

CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: Senior Auditor

1. **Nume:** Lupu
2. **Prenume:** Mihaela
3. **Data nașterii:** 17.07.2001
4. **Studii:**

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
Universitatea de Stat din Moldova 2020-2023	Diploma de licență, facultatea de Economice Finante și Bănci

5. **Limbi știute:** se indică nivelul de competență pe scară de la 1 la 5 (1 – avansat; 2 - foarte bine; 3 – bine; 4 – satisfăcător; 5 - începător)

Limba	Citit	Vorbit	Scris
Romana	1	1	1
Engleza	1	2	2
Rusa	2	2	2

6. **Poziția profesională actuală:** Senior Auditor
7. **Calificări relevante pentru proiect:** Diploma de licență, facultatea de Economice Finante și Bănci
8. **Experiența specifică în proiecte (conform criteriilor din Caietul de sarcini):**

Titlul proiectului	Principalele activități ale proiectului	De la data – până la data (zi/lună/an)	Atribuții în cadrul proiectului
1. Auditul situațiilor financiare combinate ale Zernoff Group pentru anul 2022	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2023	Expert cheie în echipă
2. Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru anul 2022.	Execuție și raportare	2023	Expert cheie în echipă
3. Auditul situațiilor financiare pregătite ale „ Moldtelecom SA ” pentru anul 2022 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Execuție și raportare	2023	Expert cheie în echipă
4. Raportul de audit emis privind Situațiile financiare ale Apă-Canal Chișinău pentru	Planificare, monitorizare,	2023	Expert cheie în echipă

exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 ce vor fi elaborat în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) și IFRS în corespundere cu metodologia și scopul auditului și Raport de asigurare întocmit conform ISAE 3000, privind conformitatea indicatorilor financiari calculații la data de 31 decembrie 2022, cu nivelele stabilite în acordurile de împrumut, încheiate de către ACC cu BERD și BEI pe data de 19 decembrie 2013	finalizare, raportare		
5. Auditul situațiilor financiare combinate ale Grupului We Trade pentru anul 2022, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2023	Expert cheie în echipă
6. Audit extern care ar confirma întocmirea corectă a rapoartelor privind acoperire a necesarului de lichiditate (LCR) la situația din 31.12.2022 ale Banca Comercială Română Chișinău S.A	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2023	Expert cheie în echipă
7. Auditul situațiilor financiare pentru anul 2022 pentru BC Moldindconbank SA (Bancă de importanță sistemică în Republica Moldova)	Execuție și raportare	2023	Expert cheie în echipă
8. Auditul situațiilor financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) ale BC Comerțbank SA pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023	Execuție și raportare	2024	Expert cheie în echipă

9. Experiența profesională

De la data – până la data	Locația	Entitate	Poziția	Descrierea principalelor atribuții
---------------------------	---------	----------	---------	------------------------------------

Sept 2024- Prezent	R.Moldova	Moore Stephens KSC SRL	Senior Auditor	▪ Efectuează o evaluare completă a sistemelor de control intern ale clientului, concepe o strategie cuprinzătoare de audit și coordonează executarea procedurilor de audit în conformitate cu manualul de audit și calendarul angajamentului. ▪ Revizuieste critic documentele de lucru pentru precizie și completitudine, asigură-te că situațiile financiare respectă standardele relevante și verifică dacă toate dezvăluirile necesare sunt prezentate corect. Documentează discuțiile și deciziile semnificative cu clientul. ▪ Oferă o analiză detaliată a angajamentului de audit, formulează perspective strategice pentru auditurile viitoare, redactează scrisori către management, pregătește rapoartele de audit și gestionează toate comunicările cheie cu clientul. ▪ Supraveghează progresul angajamentului de audit, identifică proactiv și rezolvă probleme complexe de audit și contabilitate, și implementează soluții în timp real. ▪ Coordonează o revizuire detaliată a dosarelor de audit, asigurându-se că toată documentația îndeplinește standarde înalte de calitate și conformitate și facilitează revizuirea dosarului de audit de către Managerul de Audit. ▪ Menține o comunicare constantă cu Managerul de Audit, oferind perspective strategice asupra constatărilor semnificative ale auditului, consultându-se în probleme tehnice complexe și asigurând buna desfășurare generală a angajamentului de audit.
-----------------------	-----------	------------------------------	-------------------	---

Martie 2024- August 2024	R.Moldova	KPMG Moldova	Senior Associate	▪ Contactarea directa a clientilor pentru obtinerea informatiilor in determinarea validitatii si acuratetei inregistrarilor contabile. ▪ Investigarea aspectelor specifice, rezolvarea si documentarea aspectelor materiale; ▪ Efectuarea auditului entitatilor mici; ▪ Supervizarea muncii membrilor echipei de audit; ▪ Alocarea sarcinilor in cadrum misiunii de audit.
2022- martie 2024	R.Moldova	Moore Stephens KSC SRL	Ultimul post deținut în această perioadă a fost cel de Senior asociate. Anterior, a ocupat și alte funcții: Intern, asociate	▪ Contactarea directa a clientilor pentru obtinerea informatiilor in determinarea validitatii si acuratetei inregistrarilor contabile. ▪ Investigarea aspectelor specifice, rezolvarea si documentarea aspectelor materiale; ▪ Efectuarea auditului entitatilor mici; ▪ Supervizarea muncii membrilor echipei de audit; ▪ Alocarea sarcinilor in cadrum misiunii de audit.

10. **Alte informații relevante** (de ex: Publicații)

Nume prenume: *Lupu Mihaela*

Data (ziua/luna/anul) *11.05.2025*

Semnătura autorizată a reprezentantului societății ofertante:

