|  |  |
| --- | --- |
| **Name of Tender :**  **Providing of Audit Services for CRS Office in Moldova**  **Tender Number: 19112024**  **Deadline Submission date:**  **3/12/2024**  **For further information or inquiries please contact:** **[valeria.tepordei@crs.org](mailto:valeria.tepordei@crs.org), adding**  [**procurementmd@crs.org**](mailto:procurementmd@crs.org) **in CC** | **Denumirea licitației:**  **Prestarea serviciilor de audit pentru biroul CRS din Moldova**  **Număr licitație: 19112024**  **Termenul limită de depunere:**  **3/12/2024**  **Pentru mai multe informații vă rugăm să contactați:** [**valeria.tepordei@crs.org**](mailto:baher.fahmy@crs.org)**, cu** [**procurementmd@crs.org**](mailto:procurementmd@crs.org) **în CC** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Dear Sir / Madam,**  **CRS Moldova Programs is looking for suppliers to provide the audit services shown in “Scope of work” Annex 3, attached at competitive price and high quality.**  **General Requirements**   1. **Must be registered to conduct business and in compliance with Moldovan government tax regulations.** 2. **Experience with International Organizations, Non-Governmental Organizations, or large private companies will be an advantage.** 3. **CRS retains the right to reject, cancel, negotiate, amend, split and accept any offer, without consideration of the lowest offer.** 4. **This is an invitation to vendors and is not a promise or obligation that CRS will contract with suppliers through the submitted offers.**   **Special conditions:**   * **All Applicants must meet all the following required criteria to be eligible for consideration, and the successful Applicant will be required to furnish valid evidence/documentation along with a Technical Proposal.** * **Accredited/licensed under local law to provide audit services in Moldova.** * **Preferably has a branch, licensed in Ukraine, or has the capacity to collaborate with other reputable firms in Moldova and Ukraine if needed.** * **Possess a minimum of 10 years of professional experience in providing audit and assurance services, preferably with 3 years of expertise in auditing International Non-governmental Organizations.** * **Have experienced management and senior audit professionals who are able to communicate and work with materials and personnel in English, Romanian/Russian, and Ukrainian (mostly payment supporting documents in Ukraine are in the Ukrainian language, approx.-84% of the total obliged amount).** * **Established that the firm and its collaborating firms have physical presence in the implementing countries (Moldova and Ukraine).** * **Possess a registration certificate under the Moldova Government.** * **Possess Tax Clearance Certificate for the last 3 years.** * **Financially capable of carrying out the assignment.** | **Stimata Doamnă / Domn,**  **Programele CRS in Moldova caută furnizori care să furnizeze serviciile de audit, prezentate în “Termenii de referință” Anexa 3 atașat, la preț competitiv și de înaltă calitate.**  **Cerințe generale:**   1. **Trebuie să fie înregistrat pentru a desfășura afaceri și în conformitate cu reglementările fiscale al Republicii Moldova** 2. **Experiența cu organizațiile**   **internaționale, organizații neguvernamentale sau companii private mari va constitui un avantaj.**   1. **CRS își rezervă dreptul de a respinge, anula, negocia, modifica, împărți și accepta orice ofertă, fără a lua în considerare oferta cea mai mică.** 2. **Aceasta este o invitație către vânzători și nu este o promisiune sau obligație pe care CRS o va contracta cu furnizorii prin ofertele depuse.**   **Cerintele specifice:**   * **Toți solicitanții trebuie să îndeplinească toate criteriile cerute de mai jos pentru a fi eligibili pentru considerare, iar solicitantul selectat va trebui să prezinte dovezi/documentație valabile împreună cu o Propunere Tehnică.** * **Acreditat/licențiat conform legislației locale pentru a furniza servicii de audit în Moldova.** * **De preferat, are o sucursală licențiată în Ucraina sau are capacitatea de a colabora cu alte firme de renume din Moldova și Ucraina, dacă este necesar.** * **Deține o experiență profesională minimă de 10 ani în furnizarea de servicii de audit și asigurare, preferabil cu o experiență de 3 ani în auditarea organizațiilor internaționale neguvernamentale.** * **Dispune de personal de conducere și profesioniști seniori în audit cu experiență, care pot comunica și lucra cu materiale și personal în limbile engleză, română/rusă și ucraineană (majoritatea documentelor justificative de plată din Ucraina sunt în limba ucraineană, aproximativ 84% din suma totală necesară).** * **A stabilit că firma și firmele colaboratoare au o prezență fizică în țările de implementare (Moldova și Ucraina).