

## ANUNȚ DE PARTICIPARE

### privind achiziționarea serviciilor de audit al situației financiare pentru anul 2024

prin procedura de achiziție: **Contract de valoare mică**

procedura a fost inclusă în planul de achiziții publice a autorității contractante **Da**

1. Denumirea autorității contractante: **IMSP Spitalul Clinic Municipal „Gheorghe Paladi”**
2. IDNO: **1003600152673**
3. Adresa: **mun. Chișinău, str. Meleștiu, 20**
4. Numărul de telefon/fax: **022 809 463**
5. Adresa de e-mail și pagina web oficială ale autorității contractante: **scm1@ms.md**
6. Adresa de e-mail și de internet a autorității contractante: **achizitiiscm1@gmail.com**
7. Adresa de e-mail sau pagina web oficială de la care se va putea obține accesul la documentația de atribuire: **documentația de atribuire este anexată în cadrul procedurii în SIA RSAP**
8. 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): **Autoritate centrală de achiziție**
9. Cumpărătorul invită operatorii economici interesați, care îi pot satisface necesitățile, să participe la procedura de achiziție privind achiziționarea următoarelor bunuri:

Nr. d/o	Cod CPV	Denumirea lucrărilor solicitate	Unit. de măsură	Cantitatea	Specificare a tehnică deplină solicitată, Standarde de referință	Valoarea estimată (se va indica pentru fiecare lot în parte)
<b>Lot 1: Servicii de audit al situației financiare pentru anul 2023</b>						
	79200000-6	<i>Servicii de audit al situației financiare pentru anul 2024</i>	1	1	Conform Caietului de sarcini	
<b>Valoarea estimativă totală</b>						<b>57 800,00</b>

10. **Garanția pentru ofertă, după caz emisă de către o bancă comercială, cuantumul 1% din valoarea ofertei/ transfer bancar la contul AC.**  
**Beneficiarul plății: IMSP Spitalul Clinic Municipal Gheorghe Paladi**  
**Denumirea Băncii: BC Moldincombank S.A.**  
**Codul fiscal: 1003600152673**  
**Contul de decontare: MD24ML000000022518094481**  
**Contul bancar: MOLDMD2X.**
11. În cazul procedurilor de preselectie se indică numărul minim al candidaților și, dacă este cazul, numărul maxim al acestora. -
12. În cazul în care contractul este împărțit pe loturi un operator economic poate depune oferta (se va selecta):  
**Pentru un singur lot**
13. Admiterea sau interzicerea ofertelor alternative: **Nu**
14. Termenii și condițiile de executare solicitați: **. în termen de februarie-martie anul 2025**

15. Contract de achiziție rezervat atelierelor protejate sau că acesta poate fi executat numai în cadrul unor programe de angajare protejată (după caz): **Nu**

16. Prestarea serviciului este rezervată unei anumite profesii în temeiul unor legi sau al unor acte administrative (după caz): **Nu**

17. Scurta descriere a criteriilor privind eligibilitatea operatorilor economici care pot determina eliminarea acestora și a criteriilor de selecție; nivelul minim (nivelurile minime) al (ale) cerințelor eventual impuse; se menționează informațiile solicitate (DUAE, documentație):

Nr.	Denumirea documentului/cerințelor	Mod de demonstrare a îndeplinirii cerinței:	Obl. Da /Nu
1.	Certificat/Extras de înregistrare a întreprinderii	<i>Emis de organul înregistrării de stat, confirmată prin semnătura electronică a ofertantului.</i>	da
2.	Oferta financiară și oferta tehnică	<i>Original, care să denote o înțelegere a misiunii și să prezinte o metodologie corespunzătoare, o abordare de audit și un plan detaliat de lucru (Anexa 22,23) confirmată prin semnătura electronică a ofertantului.</i>	da
3.	Obligativitatea de înregistrare ca operator de date cu caracter personal, înregistrat la Centrul National pentru protecția datelor cu caracter personal	<i>Notificare confirmată prin semnătura electronică a ofertantului;</i>	da
4.	Experiența în auditarea situațiilor financiare, min. 5 ani (constituind un avantaj auditarea situațiilor financiare al instituțiilor medicale)	<i>Lista instituțiilor medicale supuse auditului confirmată prin semnătura electronică a ofertantului</i>	da
5.	Înregistrarea etnității de audit în registrul public al etnităților de audit	<i>Confirmată prin semnătura electronică a ofertantului</i>	da
6.	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent	<i>Confirmată prin semnătura electronică a ofertantului.</i>	da
7.	Declarația pe propria răspundere privind conduită etică și neimplicarea în practice frauduloase de corupere	<i>Confirmată prin semnătura electronică a ofertantului;</i>	da
8.	Dovada experienței relevante prin prezentarea unui portofoliu de proiecte având specificații tehnice similare(constituind un avantaj auditarea situațiilor financiare al instituțiilor medicale	<i>Confirmată prin semnătura electronică a ofertantului;lista trebuie să conțină următoarele informații:beneficiarii serviciilor, obiectului contractului, anul prestării serviciilor.</i>	da
9.	Declarație privind cunoașterea explicită a legislației și reglementărilor naționale privind modul de administrare, evidență și raportare a finanțelor publice.	<i>Confirmată prin semnătura electronică a ofertantului;</i>	da
10.	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.	<i>Confirmată prin semnătura electronică a ofertantului;</i>	da
11.	Certificatul de calificare a auditorilor care vor constitui echipa de audit. Aceasta trebuie să fie formată din cel puțin 3 persoane	<i>Confirmată prin semnătura electronică a ofertant</i>	da

