

Agenția Servicii Publice

Ofertă pentru prestarea serviciilor de audit extern pentru
anul 2022





23 marie 2023

Stimata Doamna/Stimate Domn,

Apreciem oportunitatea de a va prezenta aceasta oferta. Noi credem ca veți aprecia ca Baker Tilly este calificat si veți apela la serviciile noastre, datorita cunoștințelor si experienței noastre extinse in domeniul serviciilor profesionale.

Suntem convinși că am raționalizat practicile și procesele de calitate pentru toată gama de servicii oferite. Pentru a implementa procesul nostru de audit, ne angajăm să menținem continuitatea personalului în angajamentul nostru și să facem o investiție substanțială în vederea stabilirii unei relații puternice și solide.

Ar fi o onoare și un privilegiu să lucrăm cu dumneavoastră și să stabilim o relație colaborare pe termen lung.

Cu respect,

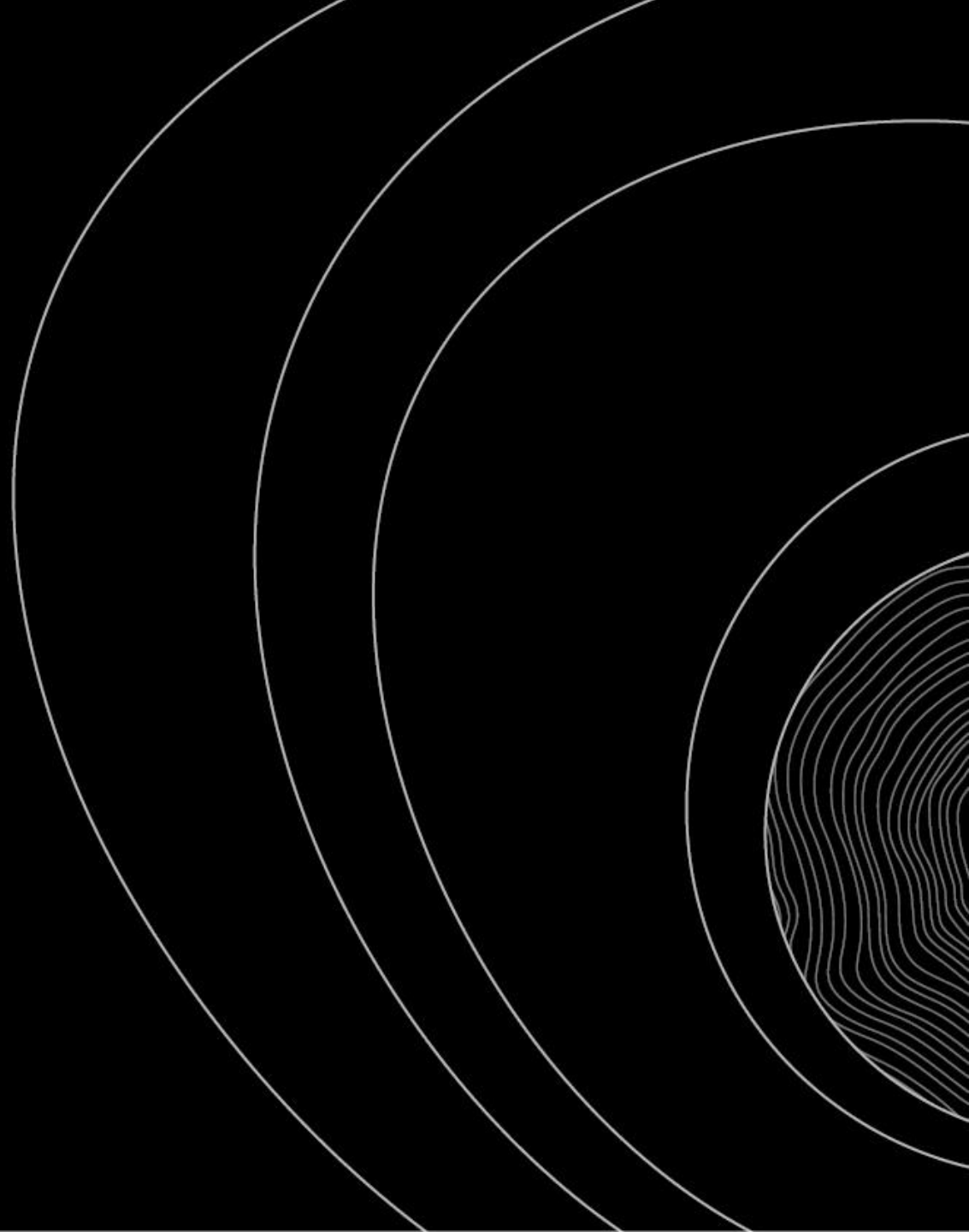
Natalia Volosciuc,
Administrator

Cuprins

Despre noi	4
Scopul misiunii	8
Abordarea noastră	11
Echipa de misiune	12
Clienții noștri	19
Gama completă de servicii	21
Premii și acreditări	23



Despre noi





Baker Tilly Europa de Sud-Est

Baker Tilly Europa de Sud-Est este o societate de contabilitate și consultanță cu servicii complete, care oferă servicii specializate în industrie în domeniul asigurărilor, taxelor și consilierii.

Cu accent pe servire, ne ajutăm clienții să planifice viitorul.

În fiecare zi, 400 de profesioniști aflați în 6 birouri din 5 țări (Cipru, Grecia, România, Bulgaria și Moldova) își împărtășesc expertiza pentru a vă accelera creșterea.

La Baker Tilly, suntem pregătiți acum pentru provocările de mâine. Credem în puterea unor relații mari.

Now, for tomorrow.

O propunere de valoare

Baker Tilly este un membru independent al unei rețele globale în creștere, motivat să reușească și angajat să servească clienții din orice sector și dimensiune. Avem peste 25 de ani de experiență de succes pe piețele din Europa de Sud-Est. Împărtășim o ambiție comună - să oferim clienților noștri informațiile de care au nevoie acum, să accelerăm creșterea, să ne pregătim pentru provocările de mâine și să profităm de oportunitățile de mâine.

De ce să alegeți Baker Tilly?

