

Societatea pe Acțiuni „Operator Regional Apă-Canal Hîncești”

MD-3401, mun. Hîncești, str. Mihalcea Hîncu, nr.119, tel: 0269 22463; fax: 0269 22463, cod fiscal: 1003605000182, cod TVA: 6500398, cod IBAN: MD48ML000000222462300609, BC “Moldindconbank” S.A., fil.Hîncești, codul băncii: MOLDMD2X323 sau cod IBAN: MD50VI02224180000081MDL, BC “Victoriabank” S.A., fil.nr.18 Hîncești, codul băncii: VICBMD2X491,e-mail: apa.canal.hincesti@gmail.com

Акционерное Общество „Operator Regional Apă-Canal Hîncești” MD-3401, мун. Хынчешть, ул. Михалчя Хынку, №119, тел: 0269 22463; факс: 0269 22463, фискальный код: 1003605000182, код НДС: 6500398, код IBAN: MD48ML000000222462300609, КБ “Moldindconbank”АО, фил.Хынчешть, код банка MOLDMD2X323 или код IBAN: MD50VI02224180000081MDL, КБ “Victoriabank”АО, фил.№18 Хынчешть, код банка VICBMD2X491 e-mail: apa.canal.hincesti@gmail.com

CAIET DE SARCINI Achiziția serviciilor de audit financiar

Cod CPV 79212100-4- Servicii de auditare financiară

1. Organizatorul procedurii.

Denumirea: Societatea pe Acțiuni „Operator Regional Apă-Canal Hîncești”
Genul de activitate: Gestionarea și evacuarea deșeurilor
Adresa:mun. Hîncești str.M.Hîncu 119
Persoana de contact: Ecaterina Deliu – Contabila-șefa
e-mail: apa.canal.hincesti@gmail.com

2. Obiectul achiziției.

Cod CPV: 79212100-4 - Servicii de audit financiar
Compania de audit câștigătoare va efectua auditul financiar al Societății pe Acțiuni „Operator Regional Apă-Canal Hîncești” pentru anul 2024 pentru a emite o opinie competentă și independentă asupra imaginii fidele, clare și complete cu privire la eficiența, economicitatea, conformitatea cu cadrul normativ a operațiunilor, siguranța și optimizarea activelor și pasivelor instituției, precum și integritatea informației financiare și operationale conform Standartelor Nationale.

3. Sursa de finanțare.

Surse proprii.

4. Directivile privind calitatea și conținutul ofertei.

- Propunerea tehnică se va prezenta astfel încât aceasta să respecte în totalitate cerințele prevăzute de prezentul caiet de sarcini.
- Ofertantul va prezenta descrierea detaliată a serviciilor oferite.
- Ofertele care nu îndeplinesc cerințele tehnice minime prezentate în conținutul prezentului caiet de sarcini se vor considera neconforme cu specificațiile acestuia.
- Ofertantul va elabora propunerea financiară în așa fel, încât acesta să furnizeze toate informațiile solicitate cu privire la prețul serviciilor prestate, precum și alte condiții financiare și comerciale legate de obiectul contractului de servicii.

5. Prezentarea ofertei.

- Oferta se va depune în format electronic, pe platforma SIA RSAP.
- Oferta tehnică va conține toate cerințele tehnice solicitate.
- Oferta financiară va conține prețul total în lei fără TVA, prețul inclusiv TVA, valabilitatea ofertei va fi de 30 zile de la termenul limită de depunere a ofertelor.
- Prețul contractului pentru serviciile de audiere financiară pentru anul 2024 va constitui 37000,00 lei (fără TVA).

6. Locul de prestare a serviciului.

Sediul S.A. „Operator Regional Apă-Canal” Hîncești, mun.Hîncești str.M Hîncu, nr. 119.

7. Termenul de prestare a serviciului.

Termenul de prestare a serviciului: de la data încheierii contractului până la 30.04.2025.

8. Scopul contractului.

- Verificarea corectitudinii reflectării în evidența contabilă a dărilor de seamă a tuturor operațiunilor și proceselor de producție;

- Verificarea corectitudinii și exhaustivității calculării impozitelor, reflectarea acestora în evidența contabilă, în dările de seamă fiscale și financiare;
- Verificarea corectitudinii evidenței contabile la întreprindere în corespundere cu politica de contabilitate, propunerea măsurilor de optimizare a acesteia și a lucrului în secția de contabilitate; - Existența și corespunderea Regulamentului Întreprinderii cu legislația în vigoare;
- Verificarea corectitudinii întocmirii situațiilor financiare a întreprinderii la situația din 31.12.2024;
- Analiza tuturor creanțelor și datoriilor, inclusiv: dinamica, componența, termenii;
- Analiza cheltuielilor întreprinderii și optimizarea acestora.