** * **Deține un certificat de înregistrare emis de Guvernul Republicii Moldova.** * **Deține un Certificat de Conformitate Fiscală pentru ultimii 3 ani.** * **Dispune de capacitate financiară pentru a realiza sarcina.** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Payment Terms**   1. **Quotation should remain valid for a period of at least ninety (90) days from the submission closing date and this period should be reflected in the quotation by indication of last day of validity.** 2. **Payment shall be after delivery, within 15 working days of receiving correct & detailed invoice.** 3. **Payment shall be via bank transfer.** 4. **Payment shall be made upon verification and acceptance of services**   **.** | | **Termeni de plată**   1. **Cotația trebuie să rămână valabilă pentru o perioadă de cel puțin nouăzeci (90) de zile de la data limită de depunere și această perioadă trebuie reflectată în cotație prin indicarea ultimei zile de valabilitate.** 2. **Plata se va face după livrare, în termen de 15 zile lucrătoare de la primirea facturii corecte și detaliate** 3. **Plata se face prin transfer bancar.** 4. **Plata se va efectua la verificarea și acceptarea serviciilor** | |
| **The submission must include:** | **Depunerea trebuie să includă:** | | |
| * **Full legal address and contact details of the company.** * **Copy of company registration certificate** * **Copy of Tax Registration Certificate** * **Reference from previous similar business experience with reference contact information.** * **Bank account information.** * **The vendor must read, sign & stamp the Annex (2) related to CRS SUPPLIER CODE OF CONDUCT** | * **Adresa juridică completă și datele de contact ale**   **companiei.**   * **Copia certificatului de înregistrare a companiei** * **Copie a certificatului de înregistrare fiscală** * **Referință din experiența anterioară de afaceri similară cu informații de contact de referință.** * **Informații despre contul bancar.** * **Vânzătorul trebuie să citească, să semneze și să ștampileze Anexa (2) legată de COD DE CONDUITĂ FURNIZOR CRS** | | |
| **Bid Requirements:**   1. **Offers that do not meet the requirements mentioned in “Scope of work “attached will be automatically rejected.** 2. **Offers must be received before the scheduled deadline.**  1. **Any missing documents may cause the rejection of the entire offer.**  1. **The vendor should sign and stamp next to handwritten corrections or corrections made with whiteout.** | | **Cerințe de licitație:**   1. **Ofertele care nu îndeplinesc cerintele mentionate in “Termeni de referinta” vor fi automat respinse.** 2. **Ofertele trebuie primite înainte de termen limita programat.** 3. **Lipsa oricarui document poate cauza respingerea întregii oferte.** 4. **Vânzătorul trebuie să semneze și să ștampileze lângă corecțiile scrise de mână sau corecțiile făcute cu corector.** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **Offers must be complete, signed in a clear date, and stamped on all pages.** 2. **Please note that CRS will sign a contract with the selected supplier.** | 1. **Ofertele trebuie să fie complete, semnate cu indicarea clară de dată de completare și ștampilate pe toate paginile.** 2. **Vă rugăm să rețineți că CRS va semna un contract cu furnizorul selectat.** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Offer’s Delivery Instructions:**  **Completed and stamped technical and financial offers can be submitted by email to** [**procurementmd@crs.org**](mailto:procurementmd@crs.org) **as PDF file. The file should not exceed 15 MB and the company biography should not exceed 10 pages.**  **Proposals can also be submitted in hard at: Catholic Relief Services, Moldova and Ukraine, Supply Chain Management/Procurement Department, 51/1 Kogalniceanu Street, Chisinau, Moldova, MD 2009**  **The offers submitted via emails with the extension mail.ru are rejected by the system. Kindly make sure that you are not using this kind of extension when submit your offer.** | **Instructiuni de livrare a ofertelor:**  **Completate și ștampilate, ofertele tehnice și cele financiare pot fi trimise prin e-mail la** [**procurementmd@crs.org**](mailto:procurementmd@crs.org) **ca fișier PDF. Fișierul nu trebuie să depășească 15 MB, iar biografia companiei nu trebuie să depășească 10 pagini**.  **Propunerile pot fi depuse și în hard la: Catholic Relief Services, Moldova și Ucraina, Supply Chain Management/Procurement Department, str. Kogalniceanu 51/1, Chișinău, Moldova, MD 2009**  **Ofertele transmise prin e-mailuri cu extensia mail.ru sunt respinse de sistem. Vă rugăm să vă asigurați că nu utilizați acest tip de extensie atunci când trimiteți oferta.** |

