



Dedicați succesului tău!

OFERTĂ PRIVIND ACORDAREA SERVICIILOR DE AUDIT

Member of
INTEGRA  **INTERNATIONAL**[®]
YOUR GLOBAL ADVANTAGE



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

OFERTA TEHNICĂ

„First Audit International” SRL

Membră a organizației internaționale

INTEGRA  **INTERNATIONAL**[®]
YOUR GLOBAL ADVANTAGE

Director Administrativ: Sergiu Șoimu

„First Audit International” SRL a fost înființată la 9 aprilie 1996, fiind prima întreprindere de audit din Republica Moldova cu capital străin, ce dispune de un personal de specialitate cu o solidă pregătire profesională, experimentat și motivat de realizările obținute și de perspectivele existente.

Informații de contact:

Adresa Juridică: mun. Chișinău, str. Kogălniceanu 61, of.7
Adresa Oficiului: mun. Chișinău, bd. Moscovei 15/7, of. 201-203
Telefon: (022) 21 34 52; fax. (022) 60 58 72.
Mob. +(373) 79405654;
E-mail: sergiu.soimu@fai.md; office@fai.md



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Certificate de calificare, experiență și educație profesională:

Certificat nr. 1902011, eliberat entității „First Audit International” SRL, privind desfășurarea activității de audit, (vezi link-ul aici => <http://cspa.md/node/132>)

Certificat de auditor nr. 0802119, eliberat dlui Sergiu Șoimu, calificarea de Auditor în auditul agenților economici (auditul general) – eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, 2006; (vezi link-ul aici => <http://cspa.md/node/383>);

Certificat de auditor nr. 0802015, eliberat dlui Sergiu Șoimu, calificarea de Auditor pentru auditul companiilor de asigurare– eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, 2007; (vezi link-ul aici => <http://cspa.md/node/383>);

Certificat de auditor nr. 0802009 (000009), eliberat dnei Marianna Lungu, calificarea de Auditor pentru auditul general – eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, 2002; (vezi link-ul aici=> <http://cspa.md/node/318>);

Certificat de auditor nr. 1406062 (000021), eliberat dnei Cristina Pașinschi, calificarea de Auditor pentru auditul general – eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, 2014; (vezi link-ul aici => <http://cspa.md/node/349>);

Certificat de auditor nr. 2404042 (000031), eliberat dlui Corneliu Șoimu calificarea de Auditor pentru auditul general – eliberat de Consiliu de Supraveghere Publică a Auditorului, 2024; vezi link-ul aici => <https://cspa.md/node/641>);

Diploma in International Financial Reporting nr. 1816719, eliberată dlui Sergiu Șoimu de către ACCA (Association of Chartered Certified Accountants), 2013;

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 40 ore academice “Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2017,2018, 2019, 2020, 2021, 2022;

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 40 ore academice “Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dnei Lungu Marianna de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2017,2018, 2019, 2020, 2021, 2022;

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 40 ore academice “Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dnei Pașinschi Cristina de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2017,2018, 2019, 2020, 2021, 2022;

Certificat de participare la cursul „Declaraarea contribuțiilor de asigurări sociale în aspect nominal” de 4 ore academice, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către Monitorul Fiscal, 2021;

Certificat de participare la cursul „Provocări și Oportunități pentru o Dezvoltare Durabilă” 40h, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către Asociația Facultăților de Economie din România, 2021;

Certificat de Participare la cursul „Acces electronic la literatura științifică pentru susținerea și promovarea sistemului de cercetare și educație din România” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către E-nformation, 2021;



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Certificat de Participare la cursul „Economie Europeană-prezent și perspective” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către Asociația Facultăților de Economie din România, 2021;

Certificat de Participare la cursul „Business Pulse cu TMF: provocările profesiei contabile în secolul XXI durata 2h, acest certificat este prezentat lui Sergiu Șoimu de către ACCA, 2021;

Certificat de Participare la cursul „Calculația costurilor și politica entității privind prețurile de vânzare”, de 8 ore academice, eliberat dlui Corneliu Șoimu de către Monitorul Fiscal, 2021;

Certificat de Participare la cursul „Aspecte teoretice și practice ale procesului de implementare a legii privind procedura de constatare a încălcărilor în domeniul prevenirii spălării banilor și finanțării terorismului și modul de aplicare a sancțiunilor(nr. 75 din 21.05.2020)”, durata 3 ore academice, se acordă dlui Sergiu Șoimu de către Serviciul Prevenirea și Combaterea Spălării Banilor, 2020;

Certificat de Participare la cursul „Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale în contextul modificărilor legislației contabile în anul 2020, durata 10 ore academice, eliberat dlui Victor Cojocaru, de către ACAP, 2020;

Certificat de participare în cadrul Conferinței Internaționale în „Afaceri și Investiții Moderne” de 5 ore academice, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către MCFO, 2020;

Certificat de participare în cadrul Conferinței Științifice Internaționale, „Competitiveness and Innovation in Knowledge Economy” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către, ASEM, 2019;

Certificat de participare în cadrul Conferinței Științifice Internaționale “Contabilitatea și educația contabilă în societatea digitală”, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ASEM, 2019;

Certificat de Participare la cursul „Prelucrarea datelor cu caracter personal în domeniul resurselor umane”, cu durata de 4 ore, acest certificat se prezintă lui Șoimu Valentina, de către Centrul Național pentru Protecția Datelor cu Caracter Personal al Republicii Moldova, 2019;

Certificat de Participare la cursul „Contabilitatea rezultatelor și sistemul de raportare în entitățile din domeniul turismului”, durata 6 ore academice, eliberat dlui Victor Cojocaru, de către ACAP, 2019;

Certificat de Participare la cursul „Particularitățile contabilității în activitatea turistică: aspecte juridice, contabile și fiscal”, eliberat dlui Victor Cojocaru, de către ACAP, 2019;

Certificat de participare la cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informației” de 4 ore academice eliberat dnei Marianna Lungu de către ATA Consult SRL Partener, 2019;

Certificat de participare a cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informației” de 4 ore academice eliberat dlui Corneliu Șoimu de către ATA Consult SRL Partener, 2019;

Certificat de participare în cadrul Conferinței Științifice Internaționale, „Contabilitatea și Auditul în condițiile Globalizării: Realități și Perspective de Dezvoltare” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP, 2018;

Certificat de participare în cadrul Conferinței Științifice Internaționale „Contabilitatea și Auditul în condițiile Globalizării: Realități și Perspective de Dezvoltare” eliberat dnei Marianna Lungu de către ASEM și ACAP, 2018;

Certificat de participare la cursul, „Reforma Fiscală 2018, Sistemul Fiscal în Moldova în comparație cu regiunea” de 4 ore academice, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP, 2018;



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Certificat de confirmare privind audierea în cadrul seminarului practic „Prevenirea și combaterea spălării banilor. Orientări spre practici spre o nouă legislație” eliberat dnei Marianna Lungu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2018;

Certificat de participare în cadrul Cursului „Sectorul IT: aspecte privind Fiscalitatea, Contabilitatea și Auditul” de 4 ore academice eliberat dlui Corneliu Șoimu de către Jizdan & Partners, 2019;

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 10 ore academice „Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dlui Corneliu Șoimu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2018;

Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională, Contabilitatea și Auditul în condițiile Globalizării: Realități și perspective de dezvoltare, ediția a VII-a, din 19-20 aprilie 2019, acordat Dnei Cristina Pașinschi;

Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională, Contabilitatea și Auditul în condițiile Globalizării: Realități și perspective de dezvoltare, ediția a VII-a, din 19-20 aprilie 2018, acordat Dlui Șoimu Sergiu;

Certificat de participare la seminarul „Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale și modul de întocmire a situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2022 emis de către ACAP, acordat Dnei Cristina Pașinschi;

Certificat de participare la seminarul „Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale și modul de întocmire a situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2022 emis de către ACAP, acordat Dnei Valentina Șoimu;

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 40 ore academice „Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2023;

Certificat de participare la a 2-a conferință studențească internațională, online, științifică și practică cu tema „Administration and management in the functioning of the modern economy and society” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către Akademia Nauk Stosowanych Stefana Batorego;

Certificat de participare la a 2-a conferință studențească internațională, online, științifică și practică cu tema „Administration and management in the functioning of the modern economy and society” eliberat dlui Victor Cojocar de către Akademia Nauk Stosowanych Stefana Batorego;

Certificat de participare la seminarul în domeniul contabilității „Aspecte practice privind închiderea perioadei de gestiune pe anul 2023 în organizațiile necomerciale (ONG) și particularitățile impozitării pentru anul 2024”, acordat Dnei Valentina Șoimu și emis de către Centrul de Instruire și Consultanță în Management Financiar și Contabilitate;

Premiul II și Medalie de argint pentru participarea la saloane de creativitate și inovație: European Exhibition of Creativity and Innovation „Euroinvent”, Iași, România, 2024 - eliberat dlui. Sergiu Șoimu, dlui. Victor Cojocar și dnei. Galina Bădicu.

Medalie de aur pentru participarea la saloane de creativitate și inovație: „International Exhibition of Innovation and Technology Transfer „Excellent idea - 2024”, Chișinău, R.Moldova , 2024 – eliberat dlui. Sergiu Șoimu și dnei. Galina Bădicu.