Când alegeți să lucrați cu societatea Baker Tilly prețuim încrederea pe care o investiți în noi. Servim clienți care acoperă fiecare sector și dimensiune, dar nu vă pierdem niciodată din vedere. La Baker Tilly, avem acoperirea internațională și cunoștințele locale necesare pentru a vă transpune ambiția pe noi piețe. Printr-un singur punct de contact personal la firma locală, puteți accesa cunoștințe tehnice, leadership gândit și expertiză profesională de pe tot globul. Vă puteți extinde prin intermediul nostru, știind că afacerea dvs. este în mâini sigure. Liderii de afaceri știu că lumea se schimbă și că nimic nu rămâne la fel. Este incertitudinea și schimbarea / Există o complexitate în ritm. Există riscuri în față și sunt recompense uriașe. Lucrând cu Baker Tilly înseamnă că viitorul nu este niciodată înfruntat de unul singur.



6

BIROURI



24

PARTNERI



5

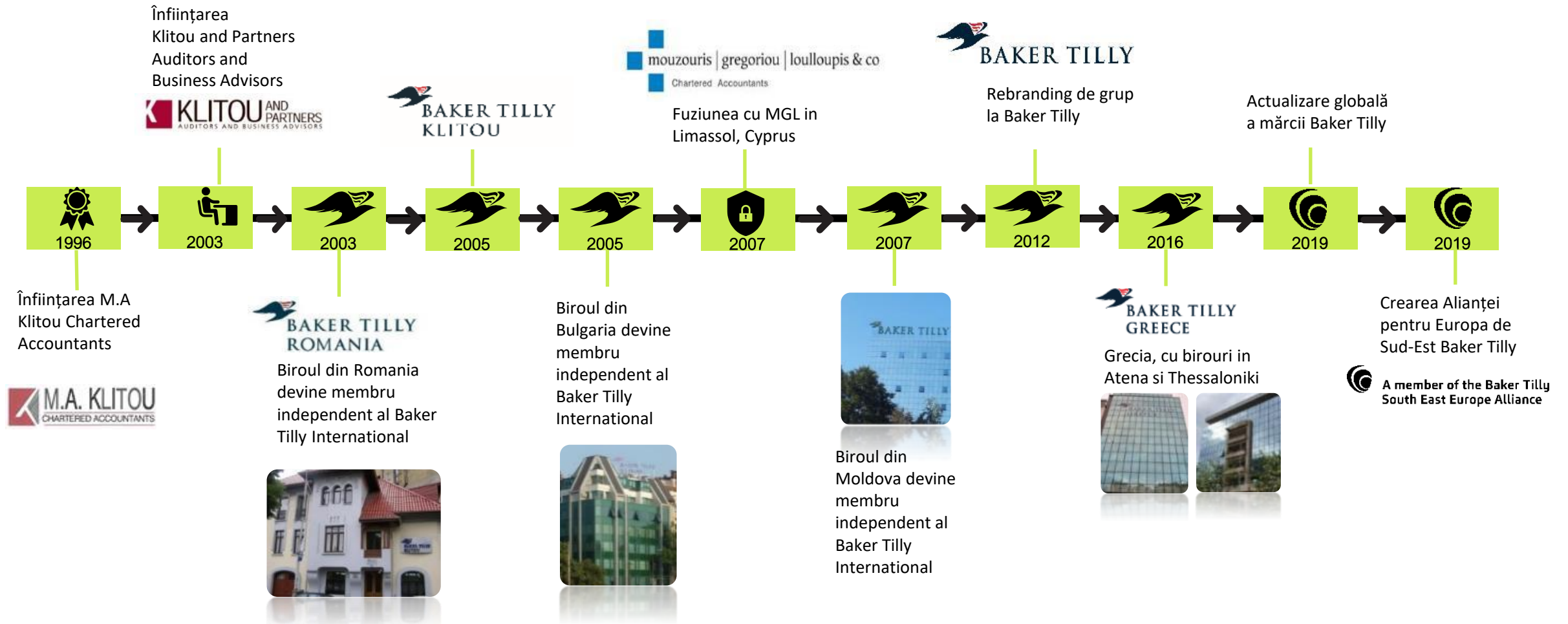
TĂRI



400

PROFESIONALI

Despre Baker Tilly Europa de Sud-Est





Baker Tilly International

Suntem mândri să fim membri ai rețelei Baker Tilly, o rețea globală de firme independente de contabilitate și consultanță în afaceri, ale cărei firme membre împărtășesc dedicarea noastră pentru servicii excepționale pentru clienți.

Rețeaua internațională ne oferă o acoperire globală semnificativă, pe lângă prezența noastră națională substanțială. Colaborăm pentru a ne valorifica abilitățile, resursele și expertiza locală pentru a ne ajuta clienții să se dezvolte la nivel local, național și global.

Mai multe informații despre rețeaua globală pot fi găsite la www.bakertilly.global



706

BIROURI GLOBAL



\$4.21bn
VENIT GLOBAL
(US\$)