# Past Experience Reference List

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Name of Organization** | **Name of Person that can give feedback** | **Phone number** | **Email Address** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Company name:**  **(denumirea companiei )** |  |
| **Legal address:**  **(adresa legală)** |  |
| **Telephone Number:**  **(număr de telefon)** |  |
| **Email:** |  |
| **Representative Name**  **(numele reprezentantului)** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Business Certificate Registration Number:**  **(certificate de înregistrare )** |  |
| **Tax registration Number: (număr TVA)** |  |
| **Do you have partnerships with any other companies (such as shared management / staff / office / bank account)? Do you cooperate with any other companies in preparing offers or providing of goods or services?**  **Aveți parteneriate cu alte companii (cum ar fi management partajat / personal / birou / cont bancar)? Cooperați cu alte companii în pregătirea ofertelor sau furnizarea de bunuri**  **sau servicii?** |  |
| **If the answer for previous question is yes, please provide details here including the names of partner companies.**  **Dacă răspunsul la întrebarea anterioară este da, vă rugăm să furnizați detalii aici, inclusiv numele companiilor partenere.** |  |
| **Other comments:**  **Comentarii adiționale:** |  |
| **Experience / references for the related work of experience (Please attached any related contract, purchase order,**  **certificate, etc.) that does not exceed 10 pages. References MUST include contact information.**  **Experiență/referințe de experiență de colaborare relevanta (Vă rugăm să atașați orice contract aferent, comandă de achiziție, certificat etc.) care nu depășește 10 pagini.**  **Referințele TREBUIE să includă informații de contact**. |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Signature** |  |
| **Date** |  |

**Important Notes**

1. **CRS shall sign a long-term contract with the selected vendor(s) and pay only for the provided services.**
2. **The vendor agrees that the prices submitted through his/her tender shall remain without any increase for this scope of work during the contract period.**
3. **Any negligence on the distribution site due to a shortage of workers will be the vendor’s responsibility.**
4. **The service provider should assure the delivery of the final result exactly in agreed deadlines.**

# Notele importante

1. **CRS va semna un contract cu furnizorul selectat și va plăti numai pentru serviciile furnizate.**
2. **Vânzătorul este de acord ca prețurile transmise prin oferta sa să rămână fără nicio majorare pentru acest domeniu de activitate pe perioada contractului.**
3. **Orice neglijență pe locul de distribuție din cauza lipsei de muncitori va fi responsabilitatea vânzătorului.**
4. **Furnizorul de servicii trebuie să asigure livrarea rezultatului final exact în termenele convenite.**

**Anexa (1)**

**Deliverables/ Livrabile**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No** | **Service description** | **Unit of measure** | **Unit price including VAT (MDL)** | **Comment** |
| **1** | **Management Letter:**  In the Report to Management, the external auditor is requested to give his professional judgment of the organization’s financial management, including the potential risks for the continuity of the organization, the accounting system, the internal control procedures and the organization’s financial reporting. | service |  |  |
| **2** | A draft report (in **USD** and **NOK**), upon completion of fieldwork, should be submitted to CRS on or before **February 28, 2025.** | service |  |  |
| **3** | A final audit report (in USD and NOK) should be submitted after all matters arising from the audit have been concluded on or before **March 10, 2025.** | service |  |  |

**Anexa (2)**

**CODUL DE CONDUITĂ A FURNIZORULUI CRS**

Preambul Acest Cod de conduită pentru furnizori se aplică și este obligatoriu pentru toți furnizorii, furnizorii de servicii și consultanții Catholic Relief Services în serviciul CRS.