Telefon: 022 21 34 52
 Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
 www.fai.md | office@fai.md

Colectivul „**First Audit International**” SRL este format din 21 de angajați calificați. Mai jos este prezentată informația privind calificările specialiștilor din care va fi formată echipa de audit:

NUME, PRENUME	DATE PRIVIND STUDIILE ȘI CALIFICAREA	FUNCTIA DEȚINUTĂ
Sergiu Șoimu	<p>Academia de Studii Economice din Moldova, programul doctoral, specialitatea „Contabilitate. Audit. Analiză Economică”, 2023; Universitatea „Ștefan cel Mare” din Suceava programul doctoral, specialitatea „Contabilitate. Audit. Analiză Economică”, 2022;</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Evidența contabilă, control și analiza activității economice”, calificarea economist, 1994;</p> <p>Ministerul Finanțelor RM, Comisia de Atestare, calificarea de Auditor în auditul agenților economici (auditul general), 2006;</p> <p>Ministerul Finanțelor RM, Comisia de Atestare, calificarea de Auditor pentru auditul companiilor de asigurare, 2007;</p>	<p>Director Administrativ „First Audit International” SRL , auditor</p>
Corneliu Șoimu	<p>Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, cu specializarea „Contabilitate”, 2017.</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Relații Economice Internaționale”, 2021.</p>	<p>Director Administrativ Adjunct „First Audit International” SRL</p>
Marianna Lungu	<p>Academia de Studii Economice din București, Specialitatea „Contabilitate și Informatică de gestiune”, 2000;</p> <p>Ministerul Finanțelor RM, Comisia de certificare, calificarea de Auditor pentru auditul general, 2002.</p>	<p>Director departament audit „First Audit International” SRL, auditor</p>

NUME, PRENUME	DATE PRIVIND STUDIILE ȘI CALIFICAREA	FUNCTIA DEȚINUTĂ
Cristina Pașinski	<p>Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Finanțele și contabilitatea firmei”, 2008;</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Contabilitate și audit”, 2010;</p> <p>Ministerul Finanțelor RM, Comisia de certificare, calificarea de Auditor pentru auditul general, 2014.</p>	<p>Șefă adjunctă departament în domeniul financiar (audit)</p> <p>„First Audit International” SRL, auditor</p>
Valentina Șoimu	<p>Licențiat în științe economice, Specialitatea „Finanțe și Bănci”, 2018.</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, cu specializarea „Finanțe și Bănci”, 2021.</p>	<p>Contabilă șefă, directoare financiară</p> <p>„First Audit International” SRL</p>
Victor Cojocaru	<p>Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, cu specializarea “Contabilitate”, 2019.</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în drept, cu specializarea “Drept-Financiar Fiscal” , 2021.</p>	<p>Șef adjunct în domeniul financiar (audit)</p> <p>„First Audit International” SRL</p>
Igor Lîsenco	<p>Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Finanțe și Credit”, 1996.</p>	<p>Stagiar în activitatea de audit „First Audit International” SRL</p>

NUME, PRENUME	DATE PRIVIND STUDIILE ȘI CALIFICAREA	FUNCTIA DEȚINUTĂ
Aneta Pavlicenco	<p>Licențiată în Științe Economice, Facultatea de Contabilitate, Universitatea de Stat din Moldova, Chișinău;</p> <p>Magistru în Drept, Facultatea de Drept, Specialitatea - Dreptul Afacerilor, Academia de Studii Economice din Moldova, Chișinău;</p>	<p>Stagiară în activitatea de audit, șefă adjunctă departament în domeniul financiar (servicii contabile) „First Audit International” SRL</p>
Galina Bădicu	<p>Licențiată în Drept Economic, Institutul International de Management, Chisinau;</p> <p>Program de doctorat în domeniul „Contabilitate”, Specialitatea - Audit și analiza activității economice, Academia de Studii Economice din Moldova, Chișinău;</p>	<p>Stagiară în activitatea de audit</p> <p>„First Audit International” SRL</p>
Sergiu Brînzan	<p>Licențiat în Științe Economice, Facultatea de Contabilitate, Universitatea Agrară din Republica Moldova, Chișinău;</p>	<p>Șef adjunct departament în domeniul financiar (audit) „First Audit International” SRL</p>



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Experiența pe piața de audit

„First Audit International” SRL deține un număr impunător de clienți, printre care entități cu diverse forme de proprietate (întreprinderi cu capital mixt și de stat, ONG-uri, private):

- Asociația Obștească „HelpAge International”
- Helevetas Swiss Intercooperation Zurich Sucursala Chișinău
- Reprezentanța în Republica Moldova a Fundației „Pestalozzi Children's Village”
- Asociația Obștească „CCF Moldova- Copil, Comunitate, Familie”
- Asociația Obștească „Centrul Național de Prevenire a Abuzului față de Copii” (CNPAC)
- Asociația Obștească „Ecocontact”
- Asociația Obștească „Fiecare contribuie pentru Schimbare”
- Asociația Obștească „Centrul de Drept al Femeilor”
- Asociația Obștească „Societatea Ecologică BIOTICA”
- Asociația Obștească „Centrul de Resurse Juridice”
- Asociația Obștească „MOTIVAȚIE” din Moldova
- Inspectoratul General pentru Situații de Urgență al Ministerului Afacerilor Interne
- Ministerul Muncii și Protecției Sociale
- Lumos Foundation Londra, Marea Britanie Sucursala din Republica Moldova
- Fundația Filială din Moldova a Fundației elvețiene „SKAT”, ApaSan
- Asociația Națională a Companiilor din Domeniul Tehnologiilor Informaționale și ale Comunicațiilor
- Asociația Obștească „Centrul Analitic Independent EXPERT-GRUP”
- Asociația Patronală „Camera de Comerț Americană în Moldova”
- Fundația Internațională „Liechtenstein Development Service” (LED) – Filiala Moldova
- „Comitetul Unit Americano-Evreiesc de Distribuire din Moldova” I.P.
- Asociația Obștească „Promo-LEX”
- Asociația Obștească „Centrul de Analiză și Prevenire a Corupției”
- Asociația Obștească „Centrul de Consultanță în Afaceri”
- Asociația Obștească „Centrul pentru Educație Continuă”



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

- Asociația Obștească „Ecovisio”
- Asociația Obștească „Asociația Psihologilor Tighina”
- Asociația Obștească Centrul de dezvoltare și susținere a inițiativelor cetățenilor „Resonance”
- I.P. Keystone Moldova
- Fundația „Misiunea de Caritate și Binefacere a Persoanelor Handicapate din Republica Moldova”
- Asociația Obștească „RENAM”
- Asociația Obștească „Centrul pentru Drepturile Persoanelor cu Dizabilități”
- Alianța ONG-urilor Active în Domeniul Protecției Sociale a Copilului și Familiei (APSCF)
- Asociația Obștească „Centrul de Drept al Avocatilor” (CDA)
- Asociația Obștească Rețeaua Națională LEADER din Republica Moldova
- Asociația Obștească „Federația a Agricultorilor din Moldova”
- Asociația Obștească „Centrul de Instruire în Domeniul Sănătății Reproductive din Republica Moldova”
- Asociația Obștească „Consiliul Național al Tineretului din Moldova (CNTM)”
- Asociația Obștească „Pro Filios”
- Asociația Obștească Centrul de Informații „GENDERDOC-M”
- We Effect Regional Office Europe
- Asociația Obștească „Femeia și Copilul - Protecție și Sprijin”
- Asociația Obștească „Agenția de Cooperare Transfrontalieră și Integrare Europeană”
- Asociația Obștească „Sănătate pentru Tineri”
- Asociația Obștească „Media Alternativa”
- Asociația Obștească „Asociația de Cercetare a Maladiilor Cronice”
- Asociația Obștească „Amnesty International Moldova”
- Asociația Obștească Centrul Național de Studii și Informare pentru Problemele Femeii „Parteneriat pentru Dezvoltare”
- Asociația Obștească a bolnavilor cu Astmă Bronșică și BPOC „Respiră liber”
- Asociația Obștească „Concordia. Proiecte sociale”



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

- Asociația Obștească „Mișcarea Ecologistă Ștefan Vodă”
- **Partenerii de implementare aferente proiectelor finanțate de către UNICEF Moldova:**
 - Asociația Obștească „Centrul Strategii și Politici de Sanatate”
 - Asociația Obștească Asociația pentru Femei și Copii „NOVA”
 - Asociația Obștească „La Strada”
 - Asociația Obștească „Asociația Presei Independente” (API)
 - Asociația Obștească „Primăria Mea”
 - Asociația Obștească „Sănătate pentru Tineri”
 - Asociația Obștească „Speranța”
 - Asociația Obștească „Asociația pentru Justiție Penală Participativă”
 - Asociația Națională a Companiilor din Domeniul Tehnologiilor Informaționale și ale Comunicațiilor
 - Lumos Foundation Londra, Marea Britanie Sucursala din Republica Moldova
- **Partenerii de implementare a proiectelor finanțate de către Programul Națiunilor Unite pentru Dezvoltare (PNUD):**
 - Primăria Cahul
 - Primăria Călărași
 - Primăria Copceac
 - Congresul Autoritatilor Locale din Moldova (CALM)
 - Primăria Drochia
 - Primăria Cărpineni
 - Primăria Ceadâr-Lunga
 - Primăria Cimișlia
 - IP „Oficiul Național de Implementare a Proiectelor în Domeniul Mediului”
 - Primăria Volintiri
- **Partenerii de implementare a proiectelor finanțate de către Fundația Est Europeană:**
 - Asociația Obștească „Centrul pentru Drepturile Persoanelor cu Dizabilități”
 - Asociația Obștească „HelpAge Moldova”



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

- Asociația Obștească „Asociația de Dezvoltare Durabilă Generația Pro”
- Asociația Obștească „Asociația de Dezvoltare și Inovație Socială”
- Asociația Obștească „Dezvoltare prin Implicare”
- Asociația Obștească „Eco-Răzeni”;
- Asociația Obștească „Filiala din Moldova a Organizației non-profit HelpAge International din Marea Britanie”
- Asociația Obștească „Generația Viitorului”
- Asociația Obștească „Perspectiva”
- P.I „Agenția Independentă de Presă DECA-PRESS”
- Asociația Obștească „Federația Familiilor pentru Unificare și Pace în Lume din Moldova”
- Asociația Obștească „Pro Cimișlia”
- Asociația Obștească „Pro Comunitate Băhrinești”

Energie:

- S.A. „Termoelectrica”
- S.A. „Furnizarea Energiei Electrice Nord”
- S.A. „Rețelele Electrice de Distribuție Nord” Bălți

Sănătate:

- IMSP Institutul de Ftizio pneumologie „Chiril Draganiuc”
- IMSP Spitalul Clinic Municipal „Gheorghe Paladi”
- S.A. “Sanfarm-Prim”
- IMSP Spitalul Clinic al Ministerului Sănătății, Muncii și Protecției Sociale
- IMSP Institutul de Medicină Urgentă
- IMSP AMT Râșcani
- IMSP Spitalul Raional Strășeni
- IMSP Centrul de Sănătate Cimișlia
- IMSP Spitalul Clinic Republican „Timofei Moșneaga”
- IMSP Spitalul Raional Cahul
- IMSP Spitalul Raional Drochia „Nicolae Testemițanu”



