

CAIET DE SARCINI
ACHIZIȚIE: SERVICII DE AUDIT AL SITUAȚIILOR
FINANCIARE

Î.S.”Portul Fluvial Ungheni”

Pentru perioada 2024

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 : Vezetiu Cristina	Telefon : 0236-3-32-75
Email : portungheni@gmail.com	Fax : 0236-3-38-56
Adresa web : www.portungheni.md	

2. Obiectul achiziției:

Cod CPV : 79212100-4,

Achiziționarea serviciilor de audit financiar al situațiilor financiare pentru anul 2024.

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 fizica 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 01.11.2024**).

3. Tipul entității contractante și obiectul principal de activitate : Întreprindere de Stat în domeniul porturilor- 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 cerintelor și documentelor obligatorii.

6. Scopul prestațiilor:

Auditul situațiilor financiare pentru anul 2024 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 :

1.	Certificat de înregistrare a întreprinderii	Copia certificatului emis de organul înregistrării de stat, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului.	Da
2	Dovada înregistrării entității de audit în Registrul Public al entităților de audit	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului.	Da
3.	Oferta financiară și oferta tehnică	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului, care să denote o înțelegere a misiunii și să prezinte o metodologie corespunzătoare, o abordare de audit și un plan detaliat de lucru.	Da
4.	Dovadă că ofertantul are minim 3 ani de experiență specifică în prestarea serviciilor de audit financiar	Copia licențelor, confirmate prin semnătura și ștampila ofertantului.	Da
5.	O listă de cel puțin 5 audite financiare realizate în ultimii ani de gestiune.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului. Lista trebuie să conțină tipul entităților auditate.	Da
6.	O descriere a procedurilor de control al calității și de asigurare a calității pentru furnizarea serviciilor de audit al rapoartelor financiare.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului.	Da
7.	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.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului.	Da
8.	Certificatul de calificare a auditorilor care vor constitui echipa de audit.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertant	Da
9	Participarea la inventarul fizic al stocurilor și activelor imobilizate.	Fixarea în raport a rezultatelor inventarierei	Da
10.	DECLARAȚIE privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art.16 alin.(2) lit.a) din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală	original - confirmat prin semnătura electronică de către ofertant, (formularul se anexează la prezentul Anunț).	Da

8. Criteriul aplicat pentru adjudecarea contractului va fi : cel mai mic preț.

9. Termenele și condițiile de livrare/prestare/executare solicitați: Misiunea de audit se va desfășura în 2 etape. Prima etapă a auditului va include inventarierea fizică a stocurilor și activelor imobilizate (Inventarierea va începe la 01.11.2024.) A II-a etapă - auditarea situațiilor financiare a întreprinderii pentru anul 2024, cu finalizarea misiunii de audit și prezentarea raportului de audit până la data de **15.04.2025**.

10. Modalități de plata

Achitarea va fi efectuată în baza facturii fiscale: **50 % la începutul 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 – 70 000.00 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: 31.05.2025.

Conducătorul grupului de lucru: _____ **Postu Daniel**