

CURRICULUM VITAE (CV)

Denumirea poziției:	Managing Partner
Numele Expertului:	Mamas Koutsoyiannis
Data de naștere:	02/09/1974
Cetățenia:	Cipru

Studiile:

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Camera auditorilor financiari din România
Anul/Perioada	2003 - prezent
Studiile/Diploma obținută	Membru

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit (ACCA)
Anul/Perioada	2000 - prezent
Studiile/Diploma obținută	Membru

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Institutul Contabililor Publici Autorizați din Cipru
Anul/Perioada	2001- prezent
Studiile/Diploma obținută	Membru

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România (CECCAR)
Anul/Perioada	2004 - prezent
Studiile/Diploma obținută	Membru

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova
--	---

Anul/Perioada	2006- prezent
Studiile/Diploma obținută	Membru

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Comitetul de Calitate al ACAP al Republicii Moldova
Anul/Perioada	2007 - prezent
Studiile/Diploma obținută	Membru

Angajările relevante pentru poziție: {Începând cu poziția actuală, lista este data în ordine descrescândă. Vă rugăm să furnizați datele, numele organizației care angajează, denumirea funcțiilor deținute, tipurile de activități desfășurate și locația misiunii, precum și informațiile de contact ale clienților anteriori și organizațiilor angajatoare care pot fi contactate pentru referințe. Angajările care nu sunt relevante pentru poziție nu trebuie să fie incluse.}

Perioada	Angajatorul/ denumirea postului/ funcția/Contacte pentru referințe	Țara	Sumarul activităților/angajamentelor în conformitate cu funcția deținută
Octombrie 2015 - prezent	Moore Stephens KSC - CEO	Romania & Moldova	Experiență relevantă - Auditul situațiilor financiare ale Î. M. „Regia Transport Electric” pentru anii 2015-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS). - Auditul situațiilor financiare anuale ale Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică a Republicii Moldova (ANRE) pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC). - Auditul situațiilor financiare, întocmit de Î.S "Moldelectrica" S.A. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. - Auditul situațiilor financiare pentru anii 2017-2019 pentru Calea Ferată din Moldova în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) - Auditul situațiilor financiare combinate și independente ale Zernoff Group pentru anii 2019-2020.

			• Auditul consolidat al situațiilor financiare întocmit în conformitate cu IFRS ale AUGUR PERLA S.A pentru anul 2019. • Auditul situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS ale „Administrației de Stat a Drumurilor” pentru anii 2016-2019. • Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu IFRS ale SA "CET-Nord" pentru anii 2017-2020. • Auditul situațiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2020. • Emiterea unei scrisori cave cei însărcinați cu guvernanta privind deficiențele asupra controalelor interne precum și indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE . • Emiterea unui raport în conformitate din Contractul de împrumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE • Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. • Raport de audit asupra situațiilor financiare individuale ale Companiei TAROM întocmite la 31 decembrie 2020, în conformitate cu OMFP 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară ("IFRS"), în limba română și în moneda de prezentare RON și în limba engleză în moneda de prezentare USD precum și asupra Raportului Administratorului și Declarației nefinanciare • Raport de audit (specific) al pierderilor suferite de Compania Tarom datorită restricțiilor generate de pandemia de Coronavirus, conform deciziei Comisiei Europene de acordare a ajutorului de COVID pentru perioada martie - decembrie 2020 • Auditul situațiilor financiare ale proiectului de evaluare a proprietății înregistrării terenurilor
--	--	--	--