18. Motivul recurgerii la procedura accelerată (în cazul licitației deschise, restrânse și a procedurii negociate): **Nu se aplică**

19. Tehnici și instrumente specifice de atribuire (dacă este cazul specificați dacă se va utiliza acordul-cadru, sistemul dinamic de achiziție sau licitația electronică): **conform SIA RSAP**

20. Condiții speciale de care depinde îndeplinirea contractului (indicați după caz): Pe perioada de execuție a lucrărilor, Prestator de serviciu va duce răspundere de toate obiectele (proprietate a autorității contractante) aflate în încăperile ce urmează a fi reparate.
21. Ofertele se prezintă în valuta: **Lei (MDL)**
22. Criteriul de evaluare aplicat pentru adjudecarea contractului: **Prețul cel mai scăzut și corespunderea tuturor cerințelor solicitate.**
23. Factorii de evaluare a ofertei celei mai avantajoase din punct de vedere economic, precum și ponderile lor:

	Denumirea factorului de evaluare	Ponderea%

24. Termenul limită de depunere/deschidere a ofertelor:

- până la: **conform SIA RSAP**
- pe: **conform SIA RSAP**

26. Adresa la care trebuie transmise ofertele sau cererile de participare:

**Ofertele sau cererile de participare vor fi depuse în mod electronic, folosind fluxurile interactive de lucru puse la dispoziție de platformele electronice**

27. Termenul de valabilitate a ofertelor: **30 zile**

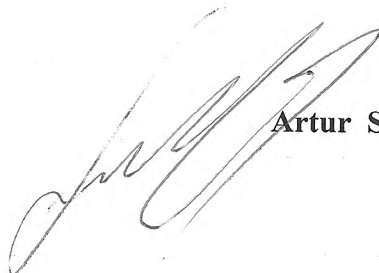
28. Locul deschiderii ofertelor: **Ofertele vor fi depuse electronic prin intermediul SIA RSAP**

29. Persoanele autorizate să asiste la deschiderea ofertelor:

**Ofertanții sau reprezentanții acestora au dreptul să participe la deschiderea ofertelor, cu excepția cazului când ofertele au fost depuse prin SIA RSAP.**

30. Limba sau limbile în care trebuie redactate ofertele sau cererile de participare: **Limba de stat**

Conducătorul grupului de lucru:



Artur SCOLNIC

## CAIET DE SARCINI

**privind achiziția serviciilor de audit financiar, pentru situația financiară a anului 2024**

Cod CPV 79200000-6- Servicii de auditare financiară

### 1. Obiectul achiziției

Cod CPV: 79200000-6-Servicii de audit financiar pentru anul 2024;

Compania de audit câștigătoare va efectua auditul financiar al IMSP Spitalul Clinic Municipal „Gheorghe Paladi” pentru anul 2024 pentru a emite o opinie competentă și independentă asupra imaginii fidele clare și complete a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor activității instituției.

### 2. Sursa de finanțare. Surse proprii.

### 3. Informații despre instituția supusă auditului:

Indicii economico-financiarți la situația din 31.12.2023

- Total active – 173 664 387,00,00 lei
- Venituri din vânzări – 268 318 812,00 lei
- Total cheltuieli efective la componenta de bază – 237 595 794,00 lei
- Numărul mediu salariaților în perioada de gestiune – 774 persoane

### 4. Directivele privind calitatea și conținutul ofertei.

- Propunerea tehnică se va prezenta astfel încât aceasta să respecte, în totalitate cerințele prevăzute de prezentul caiet de sarcini.
- 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 încât acesta să furnizeze toate informațiile solicitate cu privire la prețul serviciilor prestate, precum și alte condiții financiare și comerciale legate de obiectul contractului de servicii.

### 5. 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 prețul total în lei fără TVA, prețul inclusiv TVA, valabilitatea ofertei nu mai mică de 30 zile.

### 6. Locul de prestare a serviciului.

Sediul IMSP Spitalul Clinic Municipal „Gheorghe Paladi”, mun. Chișinău, str. Meleștiu, 20

### 7. Perioada de efectuare a auditului: Anul 2024

**8. Numărul minim al auditorilor care vor efectua auditul obligatoriu al situațiilor financiare individuale: 3 auditori**

### 9. Prezentarea raportului.

În termen de februarie –martie anul 2025

### 10. Scopul contractului.

- 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 întocmirii 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.

### **11. Specificația serviciilor solicitate**

- 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 IMSP SCM „Gheorghe Paladi”.
- 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 IMSP SCM „Gheorghe Paladi” și scrisoarea de audit conducerii IMSP SCM „Gheorghe Paladi”.
- Să verifice conformitatea realizării cheltuielilor cu prevederile contractuale, eligibilitatea, respectarea procedurilor de achiziție.

### **12. 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 contractant de acesta, vor respecta și se vor supune aceluiași legi și reglementări.
- Contractantul trebuie să fie o persoană juridică deținătoare de certificat de înregistrare și licență în domeniu valabilă pentru perioada de finalizarea contractului cu experiență de specialitate dovedită în domeniu.
- Contractantul 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.

### **13. Condiții de recepție a serviciului:**

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

### **14. 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.