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Infrastructură:

- S.A. „Drumuri Cahul”
- S.A. „Drumuri Rîșcani”
- S.A. „Drumuri Cimișlia”
- S.A. „Drumuri Strășeni”
- S.A. „Drumuri Ialoveni”
- S.A. „Drumuri-Criuleni”
- S.A. „Drumuri-Edineț”
- SA „Drumuri-Soroca”

Vinării:

- Coninatul de vinuri „Cricova” SA
- Centru de Business și Turism „Cricova-Vin” S.A.
- Combinatul de Vinuri de Calitate Mileștii Mici”
- S.R.L „Maurt”
- S.A. Fabrica de vinuri „Slobozia Mare”
- S.R.L „Vinăria din Vale”
- S.R.L „Clasicvinagro”
- S.R.L „Radacini Wines”
- S.R.L „Ceteronis-ST”

Cultură:

- I.P. „Teatrul Republican de Păpuși Licurici”
- Î.S. “Ansamblul Național Academic de Dansuri Populare „Joc”
- I.P. Teatrul Național „Mihai Eminescu”
- I.P. Centrul de Cultură și Artă „Ginta Latină”
- I.P. National Opera and Ballet Theater „Maria Bieșu”
- I.P. Russian State Drama Theater „A. Cehov”
- Teatrul Municipal de Păpuși „GUGUȚĂ”



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Educație:

- I.P., „Academia de Studii Economice din Moldova”
- I.P. „Universitatea de Stat din Moldova”
- I.P. „Universitatea Agrară de Stat din Moldova”
- I.P. Universitatea de Stat „Alecă Russo” din Bălți
- I.P. Universitatea „Bogdan Petriceicu Hașdeu”
- I.P. Colegiu „Julia Hașdeu” din Cahul

Tipărire și tipografie:

- Î.S. FEP „Tipografia Centrală”
- Î.S. „Combinatul Poligrafic din Chișinău”
- Editura „Știința”

Vânzare și producere:

- SA „Franzețuța”
- SRL „Europlast-Chișinău” Enterprise with foreign capital
- SRL „Linella”
- SRL „Vadalex-Agro”
- SRL „Puratos Mold” Î.M.
- SRL „Șapte Spice”
- SRL „Oiltech” ICS
- S.A. „Cahulpan”
- SRL „Moldretail Group”
- SRL „Salamer - Com”
- SRL „Carmez Processing”
- S.A. „Accent Electronic”
- SRL „Forward International”
- SRL „Avicola Farm Meat”;
- SRL „Ducates Grup”;
- SRL „Defacto Retail MVA”;



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Jurnalism:

- Î.S. „Asociația VIP a Telejurnaliștilor Independenți” (Ziarul de gardă)
- SRL „Interact Media” (Agora)
- I.P. „Centrul pentru Jurnalism Independent”

Servicii:

- Î.M. „Parcul Urban de Autobuze”
- Primăria Municipiului Edineț
- Î.M. „Direcția de Producție a Gospodăriei Comunale și de Locuințe Fălești”
- Î.M. „Piața Centrală” Cahul
- Î.M. Servicii Publice Cimișlia
- ÎM Gospodaria Locativ Comunală Bălți;
- ÎS „Serviciul de Stat pentru Verificarea și Expertizarea Proiectelor și Construcțiilor”;
- SRL „Info Bon”;
- ÎS „Institutul de Geodezie, Prospeccțiuni Tehnice și Cadastru INGEOCAD”
- CIE „Moldexpo” SA
- SRL „Take IT”
- ÎS „Radiocomunicații”

Silvicultură:

- ÎS „Întreprinderea de Stat pentru Silvicultură Soroca”
- ÎS „Întreprinderea pentru Silvicultură Telenești”
- Întreprinderea de stat pentru Silvicultură „Călărași”
- ÎS „Întreprinderea pentru silvicultura Edineț”
- Î.S. „Întreprinderea Silvo – Cinegetică Cimișlia”
- ÎS „Întreprinderea Silvo – Cinegetică Cimișlia”;
- ÎS Întreprinderea Silvo-Cinegetică „Sil-Răzeni”
- Întreprinderea de Stat pentru Silvicultură Chișinău;

Materiale și construcții:

- SRL „Beton Service”



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

- SRL „Bicomplex-Construct”
- SRL „Lagmar - Impex”

Asigurări:

- S.A. „Donaris Vienna Insurance Group” Companie de Asigurări
- S.A. „Intact Asigurări Generale” Companie de Asigurări
- S.A. „Moldcargo” Companie de Asigurări
- S.A. „Garanție” Companie de Asigurări

Moldova IT Park:

- SRL „Regular Expressions”
- SRL „Fox Solution”
- Î.M. „Antek-Mol” SRL
- SRL „Friends Capital”
- SRL „Prontobits”
- SRL „Weblex Service”
- SRL „Cipid Consult”
- SRL „Foxexpress”;
- SRL „Metacode Software”;
- SRL „Conexium”;
- SRL „WT Online Systems”;
- SRL „Advanced Data Security Solutions”;
- SRL „APL Solutions”;
- SC „Trisnet-Com” SRL;
- SRL „Strategic Soft”;

Entitățile enumerate în paragraful anterior nu completează toată lista clienților, cărora „First Audit International” SRL le-a acordat servicii de audit, fapt ce denotă o experiență vastă în acest domeniu. Practici de efectuare a unor audituri simultane, cu acoperirea activităților câtorva entități, fac parte din experiența noastră, iar termenii, calitatea și condițiile contractuale au fost respectate întocmai.

Experiență în auditarea proiectelor cu o complexitate similară

First Audit International are 23 de angajați care lucrează împreună pentru a furniza servicii de audit, contabilitate, taxe și consultanță pentru o gamă variată de clienți. Pe parcursul activității, am auditat diferite proiecte finanțate de Agenția Austriacă de Dezvoltare (ADA), Agenția Suedeză pentru Dezvoltare Internațională (SIDA) și Agenția Elvețiană pentru Dezvoltare și Cooperare, Uniunea Europeană, Ambasada Japoniei în Moldova, „Stitching Dorcas Aid International”, Fundația Liechtenstein Development Service și alți donatori. Printre acestea pot fi menționate următoarele proiecte:

DENUMIREA PROIECTULUI	FINANȚATOR	STANDARDUL DE AUDIT	AUDITOR/ STAGIAR ÎN ACTIVITATEA DE AUDIT
„Informing the population in order to consolidate management in the Ramsar Area “Nistrul de Jos”	Austrian Development Cooperation (ADA);	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Cristina Pașinschi;
„Improving water management and protection of water-related ecosystems in the Lower Dniester Ramsar Site”,	Austrian Development Cooperation (ADA);	ISA 800	Sergiu Șoimu; Cristina Pașinschi;
„Extension of the Diocesan Social and Educational Center”	Renovabis	ISA 800	Marianna Lungu; Valentina Șoimu
„Danube connects”	Austrian Development Cooperation (ADA);	ISA 800	Sergiu Șoimu; Igor Lîsenco;
„Reconsideration of professional orientation and career counseling”	Austrian Development Cooperation (ADA);	ISA 800	Șoimu Sergiu; Igor Lîsenco;
„Farmers Organization Development – Moldova”	We Effect	ISA 800	Sergiu Șoimu; Igor Lîsenco; Cristina Pașinschi
„Institutional Support to NFFM at National Farmers Federation of Moldova”	We Effect	ISA 800	Sergiu Șoimu; Igor Lîsenco; Cristina Pașinschi
„Reinforce entrepreneurial and digital skills of students and teachers to enhance the modernization of higher education in MOLDOVA”	European Union	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;

DENUMIREA PROIECTULUI	FINANȚATOR	STANDARDUL DE AUDIT	AUDITOR/ STAGIAR ÎN ACTIVITATEA DE AUDIT
„Protecting Women from Domestic Violence in Moldova”	OAK Foundation	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Cristina Pașinschi;
„Resource Allocation Mechanism”	Amnesty International Moldova	ISA 805	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Democracy and Equality Start with Education”	Amnesty International Moldova	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Bridging Diabetes and TB Control in Moldova”	World Diabetes Foundation	ISA 800/805	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Promoting Inclusive Horticultural Value Chains in Armenia, Georgia, Kazakhstan and the Republic of Moldova”	IFAD	ISA 800/805	Sergiu Șoimu ; Corneliu Șoimu;
„Reducing the Burden of Non-Communicable Diseases”	SDC	ISA 800/805	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu
„Strengthening the institutional framework in the water and sanitation sector in the Republic of Moldova”	SDC	ISA 805	Marianna Lungu; Valentina Șoimu;
„Swiss Water and Sanitation Project in Moldova ApaSan”	SDC	ISA 805	Marianna Lungu; Corneliu Șoimu;
„YES – Youth Empowerment for Sustainable development”	Austrian Development Cooperation (ADA);	ISA 805	Sergiu Șoimu Valentina Șoimu
„Democracy and Equality Start with Education”	Amnesty International Moldova	ISRS 4400	Sergiu Șoimu Valentina Șoimu
„Pathogens know no borders : improving the prevention, control and surveillance of nosocomial infections on both sides of the Prut river” 2SOFT/ 4.1/ 138	European Union	ISRS 4400	Sergiu Șoimu Corneliu Șoimu