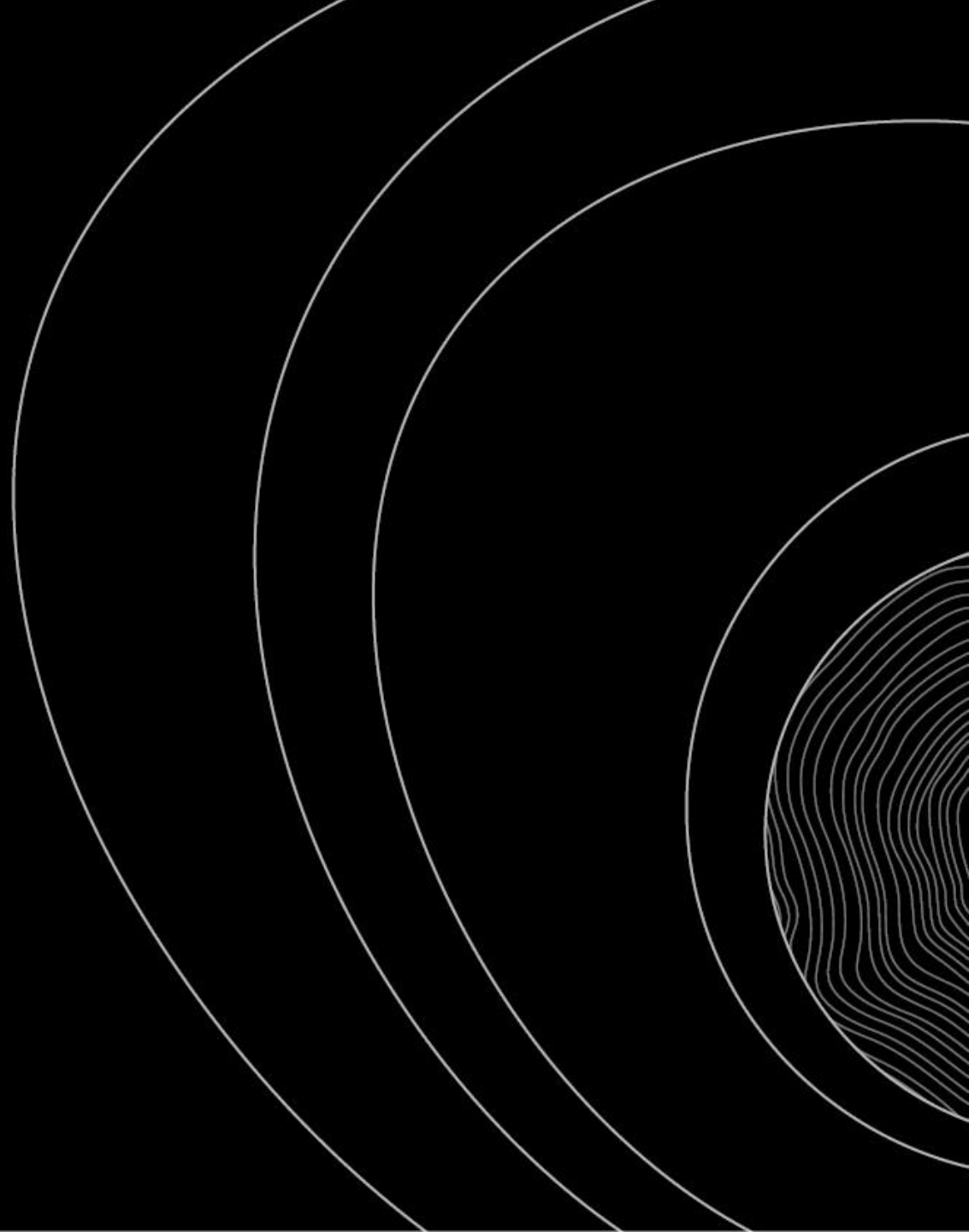
148
TERITORII

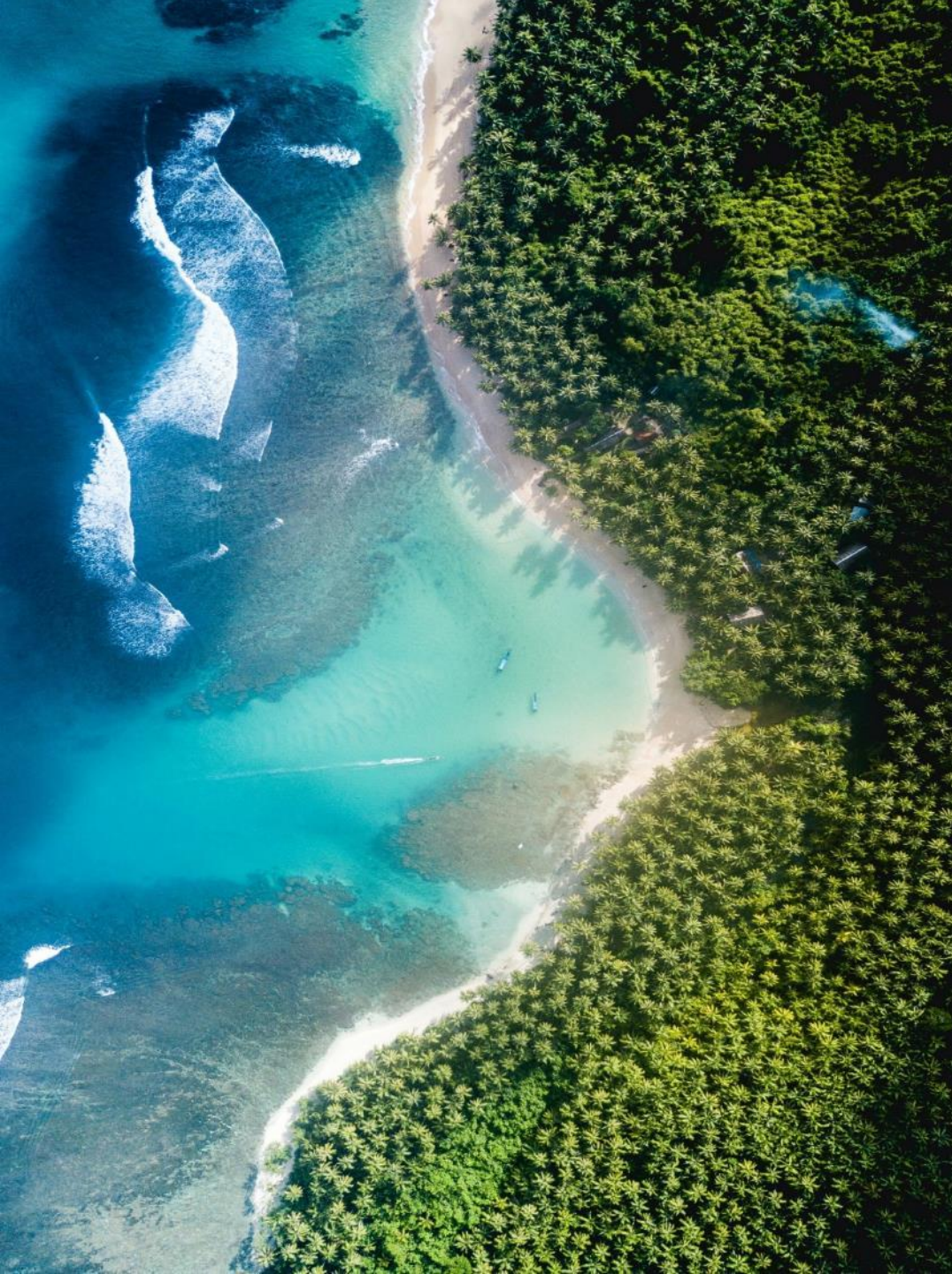


39,000
PROFESINALI

“Creăm experiențe semnificative cu clienții noștri pentru a le rezolva cele mai presante probleme și a profita de noi oportunități”

