

Aprob:  
Director al IMSP SCTO  
Ștepa Serghei

## Caiet de sarcini

### privind achiziționarea

**Achiziționarea serviciilor de audit obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul 2022, efectuate în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare conform necesităților IMSP Spitalul Clinic de Traumatologie și Ortopedie .**  
prin procedura de achiziție de valoare mică

**1. Denumirea autorității contractante:**

**Instituția Medico-Sanitară Publică Spitalul Clinic de Traumatologie și Ortopedie.**

**2. IDNO: 1003600150598**

Adresa: Municipiul Chișinău bd. Ștefan cel Mare 190

**3. Numărul de telefon/fax: (022) 24-23-30**

Adresa de e-mail și de internet a autorității contractante: Achizitii.impscto@gmail.com

**4. Adresa de e-mail sau de internet de la care se va putea obține accesul la documentația de atribuire: *documentația de atribuire este anexată în cadrul procedurii în SIA RSAP***

**5. Cumpărătorul invită operatorii economici interesați, care îi pot satisface necesitățile, să participe la procedura de achiziție privind livrarea/prestarea/executarea următoarelor bunuri /servicii/lucrări:**

**6. Obiectul achiziției:**

Achiziționarea serviciilor de audit obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul 2022 efectuate în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare. Conform criteriilor de clasificare prevăzute în art.4) pct.3) al Legii Contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 IMSP Spitalul Clinic de Traumatologie și Ortopedie constituie o entitate mijlocie și ține contabilitatea în partidă dublă, cu întocmirea situațiilor financiare complete conform SNC și prevăzute în art.5) alin.3) al Legii Contabilității și raportării financiare.

**7. Documentația tehnico-normativă ce dictează necesitatea serviciilor:**

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 instituției publice se supun auditului obligatoriu, efectuat în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare.

**8. Informații despre instituția supusă auditului:**

IMSP Spitalul Clinic de Traumatologie și Ortopedie este o instituție medico-sanitară publică ce beneficiază de toate drepturile ce decurg din calitatea de persoană juridică de drept public, gestionează mijloacele financiare primite de la bugetul public național (CNAM) primite prin conturile trezoreriei și mijloace financiare primite din mijloacele extrabugetare prin conturile băncii comerciale.

**9. IMSP Spitalul Clinic de Traumatologie și Ortopedie își desfășoară activitatea pe principiul autofinanțării, de non-profit, în conformitate cu legislația în vigoare.**

## 10. Indicii activității economico-financiare a IMSP SCT pentru anul 2021:

Total Active - 76 644,3 mii lei  
Venituri din vânzări - 98 023,3 mii lei  
Numarul mediu scriptic al personalului 321 persoane.

## 11. Condiții de recepție a serviciului:

11.1 Următoarele documente vor fi considerate parte a serviciului prestat:

Scrisoare către Conducere și persoanele însărcinate cu guvernarea;

Raportul auditului întocmit respectând standardele de audit;

Actul de predare-primire a serviciilor.

11.2 Raportul auditului va conține suplimentar:

Avizul auditorului privind coerența dintre raportul conducerii cu situația financiară 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.

Toate documentele elaborate vor fi în limba de stat.

11.3 Participarea obligatorie a entității de audit la inventarierea anuală a elementelor de activ și pasiv, care urmează a fi efectuată pe parcursul lunii noiembrie 2022.

11.4 Originalele documentelor prevăzute de raportul auditului se vor prezenta Beneficiarului, în mod excepțional, cel târziu la momentul finalizării integrale de prestare a serviciilor. Prestarea serviciilor se consideră încheiată în momentul în care este prezentat și acceptat Actul de predare-primire a serviciilor.

