

PORTOFOLIUL COMPANIEI

Data: 28.11.2023

Către I.P. “Universitatea de Stat din Moldova”

Stimați Domni/Doamne,

În baza intenției „Moldauditing” SRL în vederea prestării **serviciilor de audit extern al proiectului ERASMUS + „Connecting universities-industry through smart entrepreneurial cooperation and competitive intelligence of students in Moldova, Georgia and Armenia - CONNECT”**, Nr. de referință **617393-EPP-1-2020-1-MD-EPPKA2-CBHE-JP** prezentăm portofoliul companiei noastre.

INFORMAȚII GENERALE DESPRE MOLDAUDITING SRL:

Adresa: str. A. Mateevici, 84/1, Chișinău, MD – 2009

Telefon: 23-25-50 /23-25-51, 079112237

Fax: 23-25-54

E-mail: office@moldauditing.md

Web-site: www.moldauditing.md

Forma organizatorico-juridică a firmei: Societate cu răspundere limitată – 100% capital privat.

Data fondării a firmei de audit „Moldauditing” SRL: 26.06.1991.

Descrierea succintă a activității de audit a companiei „Moldauditing” SRL:

„Moldauditing” SRL este **prima companie de audit din Moldova**, care activează pe parcursul a mai mult de 30 ani. Compania este bine cunoscută pe teritoriul Republicii Moldova, precum și peste hotarele ei.

Este necesar de menționat că perfecționarea continuă a specialiștilor Companiei la toate nivelele, ne permite să prestăm clienților noștri întreg spectrul de servicii de audit referitoare la situațiile financiare întocmite în conformitate cu **Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) și Standardele Internaționale de Raportare Financiară (SIRF)**.

Cât auditorii, atât și asistenții posedă la nivel profesional limba engleză. Datorită acestui fapt noi avem o colaborare fructuoasă pe parcurs de mai mulți ani cu companii internaționale, precum și proiecte finanțate de către organizațiile internaționale.

Spectrul de servicii pentru organizațiile de orice formă organizatorică:

- auditul financiar;
- auditul fiscal;

- auditul companiilor de asigurare;
- auditul instituțiilor financiare (bănci);
- auditul ONG-urilor;
- auditul investițiilor;
- participarea în calitate de comisie de cenzori;
- exercitarea expertizelor financiare, economice, bancare, apărarea intereselor clienților în instanțele judiciare;
- consulting (financiar, fiscal, juridic);
- asistență și consulting la aplicarea IFRS;
- evaluarea businessului;
- elaborarea planurilor de afaceri.

Compania “Moldauditing” SRL este membru al *Asociației Auditorilor și Contabililor Profesioniști din Republica Moldova*, care, la rândul său, este membru al IFAC. De asemenea ”Moldauditing” SRL este membrul al Camerei de Comerț și Industrie a Republicii Moldova.

Personalul companiei și calificarea:

Staff-ul Companiei este compus din:

- ✓ **auditori certificați audit general, audit în asigurări, audit bancar**
- ✓ **membri certificați ACCA;**
- ✓ **specialiști certificați cu DipIFR (Diploma in International Financial Reporting Standards);**
- ✓ **specialiști calificați în domeniul prevenirii și combaterii spălării banilor și finanțării terorismului.**

Calificarea și instruirea personalului:

Perfecționarea continuă a personalului este unul din principiile de bază la companiei întru asigurarea nivelului înalt al calității serviciilor, fapt care permite “Moldauditing” SRL de a se menține pe principiul competitivității pe piața serviciilor de audit a Republicii Moldova și peste hotarele ei, organizând pentru specialiștii săi cursuri de instruire și training-uri, pentru care se invită atât specialiști locali, cât și de peste hotare.

Pe parcursul perioadei de activitate clienți ai companiei au devenit organizații industriale, de construcții și comerciale, asociații non-profit și organizații obștești, instituții instructive și companii financiare, etc.

Pentru anul 2022-2023 numărul misiunilor de audit oscilează între 120 și 130, entități publice, comerciale din diverse domenii cum ar fi: telecomunicație și tehnologia informației, energetică, agricultură, vinificație, industria alimentară, instituții financiare, etc.