Scopul misiunii

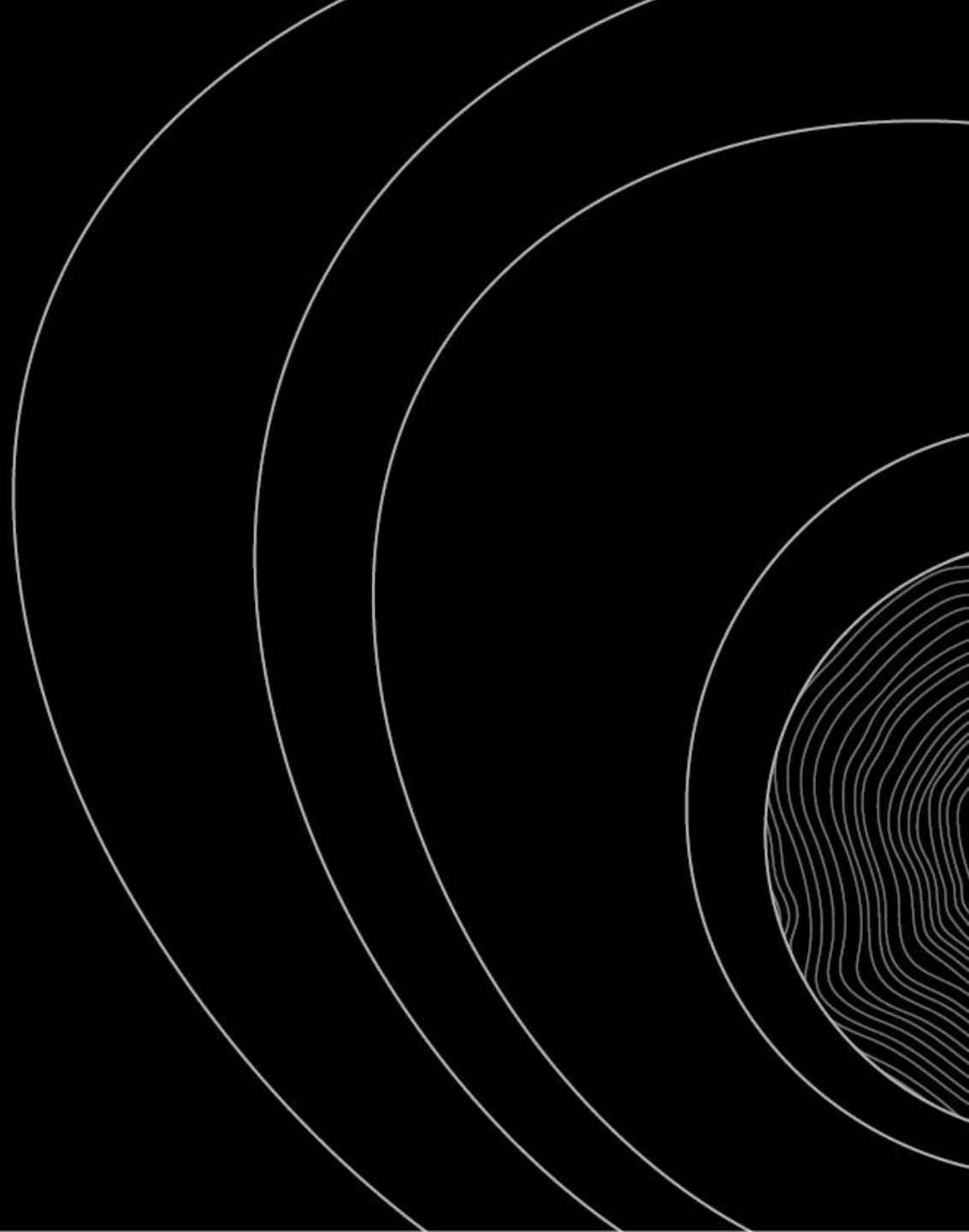




Auditul Situațiilor Financiare ale ASP pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2022, întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate

- ❑ 12.05.2023 livrarea raportului preliminar;
- ❑ 22.05.2023 livrarea raportului final, la sediul ASP: mun. Chișinău, str. A. Pușkin, 42.
- ❑ Raportul auditorului va conține opinia auditorului din toate punctele de vedere semnificative cu privire la măsura în care situațiile financiare auditate sunt întocmite în conformitate cu cadrul general de raportare financiară aplicabil, SNC.

Abordarea noastră





Am pregătit o abordare personalizată pentru a satisface nevoile beneficiarului, acestea fiind conduse de cadrul de reglementare și cerințele Băncii Naționale a Moldovei. abordarea noastră este concepută pentru a atinge obiectivele cererii de ofertă a beneficiarului, așa cum derivă din legislația relevantă, într-un mod eficient și efectiv.

În acest scop, sfera de angajament a serviciilor de audit reflectă executarea a patru (4) faze distincte, fiecare fază cuprinzând mai multe complementare de lucru, după cum se descrie mai jos.

1. Planificare și identificarea riscurilor

Metodologia de audit Baker Tilly se bazează pe identificarea și abordarea riscurilor prin proceduri specifice de audit.

2. Evaluarea riscurilor și strategia

Evaluarea riscurilor care prezintă importanța din punct de vedere al auditului și dezvoltarea unei strategii de audit.