DENUMIREA PROIECTULUI	FINANȚATOR	STANDARDUL DE AUDIT	AUDITOR/ STAGIAR ÎN ACTIVITATEA DE AUDIT
„Future English Language Teacher's School (FELT School)”	The Liechtenstein Development Service	ISA 800	Sergiu Șoimu; Marianna Lungu;
„Rehabilitation of the Water Supply System in the Rayon Nisporeni”	European Commission; Austrian Development Agency;	ISA 800/805	Sergiu Șoimu; Igor Lîsenco;
„Swiss Water and Sanitation Project”	ApaSan	ISA 800/805	Marianna Lungu; Valentina Șoimu
„Moldova Energy and Biomass Project”	United Nations Development Programme	ISA 800/805	Sergiu Șoimu; Igor Lîsenco; Marianna Lungu
„The project for improvement of medical equipment in Drochia district hospital Cusanone”,	Embassy of Japan in the Republic of Moldova;	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Igor Lîsenco
„The project for renewal of medical equipment in Cimișlia district Cusanone	Embassy of Japan in the Republic of Moldova;	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Igor Lîsenco
„The project for improvement of equipment in Orhei Boarding House for mentally retarded children”	Embassy of Japan in the Republic of Moldova;	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Igor Lîsenco;
„Cross Border Business Cooperation Network UA-RO-MD”	European Union	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Joint actions for environmental protection in Black Sea Basin – BeECO”, BSB-1107	European Union	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Jointly preparing the conditions in the agricultural and connected sectors in the BSB area for the digital transformation” BSB908	European Union	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Marianna Lungu;
„Access to health services for every child through Home Visiting” 2SOFT/ 4.1/ 117	European Union	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;

DENUMIREA PROIECTULUI	FINANȚATOR	STANDARDUL DE AUDIT	AUDITOR/ STAGIAR ÎN ACTIVITATEA DE AUDIT
„Together for Quality Education”	The Liechtenstein Development Service	ISA 805	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Providing Quality Services to Children at Risk”	ERIKS Development Partner	ISA 805	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Support to Moldovan Media and Innovative Media Literacy Efforts”	The Swedish International Development Cooperation Agency (“SIDA”)	ISA 805	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Promote the development of legitimate youth councils”	The Danish Youth Council	ISA 805	Marianna Lungu; Corneliu Șoimu ;
„WASH (water, sanitation and hygiene) in Moldova”	City of Vienna, represented by the Municipal Department 27 (MA 27) - European Affairs	ISA 805	Marianna Lungu; Corneliu Șoimu;
„Increasing resistance to climate change in the "Prutul de Jos" Biosphere Reserve	Agenția Austriacă pentru Dezvoltare (ADA)	ISA 805	Marianna Lungu Cornel Șoimu
„Effective joint response in cross-border emergency situations”	European Union	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Edineț Perspectives on the cities of tomorrow”	European Union	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Improving the ICT based communication capabilities in the North-East Romania - Republic of Moldova cross-border area”	European Union	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Supporting Sustainable and Inclusive Development in Rural Areas (SIDRA),, P9020	European Union	ISRS 4400	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;
„Green Justice for Stronger environmental protection and communities in Moldova (Green Justice Steps)”	Swedish International Development Cooperation Agency (“SIDA”)	ISA 805	Sergiu Șoimu; Valentina Șoimu;



Telefon: 022 21 34 52
 Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
 www.fai.md | office@fai.md

Apartenența la organizații profesionale:

ORGANIZAȚII	ADRESA	PERSOANE DE CONTACT
<p>Membră Integra International® (asociație internațională a CPA, CA și Business Advisors)</p>	<p>1st Floor Sackville House 143-149 Fenchurch Street London, United Kingdom EC3M 6BN http://www.integra-international.net</p>	<p>Cheslav Denissenko Integra Ambassador Tel. 43 676 472 0200</p>
<p>Membru ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova) este “First Audit International” SRL, precum și Directorul General Sergiu Șoimu, auditorii Cristina Pașinschi și Marianna Lungu, stagiarii în activitatea de audit.</p>	<p>Mun. Chișinău, str. Mitropolit Varlaam 65, of. 432, 434, 439, 441, MD – 2012; E-mail: www.acap.md</p>	<p>Zlatina Natalia, Director Executiv Tel. (373) 22 221 925</p>

Domeniile de activitate „First Audit International” SRL

- Activitatea de audit al agenților economici (audit general);
- Activitatea de audit a companiilor de asigurare;
- Auditul rapoartelor financiare întocmite conform IFRS;
- Efectuarea atribuțiilor de Cenzor;
- Organizarea, restabilirea și ținerea evidenței contabile conform SNC;
- Organizarea și ținerea evidenței contabile conform IFRS;
- Expertiza contabilă;
- Planificarea fiscală, calculul plăților obligatorii la buget, întocmirea declarațiilor fiscale;
- Analiza activității economico-financiare;
- Analiza SWOT;
- Consultanța și deservirea informațională privind problemele din domeniul legislației financiare și fiscale;
- Asistența juridică în problemele de activitate economico-financiară;
- Asistența în domeniul managementului;
- Consultanța în administrarea investițiilor, analiza proiectelor investiționale;
- Elaborarea și întocmirea planurilor de afaceri;

Alte servicii care necesită cunoștințe în domeniul contabilității, auditului sau disciplinelor conexe.



Dedicați succesului tău!

CV-urile echipei de audit

Sergiu Șoimu

Director Administrativ, doctor în științe economice

(+373 22) 21 34 52 / (+373 79) 405 654

sergiu.soimu@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

32 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română – nativă; Rusă – fluent; Engleză – bază;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

1994: Academia de Studii Economice din Moldova, specialitatea „Evidența contabilă, control și analiza activității economice”, calificarea economist, diplomă: Seria E, Nr. 008092;

2022: Universitatea „Ștefan cel Mare” din Suceava, programul doctoral, specialitatea „Contabilitate. Audit. Analiză Economică”, diplomă: Seria J Nr. 0065373.

2023: Academia de Studii Economice din Moldova, programul doctoral, specialitatea „Contabilitate. Audit. Analiză Economică”, certificat nr. 076.

4. CALIFICARE

2020: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului”;

2021: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului”;

2021: Certificat de participare la cursul „Acces electronic la literatura științifică pentru susținerea și promovarea sistemului de cercetare și educație din România”;

2022: Certificat de participare la Conferința Economică Internațională „Provocări și oportunități pentru o dezvoltare durabilă”;

2022: Certificat de participare la sesiunea națională pentru comunicări științifice studentești „Economie Europeană - prezent și perspective”;

2023: Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 40 ore academice, „Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova);

2023: Certificat de participare la a 2-a conferință studentească internațională, online, științifică și practică cu tema „Administration and management in the functioning of the modern economy and society” emis de către Akademia Nauk Stosowanych Stefana Batorego;

2024: Saloane de creativitate și inovație: *European Exhibition of Creativity and Innovation „Euroinvent”*, Iași, România, 2024 - Premiul II și Medalie de argint;

2024: Saloane de creativitate și inovație: *„International Exhibition of Innovation and Technology Transfer „Excellent idea - 2024”*, Chișinău, R.Moldova, 2024 - Medalie de aur

5. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

2006: Certificat de auditor, Auditor în auditul agenților economici (auditul general), eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova;

2007: Certificat de calificare a auditorului, Auditor pentru auditul companiilor de asigurare, eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova;

2013: ACCA Diploma in International Financial Reporting.

6. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Corneliu Șoimu

Director administrativ adjunct

(+373) 79 08 76 50 / +(373 22) 60 58 74

corneliu.soimu@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

10 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză - fluent;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2017: Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, specialitatea „Contabilitate”; diplomă: Seria ALII, Nr. 000172450;

2021: Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Relații Economice Internaționale”,diplomă: Seria MP000019391;

2021: Universitatea „Dunărea de Jos” din Galați, titlul de master în economie și afaceri internaționale, cu specializarea „Administrarea afacerilor internaționale euroregionale”, diplomă: Seria MA0305642.

4. CALIFICARE

2017: Certificat de participare la cursul „Evidența contabilă a creanțelor și datoriilor comerciale – aspecte contabile și legislative” emis de ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova);

2018: Certificat de participare la cursul „Contabilitatea costurilor de producție și calculația costului produselor și serviciilor” emis de ACAP;

2018: Certificat de participare la cursul „Tichetele de masă: aspecte legale, tratament contabil și consecințe fiscale” emis de ACAP;

2018: Certificat de participare la cursul „Împrumuturile entității primite și acordate: probleme actuale în reglementarea juridică, tratamentul contabil, consecințe fiscale” emis de ACAP;

2018: Certificat de participare la cursul „Modificările recente operate în legislația fiscală în anul 2018” emis de ACAP;

2019: Certificat de participare la cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informației” emis de ACAP;

2021: Certificat de participare la cursul „Calculația costurilor și politica entității privind prețurile de vânzare” emis de Monitorul Fiscal;

2024: Certificat de participare la cursul „Practici aferente modului de întocmire a situațiilor financiare și principalele ajustări introduse în Declarația cu privire la impozitul pe venit 2023. Particularitățile aplicării legislației contabile și fiscale în anul 2024” emis de ACAP;

5. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

2024: Certificat de auditor, Auditor în auditul agenților economici (auditul general), eliberat de Consiliu de Supraveghere Publică a Auditorului;

6. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Marianna Lungu

Șefă departament în domeniul financiar (audit)

(+373) 79 91 46 88 / +(373 22) 60 58 74

marianna.lungu@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

25 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă; Rusă - fluent; Engleză - mediu;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2000: Academia de Studii Economice din București, specialitatea „Contabilitate și Informatică de gestiune”, diplomă: Seria P, Nr. 0147705

4. CALIFICARE

2018: Certificat de participare la cursul „Prevenirea și combaterea spălării banilor. Orientări și practici spre o nouă legislație” emis de ACAP;

2018: Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională „Contabilitatea și auditul în condițiile globalizării: realități și perspective de dezvoltare” emis de către ASEM;

2019: Certificat de participare la cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informației” emis de ACAP ;

2019: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului”

2019: Certificat de participare la cursul „Reforma fiscală 2018, Sistemul fiscal în Moldova în comparație cu regiunea” emis de ACAP;

2019: Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională „Contabilitatea și educația contabilă în societatea digitală” ;

2020: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului”;

2021: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2022: Certificat de participare la cursul „Fișa de conformitate pentru entitățile raportate: entități de audit, persoanele juridice și întreprinderi individuale care prestează servicii de contabilitate: modul de completare și prezentare Serviciului Prevenirea și Combaterea”;

2022: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” emis de ACAP;

2023: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” emis de ACAP ;

5. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

2002: Certificat de auditor, Auditor în auditul agenților economici (auditul general), eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova;

6. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Cristina Pașinschi

Șefă adjunctă departament în Domeniul financiar (audit)

(+373) 79 98 51 69 /
cristina.pasinschi@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

17 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă; Rusă - fluent; Engleză - fluent;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2008: Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Finanțele și contabilitatea firmei” diplomă: Seria AMP, Nr. 000000443

2010: Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Contabilitate și audit”, diplomă Seria ALI, Nr. 000001719;

4. CALIFICARE

2015: Certificat de participare la cursul „Contabilitatea organizațiilor non-profit”;

2015: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă pentru auditori” emis de ACAP;

2016: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului”;

2016: Certificat de calificare „Aplicarea standardelor internaționale de audit”;

2017: Certificat de participare la Conferința Internațională „Oportunitățile și provocările profesiei de contabilitate și audit: experiență și soluții la nivel mondial”;

2017: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2018: Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională „Contabilitatea și auditul în condițiile globalizării: realități și perspective de dezvoltare” emis de către ASEM;

2018: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2019: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2020: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2021: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2023: Certificat de participare la seminarul „Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale și modul de întocmire a situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2022” emis de către ACAP etc.

5. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

2014: Certificat de auditor, Auditor în auditul agenților economici (auditul general), eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova;

6. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Valentina Șoimu

Contabilă șefă/ stagiară în activitatea de audit, Directoare financiară

(+373) 79 77 24 10/ +(373 22) 60 58 74

valentina.lascu@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

6 ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză - mediu;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2018: Centru de Excelență în Economie și Finanțe, Calificarea - economist, specialitatea „Finanțe și Bănci”, diplomă Seria PTP, Nr. 000022255;

2021: Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiată în științe economice, specialitatea „Finanțe și Bănci”, diplomă: Seria ALI, Nr. 000210717;

2023: Universitatea de Stat din Moldova, Programul masterat, specialitatea „Audit și Expertiză Financiară”, diplomă: Seria MP, Nr.000027370 ;

4. CALIFICARE

2021: Certificat de participare la cursul „Companiile IT: aspecte privind fiscalitatea și contabilitatea” emis de Jizdan & Partners;

2022: Certificat de participare la cursul „Contabilitatea plăților salariale și altor recompense în 2022. Aplicarea noilor prevederi legislative” emis de către ACAP;

2022: Certificat de participare la cursul „Aspecte contabile și fiscale privind veniturile anticipate (subvenții, etc.) și cheltuielile anticipate” emis de către Monitorul Fiscal;

2022: Certificat de participare la cursul „Instruire în domeniul Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (International Financial Reporting Standards)” emis de ACAP;

2022: Certificat de participare la cursul „Modul de contabilizare a subvențiilor primite sub orice formă” emis de către Monitorul Fiscal;

2023: Certificat de participare la seminarul „Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale și modul de întocmire a situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2022” emis de către ACAP;

2024: Certificat de participare la seminarul în domeniul contabilității „Aspecte practice privind închiderea perioadei de gestiune pe anul 2023 în organizațiile necomerciale (ONG) și particularitățile impozitării pentru anul 2024”, emis de către Centrul de Instruire și Consultanță în Management Financiar și Contabilitate;

5. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Victor Cojocaru

Şef adjunct în Domeniul financiar (audit)

(+373) 76 70-39-09 / victor.cojocaru@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

8 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză – mediu;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2019: Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, specialitatea "Contabilitate", diplomă: Seria ALII, Nr. 000191606;

2021: Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în drept, cu specializarea "Drept Financiar-Fiscal", diplomă: Seria MP, Nr. 000019291;

4. CALIFICARE

2019: Certificat de Participare la cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informație”, emis de ATA Consult;

2019: Certificat de Participare la cursul „Contabilitatea rezultatelor și sistemul de raportare în entitățile din domeniul turismului”, emis de ACAP;

2019: Certificat de Participare „Particularitățile contabilității în activitatea turistică: aspecte juridice, contabile și fiscal”, emis de ACAP;

2020: Certificat de Participare la cursul „Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale în contextul modificărilor legislației contabile în anul 2020” emis de ACAP;

2021: Certificat de participare la cursul „Particularitățile contabilității și raportării financiare a Reprezentanții entității nerezidente / Nerezidenților care desfășoară activitate pe teritoriul Republicii Moldova” emis de ACAP;

2021: Certificat de participare la cursul „Practici privind aplicarea SNC “Prezentarea situațiilor financiare consolidate” și întocmirea raportului consolidat” ;

2021: Certificat de participare la cursul „Contabilitatea plăților salariale și altor recompense în 2021. Aplicarea noilor prevederi legislative” ;

2024: Certificat de participare la a 2-a conferință studențească internațională, online, științifică și practică cu tema „Administration and management in the functioning of the modern economy and society”, emis de către Akademia Nauk Stosowanych Stefana Batorego;

2024: Saloane de creativitate și inovație: European Exhibition of Creativity and Innovation „Euroinvent”, Iași, România, 2024 - Premiul II și Medalie de argint;

5. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Aneta Pavlicenco

Stagiară în activitatea de audit

(+373) 799 99 04 69

aneta.pavlicenco@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

5 Ani

2. NAȚIONALITATE

Moldova

3. LIMBI VORBITE

Română– nativă; Rusă– mediu; Engleză – mediu;

4. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2019: Licențiată în Științe Economice, Facultatea „Contabilitate”, Universitatea de Stat din Moldova, Chișinău;

2022: Magistru în Drept, Facultatea de Drept, Specialitatea „Dreptul Afacerilor”, Academia de Studii Economice din Moldova, Chișinău, diplomă Seria ALL nr. 000195799;

5. CALIFICARE

2021: Certificat de participare la cursul „*Enforcement of labor law according to recent changes and in the current exceptional situation*”, emis de ACAP;

2021: Certificat de participare la cursul „*Time management in the activity of the accountant; practical vision and recommendations* ”, emis de ACAP;

2022: Certificat de participare la cursul „*Inventarierea ca etapă a ciclului contabil al întreprinderii: aspecte juridice, contabile, fiscale*”, emis de Monitorul fiscal;

2022: Certificat de participare la cursul „*Digitalizarea și protecția datelor cu caracter personal, cu durata de 5 ore*”, emis de First Company SRL;

2022: Certificat de participare la cursul „*Aspecte practice și situații complexe aferente întocmirii situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2021. Noutăți legislative fiscale în anul 2022*” emis de ACAP;

2023: Certificat de participare la cursul „*Aplicații practice privind calculul și contabilitatea salariului și indemnizațiilor*” emis de ACAP;

2023: Certificat de participare la cursul „*Modificări în legislația fiscală 2023. Dificultăți privind aplicarea în practică*” emis de ACAP;

2023: Certificat de participare la cursul „*Sinteza aspectelor problematice și recomandări practice în realizarea algoritmului de întocmire a Situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru 2022. Probleme tipice ale practicii în aplicarea metodei liniare a mijloacelor fixe în scopuri fiscale*” emis de ACAP, etc.

6. APTITUDINI

Computer (Word, Excel, PowerPoint).

7. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Brînzan Sergiu

Şef adjunct departament în domeniul financiar (audit)

(+373) 79 885 290

sergiu.brinzan@fai.md

1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

22 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2001: Licențiat în Științe Economice: facultatea „Contabilitate și Audit”, Universitatea Agrară din Republica Moldova, diplomă Seria AL Nr. 0038199

4. CALIFICARE

2019: Certificat de participare la cursul „Recomandări practice și tratamente contabile aferente noilor prevederi operate în Standardele Naționale de Contabilitate” din cadrul Programului de Dezvoltare Profesioală Continuă;

2019: Certificat de participare la cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informațională” emis de ATA Consult SRL;

2020: Certificat de participare la cursul „Modul de întocmire a situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2020. Particularitățile aplicării legislației contabile și fiscale în anul 2021” emis de ACAP;

2020: Certificat de participare la cursul „E-comerț: tratamente juridice, contabile și fiscale” emis de ACAP;

2021: Certificat de participare la cursul „Calcularea dividendelor – aspecte juridice, contabile și fiscale” emis de ACAP;

5. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

6. APTITUDINI

Computer (Word, Excel, PowerPoint).

Galina Bădicu

Stagiară în activitatea de audit, doctor în științe economice

(+373) 79 02 51 70/

galina.badicu@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

30 Ani

2. NAȚIONALITATE

Moldova

3. LIMBI VORBITE

Română – nativă; Rusă – fluent; Engleză – fluent; Franceză – fluent;

4. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

1989: Licență în Contabilitate și Analiza Activității Economice, Colegiul Economic Industrial, Chisinau;

1994: Licență în științe economice: Facultatea „Contabilitate, Control și Analiza activității economice în industrie”, Academia de Studii Economice a Moldovei, Chișinău;

2005: Licență în Drept Economic, Institutul Internațional de Management, Chisinau;

2014: Program de doctorat în domeniul „Contabilitate”, Specialitatea „Audit și analiza activității economice”, Academia de Studii Economice din Moldova, Chișinău;

5. CALIFICARE

2018: Certificat de participare la cursul „*Professional continuous audit training*”

2018: Certificat de participare la cursul „*Integrated reporting and audit problems*”;

2019: Certificat de participare la cursul „*Accounting and accounting education in the digital society*”;

2019: Certificat de participare la cursul „*New changes related to NAS and other accounting regulations*”;

2020: Certificat de participare la cursul „*Accounting “20-21”. Pandemic measures, news and accounting - tax recommendations*”;

2020: Certificat de participare la cursul „*Inventory of assets and liabilities of the entity in 2020: legal issues and tax consequences*”

2021: Certificat de participare la cursul „*Attracting European funds to researches*”;

2023: Conferința practică a Contabililor și Auditorilor „*Exceleța în Contabilitate și Audit: Profesionistul contabil: activul valoros al companiei*”;

2023: Certificat de participare la conferința „*International Scienic Conference On Accounting*” ISCA 2023 12th edition;

2023: Certificat de participare la simpozionul științifico-practic, ed. A 9-a „*Quality: realizing your competitive potential*”;

2024: Saloane de creativitate și inovație: *European Exhibition of Creativity and Innovation „Euroinvent*”, Iași, România, 2024 - Premiul II și Medalie de argint;

2024: Saloane de creativitate și inovație: „*International Exhibition of Innovation and Technology Transfer „Excellent idea - 2024*”, Chișinău, R.Moldova, 2024 - Medalie de aur

6. MEMBRU

Membru ACAP;

7. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Igor Lîsenco

Stagiar în activitatea de audit

(+373) 79 40 56 62 / +(373 22) 60 57 72

igor.lisenco@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

39 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză - mediu;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

1993-1996: Academia de Studii Economice din Moldova, specialitatea „Finanțe și Credit”, diplomă: Seria AL, Nr. 011451

4. CALIFICARE

2012: Certificat de participare la cursul „*Audit intern*”;

2013: Certificat de participare la cursul „*Instruire profesională continuă în domeniul auditului*”;

2014: Certificat de participare la cursul „*Aplicarea noilor Standarde Naționale de Contabilitate. Cadrul normativ și aspecte practice*” emis de ACAP;

2019: Certificat de participare la seminarul „*Legislația privind prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului prin prisma auditului*” emis de ACAP, etc.

5. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

6. APTITUDINI

Computer (Word, Excel, PowerPoint).



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

OFERTA FINANCIARĂ

„**First Audit International**” SRL a analizat cererea de ofertă aferentă **Inspectoratului General pentru Situații de Urgență al MAI** privind selectarea companiei care să efectueze verificare cheltuielilor aferente proiectului „MD-Alert-Study”, finanțat de Comisia Europeană și implementat pentru perioada 01.02.2024-31.01.2025.

Luând în considerație volumul de lucru care necesită a fi efectuat, costul total al serviciilor noastre constituie **49.000,00 (patuzeci și nouă mii, 00) MDL, TVA 0%**.

În cazul în care oferta noastră va fi acceptată, procesul de audit se va desfășura în decurs de o lună, cu condiția prezentării tuturor documentelor necesare. Raportul asupra constatărilor faprice va fi emis în conformitate cu **Standardele Internaționale de Audit și legislația în vigoare a Republicii Moldova**, până la data agreată de comun acord.

Asigurarea riscului de audit este efectuată prin încheierea contractului de asigurare de răspundere civilă profesională cu limita răspunderii de **7.000.000,00 lei**.

Experiența și practica Companiei noastre este bazată în exclusivitate pe o activitate conformă cu Standardele Naționale de Contabilitate, Standardele Internaționale de Audit și Raportare Financiară, respectând principiul confidențialității.

Data: **27.09.2024**

Director Administrativ

„**First Audit International**” SRL

Sergiu ȘOIMU

DECLARAȚIE DE ETICĂ ȘI INDEPENDENȚĂ

„**First Audit International**” SRL („Întreprindere”), în persoana dlui Sergiu Șoimu, Director Administrativ, atât în numele întreprinderii, cât și a angajaților săi, în procesul verificării cheltuielilor aferente proiectului implementat de către **Inspectoratului General pentru Situații de Urgență al MAI** (în continuare „Entitatea”), fiind cunoscuți cu dispozițiile etice ale Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (IFAC) **declaram pe propria răspundere următoarele:**

1. Nu ne vom asocia, în mod conștient, cu rapoarte, declarații, comunicate sau alte informații, care:

- a) conțin o declarație în mod semnificativ falsă sau care induce în eroare;
- b) conțin declarații sau informații întocmite neglijent;
- c) omit sau ascund informații necesare a fi incluse în cazul în care o astfel de omisiune sau ascundere ar induce în eroare.

2. Vom fi obiectivi în toate activitățile aferente, nu vom compromite raționamentul profesional din cauza subiectivismului, conflictelor de interese sau influenței nejustificate ale altor persoane.

3. Vom asigura menținerea cunoștințelor și aptitudinilor profesionale la nivelul necesar care să asigure prestarea unor servicii profesionale competente. Vom acționa cu conștiinciozitate în conformitate cu standardele tehnice și profesionale aplicabile în cadrul oferirii serviciilor profesionale.

4. Vom respecta întocmai principiul confidențialității, prin care ne obligăm să ne abținem de la:

a) dezvăluiri de informații confidențiale în afara „**First Audit International**” SRL și a **Inspectoratului General pentru Situații de Urgență al MAI** în legătură cu serviciile de audit prestate, ca urmare a unei relații profesionale sau de afaceri, în lipsa unei autorități adecvate și specifice sau cu excepția cazului în care există o obligație sau o sarcină legală sau profesională de a face publice aceste informații;

b) folosirea în avantajul nostru personal sau în avantajul unor terțe părți, a informațiilor confidențiale dobândite în urma relațiilor profesionale din cadrul auditului financiar a Entității.

5. Ne obligăm ca să ne conformăm legilor și reglementărilor relevante și să evităm orice acțiuni, de care avem sau ar trebui să avem cunoștință, care pot discredita profesia de auditor. Vom asigura un comportament cinstit și loial și nu vom:

- a) face revendicări exagerate referitoare la serviciile oferite, la calificările pe care le posedăm și la experiența pe care am acumulat-o;
- b) oferi referințe compromițătoare sau comparații lipsite de fundament privind munca desfășurată de alții.



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

6. Nu avem conflicte de interese, în acest context atât întreprinderea, personalul angajat, cât și rudele noastre de gradul I și II, în legătură cu Entitatea:

- a) nu suntem asociați în oarecare mod cu patrimoniul și activitățile ei;
- b) nu deținem acțiuni de valoare și nu suntem subiecții unor contracte economico-financiare de proporții în cadrul Entității;
- c) nu am conceput și nu întreținem relații de afaceri cu persoanele care asigură guvernanta sau care sunt responsabili de gestionarea Entității: nu suntem subiecții unor litigii ce țin de oarecare dispute între noi și Entitate.

Data: **27.09.2024**

Director Administrativ

„First Audit International” SRL

Sergiu ȘOIMU

REPUBLICA



MOLDOVA

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

ÎNTEPRINDEREA MIXTĂ MOLDO-ENGLEZĂ
"FIRST AUDIT INTERNATIONAL" S.A.
ESTE ÎNREGISTRATĂ LA CAMERA ÎNREGISTRĂRII DE STAT

Numărul de identificare de stat - codul fiscal
1003600060677

Data înregistrării

09.04.1996

Data eliberării

06.11.2006

Jinabai Mîlnăi, registrator de stat
*Funcția, numele, prenumele persoanei
care a eliberat certificatul*

semnătura

MD 0058767





I.P. "AGENȚIA SERVICIILOR PUBLICE"

Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept

**Extras
din Registrul de stat al persoanelor juridice
nr. 139362 din 14.05.2024**



Denumirea completă: **Societatea cu Răspundere Limitată "FIRST AUDIT INTERNATIONAL"**

Denumirea prescurtată: **"FIRST AUDIT INTERNATIONAL" S.R.L.**

Forma juridică de organizare: **Societate cu răspundere limitată**

Numărul de identificare de stat și codul fiscal: **1003600060677**

Data înregistrării de stat: **23.11.2022**

Sediu: **MD-2009, strada Mihail Kogălniceanu 61, ap. 7, mun. Chișinău, Republica Moldova**

Genurile de activitate:

- 1. Activități de contabilitate și audit financiar; consultanță în domeniul fiscal;**
- 2. Activități de consultanță pentru afaceri și management;**

Capitalul social: **120000 Lei**

Administrator(i): **ȘOIMU SERGIU**

Asociați:

- 1. ȘOIMU SERGIU, partea socială 115120 Lei, ce constituie 95.9333%**
- 2. NICHITIN SERGHEI, partea socială 4880 Lei, ce constituie 4.0667%**

Beneficiari efectivi: **ȘOIMU SERGIU**

Prezentul extras este eliberat în temeiul art. 34 al Legii nr.220/2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali și confirmă datele din Registrul de stat la data de 14.05.2024

Specialist coordonator

Elena Clichici

tel. 022-207832





**CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI**

Seria **AG** Nr.: **000119**

În baza deciziei Comisiei de certificare din
„30” *unie* 20 *06* (proces-verbal nr. *5*)

Dlui(dnei) *Soimu Sergiu*
numele și prenumele titularului

I se conferă calificarea de **Auditor pentru auditul general**



Președintele
Comisiei de certificare

[Signature]
semnătura

Secretarul
Comisiei de certificare

[Signature]
semnătura

Eliberat la „08” *februarie* 20 *08*

Nr. de înregistrare *0802119*

Semnătura titularului *[Signature]*

**CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION**

Series **AG** No: **000119**

According to the decision of the Examination Commission of
„30” *June* 20 *06* (report no. *5*)

Mr.(Ms) *Soimu Sergiu*
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor for general audits**

President
of Examination Commission

[Signature]
signature

Secretary
of Examination Commission

[Signature]
signature

Issued on “08” *February* 20 *08*

Registration no. *0802119*

Signature of holder _____



**CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI**

Seria AG Nr: 000009

În baza deciziei Comisiei de certificare din
„28” noiembrie 20 08 (proces-verbal nr. 4)

Dlui(dnei) Lungu Marianna
numele și prenumele titularului

I se conferă calificarea de **Auditor pentru auditul general**



Președintele
Comisiei de certificare

[Signature]
semnătura

Secretarul
Comisiei de certificare

[Signature]
semnătura

Eliberat la „08” februarie 20 08

Nr. de înregistrare 0802009

Semnătura titularului [Signature]

**CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION**

Series AG No: 000009

According to the decision of the Examination Commission of
„28” November 20 08 (report no. 4)

Mr.(Ms) Lungu Marianna
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor for general audits**

President
of Examination Commission _____
signature

Secretary
of Examination Commission _____
signature

Issued on “08” February 20 08

Registration no 0802009

Signature of holder [Signature]



CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI

Seria AG

Nr: 000021

În baza deciziei Comisiei de certificare din
„23” iunie 2014 (proces-verbal nr. 9)

Dlui(dnei) Pasinschi Cristina
numele și prenumele titularului

I se conferă calificarea de **Auditor pentru auditul general**



Președintele
Comisiei de certificare

[Signature]
semnătura

Secretarul
Comisiei de certificare

[Signature]
semnătura

Eliberat la „24” iunie 2014

Nr. de înregistrare 1406062

Semnătura titularului [Signature]

CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION

Series AG

No : 000021

According to the decision of the Examination Commission of
„23” June 2014 (report no. 9)

