligatoriu va efectua auditul situațiilor financiare, care va include participarea entității de audit la inventarierea activelor și pasivelor, care se va desfășura pe parcursul trimestrului I al anului 2023.

3. Sursa alocațiilor bugetare/sursa de finanțare:

Bugetul IMSP Spitalul Raional Călărași pentru anul 2023

4. Informații despre instituția supusă auditului:

4.1. Regulamentul IMSP Spitalul Raional Călărași:

IMSP Spitalul Raional Călărași este o instituție medico-sanitară publică raională 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) prin conturi trezoreriale, pentru alte mijloace financiare are conturi proprii în bancă, inclusiv valutare.

IMSP Spitalul Raional Călărași își desfășoară activitatea sa necomercială pe principii de autofinanțări, de non-profit, în conformitate cu legislația în vigoare.

4.2. Indicii ai activității economico-financiare a IMSP Spitalul Raional Călărași pentru anul 2022:

Total Active 66 722 908.00 lei

Venituri din vânzări 55084563.00 lei

inclusiv:

de la servicii medicale (CNAM) 52337154,00 lei

Numarul mediu al personalului 245 persoane

Principalii indicatori economici-financiari pentru anul 2022 nu au deviat esențial de la cei din anii anteriori.

5. Criterii de calificare ale ofertanților:

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

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

6. Scopul prestațiilor:

Auditul situațiilor financiare pentru anul 2022 ale IMSP SR Călărași

- Examinării ,în vederea exprimării unei opinii asupra situațiilor financiare anuale în conformitate cu Standartele Internaționale de Audit.

- Exprimarea unei opinii asupra imaginii fidele a situației patrimoniale, dacă sistemul de ținere a evidenței contabile al IMSP Spitalul Raional Călărași (documente primare, registre contabile, rapoarte financiare) , este în conformitate cu legislația din domeniul contabilității.

- Exprimarea unei opinii asupra regularității,veridicității și corectitudinii contabilității.

7. Documente obligatoriu:

Nr. d/o	Denumirea documentului/cerinței	Cerințe suplimentare față de document	Obligativitatea
1	Certificat de înregistrare a întreprinderii	emis de Camera înregistrării de Stat; copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului	Da
2	Obligativitate de înregistrare ca operator de date cu caracter personal, înregistrat la Centrul Național pentru protecția datelor cu caracter personal	Notificare	Da
3	Exsperienta in auditarea situațiilor financiare al instituțiilor medicale	Lista insituțiilor medicale supuse auditului	Da
4	Inregistrarea entității de audit în Registrul public al entităților de audit	copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului	Da
5	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent	copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului	Da
6	Lista fondatorilor companiei	confirmat prin semnătura și ștampila ofertantului	Da
7	Oferta	Original, care să denote o înțelegere a misiunii și să prezinte o metodologie corespunzătoare, o abordare de audit și un plan detaliat de lucru.	Da
8	Declarația pe propria răspundere privind conduita etică și neimplicarea în practici frauduloase de corupere	original	Da

9	Dovadă că ofertantul are minim 3 de ani de experiență specifică în prestarea serviciilor de audit financiar	copia certificatelor	Da
10	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
11	CV-ul membrilor echipei de audit	original	Da
12	Dovadă de angajare în compania respectivă și de experienței de auditor financiar al membrilor echipei de audit de cel puțin 3 ani	Extrase din contracte de muncă sau alte documente similare	Da

8. Condiții de recepție a materialelor:

Prestatorul va preda, iar Beneficiarul va recepționa:

- raportul auditului întocmit respectând standardele de audit, și predat în termenul de predare stipulat în contract:
- rapoartul auditului conține suplimentar:
 - a) avizul auditorului privind coerența dintre raportul conducerii și situației financiare pentru aceeași perioadă de gestiune și corespunderea acestuia cu prevederile legislației :
 - b) declarația cu privire la faptul că, pe parcursul auditului , s-au indentificat informații eronate semnificative prezentate în raportul conducerii, indicând natura acestora.
- se va preda însoțit de act de predare-primire;
- limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura auditori este limba română. Toate documentele elaborate de aceștia vor fi elaborate în limba română.

-În urma recepționării de către Beneficiar, raportul devin proprietate a Beneficiarului, care își rezervă dreptul de utilizare ulterioară a acestuia , Contractantul neputându-l folosi, transmite sau comunica altcuiva decât Beneficiarului.

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

10. Numărul maxim de zile pentru semnarea și prezentarea contractului către autoritatea contractantă: 5 zile

11. Modalități de plată

Plata se va efectua în baza facturii fiscale emise de executant în baza proceselor-verbale de recepție cantitativă și calitativă, semnate de către părți, fără obiecții.

**Președintele Grupului de lucru pentru
achiziții al IMSP SR Călărași**

S. Bobescu

Executor: Iu. Ciubuc, contabil șef
Tel: 0244/2.31.61