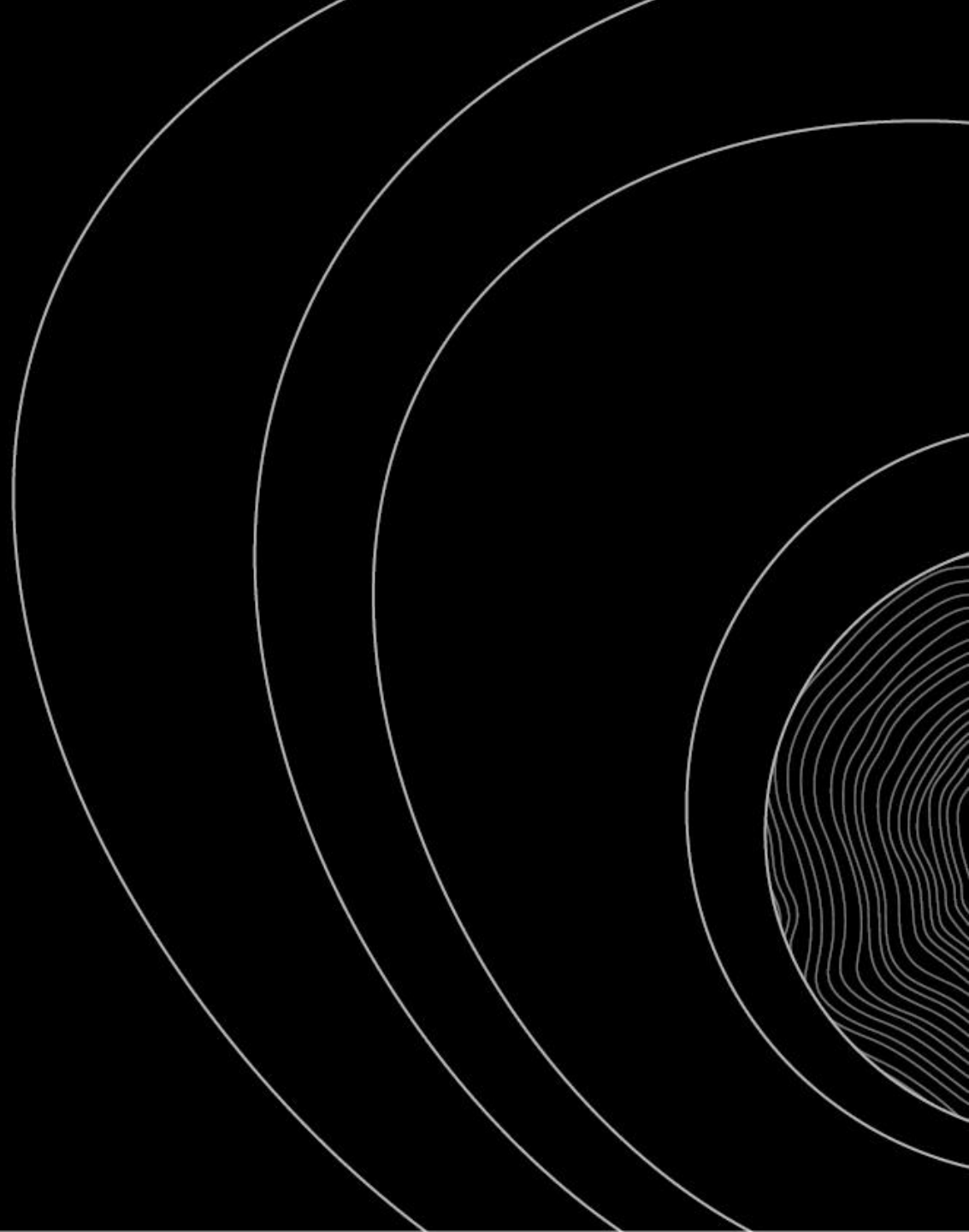
3. Executarea auditului

Această etapă va include evaluarea procedurilor și regulamentelor interne precum și testarea controalelor în cadrul Băncii.

4. Emiterea concluziilor și raportare

La finalizarea procedurilor noastre de audit ne vom întâlni cu conducerea pentru a finaliza rezultatele auditului și vom emite raportul.

Echipa de misiune





Moisis Aristidou



**Partener,
Baker Tilly Europa de Sud-Est**

Aristidou@bakertilly.com.cy

Profilul

- Moisis Aristidou este director la Baker Tilly în Servicii de asigurare și fonduri și membru al Consiliului de Administrație al companiei, partener al companiei din ianuarie 2021.
- S-a alăturat Baker Tilly în 2012, după un mandat de succes în cadrul companiilor “big four firm”.
- Membru al Institutului Contabililor Autorizați din Anglia și Țara Galilor (ICAEW) și membru al Institutului Contabililor Publici Autorizați din Cipru (ICPAC).
- Secretar al Comitetului AIF al Asociației Fondului de Investiții din Cipru (CIFA).
- Membru al Consiliului de administrație al asociației de afaceri din Cipru – Marea Britanie.
- Membru al Comitetului de Fonduri al Institutului Contabililor Publici Autorizați din Cipru (ICPAC) și membru al rețelei de specialiști IFRS a Baker Tilly International.

Experiența profesională

- Director de audit cu un portofoliu diversificat de companii, care operează într-o varietate de țări și industrii. Portofoliul său include clienți din sectoare de petrol și gaze, guvernamental, producție, fonduri cu capital privat și comerț cu ridicata, grupuri multinaționale și companii mici cu un singur proprietar.
- Furnizează servicii de asigurare și consultanță unei game de clienți mari și mijlocii din sectorul privat și public.
- Oferă servicii pentru industria fondurilor în special, pentru fonduri de investiții alternative (FIA) și manageri de investiții alternative (AFIA), cu mai multe misiuni de audit și management de succes de proiecte privind acordarea de licențe a FIA/AFIA pentru clienți.



Constantin Agafiță



Senior Audit Manager
C.Agafita@bakertilly.md

Profilul

- Constantin este Senior Audit Manager in cadrul Baker Tilly Moldova
- Constantin este absolvent al Academiei de Studii Economice din Moldova, licențiat în Finanțe
- Și-a continuat studiile și a obținut diploma de master în Economie (specialitatea “Bănci și Administrare Financiară”)
- Constantin deține calificarea ACCA și este membru al Asociației Contabililor Autorizați cu sediul în Marea Britanie (ACCA)
- Constantin este membru al Institutului Auditorilor Interni

Experienta profesională

- Constantin are peste 11 ani de experiență profesională. Înainte de a se alătura Baker Tilly Moldova, Constantin a fost angajat într-o companie internațională de audit și consultanță, unde a lucrat pentru Departamentul de servicii de audit.
- Constantin are experiență în audituri financiare cu clienți din Moldova, România și Asia Centrală. Auditurile financiare includ audituri ale: Eurocreditbank, Energbank, Comertbank, Mobiasbanca, Moldindconbank, Eximbank si altele.
- Constantin oferă servicii de audit și consultanta pentru o serie de clienți locali și internaționali.
- De asemenea Constantin are o experiență extinsă în audituri de conformitate, AML, due diligence și alte servicii de consultanță.