9. Specificația serviciilor solicitate

- Să respecte politica și procedurile de control al calității lucrărilor de audit în conformitate cu cerințele standardelor de audit și ale Codului etic.
- Să respecte confidențialitatea informației referitoare la activitatea întreprinderii obținută în timpul exercitării serviciilor de audit, obligația de a respecta confidențialitatea rămâne în vigoare și după încheierea relațiilor dintre societatea de audit și SA „Operator Regional Apă-Canal Hîncești”.-
- Să prezinte raportul de audit general al SA „Operator Regional Apă-Canal Hîncești”, în corespundere cu Standardele Internaționale de Audit pentru anul financiar precedent și scrisoarea de audit conducerii SA „Operator Regional Apă-Canal Hîncești”.
- Să respecte condițiile contractului de audit.
- Să notifice în scris despre denaturările semnificative depistate și acțiunile recomandate în urma efectuării auditului asupra rapoartelor financiare și fiscale.
- Să verifice conformitatea realizării cheltuielilor cu prevederile contractuale, eligibilitatea, respectarea procedurilor de achiziție.

10. Criterii și cerințe de calificare.

- Auditarea se va efectua cu respectarea Standartelor Internaționale de Audit..
- Contractantul va respecta și se va supune tuturor legilor și reglementărilor în vigoare în RM și se va asigura că personalul său, salariat sau contractant de acesta, vor respecta și se vor supune aceluiași legi și reglementări.
- Contractantul trebuie să fie o persoană juridică deținătoare de certificat de înregistrare și auditori certificați pentru perioada de finalizare a contractului. Componenta echipei de audit să dețină suficiența expertiza internațională și locală, cu experiență de specialitate dovedită în domeniu.
- Contractantul va declara sub răspundere personală că nu a fost sancționat de către organul de monitorizare și competență profesională.
- Contractantul va dovedi experiență similară în servicii de auditare financiară..

11. Scurta descriere a criteriilor privind eligibilitatea operatorilor economici care pot determina eliminarea acestora și a criteriilor de selecție; nivelul minim (nivelurile minime) al (ale) cerințelor eventual impuse;

Nr. d/o	Denumirea documentului/cerinței	Cerințe suplimentare față de document	Obligații-vitatea
1	Dovada înregistrării persoanei juridice, în conformitate cu prevederile legale din țara în care ofertantul este stabilit	Extras din Registrul de Stat al persoanelor juridice (nu mai vechi de 6 luni)- copie, confirmată prin aplicarea semnăturii și ștampilei ofertantului	Da
2	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului.	Da
3	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.	Da
5	Dovadă că ofertantul are minim 3 ani de	Copia licențelor.	Da

	experiență specifică în prestarea serviciilor de audit financiar		
6	O listă de cel puțin 5 audite financiare realizate în ultimii 2 ani.	Original. Lista trebuie să conțină următoarele informații: beneficiarii serviciilor, obiectul contractului, numărul și data procese-verbale de recepție (facturilor fiscale).	Da
7	Declarație privind cunoașterea explicită a legislației și reglementărilor naționale privind modul de administrare, evidență și raportare a finanțelor publice.	Original.	
8	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
9	Descrierea detaliată a componenței echipei de audit	Original. Se va menționa numărul și profilul auditorilor desemnați pentru misiunea de audit, rolurile și responsabilitățile acestora, forma propusă de organizare a echipei și structura de raportare, repartizarea sarcinilor în cadrul echipei pe durata auditului.	
10	Certificatul de calificare a auditorilor care vor constitui echipa de audit.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertant	Da

12. Condițiile de recepție a materialelor.

- Următoarele documente vor fi considerate parte a serviciului prestat:
 - Scrisoarea către Conducere și Raportul auditului întocmit respectând standardele de audit;
 - Actul de predare-primire a serviciilor.
- Raportul auditului va conține suplimentar:
 - Avizul auditorului privind coerența dintre raportul conducerii și situației financiare 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.

Prestarea serviciilor se consideră încheiată în momentul în care este prezentat și acceptat Actul de predare-primire a serviciilor.

13. Criteriul de adjudecare a contractului va fi: „prețul cel mai scăzut”.

14. Modalități de plată:

Plata se va realiza în baza facturii fiscale (e-factură) emise de executant în baza procesului-verbal de recepție cantitativă și calitativă, semnate de către părți fără obiecții.

Valoarea estimativă, fără TVA 37000,00 lei.

Director general
SA „Operator Regional Apă-Canal Hîncești”

Meșină Nicolae