## 12 Criterii de calificare ale ofertanților:

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

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

14 Admiterea sau interzicerea ofertelor alternative: nu se admite

15 Contract de achiziție rezervat atelierelor protejate sau că acesta poate fi executat numai în cadrul unor programe de angajare protejată (după caz): Nu

16 Termenul de prestare a serviciului: 01.11.2022 - 15.04.2023

17 Prestarea serviciului este rezervată unei anumite profesii în temeiul unor acte cu putere de lege sau al unor acte administrative (după caz):

Nr.	Denumirea documentului/cerințelor	Cerințe suplimentare	Obl.
1	Dovada înregistrării persoanei juridice, în conformitate cu prevederile legale din țara în care ofertantul este stabilit	Certificat/Decizie de înregistrare a întreprinderii sau Extras din Registrul de Stat al Persoanelor Juridice (operatorul economic nerezident în Republica Moldova va prezenta documente din țara de origine care dovedesc forma de înregistrare/atestare ori apartenența din punct de vedere profesional) – copie – confirmat prin aplicarea semnăturii electronice a ofertantului;	da
2	Certificat de atribuire a contului bancar	copie eliberat de banca deținătoare de cont	da

3	Cerere de participare	Completată conform anexei nr. 7 din Documentația standard pentru realizarea achizițiilor publice de bunuri și servicii aprobată prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 115 din 15.09.2021, confirmată prin aplicarea semnăturii electronice ofertantului;	da
4	Declarație privind valabilitatea ofertei	Completată conform anexei nr. 8 din Documentația standard pentru realizarea achizițiilor publice de bunuri și servicii aprobată prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 115 din 15.09.2021, confirmată prin aplicarea semnăturii electronice a ofertantului;	da
5	Propunerea tehnică (specificații tehnice)	Completată conform anexei nr. 22 din Documentația standard pentru realizarea achizițiilor publice de bunuri și servicii aprobată prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 115 din 15.09.2021, confirmată prin aplicarea semnăturii electronice a ofertantului;	da
6	Propunerea financiară (specificații de preț)	Completată conform anexei nr. 23 din Documentația standard pentru realizarea achizițiilor publice de bunuri și servicii aprobată prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 115 din 15.09.2021, confirmată prin aplicarea semnăturii electronice a ofertantului;	da
7	Raportul financiar/Situația financiară	Declarație care va include informația privind numele, prenumele și codul personal sau, după caz, informația privind denumirea companiei și IDNO al fondatorului/fondatorilor operatorului economic ofertant, confirmat prin aplicarea semnăturii electronice a ofertantului;	da
8	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului, semnat electronic;	da
9	Dovadă că ofertantul are minim 3 ani de experiență specifică în prestarea serviciilor de audit financiar	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului, semnat electronic;	da
10	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;	
11	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.	
12	Certificatul de calificare a auditorilor care vor constitui echipa de audit.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertant, semnat electronic;	
13	Dovadă de angajare în compania respective și de experiență privind efectuarea a cel puțin 2 audite în ultimii 3 ani.	Copia din contracte de muncă sau alte documente similare, semnat electronic;	
14	CV-ul membrilor echipei de audit	Copia - semnat electronic	

18 **Condiții speciale de care depinde îndeplinirea contractului (indicați după caz):**

19 **Criteriul de evaluare aplicat pentru adjudecarea contractului: Prețul cel mai scăzut**

20 **Termenul limită de depunere/deschidere a ofertelor:**

- până la:
- pe: data

21 **Adresa la care trebuie transmise ofertele sau cererile de participare:**

*Ofertele sau cererile de participare vor fi depuse electronic prin intermediul SIA RSAP*

22 **Termenul de valabilitate a ofertelor: 90 de zile**

23 **Locul deschiderii ofertelor: SIA RSAP**

24 **Persoanele autorizate să asiste la deschiderea ofertelor:**

*Ofertanții sau reprezentanții acestora au dreptul să participe la deschiderea ofertelor, cu excepția cazului când ofertele au fost depuse prin SIA "RSAP".*

25 **Limba sau limbile în care trebuie redactate ofertele sau cererile de participare: în limba de stat**

26 **Alte informații relevante:**

### **Semnăturile membrilor grupului de lucru:**

**Coșpormac Igor** – președinte al grupului, vicedirector medical al IMSP SCTO.

**Gabriela Doagă** – secretar al comisiei, contabil sef al IMSP SCTO.

**Pereverzeva Tatiana** - membru, economist al IMSP SCTO.

**Sergiu Rusu** - membru, șef secției SMEISMSM.

**Gorgos Mariana** – jurist.