Alexandr Polomoșnih



Audit Manager / Auditor Licentiat
A.Polomosnih@bakertilly.md

Profilul

- Alexandr este absolvent al Academiei de Studii Economice din Moldova, licențiat în Finanțe. Și-a continuat studiile și a obținut diploma de master în Economie (specialitatea “Bănci și Administrare Financiară”).
- Alexandr este membru al Asociației Contabililor Autorizați cu sediul în Marea Britanie (ACCA).
- Alexandr deține Certificatul de calificare a auditorului eliberat de către Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova și Certificatul de calificare a auditorului Instituțiilor Financiare eliberat de către Banca Națională a Republicii Moldova

Experiența profesională

- Până la angajarea sa la Baker Tilly (Moldova), Alexandr a activat la:
- Companie de audit internațională, în cadrul departamentului de servicii de audit timp de 6 ani.
- Mobiasbanca S.A. - 4 ani în cadrul Departamentului de Audit, inclusiv în calitate de Șef adjunct al departamentului.
- La moment, Alexandr oferă servicii de audit și consultanță pentru o serie de clienți locali și internaționali.
- Alexandr a fost implicat în misiuni de audit și consultanță pentru următoarele instituții financiare: Moldova Agroindbank SA, FinComBank SA, Mobiasbanca SA, Moldindconbank, Eximbank SA, BRD SA (Romania), Piraeus Bank SA (Romania) și altele.



Corina Pirlui



Audit Senior

C.Pirlui@bakertilly.md

Competențe

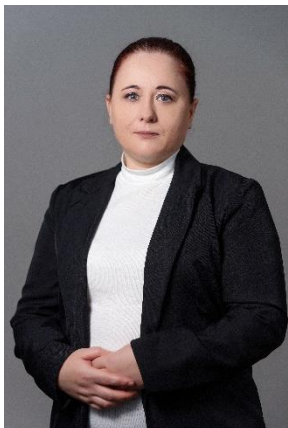
- Corina este absolventă a Institutului de Relații Internaționale din Moldova, deține licență în comerț internațional.
- Corina este studentă ACCA (Asociația Contabililor Autorizați din Regatul Unit).

Experiență

- Corina are o experiență de peste 5 ani în domeniul financiar și al auditului.
- Angajamentele care implică Corina includ următoarele sectoare industriale: bancar, retail, nonprofit, energie, alimente și băuturi.
- În prezent, Corina oferă servicii de audit și servicii conexe pentru o serie de clienți locali și internaționali.
- Corina a contribuit la auditarea situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și Standardele Naționale de Contabilitate (NAS) pentru companiile private, mici și mari și clienții din sectorul public.
- Cristina a fost, de asemenea, implicată în furnizarea de servicii de consultanță pentru două ONG-uri locale.



Natalia Volosciuc



Manager,
Departamentul Impozite și Taxe
n.volosciuc@bakertilly.md

Competențe

- Natalia este absolventă a Academiei de Studii Economice din Moldova, licențiată în Finanțe.
- Membru al Asociației Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova.
- Natalia deține Certificatul de calificare a auditorului eliberat de către Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova.

Experiență

- Experiență în auditarea:
 - băncilor comerciale; companiilor de finanțare și leasing;
 - companiilor de asigurare; companiilor de furnizare a serviciilor TV, internet și telefonie; companii producătoare de zahăr;
 - servicii IT; companii petroliere; companii de alimentare cu apă și canalizare; ONG-uri.
- Experiență în alte domenii:
 - Servicii de revizuire și alte proceduri convenite, pentru bănci comerciale și diverse companii.
 - Servicii ale comisiei de cenzori pentru bănci comerciale.
- La moment, Natalia oferă servicii de audit și consultanță fiscală pentru o serie de clienți locali și internaționali.



Anestis Dimopoulos



Director,

**Departamentul de Servicii de
Audit și Consultanță IT**

a.dimopoulos@bakertilly.gr

Competențe

Anestis este seful serviciilor de audit și consultanță TI al Baker Tilly din Sud-Estul Europei, cu sediul în Atena. De asemenea, coordonează serviciile de audit intern din Grecia.

S-a alăturat Baker Tilly în septembrie 2020 și are mai mult de 20 de ani de experiență în oferirea serviciilor de consultanță de risc în Grecia, Cipru, Europa de Sud-Est, Orientul Mijlociu și Africa de Nord.

Deține certificările CISSP, CISA, CIA, CRISC, CGEIT, CORM, CIPM, CPSP și este membru activ al ISACA, IIA, IRM and IAPP.