Mr.(Ms) Pasinschi Cristina
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor for general audits**

President
of Examination Commission

[Signature]
signature

Secretary
of Examination Commission

[Signature]
signature

Issued on “24” June 2014

Registration no 1406062

Signature of holder [Signature]



REPUBLICA MOLDOVA
Consiliul de Supraveghere Publică a Auditului

**CERTIFICAT
DE CALIFICARE AL AUDITORULUI**

Seria A Nr: 000031

În baza deciziei Comisiei de certificare din
11" aprilie 2024 (proces-verbal nr. 4)

Dlui(dnei): Șarmu Corneliu
(numele și prenumele titularului)

I se conferă calificarea **Auditor**



H. Boici
(secretar)

Codreanu
(secretar)

Eliberat la 16" aprilie 2024

Nr. individual al auditorului 2404042
Semnătura titularului [Signature]



REPUBLIC OF MOLDOVA
Council for Public Oversight of Audits

**CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION**

Series A No: 000031

According to the decision of the Examination Commission of
11" april 2024 (report no 4)

Mr.(ms) Șarmu Corneliu
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor**

President
of Examination Commission H. Boici
(Signature)

Secretary
of Examination Commission Codreanu
(Signature)

Issued on 16" april 2024

The individual number of the auditor 2404042
Signature of holder [Signature]



ACCA

Diploma in International Financial Reporting

Диплом по Международной
Финансовой Отчетности
(ДипИФР на русском языке)

This is to certify that
Настоящим подтверждаем, что

Sergiu Soimu
Серджиу Шойму

has been awarded the ACCA Diploma in International Financial Reporting
награжден(а) Дипломом ACCA по Международной Финансовой Отчетности
(на русском языке)

December 2013/ декабрь 2013



Alan Hatfield
director – learning

Association of Chartered Certified Accountants

This certificate remains the property of ACCA and must not in any circumstances be copied, altered or otherwise defaced.
Сертификат является собственностью ACCA и ни при каких обстоятельствах не должен подвергаться копированию.

CERTIFICATE NUMBER
НОМЕР СЕРТИФИКАТА
1816719

ACCA retains the right to demand the return of this certificate at any time and without giving reason.
ACCA сохраняет за собой право потребовать возвращения сертификата в любое время и без объяснения причин.

CERTIFICAT

Seria CA

Nr. 0046

*Prin Decizia Consiliului de Directori al Asociației Contabililor
și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova
nr. 02 din 27 Martie 2015*

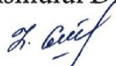
persoanei juridice

I.M. "First Audit International" S.A.

se atribuie statutul de
membru al ACAP RM

Președintele Consiliului Director ACAP RM

Lilia Grigori



Directorul Executiv ACAP RM

Marina Șelaru



**Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști
din Republica Moldova**

CARNET DE MEMBRU Nr. 1139



Numele Soimer

Prenumele Sergiu

Patronimicul Dumitru

Categoria de membru Identificator

Data eliberării 13/10/09

Director Executiv [Signature]



THE AMERICAN CHAMBER OF COMMERCE IN MOLDOVA

First Audit International

*is a Member in good standing
of the American Chamber of
Commerce in Moldova*



October 10, 2008

Date


John Maxemchuk
President

EXTRAS DIN REGISTRUL PUBLIC AL ENTITĂȚILOR DE AUDIT - ultima actualizare 04.09.2024

Nr. individual al entității de audit

Denumirea entității de audit

Numele, prenumele auditorilor

Selectează

Numărul individual al entității de audit	Denumirea entității de audit	Sediul, numărul de telefon, pagina web oficială a entității de audit	Numele și prenumele acționarilor, denumirea și sediul entității de audit rezidente/nerezidente, precum și cota pe care aceștia	Date privind încetarea activității entității de audit	Date privind suspendarea și reluarea activității de audit	Numele, prenumele și numărul individual al auditorilor angajați în cadrul entității de audit
1902011	„FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL	MD- 2068, mun. Chișinău bd. Moscova, nr. 15/7, of. 202 tel. 022605872 tel. 079405654 www.fai.md	Șoimu Sergiu 95,93% Nichitin Serghei 4,07%			Șoimu Sergiu nr. 0802119 Lungu Marianna nr. 0802009 Pașinschi Cristina nr. 1406062 Șoimu Corneliu nr. 2404042

EXTRAS DIN REGISTRUL PUBLIC AL AUDITORILOR - ultima actualizare 04.09.2024

Numărul individual al auditorului

Numele/prenumele auditorului

Denumirea entității de audit

„FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL

Selectează

Numărul individual al auditorului	Numele / prenumele auditorului	Seria, numărul și data eliberării certificatului de calificare al auditorului	Date privind încetarea activității auditorului	Date privind suspendarea certificatului de calificare al auditorului	Date privind retragerea certificatului de calificare al auditorului	Denumirea, sediul, pagina web oficială, nr individual și nr de tel al entității de audit în care își desfășoară activ. auditorul
0802009	Lungu Marianna	AG nr. 000009 din 08.02.2008				„FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL nr.1902011 MD - 2068, mun. Chișinău, b.d. Moscova, nr. 15/7, of. 202 tel. 022605872 tel. 079405654 www.fai.md
1406062	Pașinschi Cristina	AG nr. 000021 din 24.06.2014				„FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL nr. 1902011 MD- 2068, mun. Chișinău b.d. Moscova, nr. 15/7, of. 202 tel. 022605872 tel. 079405654 www.fai.md
2404042	Șoimu Corneliu	A nr. 000031 din 16.04.2024				„FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL nr. 1902011 MD-2068, mun. Chișinău b.d. Moscova, nr. 15/7, of. 202 tel. 022605872 tel. 079405654 www.fai.md
0802119	Șoimu Sergiu	AG nr. 000119 din 08.02.2008 AA nr.000015 din 08.02.2008				„FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL nr. 1902011 MD-2068, mun. Chișinău b.d. Moscova, nr. 15/7, of. 202 tel. 022605872 tel. 079405654 www.fai.md

Seria/Numărul

RCGAF/23-2933

La contractul nr. **RCGAF/23-2933** din **12/12/2023** de asigurare a răspunderii civile generale a auditorilor

ASIGURĂTOR:	C.A. "GENERAL ASIGURĂRI" S.A		
Adresa și datele de contact:	mun. Chișinău, str. Al. Puskin, 47/5, IDNO 1016600035165 Tel. 022 78 38 00, fax 022 78 38 01, E-mail: office@general.md		
CONTRACTANT/ASIGURAT:	Societatea cu Răspundere Limitată FIRST AUDIT INTERNATIONAL.		
COD FISCAL	1003600060677	Administrator	Șoimu Sergiu
Adresa juridică:	mun. Chișinău, sec. Centru, str. Kogălniceanu Mihail, 61, ap. 7		
OBIECTUL ASIGURAT:	Asigurarea răspunderii Asiguratului față de persoanele terțe, în ordinea stabilită prin lege, cu privire la paguba produsă, care reiese din activitatea desfășurată de Asigurat – prestarea serviciilor de audit		
ACOPERIRE TERITORIALĂ:	REPUBLICA MOLDOVA		
SUMA ASIGURATĂ TOTALĂ:	7.000.000,00 MDL		
LIMITA DE RĂSPUNDERE PER CAZ:	1.000.000,00 MDL		
PRIMA DE ASIGURARE TOTALĂ:	20.000,00 MDL		
TERMENUL ȘI LOCUL DE PLATĂ:	În numerar sau prin virament până la data de 17/12/2023 în contul Asiguratului		
VALABILITATEA DE ASIGURARE:	12 luni din ora 00.00 17/12/2023 până la ora 24.00 16/12/2024		
GRUPUL DE RISCURI ASIGURATE	Compensarea materială a pagubei, pe care clienții au suportat-o din cauza erorii comise în mod neintenționat de către Asigurat în procesul exercitării atribuțiilor sale profesionale în decursul termenului de valabilitate a contractului de asigurare		
FRANȘIZA:	10 000 MDL pentru fiecare caz de asigurare în parte		
BENEFICIAR:	Clienții Asiguratului, cu care acesta are încheiate contracte de prestări a serviciilor de audit		

DATA ELIBERĂRII POLIȚEI 12/12/2023

Reprezentantul Asiguratului





MD-2005, mun. Chișinău, str. Mitropolit Gavriil Bănulescu - Bodoni, 57/1, of. 414 – 418
www.cspa.md, tel: 0 (22) 66-75-49, 66-75-91, mail: cspa@cspa.md.

Nr. 99 din 13.06.2024

„FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL

MD- 2068, mun. Chișinău
bd. Moscova, nr. 15/7, of. 202
office@fai.md

Instituția Publică „Consiliul de supraveghere publică a auditului”, referitor la solicitarea dvs. din 12.06.2024 comunică următoarele.

Potrivit art.42 alin.(1) al Legii privind auditul situațiilor financiare nr.271/2017, Consiliul utilizează sisteme eficiente de investigații și măsuri disciplinare pentru a detecta, a corecta și a preveni efectuarea necorespunzătoare a auditului și, în conformitate cu alin.(2) și (3), aplică măsuri disciplinare auditorilor și entităților de audit.

Informația privind măsurile disciplinare aplicate auditorilor și entităților de audit este publicată pe pagina web oficială a Consiliului - <http://cspa.md/>.

Totodată, comunicăm că entitatea de audit „FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL, precum și auditorii din cadrul entității de audit, nu au avut aplicate măsuri disciplinare în procesul efectuării auditului până în prezent.

Termenul de valabilitate al prezentei confirmări este de 90 zile de la data emiterii.

Director executiv

Digitally signed by Grumeza Dumitru
Date: 2024.06.13 10:14:59 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Dumitru GRUMEZA

Nr. 51 din 09.02.2023

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Prin prezenta, AO CONCORDIA.Proiecte Sociale adresează această scrisoare de recomandare în atenția persoanelor interesate de serviciile de audit ale **“First Audit International” SRL**

Pe parcursul perioadei 2021-2022, în urma colaborării cu “First Audit International” SRL, dorim să menționăm faptul că compania de audit a dat dovada de multă experiență și a ținut cont de toate cerințele și aspectele caracteristice organizației noastre aferente activității de audit desfășurate.