CRS se angajează să respecte Codul de conduită și se așteaptă ca furnizorii să respecte aceste reglementări, cu excepția cazului în care cerințele donatorilor, cum ar fi Codul de conduită al

furnizorilor ONU și Codul de conduită pentru furnizori al Fondului Global, înlocuiesc acest cod. În consecință, standardele etice de afaceri vor guverna toate tranzacțiile.

Furnizorii trebuie să fie conștienți de situațiile și circumstanțele care necesită acțiuni prudente, inclusiv următoarele:

**Munca forțată:** CRS solicită furnizorilor săi să interzică munca forțată, închiriată și involuntară în închisoare. Furnizorii nu vor cere lucrătorilor să depună „depozite” sau actele lor de identitate la angajatorul lor sau la orice agenție de recrutare. Lucrătorii sunt liberi să-și părăsească angajatorul în orice moment, cu un preaviz rezonabil.

**Munca copiilor:** CRS cere ca furnizorii săi să nu recruteze sau să angajeze copii, așa cum este definit de legea țării sau țărilor în care are loc munca. Furnizorii nu trebuie să angajeze copii sub 18 ani pe

timpul nopții și să nu îi expună în condiții de muncă periculoase.

**Salarii corecte:** CRS cere furnizorilor săi să plătească salarii și beneficii care îndeplinesc, cel puțin, standardele legale naționale sau standardele de referință din industrie. Furnizorii vor plăti salariile în moneda legală și la intervale regulate. Deducerile din salariu vor fi permise numai în condițiile și în măsura prevăzută de legea, regulamentele sau convențiile colective aplicabile. Furnizorii își vor informa lucrătorii cu privire la astfel de deduceri la momentul fiecărei plăți. Furnizorii trebuie să furnizeze tuturor lucrătorilor informații scrise și ușor de înțeles despre condițiile lor de muncă în ceea ce privește salariile, înainte de a se angaja.

**Program de lucru:** CRS cere ca programul de lucru furnizat de furnizori să respecte legile și

contractele colective naționale. Orele suplimentare trebuie să fie voluntare. Condiții sănătoase, sigure și igienice: CRS cere furnizorilor săi să se asigure că toate mediile de lucru și, acolo unde este cazul, de viață sunt sigure și sănătoase. Furnizorii trebuie să ia măsurile adecvate pentru a preveni accidentele și vătămările sănătății rezultate din, asociate sau care au loc în timpul lucrului. Furnizorii trebuie să ofere acces la toalete curate și apă potabilă și, dacă este cazul, la instalații sanitare pentru depozitarea

alimentelor.

**Anti-discriminare:** CRS cere ca furnizorii săi să nu discrimineze în angajare, compensare, acces la formare, promovare, reziliere sau pensionare pe baza rasei, clasei, originii naționale, religie, vârstă, dizabilitate, sex sau afiliere politică.

Libertatea de asociere și dreptul la reprezentarea angajaților: CRS solicită furnizorilor săi să recunoască dreptul lucrătorilor de a forma liber și de a se alătura organizațiilor la alegere.

**Tratament dur sau inuman:** Furnizorii CRS trebuie să trateze cu respect tot personalul CRS, participanții la program și membrii comunității cu care au contact ca urmare a acestui contract, să prevină în mod activ hărțuirea, abuzul și exploatarea și să se asigure că nu dăunează comunități în care activează CRS. Aceasta include hărțuirea și abuzul sexual, care este un tip specific de hărțuire și abuz, care poate include avansuri sexuale nedorite, solicitări de favoruri sexuale sau alte contacte verbale sau fizice de natură sexuală.

