

DECLARAȚIE

privind personalul de specialitate propus pentru implementarea contractului

Nr. d/o	Nume Prenume	Studii de specialitate	Vechime a în munca de specialitate (ani de experiență)	Rolul	Responsabilitățile	Repartizarea sarcinilor	Denumirea bunurilor/serviciilor similare livrate/prestare (cursuri, seminare)	Numărul certificatului de atestare și data eliberării
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Baciu Vera	Economie	20	Partener de audit și coordonator al misiunii	Coordonarea activităților de consultanță financiară, Repartizarea și monitorizarea sarcinilor echipei, Revizuirea rapoartelor financiare și a documentației de audit, Oferirea de suport tehnic și profesional juniorilor din echipă, Participarea la elaborarea politicilor și procedurilor interne	- Asistarea clienților în tranziția la IFRS, inclusiv elaborarea de politici contabile conforme. - Pregătirea sau revizuirea notelor explicative IFRS pentru rapoartele financiare anuale și interimare. - Elaborarea de memorandumuri tehnice și opinii profesionale pe subiecte contabile complexe. - Verificarea și ajustarea declarațiilor financiare consolidate, acolo unde este cazul. - Oferirea de instruiți interne/extern pe teme de contabilitate internațională și fiscalitate. - Coordonarea activității juniorilor și revizuirea livrabilelor lor, asigurând corectitudinea tehnică și respectarea termenelor. - Colaborarea cu echipa de audit, pentru integrarea corectă a tratamentelor IFRS în dosarele de audit. - Formularea opiniei de audit și pregătirea proiectului raportului de audit. - Participarea la scrierea sau revizuirea de politici contabile, proceduri interne și ghiduri metodologice pentru clienți sau parteneri.	Audit, contabilitate, consultanta	Certificat audit general nr. CSPA 1207068 Certificat CIPA, CAP

2	Nina Șchendra	Economie	25	Auditor	Participarea la planificarea și definirea ariei de audit, în coordonare cu partenerul și managerul de audit, Verificarea respectării politicilor contabile și a conformității cu standardele aplicabile (NAS, IFRS, PRAG, alte reglementări relevante), Participarea la evaluarea controlului intern și formularea de observații și recomandări privind îmbunătățirea acestuia	• Participarea la misiuni de audit al proiectelor de asistență tehnică; • Efectuarea procedurilor convenite (ISRS) sau a verificărilor speciale, conform termenilor agreeți cu beneficiarii; • Suport în evaluarea conformității cu procedurile de achiziții, raportare și utilizare a fondurilor externe; • Auditorul își desfășoară activitatea sub supravegherea directă a Managerului de Audit și în coordonare cu Partenerul de Audit responsabil de misiune; • Orice constatare semnificativă este discutată imediat cu echipa de supervizare și documentată corespunzător; • Auditorul are responsabilitatea de a respecta termenele stabilite pentru fiecare etapă a misiunii de audit și de a menține calitatea documentării în dosarele de lucru	Audit, contabilitate și consultanță fiscală	Certificat audit AG nr. 000001 din 23.05.2013, AIF nr.0022 din 11.12.2013
5	Irina Terzi	Economie	30	Auditor	Evaluarea și testarea eficienței controlului intern al entității auditate, identificarea riscurilor și recomandarea măsurilor de îmbunătățire. Irina va analiza și valida procedurile interne ale entității pentru a asigura acuratețea și integritatea proceselor financiare, contribuind la obținerea unor concluzii solide pentru raportul final.	• Identificarea și evaluarea cadrului de control intern al entității. • Colectarea documentației necesare pentru evaluarea sistemului de control intern. • Testarea eficacității controalelor interne cheie, precum și a procedurilor de prevenire a erorilor și fraudelor. • Analiza documentelor de contabilitate și validarea conformității acestora cu politicile contabile și de raportare financiară. • Redactarea rapoartelor intermediare privind rezultatele verificărilor de control intern și formularea de recomandări preliminare pentru îmbunătățirea acestuia. • Pregătirea raportului final privind evaluarea controlului intern. • Furnizarea de suport și detalii pentru integrarea constatărilor de control intern în raportul general de audit.	Audit, contabilitate, consultanță	Certificat audit general nr. CSPA 1312084 Certificat CIPA, CAP
6	Artiom Sclearenco	Economie	9	Responsabil de control intern	Artiom analizează, evaluează și validează aspectele economice și procedurile interne pentru a asigura conformitatea	• Efectuează analiza detaliată a politicilor și proceselor curente, identificând riscurile și neconformitățile. • Analizează structura organizatorică a entității, cadrul normativ intern, procesele de gestionarea activității a entității. • Analizează fișele de post a personalului.	Audit, contabilitate, consultanță	Membru ACAP

					cu legislația și standardele de raportare financiară. Acesta contribuie semnificativ la formularea concluziilor finale, oferind recomandări strategice pentru gestionarea riscurilor.	• Elaborează planul de acțiuni, lista regulamentelor și actelor normative interne. • Modulează fluxuri și procese de gestiune a cadrului normativ intern. • Propune soluții pentru îmbunătățirea controalelor interne și proceselor operaționale. • Contribuie la redactarea versiunilor preliminare ale documentelor și oferă feedback asupra conformității și eficienței acestora. • Coordonează sesiuni de diseminare pentru a asigura o înțelegere adecvată a noilor procese și politici în cadrul organizației.		
7	Antonela Axenti	Economie	5	Suport operațional și analitic în audit	Efectuarea analizelor financiare detaliate, colectarea și documentarea informațiilor necesare, aplicarea procedurilor de audit pentru sectoare specifice ale entității auditate. Cu o experiență de peste 4 ani în diverse sectoare industriale, Antonela și Daria vor contribui la identificarea și documentarea corectă a tranzacțiilor și a altor elemente financiare importante pentru raport.	• Colectarea și verificarea informațiilor financiare de bază necesare pentru analiza inițială. • Identificarea domeniilor și tranzacțiilor cu risc ridicat pentru a prioritiza activitățile de audit. • Efectuarea verificărilor pe sectoarele cheie identificate (vânzări, achiziții, stocuri etc.), inclusiv reconcilierea conturilor și analiza fluctuațiilor nejustificate. • Aplicarea procedurilor de audit specifice, cum ar fi testarea soldurilor și a tranzacțiilor semnificative, confirmarea creanțelor și verificarea existenței fizice a activelor. • Documentarea rezultatelor procedurilor de audit și pregătirea rapoartelor de activitate pentru fiecare sector verificat. • Finalizarea documentației de audit pentru domeniile alocate. • Oferirea de suport pentru integrarea constatărilor lor în raportul final de audit. • Participarea la ședința de încheiere a misiunii de audit pentru discutarea concluziilor și recomandărilor echipei.	Audit	
8	Daria Ispravnic	Economie	5	Suport operațional și analitic în audit			Audit	

Data: 22 decembrie 2025

Nume: Baciú Vera

Funcția în cadrul firmei: Administrator

Denumirea firmei: FORVIS MAZARS AUDIT SRL

Semnatura: