

CAIET DE SARCINI
Achiziție de servicii de auditare
financiară
pentru anii 2016, 2017, 2018

Cod CPV: 79212100-4,
Servicii de auditare financiară

1. Autoritatea contractantă :

Denumire : Fondul pentru Eficiență Energetică

Adresa : mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare 180

Persoana de contact : Irina Bulgaru

E-mail : irina.bulgaru@fee.md

Adresa web : www.fee.md

Telefon/fax. : 022 000 802

2. Obiectul achiziției:

Cod CPV : 79212100-4, Servicii auditare financiară pentru anii 2016, 2017, 2018.

Compania de audit selectată va efectua auditul general al FEE pe parcursul anilor încheiți la 31 decembrie 2016, 2017, 2018, pentru a emite o opinie competentă și independentă asupra imaginii fidele clare și complete a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor activității instituției.

3. Sursa alocațiilor bugetare/sursa de finanțare :

Bugetul de stat

4. Informații despre instituția supusă auditului :

Fondul pentru Eficiență Energetică (în continuare FEE) este format în baza Hotărîrii de Guvern nr. 401 din 12.06.2012. **Obiectivul** principal de activitate este atragerea și gestionarea resurselor financiare în vederea finanțării și implementării proiectelor în domeniul eficienței energetice și al valorificării surselor de energie regenerabilă în conformitate cu strategiile și programele elaborate de Guvern.

5. Directive privind calitatea și conținutul ofertei:

- Prezentul document cuprinde condițiile ce vor fi luate în considerare pentru achiziția de servicii de auditare financiară;
- Propunerea tehnică se va prezenta astfel încît aceasta să respecte, în totalitate cerințele prevăzute în prezentul Caiet de sarcini;
- Operatorul economic (în continuare – ofertantul) va prezenta descrierea detaliată a serviciilor oferite;
- Ofertele care nu îndeplinesc cerințele tehnice minimale prezentate în conținutul prezentului Caiet de sarcini se vor considera neconforme cu specificațiile acestuia;
- Ofertantul va elabora propunerea financiară în așa fel încît aceasta să furnizeze toate informațiile solicitate cu privire la preț, precum și alte condiții financiare și comerciale legate de obiectul contractului de servicii;

6. Criterii de calificare ale ofertanților:

- Ofertantul trebuie să fie o companie cu renume.
- Experiență în domeniu - ofertantul trebuie să aibă experiență în auditarea organizațiilor necomerciale din Republica Moldova.

- Calificarea echipei care va efectua auditul (minim 3 ani de experiență pentru audit manager și minim 2 ani pentru ceilalți membri ai echipei).
- Apartenența ofertantului la o rețea internațională va constitui un avantaj.

7. Prezentarea ofertei:

- Oferta se va depune în format electronic, pe platforma SIA "RSAP";
- Oferta tehnică va conține toate cerințele tehnice solicitate;
- Oferta financiară va conține următoarele secțiuni: prețul total exprimat în lei MDL fără TVA, prețul inclusiv TVA, cu 2 zecimale; perioada de valabilitate a ofertei, care nu poate fi mai mică de 30 de zile;
- Oferta și documentele de calificare solicitate întocmite clar, fără corectări, cu număr și dată de ieșire, cu semnătura persoanei responsabile;
- Ofertele întârziate vor fi respinse;
- Ofertele vor fi deschise prin mijloace electronice a membrilor grupului de lucru al autorității contractate, pe adresa: **mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare 180, et. 6;**
- Alte cerințe prevăzute de legislația privind achizițiile publice.

8. Locația de prestare a serviciului :

Sediul FEE: mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare 180, et. 6.

9. Prețul contractului :

Prețul contractului pentru auditarea pe perioada anilor 2016-2018, constituie 80 000.00 lei (fără TVA).

10. Durata contractului și termene de prestare :

Până la data de 28 februarie 2019 se va întocmi și se va prezenta rapoartele finale.

11. Scopul contractului:

- Analizarea sistemului control intern din punct de vedere al asigurării legalității și corectitudinii procedurale a tuturor acțiunilor (financiare și tehnice);
- Informațiile financiare și nonfinanciare vor fi supuse verificării de către auditor, pentru a se studia legalitatea, exactitatea și eligibilitatea acțiunilor;
- Verificarea modului de efectuare a cheltuielilor, corectitudinea acțiunilor manageriale și eligibilitatea activităților tehnice;
- Verificarea dacă sistemul de contabilitate al FEE utilizează conturi analitice distincte, fiind în conformitate cu legislația națională în vigoare;
- Prin audit se vor obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de către FEE.

