

„APROB”
Director IP CREPOR
Veronica LEBEDINSCHI
/ /

” ” _____ 2021

CAIET DE SARCINI
privind achiziționarea serviciilor de audit financiar
pentru anul 2020
IP CREPOR
Cod CPV: 79210000-9

1. Autoritatea contractantă:

Denumire: IP CREPOR	
Adresa: or.Chișinău, str. Romană, 1	
Persoana de contact: Alina CALESTRU	Telefon: 022/263130
E-mail: achizitii.crepur@gmail.com	Fax:
Adresa web: www.crepur.org	

IP CREPOR este persoană juridică care își desfășoară activitatea sa în conformitate cu statul, aprobat în conformitate cu legislația în vigoare.

Activitatea întreprinderii conform statutului reprezintă:

- Consultarea, reabilitarea medicală și reabilitarea profesională;
- Confecționarea și asigurarea cu mijloace ajutătoare tehnice;
- Modernizarea serviciilor prestate și a mijloacelor ajutătoare tehnice confecționate;
- Acordarea serviciilor de consultare, reabilitare și asigurare cu mijloace ajutătoare tehnice, contra plată, a persoanelor solicitante, ce nu se află în evidența instituției .

2. Obiectul achiziției:

Cod CPV: 79210000-9, Servicii de audit financiar.

- Achiziționarea serviciilor de audit al situației financiare pentru anul 2020 al IP CREPOR efectuat în conformitate cu Standardele naționale/internaționale de audit.
- Compania de audit câștigătoare Va efectua auditul financiar al IP CREPOR pentru anul 2020 și va emite o opinie competentă , 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 pentru anul 2021

4. Informații despre instituția supusă auditului:

Indicii economico-financiar la situația din 31.12.2020 (prealabil):

- Total Active – 103975058,00 lei
- Venituri din vânzări – 41704889,00 lei
- Total cheltuieli efective la componenta de bază 39213572,00 lei
 - Numărul mediu scriptic al personalului – 247,5 persoane .

5. . 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 specificările 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.

Prezentarea ofertei:

- oferta se va depune în formant electronic pe platform SIA RSAP MTender, fiind însoțită de: propunerea financiară și propunerea tehnică;
- oferta tehnică va conține toate cerințele tehnice solicitate;
- oferta financiară va conține următoarele secțiuni:
 - (i) prețul total exprimat în lei moldovenești fără TVA, cu 2 zecimale;
 - (ii) perioada de valabilitate a ofertei, care nu poate fi mai mică de 30 de zile;

6. Criterii de evaluare:

- Cel mai mic preț cu corespunderea tuturor cerințelor;

7. Locația de prestare a serviciului:

- IP CREPOR , str.Romană 1, mun.Chișinău;

8. Prețul contractului:

Prețul contractului pentru serviciile de audiere financiară pentru anul 2020 va constitui 28000,00 lei (fără TVA).

9. Durata contractului și termene de prestare:

- până la data de 25 martie 2020 se va întocmi și preda rapoartele finale.

10. Numărul minim al auditorilor care vor efectua auditul obligatoriu al situațiilor financiare individuale:

- 2 auditori

11.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 Ei 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 baza legislativă.
- - Să verifice conformitatea înregistrărilor contabile în baza documentelor primare.
- - Să verifice tarifele salariale și modul de salarizare a personalului.

12. 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 IP CREPOR.
- 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 IP CREPOR și scrisoarea de audit conducerii IP CREPOR.
- Să verifice conformitatea realizării cheltuielilor cu prevederile contractuale, eligibilitatea, respectarea procedurilor de achiziție.;

13. Criterii de calificare ale ofertanților:

- 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 finalizare a 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 experiența similară în servicii de auditare financiară.

14. Documente obligatorii:

Nr. d/o	Denumirea documentului/cerinței	Cerințe suplimentare față de document	Obligați - vitatea
1	Dovada de înregistrare a întreprinderii	Emis de Camera înregistrării de Stat; copia, confirmată prin aplicarea semnăturii electronice a ofertantului	Da
2	Certificat de atribuire a contului bancar	Copia, confirmată prin semnătura electronică a ofertantului	Da
3	Certificat de efectuare regulată a plății impozitelor, contribuțiilor	Emis de organul Serviciului fiscal în original	Da
4	Ultimul raport financiar	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului	Da
5	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului	Da
6	Lista fondatorilor companiei	Confirmat prin semnătura și ștampila	Da
7	Oferta financiară și oferta tehnică	Original, care să denote o înțelegere a misiunii și să prezinte o metodologie corespunzătoare, o abordare de audit și un plan detaliat de lucru.	Da
8	Declarația pe propria răspundere privind conduita etică și neimplicarea în practici frauduloase de corupere	Original	Da
9	Dovadă că ofertantul are minim 5 de ani de experiență specifică în prestarea serviciilor de audit financiar	Copia licențelor	Da
10	O listă de cel puțin 10 contracte relevante / proiecte realizate în ultimii 3 ani, în ceea ce privește auditul financiar.	Original. următoarele informații trebuie incluse: descrierea contractului / proiectului, inclusiv lista de servicii care fac obiectul contractului / proiectului, date și, beneficiari, entități publice sau private	Da
11	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	Da

12	Declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de o entitate abilitată în certificarea calității de auditor	Original	Da
13	CV-ul membrilor echipei de audit	Original	Da
14	Certificatul de calificare a auditorilor care vor constitui echipa de audit	Copia, confirmată prin semnătura și stampila ofertant	Da
15	Dovadă de angajare în compania respectivă și de experiență de auditor financiar al membrilor echipei de audit de cel puțin 3 ani	Extrase din cartele de muncă, din fișa de post, din contracte de muncă sau alte documente similare	Da

15. Condiții de recepție a serviciului:

I. 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;
- 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.

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.