**Mediu:** CRS cere furnizorilor săi să respecte toate legile și reglementările aplicabile referitoare la

impactul asupra mediului. Furnizorii, ori de câte ori este posibil, trebuie să sprijine o abordare precaută a problemelor de mediu și să întreprindă inițiative pentru a promova o mai mare responsabilitate față de mediu. Acolo unde viteza de implementare este esențială pentru salvarea de vieți, CRS va achiziționa

bunurile și serviciile necesare din cea mai adecvată sursă disponibilă. Furnizorul nu va oferi, promite sau încerca să influențeze angajații CRS în achiziția de bunuri și servicii.

Am citit cu atenție Codul de conduită pentru furnizori al CRS și l-am înțeles. Sunt conștient că orice abateri de la standardele etice enumerate mai sus nu sunt permise în nicio tranzacție de achiziție.

Nerespectarea codului de conduită al furnizorului poate constitui o încălcare a contractului meu cu CRS, iar semnătura mea de mai jos îmi confirmă înțelegerea și acordul. Înțeleg și confirm că niciun personal al CRS nu a primit sau i se va oferi niciun beneficiu direct sau indirect care decurge din orice acorduri semnate cu CRS

**.**

Numele companiei

Numele si semnatura reprezentantului

Data

A blue and white logo

Description automatically generated**ANNEX (2)**

**CRS SUPPLIER CODE OF CONDUCT**

**Preamble**

This Supplier Code of Conduct is applicable to, and binding upon, all Catholic Relief Services’ suppliers, service providers, and consultants in service to CRS.

CRS is committed to the Code of Conduct and suppliers are expected to comply with these regulations, except when donor requirements, such as the [**UN Supplier Code**](http://www.wipo.int/export/sites/www/procurement/en/pdf/un_code.pdf)[**of Conduct**](http://www.wipo.int/export/sites/www/procurement/en/pdf/un_code.pdf)an[d](https://www.theglobalfund.org/media/3275/corporate_codeofconductforsuppliers_policy_en.pdf) [**Global Fund’s Code of Conduct for Suppliers**,](https://www.theglobalfund.org/media/3275/corporate_codeofconductforsuppliers_policy_en.pdf) supersede this code. Consequently, ethical business standards shall govern all transactions. Suppliers must be aware of situations and circumstances requiring prudent action, including the following:

**Forced Labor:** CRS requires its suppliers to prohibit forced, bonded and involuntary prison labor. Suppliers shall not require workers to lodge “deposits” or their identity papers with their employer or any recruiting agency. Workers shall be free to leave their employer at any time, given reasonable notice.

**Child Labor:** CRS requires that its suppliers do not recruit or employ children, as defined by the law of the country or countries where work takes place. Suppliers shall not employ children under age 18 at night or subject them to hazardous working conditions.

**Fair Wages:** CRS requires that its suppliers pay wages and benefits that meet, at a minimum, national legal standards or industry benchmark standards. Suppliers shall pay wages in legal tender and in regular intervals. Deductions from wages shall only be permitted under conditions and to the extent prescribed by the applicable law, regulations or collective agreements. Suppliers shall inform their workers of such deductions at the time of each payment. Suppliers shall provide all workers with written and understandable information about their employment conditions in respect to wages, before they enter employment.

**Working Hours:** CRS requires that the working hours provided by suppliers comply with national laws and collective agreements. Overtime work must be voluntary.

**Healthy, Safe and Hygienic Conditions:** CRS requires that its suppliers ensure that all working and, where applicable, living environments are safe and healthy. Suppliers shall take adequate steps to prevent accidents and injury to health arising out of, associated with, or occurring in the course of work. Suppliers shall provide access to clean toilet facilities and potable water, and, if appropriate, sanitary facilities for food storage.

**Anti-Discrimination:** CRS requires that its suppliers do not discriminate in hiring, compensation, access to training, promotion, termination or retirement on the basis of race, class, national origin, religion, age, disability, sex, or political affiliation.

