

## Servicii: Auditul financiar intermediar și final al proiectului „EU4Moldova Rezilientă: Stat sigur, comunități puternice”

**Organizație:** Solidarity Fund PL în Moldova

**Tipul contractului:** Prestări servicii de audit

**Durata contractului:** 1 an de la semnare

**Termenul limită de depunere a dosarelor:** 29.04.2025 inclusiv

**Contextul organizațional:** Solidarity Fund PL în Moldova este Sucursala din Chișinău a Fundația Solidarność Międzynarodowej, Varșovia, fundație de stat, gestionată și co-finanțată de Ministerul Afacerilor Externe al Republicii Polone, creată pentru a contribui la dezvoltarea țărilor din vecinătate. În 2023, Solidarity Fund PL a finalizat cu succes procesul de obținere a certificării UE „Pillar Assessment”, alăturându-se grupului de entități cu capacități mai mari de accesare a fondurilor europene.

Despre activitatea Solidarity Fund PL în Moldova puteți afla mai multe [aici](#).

**Contextul proiectului:** „EU4Moldova Rezilientă: Stat sigur, comunități puternice” (EU4MR) este un proiect de 1,5 ani finanțat de Comisia Europeană prin intermediul Serviciului Instrumente de Politică Externă (FPI) și implementat de Solidarity Fund PL în Moldova (SFPL în Moldova). Acesta se lansează ca parte a sprijinului Uniunii Europene pentru Republica Moldova în contextul intensificării procesului de integrare a Republicii Moldova în UE și scăderea securității geopolitice în regiune, agravate de agresiunea Rusiei împotriva Ucrainei.

**Obiectivul general și rezultatul așteptat** al proiectului EU4MR este de a crește reziliența Republicii Moldova la situațiile de urgență și potențialele amenințări de securitate. În acest scop, vor fi consolidate capacitățile instituțiilor statului de a detecta și contracara potențialele situații de urgență și amenințări la securitate. De asemenea, reziliența comunităților locale va fi sporită prin stimularea oportunităților de dezvoltare locală care păstrează coeziunea socială și sporește încrederea în parcursul european al Republicii Moldova drept o perspectivă de modernizare și dezvoltare a țării.

### Descrierea achiziției

Solidarity Fund PL în Moldova anunță concurs pentru selectarea companiei de audit în vederea efectuării auditului financiar intermediar și final al proiectului „EU4Moldova Rezilientă: Stat sigur, comunități puternice”. Ofertantul trebuie să aibă o înțelegere solidă a reglementărilor financiare europene, precum Regulamentele (UE) 1303/2013 și (UE) 1301/2013, care stabilesc cadrul pentru implementarea fondurilor structurale și de investiții. De asemenea, trebuie să fie la curent cu legislația națională în vigoare privind implementarea fondurilor europene.

### Cerințe față de ofertanți:

- (i) Entitate juridică înregistrată în Republica Moldova;
- (ii) Prezintă experiență de lucru în domeniul prestării serviciilor de audit, de cel puțin 5 ani;
- (iii) Deține experiență de efectuare a auditului proiectelor finanțate din fonduri europene în cadrul persoanelor juridice străine sau sucursalele acestora, agenții de dezvoltare sau alte entități asemănătoare implementatoare, de cel puțin 3 ani;
- (iv) Compania trebuie să fie autorizată de o autoritate națională și/sau europeană pentru a desfășura audituri financiare, fiind înregistrată în registrele profesionale corespunzătoare și afiliată unor organizații internaționale de profil, precum IFAC și se angajează să efectueze această verificare a cheltuielilor în conformitate cu standardele și etica IFAC, totodată să aplice standardele SNA și ISA.
- (v) Echipa de audit implicată în efectuarea auditului financiar trebuie să dețină certificări de calificare internațională (ACCA, CAP, CIPA) sau echivalente;
- (vi) Echipa implicată va asigura respectarea principiului imparțialității și independenței față de organizația auditată și va întreprinde măsuri să prevină orice conflict de interese;
- (vii) Echipa de audit implicată va garanta tratarea confidențială a tuturor informațiilor și documentelor accesate pe durata auditului și va respecta legislația aplicabilă;
- (viii) Compania de audit oferă consultanță și asistență în implementare a recomandărilor din audit, pe o perioadă stabilită de comun acord.

### Ofertanți neeligibili

- nu și-au îndeplinit obligațiile în raporturile contractuale anterioare cu Solidarity Fund PL în Moldova;
- care se află în conflicte de interese cu Solidarity Fund PL în Moldova;
- Subiecții, care figurează în listele guvernamentale de sancțiuni ale UE și Poloniei.

### Livrabile așteptate:

- (i) Raportul de audit pentru perioada intermediară, prezentat în limba engleză;
- (ii) Raportul de audit final, prezentat în limba engleză.

