

Oferta de participare la Achiziția de Valoare Mică nr. 01 din 20.09.2023

Nr. d/o	Cod CPV	Denumire Lot	Denumirea bunurilor solicitate	Specificarea tehnică deplină solicitată de către autoritatea contractantă	Specificarea tehnică deplină propusă de către ofertant	U/M	Cantitatea	Preț unitar (fără TVA), lei	Preț unitar (cu TVA), lei	Suma fără TVA, lei	Suma cu TVA, lei	Termen de prezentare a raportului		
1	2	3	4	5		6	7	8	9	10	11	12		
1	79212100-4	Servicii de audit financiar și juridic aferent activității partenerului privat în cadrul Contractului pentru realizarea unui parteneriat public-privat pentru servicii de radiologie și diagnostic imagistic	Misiune de audit financiar a „Euromed Diagnostic” SRL, pentru perioada 2013-2023, estimarea oportunității de a restitui obiectul parteneriatului public-privat liber de orice sarcini/obligatii/ datorii în stare funcțională bună	Conform caietului de sarcini.	<p>Auditorul va determina dacă chechucile și veniturile sunt recunoscute și înregistrate conform legislației în vigoare și cerințele contractelor ori altor angajamente ale organizației. Numărul și volumul testelor aplicate va fi bazat pe analiza de risc și aceasta va fi descrisă în raport. Evaluarea sistemului de evidență contabilă a organizației, cu scopul de a determina dacă administrarea resurselor bugetare, a granturilor și a altor resurse financiare se efectuează adecvat, veniturile și chechucile pot fi ușor identificate. Documentele contabile trebuie să reflecte separat operațiunile de prânire și cheltuire a mijloacelor;</p> <p>Scopul serviciilor:</p> <p>Auditul va fi realizat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și opinia va fi emisă în conformitate cu ISA 700/705/800/805, cu legislația Republicii Moldova în vigoare și Codul privind conduita profesională a auditorului și contabililor din Republica Moldova.</p> <p>Pe tot parcursul auditului se va exercita raționamentul profesional și menținerea scepticismului profesional, astfel încât să asigure acuratețea, transparența și integritatea informațiilor financiare prezentate. În principal, se vor efectua următoarele proceduri de audit:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Testarea Controlurilor Interne: Auditorul va evalua eficacitatea și adecvarea controlurilor interne implementate de companie pentru a asigura corectitudinea și integritatea proceselor financiare.</li> <li>• Analiza Riscurilor și Fraudelor: Auditorul va identifica și evalua potențialele riscuri financiare și riscuri de fraudă asociate activităților și situațiilor financiare ale companiei. Se vor întreprinde acțiuni adecvate pentru a minimiza și gestiona aceste riscuri.</li> <li>• Confirmarea Evidenței și Documentației: Se va obține și examina evidența susținătoare și documentația relevantă pentru a susține informațiile financiare prezentate de companie. Aceasta poate include contracte, facturi, chitanțe și alte documente justificative.</li> </ul> <p>La finalizarea lucrărilor de audit, auditorul va prezenta un raport detaliat care va include concluziile și constatările sale cu privire la situațiile financiare și estimarea oportunității de a restitui obiectul parteneriatului public-privat liber de orice sarcini/obligatii/ datorii în stare funcțională bună. Acest raport va fi transmis conducerii organizației/partenerului și va include recomandări pentru îmbunătățirea proceselor financiare și a controlurilor interne.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Raportul de audit - Raportul de audit va indica în mod clar opinia auditorului, inclusiv detali privind abordarea și metodologia auditului, pragul de semnificație utilizat, aspectele cheie ale auditului și responsabilitățile auditorului și ale conducerii (va fi emis în 2 exemplare în limba română).</li> </ul> <p>• Scrisoarea către conducere internă: va fi emisă după efectuarea auditului intern și va acoperi următoarele subiecte / probleme:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Observații/ Deficiențe identificate pe parcursul angajamentului de audit;</li> <li>o Impact și riscuri ce ar putea apărea;</li> <li>o Recomandările auditorului pe marginea observațiilor identificate (recomandările vor fi prezentate în ordine priorității). Propunerii și recomandări pentru îmbunătățirea politicilor interne, inclusiv privind sistemul de control intern care asigură într-o măsură suficientă administrarea programelor de stat, granturilor și actelor normative în vigoare, alături de clauzele contractelor;</li> </ul> <p>Calendar activități:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Emisere. Lista de informații &amp; colectare informații;</li> <li>2. Auditul pe teren. (Procesare informații, testare controale interne, proceduri analitice și teste de detalii);</li> <li>3. Comunicare rezultate și emisie Scrisoare către Conducere.</li> </ol> <p>Angajamentul de audit: Inițiere 2 octombrie 2023</p> <p>Termen de livrare</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Angajamentul de audit: 30 martie 2024</li> </ul> <p>Condiții de recepționare a serviciilor de audit:</p> <p>Următoarele documente vor fi considerate parte a serviciului prestat:</p> <p>Scrisoarea către conducere și Raportul de audit, întocmit cu respectarea standardelor de audit și predat în termenul de prestare stipulat în contract;</p> <p>Raportul auditului va conține suplimentar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- raportul va fi predat însoțit de act de prestare-recepționare;</li> <li>- limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura auditorii este limba română. Toate documentele elaborate de aceștia vor fi elaborate în limba română;</li> <li>- originalul documentelor indicate în Raportul auditului vor fi prezentate instituției, cel târziu, la momentul finalizării integrale a serviciilor. Prestarea serviciilor se consideră încheiată în momentul prezentării și acceptării Actului de prestare-recepționare a serviciilor;</li> <li>- în urma recepționării de către Beneficiar, raportul devine proprietate a Beneficiarului, care își rezervă dreptul de utilizare ulterioară a acestuia. Prestatorul neavând dreptul de a folosi, transmite sau comunica acest raport altcuiva decât Beneficiarului.</li> </ul> <p>Raportul de audit și scrisoarea către organele de conducere se vor prezenta conform prevederilor legislației și caietului de sarcini pînă la 30.03.2024</p>	buc.	1	55000,00	66000,00	55000,00	66000,00	prezentarea raportului final pînă la 30.03.2024.		
<b>Total</b>										55000,00	66000,00	55000,00	66000,00	