

CAIET DE SARCINI
ACHIZIȚIE: SERVICII DE AUDIT
AL SITUAȚIILOR FINANCIARE
Î.S.”Portul Fluvial Ungheni”

Pentru perioada 2025

Cod CPV 79212100-4, servicii de audit financiar

1. Autoritatea contractanta:

Denumire: Î.S. "Portul Fluvial Ungheni"	
Adresa: MD 3600, Ungheni, str. Lacului 1	
Persoana de contact: Bejenaru Angela	Telefon: 0236-3-32-75
Email: portungheni@gmail.com	
Adresa web: www.portungheni.md	

2. Obiectul achiziției:

Cod CPV : 79212100-4

Achiziționarea serviciilor de audit financiar al situațiilor financiare pentru anul 2025.

Potrivit art. 32 din Legea nr. 287/2017 contabilității și raportării financiare, situațiile financiare individuale ale entităților mijlocii și entităților mari, ale entităților de interes public **sunt supuse auditului obligatoriu**. Entitatea de audit va efectua auditul situațiilor financiare, care include participarea fizică a entității de audit la inventarierea stocurilor și activelor imobilizate, care se va desfășura pe parcursul trimestrului IV al perioadei de gestiune **(Inventarierea va începe la 03.11.2025)**.

3. Tipul entității contractante și obiectul principal de activitate: Întreprindere de Stat în domeniul naval- Transport naval, la autogestiune.

4. Condiții de recepționare a serviciilor de audit:

Următoarele documente vor fi considerate parte a serviciului prestat:

1. Scrisoarea către conducere și Raportul de audit, întocmit cu respectarea standardelor de audit și predat în termenul de prestare stipulate în contract;
2. Actul de prestare-recepționare a serviciilor.

5. Criterii de calificare ale ofertanților :

5.1 Entitate de audit 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 cel puțin 3 ani.

5.3 Corespunderea tuturor cerințelor și documentelor obligatorii.

6. Scopul prestațiilor:

Auditul situațiilor financiare pentru anul 2025 ale Î.S. "Portul Fluvial Ungheni"

- Examinarea 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 Î.S. "Portul Fluvial Ungheni" (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 obligatorii :

Nr. d/o	Criteriile de calificare și de selecție (Descrierea criteriului/cerinței)	Mod de demonstrare a îndeplinirii criteriului/cerinței:	Nivelul minim/ Obligativitatea
1.	Intenția de participare în cadrul procedurii de achiziție	Cererea de participare completată conform Anexei nr.7 la Documentația Standard aprobată prin OMF nr.115 din 15.09.2021- <u>Semnata electronic de către operatorul economic</u>	Obligativiu
2.	Eligibilitatea ofertantului	Declarația de eligibilitate (anexa nr.2 la Regulamentul cu privire la achizițiile publice de valoare mică HG. Nr. 870 din 14.12.2022)- <u>Semnata electronic de către operatorul economic</u>	Obligativiu
3.	Propunerea tehnică	Specificații tehnice (anexa nr. 22, conform documentației standard aprobată prin OMF nr.115 din 15.09.2021) – <u>Semnate electronic de către operatorul economic</u>	Obligativiu
4.	Propunerea financiară	Specificații de preț (anexa nr. 23, conform documentației standard aprobată prin OMF nr.115 din 15.09.2021) – <u>Semnate electronic de către operatorul economic</u>	Obligativiu
5.	Valabilității ofertei pentru o durată de 45 de zile	Declarația privind valabilitatea ofertei, completată conform Anexei nr.8 la Documentația Standard aprobată prin OMF nr.115 din 15.09.2021- <u>Semnata electronic de către operatorul economic</u>	Obligativiu
6.	Dovada înregistrării persoanei juridice, în conformitate cu prevederile legale din țara în care ofertantul este stabilit	Copia extrasului din Registrul de stat al persoanelor juridice - <u>Semnat electronic de către operatorul economic</u>	Obligativiu
7.	Dovada nesanționării de către organul de monitorizare și competență profesională în ultimii 5 ani	Declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că nu a fost sancționat de către organul de monitorizare și competență profesională în ultimii 5 ani- <u>Semnata electronic de către operatorul economic</u>	Obligativiu
8.	Experiență specifică în prestarea serviciilor similare care să includă executarea a cel puțin 3 misiuni de audit ale situațiilor financiare anuale la întreprinderile de stat la autogestiune, pregătite în conformitate cu SNC	Declarație privind lista principalelor livrări/prestări efectuate în ultimii 3 ani activitate, completată conform Anexei nr.12 la Documentația standard aprobată prin OMF nr.115 din 15.09.2021. Prestarea serviciilor se confirmă prin prezentarea unor	Obligativiu

