

Specificații tehnice

[Acest tabel va fi completat de către ofertant în coloanele 2, 3, 4, 6, 7, iar de către autoritatea contractantă – în coloanele 1, 5.]

Numărul procedurii de achiziție: 21178634
Obiectul achiziției: Servicii de audit financiar extern al situațiilor financiare ale curții de Conturi pentru perioada anilor 2019-2023.

Denumirea bunurilor/serviciilor	Denumirea modelului bunului/serviciului	Țara de origine	Producătorul	Specificarea tehnică deplină solicitată de către autoritatea contractantă	Specificarea tehnică deplină propusă de către ofertant	Standarde de referință
1	2	3	4	5	6	7
Servicii de audit financiar extern al situațiilor financiare ale Curții de Conturi pentru perioada anilor 2019-2023.	Audit financiar extern	Republica Moldova	Moldauditng SRL	Conform caietului de sarcini atașat.	1. Auditul financiar va fi efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). 2. Începând cu 03 iunie 2024 până la 31 octombrie 2024 se vor desfășura acțiunile de audit propriu-zise și se vor preda rapoartele finale aprobate. 3. Prestarea serviciilor de audit va avea loc la sediul Curții de Conturi: mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare, nr.69 4. Respectarea și supunerea de către companie a tuturor legilor și reglementărilor în vigoare în Republica Moldova inclusiv asigurarea că personalul propus, salariat sau contractat, va respecta și se va supune aceluiași legi și reglementări; 5. Compania juridică, rezidentă în Republica Moldova și, deținătoare a certificatului de înregistrare și licență în domeniu valabil pentru perioada de finalizare a contractului, cu experiență de specialitate demonstrată în domeniu, de minim 5 ani; 6. Cunoașterea de către companie a tuturor aspectelor legale și reglementare naționale (legi, hotărâri, instrucțiuni, ordine etc.) privind modul de administrare, evidență și raportare a finanțelor publice. 7. Declararea companiei sub răspundere personală că în ultimii 5 ani de activitate nu a fost sancționat de către organul de monitorizare și de competență profesională; 8. Demonstrarea experienței similare a companiei în servicii de auditare financiară. Cu cerința minimă pentru experiența similară relevantă: prestarea cel puțin a 10 servicii de audiere a rapoartelor financiare în ultimii 3 ani;	Standardele Internaționale de Audit (ISA)

					9. Prezentarea de către companie a procedurilor de control al calității și de asigurare a calității pentru furnizarea serviciilor prestate. 10. Analizarea sistemului de control intern din punct de vedere al asigurării legalității și corectitudinii procedurale a tuturor acțiunilor (financiare și tehnice); 11. Informațiile financiare și non-financiare vor fi supuse verificării de către auditor, pentru a se studia legalitatea, exactitatea și eligibilitatea acțiunilor; 12. Auditorul va verifica modul de efectuare a cheltuielilor, corectitudinea acțiunilor manageriale și eligibilitatea activităților tehnice; 13. Auditorul va verifica dacă sistemul de contabilitate al CCRM (evidențe, registre, rapoarte financiare) utilizează conturi analitice distincte, fiind în conformitate cu legislația națională în vigoare. 14. Prin audit se vor obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra veridicității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de către Curtea de Conturi și a raportării acestora cu prezentarea tuturor excepțiilor ce rezultă din această verificare, inclusiv: - Raportarea excepțiilor importante și a punctelor slabe cu privire la contabilitate, păstrarea înregistrărilor, cerințele documentației etc., astfel încât Beneficiarul să poată întreprinde măsuri ulterioare pentru corectarea și îmbunătățirea acestora; - Examinarea regulilor de achiziții publice aplicate pentru fiecare categorie sau tipuri de cheltuieli. Auditorul va verifica dacă activitatea Beneficiarului este în conformitate cu astfel de reguli și dacă cheltuielile în cauză sunt eligibile; - Analiza documentelor de angajare (contracte de muncă, fișe de post, tarife salariale etc.) și a modului de salarizare a personalului; - Analizarea privind justificarea prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente contabile cu valoare justificativă echivalentă, a cheltuielilor efectuate; - Confruntarea cheltuielilor reale corespunderii clasificăției bugetare și cu bugetul CCRM; - Verificarea în detaliu a sumelor din rapoartele financiare privind executarea bugetului CCRM pentru anii 2019, 2020, 2021, 2022 și 2023.	
--	--	--	--	--	--	--

Semnat: _____ Numele, Prenumele: Pavel BODAREV În calitate de: Director general, Auditor

Ofertantul: Moldauditing SRL Adresa: MD-2009, mun.Chișinău, str.A.Mateevici 84/1