12. Specificația serviciilor solicitate:

- a. Să respecte politica și procedurile de control al calității lucrărilor de audit în conformitate cu cerințele standardelor de audit și ale Codului etic.
- b. Să respecte confidențialitatea informației referitoare la activitatea instituției obținută în timpul exercitării serviciilor de audit, obligația de a respecta confidențialitatea rămâne în vigoare și după încheierea relațiilor dintre societatea de audit și FEE.
- c. Să respecte condițiile contractului de audit.
- d. Să notifice despre denaturările semnificative depistate și acțiunile recomandate în urma efectuării auditului asupra rapoartelor financiare și fiscale.
- e. Să prezinte raportul de audit general al FEE și scrisoarea de audit conducerii FEE, cât și în cadrul ședinței Consiliului de administrare a FEE în caz de necesitate.
- f. Să verifice conformitatea realizării cheltuielilor cu prevederile contractelor, eligibilitatea, respectarea procedurilor de achiziție.
- g. Să verifice evidența sumelor din rapoartele financiare asupra Contractelor de grant, cât și procedeele de debursare către beneficiari.
- h. Să verifice conformitatea înregistrărilor contabile în baza documentelor primare.
- i. Să verifice tarifele salariale și modul de salarizare a personalului.
- j. Să participe la arhivarea documentelor contabile și dosarelor finalizate, oricărui altor activități asupra cărora poate raporta auditorul.
- k. Să participe la inventarierea bunurilor materiale.
- l. Să participe la transmiterea patrimoniului AEE în urma reorganizării prin fuziune.

13. Criterii și Cerințe de calificare:

- Auditarea se va efectua cu respectarea Standardelor Internaționale de Audit;
- Contractantul va respecta și se va supune tuturor legilor și reglementărilor în vigoare în RM și se va asigura că personalul său, salariat sau contractat de acesta, vor respecta și se vor supune aceluiași legi și reglementări;
- Contractantul trebuie să fie o persoană juridică națională sau străină deținătoare de certificatul de înregistrare și licență în domeniu valabilă pentru perioada de finalizarea contractului cu experiență de specialitate dovedită în domeniu;
- Contractul va declara sub răspundere personală că nu a fost sancționat de către organul de monitorizare și competență profesională;
- Contractantul va dovedi experiență similară în servicii de auditare financiară. Cerință minimă: Se solicită prezentarea a cel puțin 5 contracte care să confirme prestarea de servicii în auditarea rapoartelor financiare în ultimii 5 ani;
- Suplimentar la cele menționate expres Ofertantul va prezenta în cadrul ofertei sale, următoarele documente obligatorii:

Nr. d/o	Denumirea documentului/cerinței	Cerințe suplimentare față de document	Obligați-vitatea
1	Certificat de înregistrare	Copia, confirmată prin semnătură și ștampilă	Da
2	Certificat de efectuare regulată a plății impozitelor, contribuțiilor	Emis de Serviciul fiscal în original	Da
3	Ultimul raport financiar	Copia, confirmată prin semnătură și ștampilă	Da
4	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent	Copia, confirmată prin semnătură și ștampilă	Da

5	Oferta	Original	Da
6	Declarația pe propria răspundere privind conduita etică și neimplicarea în practici frauduloase de corupere	Original	Da
7	O listă a cel puțin 5 contracte relevante în ultimii 3 ani, în ceea ce privește auditul financiar	Copia, confirmată prin semnătură și ștampilă	Da
8	Declarație pe propria răspundere din care să rezulte că nu a fost sancționat de către organul de monitorizare și competență profesională în ultimii 3 ani	Original	Da
9	CV-ul membrilor echipei de audit	Original	Da
10	Certificatul de calificare a auditorilor care constituie echipa de audit	Copia, confirmată prin semnătură și ștampilă	Da

14. Condițiile de recepție a materialelor:

Pentru recepția la beneficiar, Contractantul va preda materialele astfel:

- Rapoartele trebuie predate în termenul de predare stipulat;
- Două exemplare originale a raportului de audit și două scrisori originale către persoanele însărcinate cu guvernanta FEE;
- Rapoartele se vor preda însoțite de un proces-verbal de primire-predare;
- Limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura auditorii este limba română.

15. Criteriul aplicat pentru adjudecarea contractului va fi: „cel mai mic preț”;

16. Modalități de plată:

Plata se va realiza în baza facturii fiscale emise de executant în baza proceselor-verbale de recepție cantitativă și calitativă, semnate de către părți, fără obiecții.

Nina Todereuco, contabil-șef

Elena Borac, contabil

Bulgari

[Signature]

Lina

[Signature]