Clienții firmei în ultimii 5 ani:

Bănci – audit IFRS, audit în domeniul prevenirii și combaterii spălării banilor și finanțării terorismului, comisia de cenzori, evaluarea datoriilor debitoare, diverse misiuni bancare: „EuroCreditBank”, Banca Comercială Română Chișinău S.A., BC „Victoriabank” SA, BC „Moldova-Agroingbank” SA, BC „Moldindconbank” SA., BC „EnergBank” SA, BC „Comerțbank”, BC „Investprivatbank” SA, etc.

Organe de creditare nebanară: O.C.N. „Moldcredit” SRL, Fondul de Garantare a Depozitelor în Sistemul Bancar, Î.M. „Biroul de Credit” S.R.L., OCN „Victoria Credit” SRL, O.C.N. „Corporația de Finanțare Rurală”, etc.

Companii de asigurări: CA „Acord Grup” SA, CA „Garanție” SA, CA „MOLDASIG” SA, CA General Asigurări SA, SAR „MOLDCARGO” SA, etc.

În domeniul industriei: „Zernoff” SRL, „Combinatul de pâine Bălți” SA, „Basarabia-Nord” SA, „Business Market” SRL, „Maestro-Nut” SRL, „FranzeLuța” SA, „Maestro-Fruits” SRL, SC Standardul Calității SRL, «Vistarcom» SRL, etc.

În domeniul vinificației și agriculturii: „Elevator Kelley Grains” SA, „Aur Alb” SA, „Floarea Soarelui” SA, „Vinuri Comrat” SA, ÎM „Vinăria Bostavan” SRL, ÎM „Vinăria Purcari” SRL, „Vinăria Bardar” SA, etc.

În domeniul media, telecomunicației și tehnologiei informației: „Moldcell” SA, ÎS Poșta Moldovei, Instituția Publică „Serviciul Tehnologia Informației și Securitate Cibernetică”, „PAYNET SERVICES” SRL, Agenția Națională de Reglementare în Comunicații Electronice și Tehnologia Informației, TV8, TVR, etc.

În domeniul energetic și petrolier: „ENERGOCOM” S.A., „Chișinău-Gaz” SRL, „Ialoveni-Gaz” SRL, „Bălți-Gaz” SRL, „Orhei-Gaz” SRL, „Găgăuz-Gaz” SRL, „Ungheni-gaz” SRL, „Cimișlia-gaz” SRL, etc.

Organizații finanțate de donatori internaționali: Fundația „Pestalozzi Children’s Village”, Elveția, Reprezentanța Fundației „Fundacja Solidarności Międzynarodowej” în Republica Moldova, AO Reprezentanța „IM Swedish Development Partner”, Instituția Publică Keystone Moldova, A.O. Centrul de Drept al Femeilor, ODIMM, UNICEF, UNDP, UNFPA, Terre des Hommes, Ambasada Finlandei la București, Ambasada Americii la Chișinău, Asociația Crucea Roșie din Elveția, Asociația de Ajutor și Ajutorare, Japonia, Asociația Obștească „Asociația Jurnaliștilor de Mediu și Turism Ecologic din Republica Moldova”, AO Centrul Regional de Dezvoltare Durabilă, AO Centrul de Dezvoltare Educațională și Comunitară, Fundația Filiala din Republica Moldova a Fundației „CRED – CENTRUL ROMÂNNO-ELVEȚIAN PENTRU DEZVOLTAREA SISTEMULUI DE SĂNĂTATE” din România, Asociația COR, Centrul Regional de Dezvoltare Durabilă Asociația Obștească Ungheni, Primăria orașului Fălești, Asociația „Promo-LEX, Fundația „Regina Pacis”, I.P. Universitatea Tehnică a Moldovei, AO Alianța pentru Eficiența Energetică și Regenerabile (AO AEER), Asociația de Dezvoltare a Turismului în Moldova.

