

CAIET DE SARCINI

ACHIZIȚIE DE SERVICII DE AUDIT OBLIGATORIU AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

***al situații financiare al IMSP Spitalul rațional Orhei
pentru perioada 2019***

Cod CPV: 79212100-4, Servicii de audit financiar

1. Autoritatea contractantă:

Denumire: IMSP Spitalul rational Orhei	
Adresa: MD 3500, or. Orhei, str.Constantin Negruzzi 85	
Persoana de contact:	Telefon: 0-235-2-38-29
E-mail:srorhei@ms.md	Fax: 0235 21254
Adresa web: www.srorhei.md	

2. Obiectul achiziției:

Cod CPV: 79212100-4, Servicii privind auditul situațiilor financiare pe anul 2019

Achiziționarea serviciilor de audit financiar obligatoriu al situației financiare pentru anul 2019 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 rational Orhei 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 2019 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 rational Orhei 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 IV al perioadei de gestiune.

3. Sursa alocațiilor bugetare/sursa de finanțare:

Bugetul IMSP Spitalul rational Orhei pentru anul 2019

4. Informații despre instituția supusă auditului:

4.1. Regulamentul IMSP Spitalul raional Orhei:

IMSP Spitalul rational Orhei 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 .

IMSP Spitalul rational Orhei 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 Orhei pentru anul 2018:

Total Active	85070649.00 lei
Venituri din vânzări	57417744.00 lei

inclusiv:

de la servicii medicale (CNAM) 54192544.00 lei

Numarul mediu al personalului 489,5 persoane

Principalii indicatori economici-financiari pentru anul 2018 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 2019 ale IMSP Spitașuj rational Orhei

- 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 rational Orhei (documente primare,registre contabile, rapoarte financiare) , este în conformitate cu legislația din domeniul contabilității.

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

5

7. Documente obligatoriu:

Nr. d/o	Descrierea criteriului/cerinței	Mod de demonstrare a îndeplinirii criteriului/cerinței:	Nivelul minim/Obligativitatea
1.	Oferta	– original - conform formularului F 3.1, F 4.1 și F 4.2 din Documentatia Standard , semnat electronic;	Obligatori
2.	Informații despre participant	– original - semnat electronic;	Obligatori
3.	Extras din Registrul persoanelor juridice	– copie – emis de Camera Înregistrării de Stat(Ministerul Dezvoltării Informaționale), semnat electronic;	Obligatori
4.	Certificat de atribuire a contului bancar	– copie – eliberat de banca deținătoare de cont, semnat electronic;	Obligatori
5.	Inregistrarea entității de audit în Registrul public al entităților de audit	– copie - semnat electronic;	Obligatori
6.	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent	– copie - semnat electronic;	Obligatori

7.	Dovadă că ofertantul are minim 3 de ani de experiență specifică în prestarea serviciilor de audit financiar(copia licențelor)	– copie - semnat electronic;	Obligatoriu
8.	CV-ul membrilor echipei de audit	– copie - semnat electronic;	Obligatoriu
9.	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 similar)	– copie - semnat electronic;	Obligatoriu

8. Condiții de recepție a materialelor:

Prestatorul va preda ,iar Bineficiarul va recepționa :

- raportul auditului întocmit respectînd standardele de audit,și predat în termenul de predare stipulat in 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,indicînd 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 , Vladimir Datii

06.09.2019