Experiență

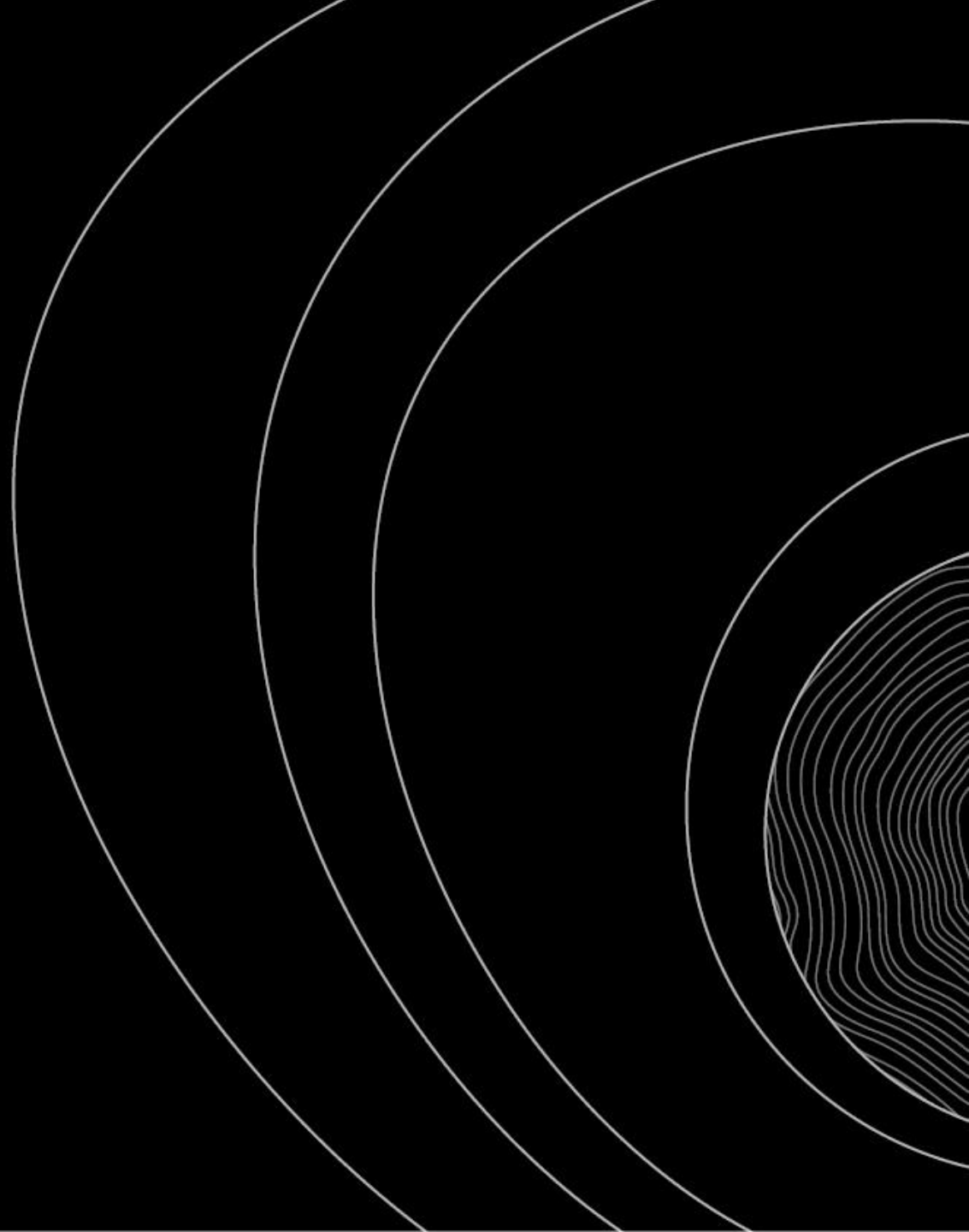
De-a lungul carierei sale, Anestis a oferit servicii de audit intern, securitate cibernetică, gestionarea riscurilor operaționale, audit IT, protecția datelor, continuitatea activității și transformarea digitală.

A ocupat funcția de Senior Manager la o altă firmă de audit și consultanță, precum și Assistant Manager al Auditului Intern, Program Manager și Risk Manager în sectorul serviciilor financiare.

Experiența lui Anestis include:

- Proiectarea și implementarea programului de securitate cibernetică
- Angajamente de audit intern pentru sectorul public / privat, inclusiv audit IT
- Transformare TI / digital
- Dezvoltarea programelor de confidențialitate a datelor în conformitate cu GDPR UE și alte reglementări globale
- Implementarea programelor de continuitate a afacerii
- Evaluare, asistență și certificare conform standardelor interne, de ex. ISO 27001/20001/22301, ISAE 3402
- Proiectarea și implementarea cadrului de gestionare a riscurilor pentru întreprinderi și a programelor de risc operațional.

Clienții noștri





Gama completă de servicii





Baker Tilly Europa de Sud-Est

Baker Tilly Europa de Sud-Est oferă o gamă completă de servicii pentru a vă ajuta să vă îndepliniți responsabilitățile de funcționare armonioasă a companiei dvs. de zi cu zi, gestionând eficient afacerea și asigurându-vă că atât obiectivele pe termen lung, cât și cele pe termen scurt sunt corect implementate.

Servicii de audit și asigurare

- Audit statutar pentru companiile înregistrate în Cipru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit
- Auditul situațiilor financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) - în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit

Servicii de consultanță în afaceri

- Managementul capitalului de lucru
- Evaluări de afaceri
- Management de proiect
- Seminarii și ateliere de formare profesională
- Restructurarea datoriilor
- Practici de insolvență

Servicii de contabilitate pentru afaceri

- Externalizarea funcției de contabilitate
- Raportarea de conformitate a managementului
- Salarizare
- Intocmirea situațiilor financiare statutare
- Supraveghere contabilă
- Servicii de CFO externalizate

Servicii IFRS

- Conversia situațiilor financiare la IFRS
- Instruire IFRS
- Servicii de consultanță IFRS