Clienți în alte domenii: “SGS Moldova” SRL, „Moldretail Group” SRL (Linella), ICS „Vistarcom” SRL, Î.S. „MoldATSA”, „Trabo Plus” SRL (Andy’s Pizza), IMSP AMT Botanica, „BB-Dializă” SRL, Valan International Cargo Charter SRL (aeroport), Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova, Farmacia Salut SRL, Rihpangalfarma SRL, Birivofarm SRL, „BB-Dializă” SRL, Instituția Publică „Serviciul Tehnologia Informației și Securitate Cibernetică”, etc.

EXPERIENȚA ÎN DOMENIUL AUDITULUI PROIECTELOR FINANȚATE DE DONATORI INTERNAȚIONALI ÎN ULTIMII 5 ANI:

Organizația	Denumirea proiectului/ tipul de servicii
Reprezentanța Fundației "Fundacja Solidarności Międzynarodowej" în Republica Moldova Fundația	Audit în vederea examinării bugetului aprobat și a cheltuielilor efectuate pentru proiectul “Access to Success – partnerships for self-sustainable community development”.
„Pestalozzi Children’s Village”, Elveția	Auditul proiectelor implementate de către partenerii: Consiliul Național al Tineretului din Moldova (CNTM) Centrul Copilarie, Adolescență și Familie (CCAF Prodocs) Centrul Educațional Pas cu Pas. Centrul Educațional “Prodidactica”.
Fundația Regina Pacis Persoana de contact: Alina Guranda, Manager Financiar GSM: 060277722	Servicii de audit financiar al proiectului: „Extension of the training courses in the Goian juvenile prison by Regina Pacis Foundation”, pentru perioada 01.09.2018-31.11.2021.
	Servicii de audit financiar ale proiectului: "Distribution of food and non-food items for Ukrainian Refugees in Moldova" pentru perioada aprilie 2022 - iulie 2022.
	Servicii de audit financiar ale proiectului : ”Resocialization and education programmes in the Goian juvenile prison” pentru perioada 09.21 – 09.24.
Asociația Obștească ”Centrul Parteneriat pentru Dezvoltare” (CPD)	Servicii de audit ale proiectului „Impact și Egalitate”, pentru perioada 01.01.2020 – 31.12.2020.
AO „Sănătate pentru Tineri”	Audit al proiectului „Healthy Generation – Scaling up Youth-Friendly Health Services in Moldova”, finanțat de către SDC.
Instituția Publică Keystone Moldova Persoana de contact:	Auditul anual al Organizației pentru anii financiari 2019, 2020, 2021.
	Auditul proiectului “Public - Private Partnership for the Sustainable Development of Locally Governed Disability Services: Supporting Decentralization Reform”, finanțat de Uniunea Europeană.
	Auditul proiectului “Get involved through advocacy and self-advocacy”, finanțat de către SOIR.

Organizația	Denumirea proiectului/ tipul de servicii
Dumitru Pogor, Manager financiar GSM: 060072999	Audit of the project: “Advancing and monitoring the rights of people with mental disabilities in neuro-psychiatric residential institutions” . VERIFICAREA CHELTUIELILOR SI VENITURILOR a unui Contract de Grant în cadrul PROGRAMULUI OPERAȚIONAL COMUN ENI CBC ROMÂNIA – REPUBLICA MOLDOVA 2014-2020, 2SOFT/1.1/145.
Agencia de Dezvoltare Regională Sud	VERIFICAREA CHELTUIELILOR SI VENITURILOR a unui Contract de Grant în cadrul PROGRAMULUI OPERAȚIONAL COMUN ENI CBC ROMÂNIA – REPUBLICA MOLDOVA 2014-2020, 2SOFT/2.1/113.
Asociația Obștească Centrul Național de Prevenire a Abuzului față de Copii (AO CNPAC)	Servicii de audit financiar general al organizației pentru anii financiari 2020.
ODA	Auditul proiectului “Lead Your Way to Business” , finanțat de Comisia Europeană. Proiectul “Development of Outdoor Adventure Tourism Network in Black Sea Region” , finanțat de Comisia Europeană. Proiectul “Regional Business Incubator's Network” , finanțat de Comisia Europeană. Auditul proiectului „Support to SMEs in rural areas” .
UNICEF UNDP UNFPA Persoana de contact: Tatiana Ribac Manager operațiuni GSM: 069101823	Servicii profesionale de asigurare financiară periodică la fața locului. Verificarea spot-checkurilor pentru: AJIRM, A.O. Educat, Centrul National de Prevenire a Abuzului fata de Copii – CNPAC, Sănătate pentru tineri A.O., A.O. Asociatia pentru Femei si Copii NOVA.
A.O. Centrul de Drept al Femeilor Persoana de contact: Anastasia Perciun Asistentă programe GSM: 068160707	Servicii de audit financiar general al organizației pentru perioada, 01.01.2020 – 31.12.2020, 01.01.2020 – 31.12.2020.
AO Alianța pentru Eficiența Energetică și Regenerabile (AO AEER)	Servicii de audit ale proiectului: “Smart Energy Solutions for Eco Town” , MDA/SGP/OP6/Y5/CORE/CC/2019/28.
Terres Des Hommes	Servicii de audit al proiectului „Dream Road” , pentru perioada 01.07.2020 – 31.12.2022.

