

## CAIET DE SARCINI

### REPETAT

#### **Achiziționarea serviciilor de audit obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul 2021, efectuate în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare**

**Cod CPV:** 79212100-4, Servicii de audit financiar

**1. 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 minimale 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 minimale din Caietul de sarcini. Ofertele care nu satisfac cerințele caietului de sarcini vor fi respinse.

#### **2. Autoritatea contractantă:**

Denumire: Î M Gospodăria Locativ Comunală Bălți	
Adresa: MD 3100, mun. Bălți str. I. Franco 19	
Persoana de contact: contabil superior	Telefon: 0231-8-00-37
E-mail: contabil-glc@mail.ru	Fax: 0231-8-00-44
Adresa web:	

#### **3. Obiectul achiziției:**

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

Achiziționarea serviciilor de audit financiar obligatoriu al situației financiare pentru anul 2021 în conformitate cu Standartele Naționale.

Conform criteriilor de clasificare prevăzute în art.4 (pct.4) al Legii Contabilitatii și raportarii financiare nr 287 din 15.12.2017, ÎM Gospodăria Locativ Comunală Bălți constituie o entitate mijlocie și ține contabilitatea în partidă dublă cu prezentarea situațiilor financiare complete art.5 (alin.3) din Legea contabilității și raportării financiare.

Potrivit art.32 al legii 287/2017, situațiile financiare pentru anul 2021 ale entităților mijlocii sunt supuse auditului obligatoriu în conformitate cu legea privind auditul situațiilor financiare 271/2017, Standartelor Internaționale de Audit, Codul Etic.

Astfel ÎM Gospodăria Locativ Comunală Bălți obligatoriu va efectua auditul situațiilor financiare, care va include participarea entității de audit la inventarierea activelor și pasivelor, care se va desfășura pînă la 30 aprilie 2022 (cu prezentarea raportului de audit).

#### **4. Locul, adresa prestării serviciului:**

MD 3100, Moldova, mun. Bălți, str. I. Franco 19.

**5. Termenul de prestare a serviciului:** de la data încheierii contractului pînă la **30 aprilie 2022.**

**6. Documentația tehnico-normativă ce dictează necesitatea serviciilor:**

În conformitate cu prevederile art.32, alin.1) lit.a) al Legii Contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, rapoartele financiare anuale ale entităților mari se supun auditului obligatoriu, efectuat în conformitate cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare.

**7. Condiții de recepție a serviciului:**

1. Următoarele documente vor fi considerate parte a serviciului prestat:

- Scrisoarea către Conducere și Raportul auditului întocmit respectând standardele de audit;

- Actul de primire-predare a serviciilor.

2. 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.

-limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura auditori este limba română. Toate documentele elaborate de aceștia vor fi elaborate în limba română.

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.

**8. Informații despre instituția supusă auditului:**

8.1 Regulamentul ÎM Gospodăria Locativ Comunală Bălți:

ÎM Gospodăria Locativ Comunală Bălți este o instituție ce beneficiază de toate drepturile ce decurg din calitatea de persoană juridică de drept public, gestionează mijloacele financiare primite de la bugetele competente ale bugetului public prin conturi trezoreriale, pentru alte mijloace financiare, are cont propriu în bancă.

8,2 Indicii ai activității economico-financiare a ÎM Gospodăria Locativ Comunală Bălți pentru anul 2021:

Total Active - 162,658,954 lei

Venituri din vânzări – 35,618,85 lei

Numarul mediu scriptic al personalului -284 persoane

## 9. Cerințe obligatorii față de ofertanți:

Ofertantul va prezenta în cadrul ofertei sale următoarele documente:

Nr. d/o	Denumirea documentului/cerinței	Cerințe suplimentare față de document	Obligațivitatea
1	Certificat de înregistrare a entității	Copie-emis ASP, document semnat	DA
2	Rechizite bancare	document semnat	DA
3	Certificat de efectuare sistematică a plății impozitelor, contribuțiilor	Copie-eliberat de Serviciu Fiscal de Stat (valabil la data deschiderii), document semnat	DA
4	Ultimul raport financiar	Copie confirmată prin semnătură	DA
5	Specificație de preț	Original confirmat prin aplicarea semnăturii	
6	CertIFICATELE DE AUDITOR PENTRU MINIMUM 2 AUDITORI CU MINIM 3 ANI EXPERIENȚĂ	Copie confirmată prin semnătură	DA
7	Dovadă că ofertantul are minimum 3 ani de experiență specific în prestarea serviciilor de audit financiar	Copie confirmată prin semnătură Declarație pe propria răspundere	DA
8	O listă de cel puțin 3 audite realizate în ultimii 3 ani	Copie confirmată prin semnătură	DA
9	Descrierea detaliată a componenței echipei de audit	Se va menționa numărul și profilul auditorilor desemnați pentru misiunea de audit, rolurile și responsabilitățile acestora, forma propusă de organizare a echipei și structura de raportare Document confirmat prin semnătură	DA
10	Cererea de participare	Anexa nr. 7 din Documentația standard Confirmat prin semnătură	DA

10. Suma estimativă a achiziției **90 000 lei**

11. Detalii tehnice:

ÎM "GLC Bălți", își rezervă dreptul de anulare a ofertelor recepționate și a concursului de achiziție din anumite motive. Decizia de anulare a procedurii de achiziție nu generează vreo obligație a beneficiarului față de participanții la procedura de achiziție.