Reieșind din experiența noastră, avem convingerea că “First Audit International” SRL reprezintă o entitate de succes, un partener profesionist și de încredere, fapt pentru care o recomandăm pentru orice companie care are nevoie de servicii calitative de audit.

Administrator

Baltă Tatiana

Administrator

Matas Viorica



Ex: Veronica Burlac
tel: 060455506

IDNO 1010620005483, adresa poștală: Chișinău, str. Valicu Pîrcălab 27/1,
tel. 022996162, office@ecocontact.md

Asociația Obștească EcoContact este organizație înregistrată în Republica Moldova și are drept misiune susținerea îmbunătățirii calității mediului și a parteneriatului privind dezvoltarea durabilă a comunităților din Republica Moldova, contribuind astfel la formarea unei societăți responsabile în vederea asigurării unui mediu favorabil pentru generația prezentă și viitoare. În același context, EcoContact este implicat activ în dezvoltarea și punerea în aplicare a legislației și politicilor de mediu prin acordarea suportului în soluționarea problemelor de mediu în mod participativ.

6 August, 2020

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Prin prezenta, Asociația Obștească EcoContact adresează această scrisoare de recomandare în atenția persoanelor interesate de serviciile de audit ale **Întreprinderii Mixte Moldo-Engleze "First Audit International" S.A.**

Pe parcursul anilor 2019 și 2020, *Î.M. "First Audit International" S.A.* a realizat câteva verificări financiare atât pe organizație, cât și pe proiecte separate, dând dovadă de experiență, profesionalism și a dus cont de toate cerințele noastre aferente activității de audit desfășurate. Procesul de verificare și de lucru bazându-l pe standardele naționale și internaționale oferind o credibilitate față de rezultatele auditului.

Prin experiența noastră, avem convingerea că *Î.M. "First Audit International" S.A.* reprezintă o entitate de succes, un partener de încredere și corect în activitatea sa, fapt pentru care o recomandăm oricărei companii ce are nevoie de servicii calitative de audit.

Director Executiv



Dr., Iordanca-Rodica Iordanov

NGO "EcoContact" is environmental public association, registered in the Republic of Moldova. The mission is to support environmental quality and sustainable development of communities in Moldova, thus contributing in formation of a responsible society to ensure a favorable environment for the present and next generation. EcoContact Association is actively involved in the processes of elaboration and implementation of environmental law and policy, in researching and piloting of best practices. It is closely working with public on information, knowledge exchange and public participation in environmental decision making.

Nr. 292 din 13.08.2020

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Prin prezenta, **A.O. Concordia. Proiecte Sociale** adresează această scrisoare de recomandare în atenția persoanelor interesate de serviciile de audit ale **Întreprinderii Mixte Moldo-Engleze "First Audit International" S.A.**

Pe parcursul perioadei 2019-2020, în urma colabărării cu Î.M. "First Audit International" S.A., dorim să menționăm faptul că compania de audit a dat dovadă de multă experiență și a ținut cont de toate cerințele și aspectele caracteristice organizației noastre aferente activității de audit desfășurate.

Prin experiența noastră, avem convingerea că Î.M. "First Audit International" S.A. reprezintă o entitate de succes, un partener profesionist și de încredere, fapt pentru care o recomandăm pentru orice companie care are nevoie de servicii calitative de audit.

Director Executiv

Baltă Tatiana

Director Executiv

Matas Viorica



Asociația Obștească "Concordia. Proiecte Sociale"

Str. A. Corobceanu 13/1 | 2004 Chișinău

T +373 22 234991 | F +373 22 234993

moldova@concordia.or.at | www.concordia.or.at/moldova



Comitetul Unit Americano-Evreiesc de Distribuire din Republica Moldova

Data: 10.08.2020

Nr. XI/VIII - 20

Comitetul Unit Americano-Evreiesc de Distribuire din Moldova colabora cu compania „First Audit International” S.A. □ 2017 an. Lunga colaborare, pe destul de complicat și uneori neobișnuitelor probleme, ne permite să formăm o opinie asupra activității companiei.

Pe durata întregii perioade de colaborare compania „First Audit International” recomandă să se considere ca un partener responsabil, care îndeplinește obligațiile asumate în termen și cu o calitate înaltă.

Specialiștii companiei au un nivel înalt de pregătire, cunoștințe aprofundate în domeniul contabil și fiscal în diferite activități, în special în organizațiile publice.

Verificările efectuate au fost realizate la un nivel înalt și în termenii stabiliți.

Exprimăm încrederea în faptul că colaborarea noastră va fi fructuoasă și în viitor.

Director



Bolboceanu Ala

Penny Blumenstein, PRESIDENT . Alan H. Gill, EXECUTIVE VICE PRESIDENT & CEO
JDC Global Headquarters . 711 Third Avenue . New York, NY 10017-4014 . TEL 212.687.6200. FAX 212.370.54467 . www.JDC.org

JDC receives its funds primarily from American Jewry through the Jewish Federations in partnership with The Jewish Federations of North America (JFNA). JDC also receives significant funding from The Harry and Jeanette Weinberg Foundation, World Jewish Relief (UK), UIA Federations Canada, the International Fellowship of Christians and Jews, and the Maurice and Vivienne Wohl Charitable Foundation.

În atenția persoanelor interesate

**AMNESTY
INTERNATIONAL**



AMNESTY INTERNATIONAL MOLDOVA

Asociația Obștească

Numărul de înregistrare: 002189 Codul fiscal: 1010620000639

Adresa poștală: CP 209, MD-2009,

mun. Chișinău, Republica Moldova

Adresa oficiului: str. Al. Mateevici 49/2, of. 14, MD-2009,

mun. Chișinău, Republica Moldova

T: (+373-22) 83-58-06

F: (+373-22) 22-99-66

E: info@amnesty.md

W: www.amnesty.md

Scrisoare de recomandare

Asociația obștească Amnesty International Moldova (AIM), adresează această scrisoare de recomandare în atenția persoanelor interesate de serviciile de audit ale companiei First Audit Audit International (FAI).

FAI a fost contractată de către AIM, în rezultatul unui tender pentru a efectua auditul câtorva proiecte diferite, gestionate de organizație. Compania FAI, a demonstrat profesionalism, prin respectarea cerințelor indicate în contract pe de o parte, iar pe de altă parte prezentând un raport și management letter conform standardelor internaționale, inclusiv în limbile română și engleză.

Recomandăm cu toată certitudinea compania FAI, ca partener de încredere, punctual și profesionist.

Cristina Pereteatcu

Director executiv





Proiect Viață Sănătoasă

Reducerea poverii bolilor netransmisibile

Scrisoare de recomandare

Din numele Fundației Filiala din Republica Moldova a Fundației “CRED – Centrul Româno-Elvețian pentru dezvoltarea sistemului de sănătate” din România, îmi exprim aprecierea privind colaborarea noastră cu Înreprenderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A.

Am ales să colaborăm cu societatea de audit „First Audit International” S.A. în calitate de furnizor de servicii de audit pentru proiectul „Reducerea poverii bolilor netransmisibile”. Încă de la început, am apreciat profesionalismul, eficiența și promptitudinea de care a dat dovadă echipa de auditori. De asemenea, am apreciat calitatea serviciilor prestate în acord cu cerințele legale, termenii stabiliți și exigențele noastre. Pe parcursul desfășurării lucrărilor am avut parte de o bună comunicare cu membrii echipei, primind, de fiecare dată, răspunsuri prompte și suport în alegerea celor mai bune opțiuni și soluții pentru solicitările noastre punctuale legate de serviciile de audit.

În concluzie, recomand Înreprenderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A., ca fiind un partener profesionist și de încredere, și apreciez calitatea serviciilor și flexibilitatea soluțiilor oferite.



Președinte

Ala Curteanu

Chișinău, 26 octombrie 2012

Scrisoare de recomandare

Prin prezenta îmi exprim aprecierea față de colaborarea asociației noastre “Asociația pentru politica externă” cu Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză “First Audit International” S.A.

Pe parcursul celor 6 ani de cooperare, “First Audit International” S.A. a dat dovadă de experiență și profesionalism, oferindu-ne servicii de audit de calitate.

Prin urmare, recomand Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză “First Audit International” S.A., ca fiind un partener profesionist, corect și de încredere pentru orice companie, care are nevoie de servicii calitative de audit.

Victor Chirila
Director Executiv





Municipalities of Nisporeni,
Vărzărești and Grozești,
Republic of Moldova



c/o Project Implementation Unit
Municipality Building, Alexandru cel Bun, 55,
MD-6401 Nisporeni
Phone: +373 26423149
Email: vasiloi@pap.co.at

Nisporeni, 29 July 2016

TO WHOM IT MAY CONCERN

First Audit International Moldovan-English Joint Stock Company, No. 61, M. Kogălniceanu Street MD-2004, office 7, Chisinau, Republic of Moldova has been engaged by the Municipality of Nisporeni to audit the Project "Rehabilitation of the Water Supply System in the Rayon Nisporeni: Municipalities of Nisporeni, Vărzărești and Grozești, Republic of Moldova". The Project investment amounts to EUR 13.25 million and is financed by the European Union, the Austrian Development Agency, the Swiss Agency for Development and Cooperation, the Ministry of Environment of the Republic of Moldova as well as the Rayon Council of Nisporeni and the Municipalities of Nisporeni, Varzaresti and Grozesti.

First Audit International Moldovan-English JSC conducted the Project audits in October 2013, October 2014, October 2015 and July 2016 in accordance with the International Standards on Auditing, the IFAC Code of Ethics for Professional Accountants as well as the IFAC International Standards on Quality Control.

We herewith confirm that First Audit International Moldovan-English JSC carried out all required services in conformity with the contract conditions and to the full satisfaction of the Contracting Authority. The Auditor's team demonstrated a high level of professionalism in providing the required audit services and we appreciate the efficient and effective collaboration.


We recommend First Audit International JSC as a professional and reliable partner in providing audit services in various fields.

For further information please contact the Project Implementation Unit or the Municipality of Nisporeni.

Sincerely,

Mr. Grigorii Robu
Mayor
Municipality of Nisporeni




Ortwin Maurer
Director Project Implementation Unit
Posch & Partner GmbH