Organizația	Denumirea proiectului/ tipul de servicii
Persoana de contact: Rodica Trohin, Manager financiar GSM: 069340909	Servicii de audit ale Asociației pentru anii financiari 2020, 2021, 2022. Servicii de audit ale proiectului „ACTIV: ACTioneaza Impotriva Violentei!”, finanțat de Active Citizens Fund, implementat în perioada 24/05/2021 – 23/05/2023.
Helvetas Swiss Intercooperation Persoana de contact: Elizabet Conisescu, Manager financiar GSM: 069233890	Auditul proiectului „Opportunities through technologies and innovation in Moldova”, pentru anii financiari 2020, 2021, 2022. Servicii de audit a situațiilor financiare ale proiectelor implementate de către următorii parteneri: 1. AgroOguz, Asociația Producătorilor Agricoli din Găgăuzia Agro Oguz 2. AgroTV, Jevise SRL 3. ATIC 4. BR Media Group 5. CCI, Camera de Comerț și Industrie 6. ElitAgroTehnologie 7. EuroAlun 8. NFF, Federația Națională a Fermierilor 9. Isight partners 10. IT Park 11. Katalyst 12. Pamiart 13. Power IT 14. Simpals 15. Talmazan School 16. German Sparkassenstiftung Moldova 17. Design Spirit SRL.
Ambasada Finlandei la București	Auditul proiectelor implementate de către partenerii: ➤ Centrul pentru Drepturile Persoanelor cu Dizabilități A.O. (CDPD), Servicii de audit al proiectului „<i>Colaborarea dintre persoanele cu dizabilități și autoritățile publice centrale și locale în vederea implementării politicilor ce vizează domeniul accesibilității</i>”. ➤ Copil Comunitate Familie (CCF Moldova), Auditul proiectului „<i>Strengthening of the local professionals on rehabilitation and inclusion of children with hearing impairment 15 countries in Moldova</i>”. ➤ Asociația Obștească Primăria Mea. Servicii de audit al proiectului „<i>Primaria MEA Suburbs (Codru and Durlesti)</i>”.
Asociația ”Promo-LEX” Persoana de contact: Olga Manole, Program Coordinator	Servicii de audit al proiectului „Consolidarea unei platforme de Dezvoltare a activismului și educației de Drepturile Omului în Republica Moldova – etapa III”, finanțat de către Departamentul Justiție și Drepturile Omului al fundației Soros-Moldova, pentru perioada 01.12.2019-31.08.2020.