### Termenul estimativ de executare a comenzii:

- Auditul financiar **intermediar** pentru perioada 15.05.2024-14.05.2025 se va efectua în Mai – Iunie 2025;
- Auditul financiar **final** a proiectului „EU4Moldova Rezilientă: Stat sigur, comunități puternice” se va efectua în Q1 – Q2 2026.

### Dosarul va conține următoarele documente:

1. Portofoliu companiei care va include:
  - 1.1 Lista de proiecte similare auditate și referințe care să ateste experiența în auditul proiectelor finanțate din fonduri europene sau altor proiecte relevante pentru ultimii 3 ani de activitate (numele beneficiarului, sectorul de activitate, volumul bugetului auditat);
  - 1.2 Lista de activități/servicii care să ateste experiența în domeniul auditului pentru ultimii 5 ani de activitate;(numele beneficiarului, sectorul de activitate, volumul bugetului auditat);
  - 1.3 Minim 2 Scrisori de recomandare primite de la persoane juridice străine sau sucursalele acestora, agenții de dezvoltare sau alte entități implementatoare de proiecte similare/finanțate din fonduri europene.
  - 1.4 Confirmare cu privire la oferirea consultanței și asistenței în implementarea proiectului, pe o perioadă stabilită de comun acord;
2. CV-urile echipei propuse pentru efectuarea auditului<sup>1</sup>; cu includerea, studiilor în domeniu, certificatelor și acreditărilor.
3. Copia certificatelor de acreditare profesională ale companiei și ale membrilor echipei implicați în auditarea proiectului, care atestă competențele în domeniul auditului, finanțelor și contabilității, precum CAP, ACCA, CIA, CIPA și alte certificări relevante de profil;
4. Plan de audit detaliat, cu termene clare și un calendar al activităților pentru fiecare perioadă verificată, în conformitate cu termenle livrabilelor menționate mai sus;
5. Oferta de preț, în **EUR**, cu **TVA 0%**, cu mențiunea dacă Sunt platitori de TVA sau Nu sunt.
6. [declarația de conformitate](#)<sup>2</sup> (conform modelului), cu următoarele anexe:
  - (i) *extras din Registrul de stat cu termenul de cel mult 1 an de la data eliberării acestuia, cu reflectarea beneficiarilor efectivi.*
  - (ii) *certificat privind lipsa datoriilor față de bugetul național la data depunerii dosarului;*
7. Confirmare cu privire la înregistrarea în Registrul Public al Entităților de Audit.

**După caz, comisia de evaluare poate solicita completarea dosarului cu documentele lipsă, documente și/sau informații adiționale relevante și are dreptul de a corecta erorile tehnice, inclusiv în calcule, fără a modifica semnificativ conținutul dosarului și să notifice imediat Ofertantul despre modificările aplicate.**

### Procedura de due diligence:

Procedura de due diligence este desfășurată conform regulilor interne ale Solidarity Fund PL în Moldova.

Dosarele sunt supuse verificării cu scopul de a asigura corectitudinea și corespunderea datelor prezentate de către ofertant cu datele publice și de a identifica prezența sau lipsa acestuia în listele de sancțiuni menționate, inclusiv

---

<sup>1</sup> În cazul în care, echipa de audit suferă modificări Ofertantul va notifica în scris Solidarity Fund PL în Moldova înainte de contractare și/sau la începerea misiunii de audit.

este analizat istoricul de colaborare, comportamental, riscul reputațional și alți factorii care pot genera un risc crescut sau inacceptabil pentru viitoarea colaborare.

## Procedura de evaluare:

### I. Evaluarea formală a dosarelor:

Dosarele sunt evaluate în conformitate cu următoarele **criteriile formale** de evaluare:

1. Dosarul este depus în termen;
2. Dosarul este complet (inclusiv ca urmare a solicitării de documente și/sau informații adiționale relevante), și deține toate **documentele**.

### II. Evaluarea de conținut:

A doua etapă prevede evaluarea dosarelor prin metoda individuală de către membrii comisiei de evaluare după care, rezultatele individuale sunt comasate și este determinat punctajul mediu obținut per dosar. Dosarele sunt evaluate în conformitate cu criteriile de evaluare reflectate în Formularul de evaluare **de conținut** care poate fi accesat [aici](#).

După evaluarea dosarelor, comisia de evaluare poate decide negocierea ofertei de preț propusă, desfășurarea etapei de interviu cu ofertantul/ții pre-selectați la etapa anterioară pentru a identifica cel mai potrivit ofertant pentru prestarea serviciului. La etapa de interviu, comisia de evaluare poate solicita documente adiționale relevante, dacă consideră necesar.

După finalizarea etapele de selectare, toți ofertanții vor fi informați despre rezultatele apelului de achiziții.

## Excluderea ofertanților din procesul de achiziție:

1. Ofertanții sunt excluși din procedura de achiziție dacă a fost pronunțată o hotărâre judecătorească definitivă sau un act administrativ împotriva persoanei fizice, entității sau persoanei care o reprezintă, deține putere de control/decizie, sau împotriva oricărui membru al executivului, organelor de conducere/supraveghere din oricare dintre următoarele motive:
  - a. proceduri de faliment, insolvență sau lichidare;
  - b. încălcarea obligațiilor privind plata impozitelor sau a contribuțiilor la asigurările sociale;
  - c. comiterea unor abateri profesionale grave, inclusiv declarații false;
  - d. fraudă;
  - e. corupție;
  - f. o acțiune asociată cu o organizație criminală;
  - g. spălarea banilor și finanțarea terorismului;
  - h. infracțiune de terorism sau infracțiuni legate de activități teroriste;
  - i. exploatarea prin muncă a copiilor sau orice altă infracțiune legată de traficul de persoane;
  - j. înființarea și îndeplinirea funcției de firmă-paravan;
  - k. înființarea unei companii de acoperire;
  - l. utilizarea sau participarea la discriminare sau hărțuire, inclusiv hărțuire sexuală. Excluderea poate apărea și în cazul în care nu există o hotărâre judecătorească definitivă sau un act administrativ în cauză și a fost dovedită prin mijloace disponibile Solidarity Fund PL în Moldova sau a partenerilor de dezvoltare.
2. Ofertantul se exclude din procedura de achiziție dacă conform legislației Republicii Moldova, Republicii Poloneze, Uniunii Europene, internaționale, sau țării donatorului se aplică restricții în privința entității sau persoanei care o reprezintă, deține putere de control/decizie, sau împotriva oricărui membru al executivului, organelor de conducere/supraveghere.
3. Ofertantul se exclude din procedura de achiziție dacă dosarul este incomplet sau expediat după termenul limită.
4. Solidarity Fund PL în Moldova își rezervă dreptul de a nu se limita la criteriile de excludere din procedura de achiziție, menționate mai sus.

Dosarul trebuie trimis pe adresa de email: [procurements@solidarityfund.md](mailto:procurements@solidarityfund.md): cu titlul „Oferta Servicii de audit proiect EU4MR”.

NB! Întrebările referitoare la achiziție pot fi expediate pe adresa de email: [procurements@solidarityfund.md](mailto:procurements@solidarityfund.md), nu mai târziu decât cu 5 zile înainte de expirarea termenului de depunere a dosarului.

Răspunsurile vor fi publicate la categoria Q&A, cu 3 zile înainte de expirarea termenului de depunere a dosarului.

*\* Ofertantul are dreptul de a stabili de sine stătător limitele confidențialității datelor furnizate și de a menționa care din documentele anexate la ofertă sunt confidențiale.*

*\*\* Datele cu caracter personal vor fi prelucrate de Solidarity Fund PL în Moldova în scopul desfășurării procesului de achiziții, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare și regulilor interne. Furnizarea datelor cu caracter personal se efectuează în mod voluntar. Refuzul furnizării datelor duce la imposibilitatea încheierii contractului cu Solidarity Fund PL în Moldova. Persoanele fizice au dreptul de a obține informații cu privire la scopul, domeniul de aplicare și modul de prelucrare a datelor cu caracter personal, dreptul de acces la datele sale cu caracter personal, la portabilitatea și rectificarea acestora. Datele cu caracter personal pot fi transmise donatorilor, auditorilor, organelor de stat, inclusiv celor publice de drept, avocaților – în scopul controlului Solidarity Fund PL în Moldova, protecției drepturilor, rezolvării litigiilor. Datele cu caracter personal nu vor fi transmise altor părți terțe fără acordul prealabil al ofertantului. Orice întrebări privind datele cu caracter personal pot fi direcționate către Solidarity Fund PL în Moldova prin poșta electronică [info@solidarityfund.md](mailto:info@solidarityfund.md).*

*\*\*\* În scopul transparenței procesului de achiziție rezultatele licitației cu informația privind prestatorul selectat (denumirea/numele, prenumele, serviciul prestat, prețul, perioada) vor fi publicate pe pagina web a Solidarity Fund PL în Moldova. Participarea la licitație prin expedierea documentelor semnifică acceptarea publicării rezultatelor apelului de achiziție, cu excepția informațiilor marcate drept confidențiale.*

*\*\*\*\* Solidarity Fund PL în Moldova își rezervă dreptul să anuleze procesul de achiziție în orice moment fără careva obligații față de ofertanți.*