

ANUNȚ DE PARTICIPARE

privind achiziționarea *servicii de audit financiar*
prin procedura de achiziție *Mică Valoare*

1. **Denumirea autorității contractante:** *IP Compania „Teleradio-Moldova”*
2. **IDNO:** *1004600050558*
3. **Adresa:** *str. Miorița 1, mun. Chișinău, MD-2028*
4. **Numărul de telefon/fax** *022406935, 022723352;*
5. **Adresa web/e-mail a autorității contractante:** www.trm.md, trm@trm.md
6. **Persoana de contact:** Galina Blanaru Telefon: 022 739451
e-mail: galina.blanaru@trm.md Fax: 022 739451
Adresa web: www.trm@trm.md
7. **Tipul autorității contractante și obiectul principal de activitate (dacă este cazul, mențiunea că autoritatea contractantă este o autoritate centrală de achiziție sau că achiziția implică o altă formă de achiziție comună):** *Instituție Publică*
8. **Cumpărătorul invită operatorii economici interesați, care îi pot satisface necesitățile, să participe la procedura de achiziție :**

Caiet de sarcini

I. Introducere Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația pentru atribuirea contractului și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică. Caietul de sarcini conține specificații tehnice, care vor fi considerate ca fiind minime și obligatorii. În acest sens, orice ofertă prezentată, care se abate de la prevederile Caietului de sarcini, va fi luată în considerare, dar numai în măsura în care propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerințelor minime stabilite în Caietul de sarcini. Ofertele care nu satisfac cerințele caietului de sarcini vor fi declarate oferte neconforme și vor fi respinse.

II. Obiectul achiziției:

Cod CPV: 79212100-4, Servicii privind auditul situațiilor financiare pentru anul 2021.

Achiziționarea serviciilor de audit financiar obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul 2021 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate.

III. Locul, adresa prestării serviciului:

MD 2028, Moldova, mun. Chișinău, str. Miorița 1

IV. Termenul de prestare a serviciului:

60 de zile de la semnarea contractului.

V. Acte legislative ce dictează necesitatea contractării serviciilor:

În conformitate cu prevederile art.32, alin.1) lit.a) al Legii Contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, auditului obligatoriu sunt supuse situațiile financiare anuale ale entităților de interes public și ale altor entități, conform legislației în vigoare, efectuat în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare.

VI. Prezentarea ofertei

- Oferta va conține datele de contact a Companiei de audit, nr. de înregistrare, data și se va depune în format electronic prin intermediul platformei SIA „RSAP”.
- Oferta tehnică va conține toate cerințele tehnice solicitate.
- Oferta financiară va conține prețul total în lei fără TVA, prețul inclusiv TVA, valabilitatea ofertei va fi de 30 de zile.

VII. Termenul limită de depunere/deschidere a ofertelor:

- Până la 21 ianuarie 2022, ora 14:00.

VIII. Obiectivul prestației:

- Examinarea în vederea exprimării unei opinii asupra situațiilor financiare anuale 2021 în conformitate cu SNC;
- Exprimarea unei opinii asupra imaginii fidele a situației patrimoniale, precum și a conformității evidenței contabile cu cerințele legislative din domeniu;
- Exprimarea unei opinii asupra regularității, veridicității și corectitudinii evidenței contabile.
În cadrul auditului se va pune accent pe aspectele:
 - Corectitudinii organizării evidenței contabile și a sistemului de raportare financiară;
 - Respectarea legislației naționale cu privire la calcularea și plata contribuțiilor obligatorii, impozitelor și taxelor;
 - Respectarea politicilor și procedurilor interne în procesul de achiziții de bunuri și servicii.

IX. Condiții de recepție a serviciului:

- Se emite raportul de audit asupra situațiilor financiare întocmite conform SNC în limba de stat la data de 15.04.2022.
- Se emite declarații către conducere privind deficiențele identificate în cadrul auditului Companiei.

X. Criterii și cerințe de calificare:

- Contractantul trebuie să fie o persoană juridică deținătoare de certificatul de înregistrare/decizie de înregistrare și licență în domeniu valabilă pentru perioada de finalizare a contractului cu experiență de specialitate de minimum 5 ani;
- Contractantul va declara sub răspundere personală că în ultimii 3 ani de activitate nu a fost sancționat de către organul de monitorizare și competență profesională;
- Contractantul va dovedi experiență similară în servicii de auditare financiară. Experiența similară: prestarea cel puțin a 10 servicii de audiere a rapoartelor financiare în ultimii 3 ani;

XI. Documentele necesare prezentării în cadrul ofertei:

Contractantul va prezenta în cadrul ofertei sale următoarele documente:

	Denumirea documentului/cerinței	Cerințe suplimentare față de document	Obligați-vitatea
1.	Certificat de înregistrarea a întreprinderii/decizie de înregistrare	Copia certificatului/decizie emise de organul înregistrării de stat, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului sau semnată electronic.	Da
2.	Ultimul raport financiar	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului sau semnat electronic.	Da
3.	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului sau semnată electronic.	Da
4.	Oferta	Original, specificații tehnice și specificații de preț care să denote o înțelegere a misiunii și să prezinte o metodologie corespunzătoare, o abordare de audit și un plan detaliat de lucru. Semnată și aplicată ștampila ofertantului sau semnate electronic.	Da
5.	Dovadă că ofertantul are minim 5 ani de experiență specifică în prestarea serviciilor de audit financiar	Copia licențelor/scrisori de recomandare. Semnată și aplicată ștampila ofertantului sau semnate electronic.	Da
6.	O listă de cel puțin 10 audite financiare realizate în ultimii 3 ani.	Original. Lista trebuie să conțină următoarele informații: beneficiarii serviciilor, obiectul contractului, numărul și data proceselor-verbale de recepție (facturilor fiscale). Semnată și aplicată ștampila ofertantului sau semnate electronic.	Da
7.	Declarație privind cunoașterea explicită a legislației și reglementărilor naționale privind modul de administrare, evidență și raportare a finanțelor publice.	Original. Semnată și aplicată ștampila ofertantului sau semnate electronic.	Da
8.	O descriere a procedurilor de control al calității și de asigurare a calității pentru furnizarea serviciilor de audit al rapoartelor financiare.	Original. Semnată și aplicată ștampila ofertantului sau semnate electronic.	Da
9.	Declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că nu a fost sancționat de către organul de monitorizare și competență profesională în ultimii 3 ani.	Original. Semnată și aplicată ștampila ofertantului sau semnate electronic.	Da
10.	Descrierea detaliată a componenței echipei de audit	Original. Se va menționa numărul și profilul auditorilor desemnați pentru misiunea de audit,	Da

		rolurile și responsabilitățile acestora, forma propusă de organizare a echipei și structura de raportare, repartizarea sarcinilor în cadrul echipei pe durata auditului. Semnată și aplicată ștampila ofertantului sau semnate electronic.	
11.	Certificatul de calificare a auditorilor care vor constitui echipa de audit.	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului sau semnate electronic.	Da

XII. Pentru îndeplinirea eficientă a tuturor activităților solicitate în cadrul contractului, Contractantul trebuie să țină cont de următoarele principii:

- *integritate* – contractorul trebuie să-și desfășoare activitățile într-un mod onest și responsabil, și să respecte legislația în vigoare;
- *obiectivitate* – contractorul trebuie să aibă o atitudine imparțială;
- *confidențialitate* – contractorul trebuie să fie prudent în a utiliza și proteja informațiile la care are acces pe durata contractului asigurând confidențialitatea lor;
- *competență* – contractorul trebuie să aplice experiența și expertiza lui pentru îndeplinirea sarcinilor;
- *independență* – contractorul trebuie să fie independent față de toate părțile implicate în implementarea proiectului.

XIII. Servicii și date furnizate de Beneficiar:

Compania, în calitate de subiect auditat și reprezentant al Beneficiarului, va pune la dispoziția Contractantului, spre consultare și verificare, la sediul acesteia, următoarele documente:

- situațiile financiare (raportul financiar) pentru anul 2021, planurile de finanțare pentru perioada supuse auditării;
- declarațiile despre buna guvernare;
- contractele de servicii și furnizare cu ceilalți prestatori;
- registrele și înregistrările contabile;
- dosarele achizițiilor publice;
- dovada primirii bunurilor precum documente de recepție din partea furnizorilor;
- dovada plății precum extrase bancare, înștiințări de plată;
- registrele privind plățile cu personalul precum și contractele aferente, statul de personal, schema de încadrare, fișele de pontaj etc.;
- toate celelalte documente relevante auditării financiare.

Toate serviciile vor fi prestate exclusiv la sediul Companiei.

XIV. Costul maximal al serviciului – 125000,00 lei (fără TVA).

XV. Prețurile vor include toate costurile, accizele și taxele plătite sau ce urmează a fi plătite pentru bunurile, serviciile și lucrările ce urmează a fi livrate în cadrul prezentei sarcini tehnice. Prețurile vor fi fixe din momentul deschiderii procedurii pe întreaga perioadă de realizare a contractului.

XVI. Criteriul de evaluare aplicat pentru adjudecarea contractului:

Câștigătorul va fi desemnat agentul economic care îndeplinește toate cerințele solicitate și va oferi cel mai mic preț conform specificațiilor caietului de sarcini.

XVII. Condițiile de achitare: achitarea serviciilor se va efectua în MDL, prin virament în decurs de 20 de zile calendaristice, din momentul semnării facturilor fiscale și a actelor ce confirmă executarea contractului.

XVIII. Admiterea sau interzicerea ofertelor alternative: *nu se admite.*

XIX. Termenul de valabilitate a contractului: 31.12.2022.

XXI. Limba sau limbile în care trebuie redactate ofertele: *de stat.*