**Freedom of association and right to employee representation:** CRS requires its suppliers to recognize workers’ right to freely form and join organizations of their own choosing.

**Harsh or Inhumane Treatment:** CRS suppliers shall treat all CRS’ staff, program participants and community members with whom they have contact with as a result of this contract with respect, actively prevent harassment, abuse and exploitation, and ensure they do no harm to the communities in which CRS works. This includes sexual harassment and abuse, which is a specific type of harassment and abuse which may include unwelcome sexual advances, requests for sexual favors, or other verbal or physical contact of a sexual nature.

**Environment:** At minimum, CRS requires its suppliers to comply with all applicable laws and regulations relating to environmental impact. Suppliers, wherever possible, shall support a precautionary approach to environmental matters and undertake initiatives to promote greater environmental responsibility.

Where speed of deployment is essential in saving lives, CRS will purchase necessary goods and services from the most appropriate available source. The supplier shall not offer, promise, or attempt to influence CRS employees in the procurement for goods and services.

I have carefully read CRS’ Supplier Code of Conduct and understand it. I am aware that any deviations to the ethical standards listed above are not allowed in any procurement transactions. Failure to abide by supplier code of conduct may constitute breach of my contract with CRS, and my signature below acknowledges my understanding and agreement.

I understand and confirm that no personnel of CRS have received or will be offered any direct or indirect benefit arising from any agreements I sign with CRS.

**Company Name**

**Representative Name**

**and Signature Date**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Anexa (3)**

**A blue and white logo

Description automatically generated**

**Catholic Relief Services (CRS) – Moldova and Ukraine Program**

**Scope of Work for Project Audit**

**Chisinau, Moldova**

**October 2024**

Contents

[**Background** 3](#_Toc154472240)

[**Objectives** 3](#_Toc154472241)

[**Approaches** 4](#_Toc154472242)

[**Audit period** 4](#_Toc154472243)

[**Location** 4](#_Toc154472244)

[**Deliverables** 4](#_Toc154472245)

[**Eligibility of Applicants** 5](#_Toc154472246)

[**How to apply** 5](#_Toc154472247)

# Background

Catholic Relief Services (CRS) is the official international humanitarian agency of the United States Conference of Catholic Bishops (USCCB). CRS works to save, protect, and transform lives in need in more than 100 countries, without regard to race, religion, or nationality. CRS’ relief and development work is accomplished through programs of emergency response, HIV, health, agriculture, education, microfinance, and peacebuilding.

In Ukraine, CRS does not implement projects directly; however, funds and supports the work of two local partners. Both are present throughout the country and are currently implementing emergency response programming in addition to on-going development work.

Catholic Relief Services (CRS) has been the lead implementing agency of the Project “Provision of Vulnerable Ukrainians with protection in accordance with humanitarian principles.” Targeting 2138 individuals in Kharkiv, Mykolaiv and Kherson Oblasts. The Project is funded by Caritas Norway (a non-profit organization being the main donor for this project under the Royal Norwegian Ministry of Foreign Affairs) which is a member of the Caritas Internationalis (CI) confederation.

In the Donor Agreement (number# 223UKR03 – referred to as Project in this SoW) between Caritas Norway and CRS, the latter is required to hire an independent, public, professional auditor to conduct an audit of the expenditure, revenue, assets, and liabilities for the Project. The audit process will cover a period from 1 November 2024 to 31 December 2024 and obliged a total of **NOK 15,375,000.00 (USD 1,397,727)** original budget.

For this **Project** implementation, CRS has sub-awarded Caritas Spes Ukraine (a member of Caritas Internationalis). Sub-award covers approx.—82% of the total Project budget. Sub-recipients supporting documents for financial transactions will be made available in soft copies at CRS Chisinau Office (given that original documents are at the Sub-recipient’s premises in Ukraine).