Notă: Conform art.76 alin.(17), Legea nr.74/2021, privind achizițiile în sectoarele energiei, apei, transporturilor și serviciilor poștale, în cazul în care două sau mai multe oferte sunt echivalente va fi aplicat un criteriu de atribuire suplimentar - capacitatea economică și financiară și capacitatea tehnică și/sau profesională.

9. Termenele și condițiile de livrare/prestare/executare solicitați: Misiunea de audit se va desfășura în 2 etape.

I etapă va include inventarierea fizică a stocurilor și activelor imobilizate (Inventarierea va începe la 03.11.2025);

II-a etapă - auditarea situațiilor financiare a întreprinderii pentru anul 2025 cu finalizarea misiunii de audit și prezentarea raportului de audit până la data de **20.04.2026**.

10. Modalități de plată

Achitarea va fi efectuată în baza facturii fiscale:

50% - după finalizarea primei etape a misiunii de audit (inventarierea);

50% - după finalizarea Raportului de audit și actului de prestare-recepționare a serviciilor.

11. Valoarea estimată fără TVA – 60 000.00 lei

12. Evaluarea și selectarea entităților de audit

Evaluarea și selectarea entităților de audit se efectuează de către Consiliul de administrație al întreprinderii de stat, în mod transparent, conform prevederilor art. 8 alin. (7) lit. q) din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală.

În cazul întreprinderilor de stat, fondatorul, conform prevederilor art.7 alin. (2) lit. i) din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, confirmă entitatea de audit selectată de Consiliul de administrație, iar administratorul, conform prevederilor art.9 alin.(1) lit. e), asigură efectuarea auditului situațiilor financiare individuale și încheie contractul de audit cu entitatea de audit selectată de Consiliul de administrație.

13. Termenul de valabilitate al contractului: 31.05.2026.

14. Condiții speciale de care depinde îndeplinirea contractului:

- Beneficiarul nu va divulga, fără o aprobare prealabilă în scris din partea Prestatorului orice informație confidențială referitoare la prezentul Contract sau orice activități ale Prestatorului. (inclusiv mărimea și condițiile onorării Recompensei etc.);
- Prestatorul, la rândul său nu va divulga, fără o aprobare prealabilă în scris din partea Beneficiarului orice informație confidențială referitoare la prezentul Contract sau orice activități ale Beneficiarului (inclusiv mărimea și condițiile onorării Recompensei etc.).

15. Alte informații:

- a) Participarea obligatorie la inventarul fizic al stocurilor și activelor imobilizate;**
- b) Fixarea în raport a rezultatelor inventarierei;**
- c) Operatorii economici participanți la procedurile de achiziții publice, vor asigura implementarea măsurilor organizaționale necesare pentru păstrarea regimului de**

confidențialitate și securitate în conformitate cu Legea 133/2011 privind protecția datelor cu caracter personal;

- d) Ofertele ce depășesc cu 30% valoarea estimată a achiziției nu vor fi acceptate.**
- e) Conform art.76 alin.(17), Legea nr.74/2021, privind achizițiile în sectoarele energiei, apei, transporturilor și serviciilor poștale, în cazul în care două sau mai multe oferte sunt echivalente va fi aplicat un criteriu de atribuire suplimentar - capacitatea economică și financiară și capacitatea tehnică și/sau profesională.**

Conducătorul grupului de lucru: _____

Postu Daniel