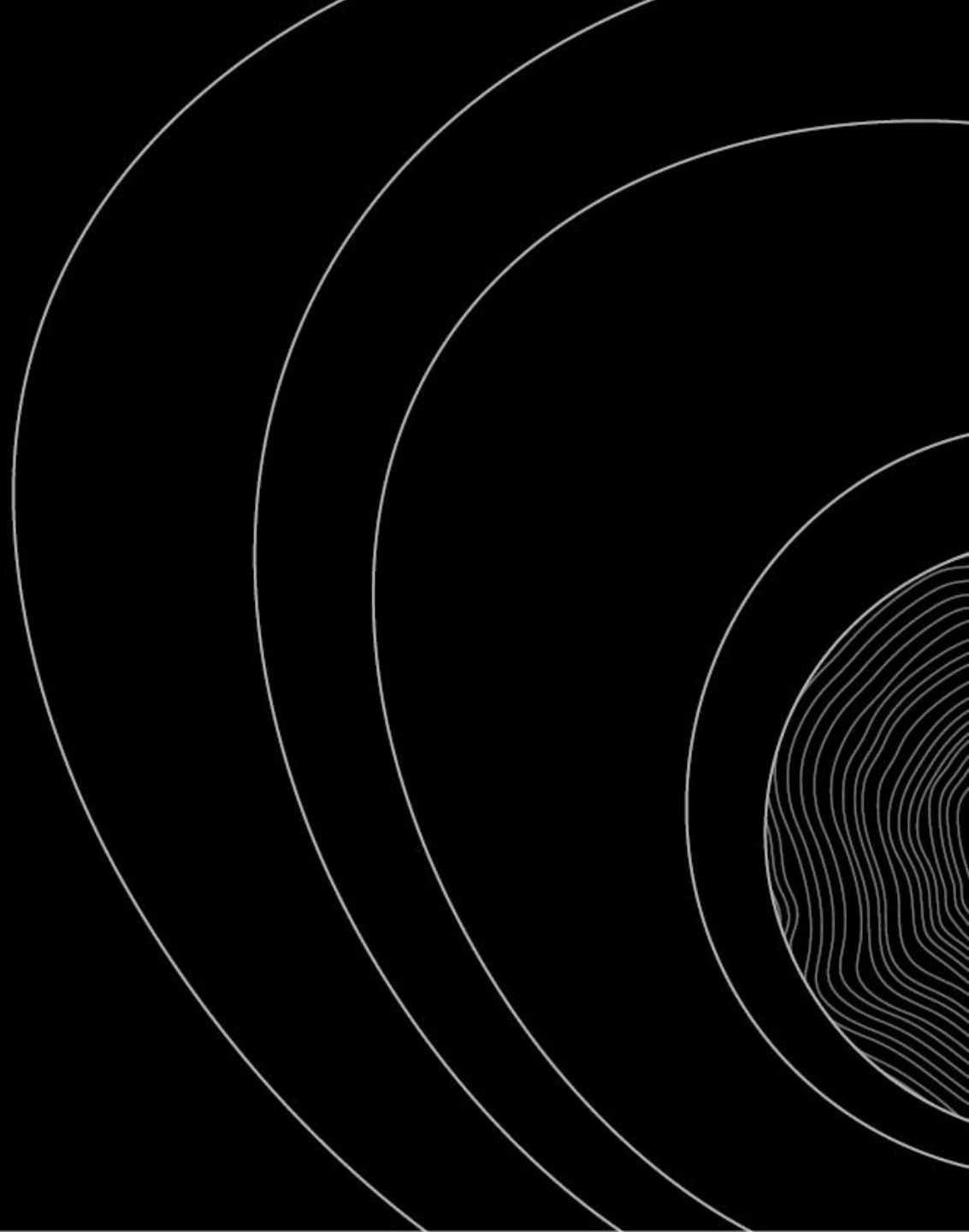
Consultanță fiscală

- Consultanță fiscală
- Aplanificare fiscală locală pentru companii și persoane fizice
- Planificare fiscală internațională pentru companii și persoane fizice
- Conformitatea fiscală corporativă și personală
- Rapoarte de due diligence fiscale
- Servicii de prețuri de transfer

Servicii financiare

- Evaluări de calitate a activelor
- Due Diligence financiare și fiscale ale vânzătorului și achizitorului
- Verificări de conformitate cu reglementările
- Servicii de consiliere pentru NPE
- Investigații financiare speciale
- Revizuirea și testarea sistemelor de controale interne
- Consultanță HR pentru Sectorul Servicii Financiare

Premii și acreditări





Firmă a anului 2017

Firma "Membra a anului" a fost acordată lui Baker Tilly în Europa de Sud-Est în cadrul conferinței mondiale a Baker Tilly Internațional, la Amsterdam, luni, 30 octombrie 2017. Acest premiu recunoaște angajamentul excepțional față de rețea și dezvoltarea practicilor la nivel local și pe plan internațional prin performanțe financiare și dovezi ale creșterii susținute, identificarea oportunităților transfrontaliere, angajarea în schimbul de cunoștințe, participarea activă la inițiativele de rețea și identificarea proactivă a oportunităților de a menține o constanta în standardele Baker Tilly



Cipru pentru exporturi speciale pentru servicii în anul 2015

"Premiul special pentru exportul de servicii din Cipru pentru servicii" pentru anul 2015 a fost acordat lui Baker Tilly Klitou în cadrul unei ceremonii speciale la data de 24 februarie 2017. Premiile pentru exporturile din Cipru sunt singura recunoaștere guvernamentală anuală pentru companiile locale pentru eforturile lor de a exporta în diverse economice.



Certificat de verificare de calitate ICPAC

Baker Tilly Klitou a primit certificatul "ICPAC Quality Checked", care este o schemă de asigurare a calității introdusă de ICPAC pentru a promova cele mai bune practici și pentru a contribui la îmbunătățirea standardelor din întreaga profesie din Cipru.





Practica de formare aprobată de ICAEW

Suntem autorizați de Institutul de contabilitate autorizată din Anglia și Țara Galilor (ICAEW) să angajăm și să instruim contabili autorizați în Cipru.



Angajatorul aprobat de ACCA

- nivelul de dezvoltare a cursantului Platinum
Suntem autorizați de către asociația autorizată a contabililor autorizați (ACCA) pentru a pregăti contabilii autorizați.



Angajatorul CPD aprobat de ACCA

Compania noastră a primit statutul de angajator aprobat de CPD, de la asociația Chartered Certified Accountants (ACCA), ca recunoaștere a programului de dezvoltare profesională continuă pe care îl oferă angajaților care dețin calitatea de membru ACCA



- Acreditată de Banca Mondială și Banca Europeană de Restructurare și Dezvoltare (BERD) (România)
- Eligibil pentru auditarea proiectelor finanțate de Banca Mondială și BERD (România, Bulgaria, Moldova)
- Certificat ISO pentru audit financiar și servicii conexe și certificare internațională IQNet (România)
- ISO / IEC 27001: 2013
- Un standard de securitate a informațiilor recunoscut la nivel global. Obținerea certificării acreditate conform ISO 27001 demonstrează că organizația noastră urmează cele mai bune practici de securitate a informațiilor



ISO 27001

Contactați-ne

CONSTANTIN AGAFIȚĂ
Director Audit

I.C.S Baker Tilly Klitou and Partners S.R.L.
T: +373 22 233003 , Fax. +373 22 234044
Email: C.Agafita@bakertilly.md