Organizația	Denumirea proiectului/ tipul de servicii
GSM: 069177101	Auditul proiectului „ Sprijin și monitorizare a drepturilor omului în Moldova și regiunea transnistreană ”, finanțat de apărătorul drepturilor civile din resurse SIDA.
Centrul de Dezvoltare și Promovare a Inițiativelor Cetățenești ONG „Rezonanță”	Audit al proiectului „ Viața fără violență domestică ca drept de bază pentru fiecare femeie ”, finanțat de Cooperarea Internațională Suedează pentru Dezvoltare (SIDA).
Asociația Obștească Centrul Național de Studii și Informare pentru Problemele Femeii ”Parteneriat pentru Dezvoltare”	Servicii de audit ale proiectului „ Impact și Egalitate ”, pentru perioada 01.01.2021 – 31.12.2021.
Ambasada Americii la Chișinău	Auditul proiectelor implementate de către partenerii: Canal Regional, ASIST, Centrul pentru Inițiative Europene, AGORA.MD / Interact Media, Asociația Profesorilor de Limbi Străine, Comunitatea Tinerilor Ambițioși, Asociația pentru Dezvoltare Creativă.
Centrul pentru Drepturile Persoanelor cu Dizabilități A.O. (CDPD)	Servicii de audit financiar al Asociației pentru perioada de implementare a proiectului „ Creșterea nivelului de implicare și participare a persoanelor cu dizabilități în viața publică ” pentru perioada: 01.01. – 31.12.2019, 01.01.2020 – 31.12.2020, 01.01.2021 – 31.12.2021.
„Asociația Alianța Organizațiilor pentru Persoane cu Dizabilități din Republica Moldova” Persoana de contact: Galina Climov, Director executiv GSM: 079222505	Servicii de audit financiar al proiectului: a proiectului: „ Mobilizare pentru drepturi ”, pentru perioada: 01.01.2019 – 31.12.2019, 01.01.2020 – 31.12.2020, 01.01.2021 – 31.12.2021.
Asociația Obștească „ARTEMIDA” Persoana de contact: Simion Sîrbu, Executive Director GSM: 079824900	Auditul financiar general al organizației pe perioada de activitate 01.01.2020 – 31.12.2020, 01.01.2021 – 31.12.2021.
Asociația Crucea Roșie din Elveția Persoana de contact: Daniela Alexeev, Manager financiar GSM: 079544793	Auditul proiectelor: ➤ ”Winter assistance for the most vulnerable people in the Republic of Moldova”; ➤ ”SRC Coordination Office in Moldova”; ➤ ”Moldova: Towards health equity through social accountability – Phase 1”; ➤ ”Ageing & Health 2020-2022”; ➤ ”NBTC / Blood Safety 2020-2022”. Auditul AO Centrul de Asistență Socio-Medicală la Domiciliu ”CASMED” pentru perioada anu 2020.

Organizația	Denumirea proiectului/ tipul de servicii
Instituția Publică "Oficiul de Gestionare a Programelor de Asistență Externă" (IP OGPAE)	SERVICII PENTRU VERIFICAREA CHELTUIELILOR ȘI A VENITURILOR din Contractul de servicii Numărul 01, titlul 01 Audit BO servicii de verificare a cheltuielilor.
A.O. Filiala din Moldova a Asociației Amici dei Bambini Persoana de contact: Tatiana Lungu, Manager financiar GSM: 069291115	CONTRACT DE SERVICII PENTRU VERIFICAREA CHELTUIELILOR ȘI A VENITURILOR a unui contract de subvenționare în cadrul PROGRAMULUI OPERAȚIONAL COMUN ENI CBC ROMÂNIA - REPUBLICA MOLDOVA 2014-2020, 2SOFT / 1.1 / 17.
Asociația ecologică și socială „Vitality”	Servicii de audit ale proiectului GEF: MDA/SGP/OP7/Y1/CORE/CW/2021/47 , pentru perioada 01.04.2021 – 30.09.2022.
Asociația Obștească Educație pentru Dezvoltare (AED) Persoana de contact: Natalia Rusu, Manager financiar GSM: 069143719	Servicii de audit financiar organizațional al activității Asociației pentru perioada 01.01.2021-31.12.2021 și auditul proiectelor: 1. CONCEPT IV – Strengthening the Vocational Training System in Moldova pentru perioada 01.01.2021-31.12.2021; 2. Solar Energy Competence Initiative II (SECI II pentru perioada 01.04.2021-31.07.2022; 3. InfOrganic Moldova 2020-2022 pentru perioada 06.02.2021-05.02.2022;
AO Centrul Regional de Dezvoltare Durabilă	Servicii de audit ale proiectului integrat: „Eficientizarea infrastructurii publice în Cartierul Ungheni Vale”, pentru perioada martie 2021 – februarie 2022.
Helsinki Deaconess Institute Foundation SR, în Republica Moldova	Auditul proiectului “ Roma Women’s Power ”, (Rețeaua Femeilor Moldsolidaritate și coordonatele acestora Proiectul Roma Women's este subiect de monitorizare financiară), pentru perioada 01.01.2021 -31.10.2021.
Fundația Filiala din Republica Moldova a Fundației "CRED – CENTRUL ROMÂNNO-ELVEȚIAN PENTRU DEZVOLTAREA SISTEMULUI DE SĂNĂTATE" din România Persoana de contact: Natalia Parea, Manager financiar GSM: 069966602	Servicii de audit ale proiectului: “ Viața Sănătoasă: Reducerea Poverii Bolilor Netransmisibile ”, pentru perioada 01.10.2021 – 30.09.2022.
Instituția Religioasă Misiunea Socială „Diaconia” a Mitropoliei Basarabiei	Servicii de audit a proiectelor “ Multi-Functional Refugee and Social Service Centre (NiN) ”, pentru perioada 01.06.2022-31.05.2023 și “ Nachbar in Not ‘ASSIST’ Emergency Response for Ukrainian Refugees in Moldova ”, pentru perioada 01.03.2022-31.08.2022 ”.
INSTITUTUL DE INGINERIE ELECTRONICA SI NANOTEHNOLOGII (D.GHITU IE)	Audit al proiectului HORIZON 2020 Grant agreement No. 810144 – the Action - Boosting the specific excellence and innovation capacity in spintronics of the D. GHITU Institute of Electronic Engineering and Nanotechnologies