12. Criteriul de evaluare aplicat pentru adjudecarea contractului: **Cel mai mic preț**

13. Termenul-limită de depunere/deschidere a ofertelor:

- până la: [ora exactă] 10<sup>00</sup>

- pe: *[data]* 4 martie 2022
  - ofertele întârziate vor fi respinse.
14. Adresa la care trebuie transmise ofertele sau cererile de participare:  
**ÎM GLC Bălți str. I. Franco 19 anticamera**
15. Termenul de valabilitate a ofertelor: **30 zile**
16. Locul deschiderii ofertelor:  
**ÎM GLC Bălți str. I. Franco 19 anticamera**  
(adresa deschiderii)
17. Limba sau limbile în care trebuie redactate ofertele sau cererile de participare:  
**Limba de stat**
18. Alte informații relevante: **Data publicării anunțului de participare: 01.03.2022**
19. Relații de contact **tel. 0 790 58 001**

Conducătorul grupului de lucru: \_\_\_\_\_

*S. Chabere*

/ Coordonat Contabil Șef, \_\_\_\_\_

*A. Ilescu*



**DECLARAȚIE**  
privind personalul de specialitate propus pentru implementarea contractului

<b>Nr. d/o</b>	<b>Funcția</b>	<b>Studii de specialitate</b>	<b>Vechimea în munca de specialitate (ani)</b>	<b>Numărul și denumirea bunurilor/serviciilor similare livrate/prestate în calitate de conducător</b>	<b>Numărul certificatului de atestare și data eliberării</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

Semnat: \_\_\_\_\_  
Nume: \_\_\_\_\_  
Funcția în cadrul firmei: \_\_\_\_\_  
Denumirea firmei: \_\_\_\_\_

## CERERE DE PARTICIPARE

Către \_\_\_\_\_  
*(denumirea autorității contractante și adresa completă)*

**Stimați domni,**

Ca urmare a anunțului/invitației de participare/de preselecție apărut în Buletinul achizițiilor publice și/sau Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, nr. .... din .....  
..... (ziua/luna/anul), privind aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului .....  
..... (denumirea contractului de achiziție publică), noi ....  
..... (denumirea/numele ofertantului/candidatului), am luat cunoștință de condițiile și de cerințele expuse în documentația de atribuire și exprimăm prin prezenta interesul de a participa, în calitate de ofertant/candidat, neavînd obiecții la documentația de atribuire.

Data completării ..... Cu stimă,

Ofertant/candidat

.....

(semnătura autorizată)

**DECLARAȚIE**  
**privind lista principalelor livrări/prestări efectuate în ultimii 3 ani de activitate**

<b>Nr d/o</b>	<b>Obiectul contract ului</b>	<b>Denumirea/ numele beneficiarul ui/Adresa</b>	<b>Calitatea Furnizorului/Presta torului<sup>*)</sup></b>	<b>Prețul contractului/ valoarea bunurilor/servici ilor livrate/prestate</b>	<b>Perioada de livrare/presta re (luni)</b>
<b>1</b>					
<b>2</b>					
<b>...</b>					

<sup>\*)</sup> Se precizează calitatea în care a participat la îndeplinirea contractului, care poate fi de: contractant unic sau lider de asociație; contractant asociat; subcontractant.

Semnat: \_\_\_\_\_

Nume: \_\_\_\_\_

Funcția în cadrul firmei: \_\_\_\_\_

Denumirea firmei: \_\_\_\_\_

Anexa nr.23  
la Documentația standard nr. \_\_\_\_\_  
din “ \_\_\_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_

### Specificații de preț

[Acest tabel va fi completat de către ofertant în coloanele 5,6,7,8 și 11 la necesitate, iar de către autoritatea contractantă – în coloanele 1,2,3,4,9,10]

Numărul procedurii de achiziție _____ din 1 martie 2022
Obiectul de achiziție: <b>audit obligatoriu al situațiilor financiare a ÎM GLC Bălți pentru anul 2021</b>

Cod CPV	Denumirea bunurilor/serviciilor	Unitatea de măsură	Cantitatea	Preț unitar (fără TVA)	Preț unitar (cu TVA)	Suma fără TVA	Suma cu TVA	Termenul de livrare/prestare	Clasificație bugetară (IBAN)	Discount %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Bunuri/servicii</b>									
	Lotul 1									
	<b>Audit obligatoriu al situațiilor financiare pentru anul 2021</b>	buc	1					30 aprilie 2022		
	<b>Total lot 1</b>									
	<b>TOTAL</b>									

Semnat: \_\_\_\_\_ Numele, Prenumele: \_\_\_\_\_ În calitate de: \_\_\_\_\_

Ofertantul: \_\_\_\_\_ Adresa: \_\_\_\_\_