

## CAIET DE SARCINI

### privind achiziționarea serviciilor de audit al situațiilor financiare pentru anul 2024 efectuate în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Audit (SIA) Cod CVP: 79212100-4

1. **Denumirea autorității contractante:** Î.S. „Direcția Nodului Hidrotehnic Costești-Stînca”;
2. **Codul fiscal:** 1003602021238
3. **Sediul autorității contractante:** r. Rîșcani, or. Costești, str. Prieteniei 16
4. **Date de contact:** tel:0256-32365; 0256-32230;  
email: dnhcostesti-stinca@mail.ru;
5. **Î.S. „Direcția Nodului Hidrotehnic Costești-Stînca”**, în conformitate cu art.11 din Legea nr. 246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, HG nr.875/2015 pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de selectare a entităților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare individuale ale întreprinderilor de stat/municipale și societăților pe acțiuni în care cota statului depășește 50% din capital social, anunță concurs pentru achiziționarea serviciilor de audit al situațiilor financiare ale întreprinderii pentru anul 2024.
6. **Obiectul principal de activitate al întreprinderii** este prevăzut de Statutul Întreprinderii și se referă la:
  - ✓ administrarea, exploatarea și întreținerea Nodului Hidrotehnic Costești-Stînca de pe râul Prut;
  - ✓ combaterea inundațiilor terenurilor agricole și localităților;
  - ✓ alimentarea cu apă a localităților din aval;
  - ✓ executarea construcțiilor hidrotehnice și reparația acestora;
  - ✓ organizează exploatarea și reparația sistemelor de irigare;
  - ✓ prestarea serviciilor pentru pomparea apei la irigarea terenurilor agricole;
  - ✓ montarea utilajului hidromecanic și reparația lor;
  - ✓ alimentarea la timp și regulată cu apă a consumatorilor de apă (agenții economici și persoane fizice), în corespundere cu planurile aprobate în ordinea stabilită;
  - ✓ acordarea serviciilor de reparație a autovehiculelor și autoturizmelor;
  - ✓ acordarea populației a serviciilor de transport;
  - ✓ activitatea de pescuit industrial;
  - ✓ activitatea de turizm.

7. 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 nu satisface cerințele caietului de sarcini, va fi declarată ofertă neconformă și va fi respinsă.

**8. Obiectul achiziției:**

Nr. d/o	CPV	Denumirea serviciilor
1.	79212100-4	Achiziționarea serviciilor de audit financiar obligatoriu al situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2024, efectuate în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Audit (SIA). Scopul prestațiilor: - Examinarea în vederea prezentării unei opinii asupra situațiilor financiare anuale în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Audit; - Prezentarea unei opinii asupra imaginii fidele a situației patrimoniale, dacă sistemul de ținere a evidenței contabile și raportare financiară sunt în conformitate cu reglementările din domeniul contabilității; - Prezentarea unei opinii cu privire la regularitatea, veridicitatea și corectitudinea contabilității.

**9. Locul, adresa prestării serviciului:** r. Rîșcani, or. Costești, str.Prieteniei 16

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

- Se emite raportul de audit, întocmit în conformitate cu standardele de audit, până la prezentarea situațiilor financiare a întreprinderii pentru anul 2024 către Serviciului situațiilor financiare de pe lângă Biroul Național de Statistică;
- Se emite scrisoarea către fondator privind deficiențele identificate până la prezentarea situațiilor financiare a întreprinderii pentru anul 2024 către Serviciului situațiilor financiare de pe lângă Biroul Național de Statistică.

**11. Cerințe obligatorii față de ofertanți:**

- numărul minim al auditorilor care vor efectua auditul obligatoriu al situațiilor financiare anuale (echipa trebuie să includă nu mai puțin de doi auditori, dintre care unu - cu un stagiu nu mai mic de cinci ani în domeniu);
- lipsa relațiilor de afiliere cu entitatea și/sau persoanele cu funcții de răspundere din cadrul entității;
- societatea de audit, precum și auditorii din cadrul societății de audit să nu aibă sancțiuni aplicate pentru ultimii 2 ani, fapt confirmat de către Consiliul de supraveghere publică a auditului;
- să aibă în derulare anual, pentru ultimii 2 ani, cel puțin 6 misiuni de audit ale situațiilor financiare anuale;
- vor prezenta scrisoarea de înaintare a ofertei, conform structurii, modului și în termenul prevăzut de pct.6 și 7 al Regulamentului cu privire la modul de selectare a societăților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare anuale ale întreprinderilor de stat și societăților pe acțiuni în care cota statului depășește 50% din capitalul social, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 875 din 22 decembrie 2015.

#### **12. Documentele ce se vor anexa la oferta:**

- Copia extrasului din registrul de stat al persoanelor juridice;
- Copia certificatului de auditor cu experiență minim 5 ani;
- Copia certificatului de asigurare a riscurilor de audit la o companie de asigurări sau, după caz, asigurarea riscurilor de audit conform provizioanelor (extras din politica contabilă în cazul dat);
- Copia certificatelor de calificare al Auditorilor (minim 2).

#### **13. Evaluarea și selectarea societății de audit se va efectua în baza următoarelor criterii:**

- numărul auditorilor care vor efectua serviciile de audit - minim 2;
- lipsa relațiilor de afiliere cu entitatea și/sau persoanele cu funcții de răspundere ale instituției, fondatorul instituției (obligatoriu);
- componența echipei și experiența relevantă în misiunile de audit al situațiilor financiare pregătite în conformitate cu SNC.
- termenul de prezentare a Raportului auditorului independent – până la prezentarea situațiilor financiare a întreprinderii pentru anul 2024 către Serviciului situațiilor financiare de pe lângă Biroul Național de Statistică ;
- cel mai mic preț.

Evaluarea și selectarea ofertei câștigătoare va fi efectuată de către Consiliul de administrație al Î.S. „Direcția Nodului Hidrotehnic Costești-Stînca”, în conformitate cu prevederile prezentului Caiet de Sarcini.

Onorariul de audit se indică în moneda națională (Lei).

Termenele și ratele favorabile de achitare: 50% - la semnarea contractului și  
50% - la finalizare.

*Președintele grupului de lucru*

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'L. Cvasniuc', written in a cursive style.

*L.Cvasniuc*