

Aprob:

Mihail IACOB
Director general

CAIET DE SARCINI
privind Concursul de selectare a societății de audit
afferent achiziției serviciilor de audit
pentru anul 2018
de către Î.S. "Radiocomunicații"

1. Descriere generală

Î.S. "Radiocomunicații" este persoană juridică, care își desfășoară activitatea sa conform prevederilor Legii nr.246 din 23 noiembrie 2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, și altor acte legislative.

Activitatea întreprinderii conform declarației de constituire și statutului reprezintă:

- furnizarea rețelelor publice fixe pentru retransmisia serviciilor de programe audiovizuale și furnizarea serviciilor de programe TV și radio prin eter.

Indicii economico-financiari la situația din 31.12.2018 (prealabil):

- Total Active – **152770** mii lei
- Venituri din vînzări – **61600** mii lei
- Numărul mediu scriptic al personalului – **170** persoane.

2. Cerințele față de participanți

2.1 Societatea de audit, care participă la concursul de selectare privind auditarea situațiilor financiare anuale pentru 2018, trebuie să întrunească următoarele cerințe:

- conform situației la data de 31 decembrie a perioadei de gestiune precedente, în anexa la licență pentru desfășurarea activității de audit să fie indicați cel puțin 2 auditori certificați, unul dintre care să aibă experiență în domeniul de cel puțin 5 ani;
- societatea de audit, precum și auditorii din cadrul societății de audit să nu aibă sancțiuni aplicate în urma controlului extern al calității lucrărilor de audit pentru

perioada de gestiune precedentă, fapt confirmat de către Consiliul de supraveghere a activității de audit;

- vor prezenta scrisoarea de înaintare a ofertei, și însăși oferta conform structurii, modului și în termenul prevăzut de pct.6 și 7 ale 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 (în continuare *Regulament*).

3. Evaluarea și selectarea societății de audit

3.1 Evaluarea și selectarea societății de audit se va efectua de către Consiliul de administrație al întreprinderii de stat, în mod transparent, conform prevederilor art. 8, p.(7) lit q) din Legea nr. 246 din 23 noiembrie 2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală și art.7 și 8 ale *Regulamentului*, ținând cont de informația expusă în ofertă, luând cumulativ în calcul:

- a) perioada de efectuare a auditului;
- b) termenul de prezentare a scrisorii către persoanele însărcinate cu guvernanța și către conducere;
- c) termenul de prezentare a raportului auditorului;
- d) numărul minim al auditorilor, care vor efectua auditul obligatoriu al situațiilor financiare anuale;
- e) lipsa relațiilor de afiliere cu entitatea și/sau persoanele cu funcții de răspundere ale entității, fondatorul entității, cu excepția statului.

Mentionarea în ofertă a tipului de entități auditate, a căror activitate este reglementată de Legea comunicațiilor electronice nr.241 din 15.11.2007, va prezenta un avantaj.

3.2 Câștigător al concursului este desemnată societatea de audit, selectată în condițiile pct. 8 al *Regulamentului*. Î.S. “Radiocomunicații” contactează doar societatea de audit câștigătoare.

3.3 Administratorul Î.S. “Radiocomunicații” asigură efectuarea auditului situațiilor financiare anuale și încheie contractul de audit cu societatea de audit, selectată prin

decizia Consiliului de administrație și confirmată de către Fondator conform prevederilor art. 7 p.(2) litera i) și art. 9 p.(1) lit. e) din Legea nr. 246 din 23 noiembrie 2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală.

Alte condiții speciale

4.1 Onorariul de audit se indică în monedă națională (MDL) și va include TVA (după caz).

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

4.3 Confidențialitatea informațiilor și datelor colectate în cadrul misiunii de audit sunt obligatorii și trebuie consemnate în contractul încheiat între părți.

4.4 La solicitarea societății de audit Î.S. "Radiocomunicații", conform prevederilor art. 17 al Legii nr.61-XVI din 16 martie 2007 privind activitatea de audit, va asigura auditorii, desemnați pentru executarea misiunii de audit cu un loc de muncă în cadrul întreprinderii.

4.5 Reprezentantul/auditorul societății de audit va asista la ședința Consiliului de administrație în cadrul discuțiilor asupra rezultatelor auditului final anual efectuat.

4.6 Oferta se adresează Î.S. "Radiocomunicații" și se prezintă la adresa mun.Chișinău, str.Drumul Viilor, 28/2 în plic sigilat cu mențiunea "Selectarea auditului extern".

4.7 Informația privind lansarea concursului și termenul indicat de prezentare a scrisorii de înaintare a ofertei de participare la concurs este efectuată public de către Î.S. "Radiocomunicații" în modul stabilit și conform *Regulamentului*, prin intermediul organului de presă (publicația "Monitorul Oficial al Republicii Moldova") și pe pagina web oficială "www.radiocom.md".

Astfel, vor participa la selectare societățile de audit, ce vor prezenta scrisoarea de înaintare a ofertei de participare la concurs pînă la 10 decembrie 2018, ora 10.00. În cazul în care scrisoarea parvîne după termenul indicat, aceasta este respinsă, fără a fi examinată.

4.8 Caietul de sarcini va constitui parte integrantă a scrisorii de înaintare a ofertei de participare la concurs.