Organizația	Denumirea proiectului/ tipul de servicii
	of the Academy of Science of Moldova – SPINTECH pentru perioada 01.09.2018 – 28.02.2022
UNIVERSITATEA TEHNICA A MOLDOVEI	Auditul proiectului HORIZON 2020 Grant Agreement No.810652 , Titlu : Promoting smart specialization at the Technical University of Moldova by developing the field of Novel Nano Materials for BioMedical Applications through excellence in research and twinning - NanoMedTwin

Confidențialitatea și independența auditorilor:

Auditorii Companiei strict respectă normele etice, independența și confidențialitatea față de informația obținută de la client în timpul efectuării auditului.

Asigurarea riscurilor:

Asigurarea riscurilor este garantată prin contractul de asigurare a riscurilor profesionale în mărime de 3 000 000 MDL, încheiat cu compania de asigurări.

Standarde și Termeni de referință:

- ✓ Auditul proiectului Erasmus+ CONNECT, va fi efectuat în conformitate cu **Standardele Internaționale de Audit (ISA)**. Opinia auditorului va corespunde prevederilor **Standardelor Internaționale de Audit ISA 800/805** și va conține note cu referire la respectarea instrucțiunilor de raportare financiară convenite în **Acordul de parteneriat încheiat între consorțiul de 15 organizații și Finanțator** - Agenția Executivă pentru Educație și Cultură a Comisiei Europene și a **Termenilor de Referință a proiectului**.
- ✓ Legea Republicii Moldova Nr. 271 din 15.12.2017 privind auditul situațiilor financiare;

Livrabile:

- ✓ Raportul Auditorului Independent - Opinia Auditorului, prezentate în limbile română și engleză.
- ✓ Situațiile financiare ale proiectului întocmite de echipa Proiectului și aprobate de Auditor în limba română și engleză, care vor include nivelul de executare bugetului proiectului.
- ✓ Scrisoarea către management care va conține deficiențele identificate în cadrul implementării proiectului identificate prezentate în limbile română și engleză.

Perioada efectuării auditului:

Auditul **proiectului ERASMUS +** urmează să fie desfășurat în perioada **Decembrie 2023 – Ianuarie 2024, cu prezentarea raportului până în data de 01.02.2024.**

**Director general
al “Moldauditing” SRL
Doctor în economie
Auditor, Auditor**

Pavel BODAREV_____