

REPUBLICA MOLDOVA
Societatea pe Acțiuni
"MINA DIN CHIȘINĂU"
MD-2020 mun.Chișinău,
str.Calea Orheiului 90A
IBAN MD76PR002224380017970601
în BC Procreditbank SA
c/f 1003600119988
TVA 0600712
tel.: 0(22) 46-58-86, 46-58-87
fax: 0(22) 46-58-87



Producția conform
certificatului de
calitate
CN № 0035359 din 22.03.2004
mina_k@mail.ru

РЕСПУБЛИКА МОЛДОВА
Акционерное Общество
"КИШИНЕВСКАЯ ШАХТА"
МД–2020 Кишинэу,
ул. Каля Орхеюлуй 90А
IBAN MD76PR002224380017970601
в Procreditbank
Ф/код 1003600119988
НДС 0600712
tel.: 0(22) 46-58-86, 46-58-87
факс: 0(22) 46-58-87

CAIET DE SARCINI

Achiziția serviciilor de audit financiar pentru anul 2023

Obiectul: Achiziționarea serviciilor de audit financiar pentru anul de activitate 2023 la S.A. "Mina din Chișinău"

Autoritatea contractantă: S.A. "Mina din Chișinău", MD-2020, str. Calea Orheiului 90A, mun. Chișinău

Cod CPV: 79212100-4 - Servicii de auditare financiară;

1. Descriere generală

Compania de audit coștigătoare va efectua auditul financiar al S.A. „Mina din Chișinău” pentru anul 2023 în scopul emiterii unei opinii competente și independente asupra imaginii fidele clare și complete a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor activității financiare ale entității.

2. Informații despre servicii

Principalele directive ale serviciilor prestate de către Ofertant vor fi:

- Verificarea corectitudinii documentării faptelor economice (tranzacțiilor, operațiunilor, evenimentelor ce au modificat activele, capitalul propriu, datoriile, veniturile, cheltuielile și costurile);
- Verificarea corectitudinii recunoașterii și evaluării elementelor contabile (activele, capitalul propriu, datoriile, veniturile, cheltuielile, costurile și faptele economice);
- Verificarea corectitudinii reflectării informației/faptelor economice în conturile contabile (reflectarea analitică și sintetică);
- Verificarea corectitudinii ontocmirii și arhivării documentelor primare și registrelor contabile;
- Verificarea corectitudinii petrecerii și documentării inventarierii;
- Verificarea corectitudinii întocmirii situațiilor financiare lunare, trimestriale și anuale.
- Să prezinte în scris recomandările și metodele de corectare a greșelilor depistate în evidența contabilă în urma petrecerii auditului în bază legislativă.
- Să verifice conformitatea înregistrărilor contabile în baza documentelor primare.
- Să verifice tarifele salariale și modul de salarizare a personalului.

3. Materiale, compatibilități, reglementări și standarde utilizate

- 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 S.A. „Mina din Chișinău”.
- 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 prezinte raportul de audit general al S.A. „Mina din Chișinău” și scrisoarea de audit conducerii S.A. „Mina din Chișinău”;
- Să verifice conformitatea realizării cheltuielilor cu prevederile contractuale, eligibilitatea, respectarea procedurilor de achiziție.

4. Scurta descriere a criteriilor privind eligibilitatea operatorilor economici care pot determina eliminarea acestora și a criteriilor de selecție; nivelul minim al cerințelor eventual impuse;

Nr. d/o	Descrierea criteriului/cerinței	Mod de demonstrare a îndeplinirii criteriului/cerinței:	Nivelul minim/Obligativitatea
1	Dovada înregistrării persoanei juridice, în conformitate cu prevederile legale din țara în care ofertantul este stabilit <i>(Certificat/Decizie/Extras de înregistrare a întreprinderii valabil minim pînă în a doua jumătate al a.2022)</i>	Copie confirmată și semnată electronic	Obligativiu
2	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent	Copie confirmată și semnată electronic	Obligativiu
3	Oferta financiară	Semnată prin semnătura electronică	Obligativiu
4	Dovadă că ofertantul are minim 5 ani de	experiență specifică on prestarea serviciilor	Obligativiu
5	O listă de cel puțin 10 audite financiare realizate on ultimii 3 ani.	Lista trebuie să conțină următoarele informații: beneficiarii serviciilor, obiectul contractului, numărul și data, procese-verbale de recepție	Obligativiu
6	Declarație privind cunoașterea explicită a legislației și reglementărilor naționale privind modul de administrare, evidență și raportare a finanțelor publice.	Original confirmată și semnată electronic	Obligativiu
7	O descriere a procedurilor de control al calității și de asigurare a calității pentru furnizarea serviciilor de audit al rapoartelor financiare.	Original confirmată și semnată electronic	Obligativiu
8	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.	Original confirmată și semnată electronic. 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.	Obligativiu
9	CV-ul membrilor echipei de audit.	Original confirmată și semnată	Obligativiu

10	Raportul financiar pentru ultimul an de activitate	Copie confirmată și semnată electronic	Obligativ
11	Certificatul de calificare a auditorilor care vor constitui echipa de audit.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampilă	Obligativ
12	Dovadă de angajare în compania respectivă și de experiență privind efectuarea a cel puțin 5 audite în ultimii 3 ani.	Copie confirmată și semnată al ordinului de angajare	Obligativ
13	Dovadă despre studii superioare on domeniul de științe economice pentru fiecare membru al echipei de audit	Copie confirmată și semnată al documentelor confirmative pentru studii	Obligativ

5. Condiții de recepție a serviciului:

1. 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.

2. 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 on raportul conducerii, indicând natura acestora.

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 oncheiată în momentul on care este prezentat și acceptat Actul de predare-primire a serviciilor.

5. Criteriul de adjudecarea contractului va fi: “cel mai bun raport, preț-calitate”.

6. Modalități de plată: Plata se va realiza în baza facturii fiscale emise de executant în baza procesului-verbal de recepție cantitativă și calitativă, semnate de către părți fără obiecții.

7. Valoarea estimativă: 30 000,00 lei, fără TVA

Conducătorul grupului de lucru:

Sergiu LUNGU (semnat electronic)