# 

# Objectives

The main objectives of the assignment are:

* To ensure that Project Accounts are audited according to International Standards on Auditing, specifically ISA 600, “The Independent Auditor’s Report on Special Purpose Audit Engagement.”
* The audit report must confirm that funds have been accounted for according to international accounting standards in line with the original project document and include a Management Letter detailing any findings made during the project audit.
* Evaluate the adequacy of internal controls and provide appropriate recommendations.
* To determine that all costs charged to the program are reasonable, allocable, and allowable per the terms and conditions of the grant agreement.
* To assess that policies and procedures regarding procurement, non-procurement, and property management systems comply with the terms and conditions of the grant, where applicable.
* To ensure the reliability of financial documents, along with the timeliness, accuracy, and completeness of financial reports.
* To confirm that resources are used effectively to achieve project objectives as budgeted, with all activities carried out in compliance with the project agreement.
* To ensure that key project objectives were met.

# Approaches

Auditors should submit a draft-audit plan, outlining proposed methodology in line with the International Standards on Auditing (“ISAs”), costs, and schedule to be reviewed and authorized by CRS prior to award of the contract. As a minimum, the following processes should be incorporated in the approach:

* Entry meeting,
* Planning and risk analysis,
* Fieldwork or testing and evaluation of internal controls (substantive and compliance tests),
* Draft audit report, management letter, and exit meeting; and
* Final report with a compliance opinion.

The techniques to be used in testing and evaluating internal controls and confirming compliance with **Project** regulations and deliverables will include:

* Interviews and inquiry-non-formal,
* Inspection of documentation (including policies and procedures),
* Observation and re-performance of procedures,
* Selected testing on transactions/activities etc. and
* Analytical procedures (including ratio analysis, financial impact analysis, interrelationships in data, etc.).

# Audit period

The period covered by the audit is fourteen months from **1 November 2024 to 31 December 2024.**

# Location

The audit exercise will be carried out in the CRS Office, Chisinau, Moldova.

As noted, the implementation of the project in Ukraine and the CRS implementing partner in Ukraine (Caritas Spes) keep the original documents of the project in their office in Kyiv. CRS can provide digital copies of all documents of the project and does not require the audit team to travel to Ukraine.

# Deliverables

* Management Letter: In the Report to Management, the external auditor is requested to give his professional judgment of the organization’s financial management, including the potential risks for the continuity of the organization, the accounting system, the internal control procedures and the organization’s financial reporting.
* A draft report (in **USD** and **NOK**), upon completion of fieldwork, should be submitted to CRS on or before **February 28, 2025**.
* A final audit report (in USD and NOK) should be submitted after all matters arising from the audit have been concluded on or before **March 10, 2025.**

# Eligibility of Applicants

* All Applicants must meet all the following required criteria to be eligible for consideration, and the successful Applicant will be required to furnish valid evidence/documentation along with a Technical Proposal.
* Accredited/licensed under local law to provide audit services in Moldova.
* Preferably has a branch, licensed in Ukraine, or has the capacity to collaborate with other reputable firms in Moldova and Ukraine if needed.
* Possess a minimum of 10 years of professional experience in providing audit and assurance services, preferably with 3 years of expertise in auditing International Non-governmental Organizations.
* Have experienced management and senior audit professionals who are able to communicate and work with materials and personnel in English, Romanian/Russian, and Ukrainian (mostly payment supporting documents in Ukraine are in the Ukrainian language, approx.-84% of the total obliged amount).
* Established that the firm and its collaborating firms have physical presence in the implementing countries (Moldova and Ukraine).
* Possess a registration certificate under the Moldova Government.
* Possess Tax Clearance Certificate for the last 3 years.
* Financially capable of carrying out the assignment.

# How to apply

Interested Applicants are requested to submit their Proposals (Technical Proposal and Financial Proposal) via email mentioned below on or before **3 December 2024**.

Email ID: procurementmd@crs.org

Proposals can also be submitted in hard at:

Catholic Relief Services, Moldova, and Ukraine Program

Procurement Officer, Supply Chain Management/Procurement Department,

51/1 Kogalniceanu Street, Chisinau, Moldova, MD 2009

In case of any query, please contact [procurementmd@crs.org](mailto:procurementmd@crs.org) and [valeria.tepordei@crs.org](mailto:valeria.tepordei@crs.org)