			pentru perioada 14 ianuarie 2019-31 decembrie 2020 implementat de Agenția de servicii publice, Departamentul de cadastru întocmit în conformitate cu a fost pregătit în conformitate cu Standardele internaționale de contabilitate a sectorului public. • Auditul proiectului de competitivitate agricolă pentru Moldova (MACP) (P118518 și P127125) pentru anul 2020 încheiat la 31 decembrie 2020 implementat de Unitatea consolidată pentru Implementarea și Monitorizarea proiectelor în domeniul Agriculturii (UCIMPA) pregătit în conformitate cu standardele internaționale de contabilitate a sectorului public. • Auditul situațiilor financiare ale proiectului "People centered TB care in Moldova: scaling up digital treatment adherence approach" pentru perioada (15 iulie 2018 - 31 martie 2021) implementat de Unitatea consolidată pentru CENTRUL PENTRU POLITICI ȘI ANALIZE ÎN SĂNĂTATE • Audit consolidat al Centrului PAS și al SR pentru grantul MDA-T-PAS „Strengthening Tuberculosis control in the Republic of Moldova pentru perioada 1 ianuarie 2020– 31 decembrie 2020. • Auditul financiar pentru pregătirea proiectului de securitate și salubritate a apei din Moldova (Grant ECAPDEV) implementat de P.I. Unitatea de implementare a proiectelor în Domeniul Mediului, Republica Moldova pentru perioada 23 decembrie 2020 - 31 august 2021 pregătit în conformitate cu standardele internaționale de contabilitate a sectorului public • Audit ale situațiilor financiare întocmite în conformitate cu IFRS pentru WeTrade S.R.L pentru anii 2017-2020 • Auditul situațiilor financiare e întocmite în conformitate cu IFRS și Standardele Naționale de Contabilitate (S.N.C.) ale Cet Nord SA pentru anii 2017-2020. • Auditul situațiilor financiare ale proiectului pentru anii 2017-2020, „Învățământul secundar românesc” implementat de Ministerul Educației din România.
--	--	--	--

			• Auditul situațiilor financiare ale proiectului pentru anii 2017-2020 „Controlul integrat al poluării cu nutrienți” implementat de Ministerul Apelor și Pădurilor din România. • Auditul situațiilor financiare ale proiectului Reforma sectorului sănătății - Îmbunătățirea calității și eficienței sistemului de sănătate pentru anii 2018-2019 implementat de Ministerul Sănătății din România. • Auditul situațiilor financiare ale SC Apa Canal 2000 S.A întocmit în conformitate cu OMFP 1802/2014 și IFRS (International Financial Reporting Standards), inclusiv auditul anual al indicatorilor financiari impuși de BERD pentru anii 2016-2020. • Auditul situațiilor financiare ale Publitrans 2000 S.A întocmit în conformitate cu OMFP 1802/2014 și IFRS (International Financial Reporting Standards), inclusiv auditul anual al indicatorilor financiari impuși de BERD pentru anii 2016-2020. • Servicii de auditare financiară a situațiilor financiare întocmite de COMPANIA APA BRASOV SA pentru exercitiile financiare încheiate la 31.12.2020 • Auditul situațiilor financiare ale Societatea de Transport București pentru anii 2017-2018 • Auditul situațiilor financiare a Proiectului Moldova Skills Data Capacity Building pentru perioada octombrie 2016 - iunie 2019 implementat de Ministerul Sănătății, Muncii și Protecției Sociale din Republica Moldova
Ianuarie 2003 – Octombrie 2015	Baker Tilly Klitou –Managing Partener	Romania & Moldova	Auditul proiectelor finanțate World Bank • Ministerul Sănătății din România, România Servicii de audit a împrumutului nr. 4760RO BIRD și împrumutul nr. RO-22943 BEI pentru proiectul de reformă a sectorului sănătății (HSR) • Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale, România Auditul programului complementar de susținere a UE pentru restructurarea agriculturii (CESAR) pentru perioada 1 ianuarie 2009 - 30 iunie 2013 • Agenția Națională de Cadastru și Înregistrări Imobiliare, România Auditul programului complementar de susținere a UE pentru restructurarea agriculturii (CESAR) pentru perioada 1 ianuarie 2009 - 30 iunie 2013

			Ministerul Finanțelor Publice - Auditul Proiectului de modernizare a administrației fiscale din România. • Aprovizionarea cu apă UIP a Republicii Moldova, Republica Moldova Auditul Proiectului Național de Aprovizionare cu Apă și Canalizare și a entităților beneficiare ale Proiectelor (credit nr. 4414 MD) și Auditul Infrastructurii de Mediu Proiect și Audit al entității canalului Apă Soroca (Grant nr. TF0583 10) • Ministerul Educației și Tineretului al Republicii Moldova, Auditul PFS (Situțiile financiare ale Proiectului) pentru Proiectul QERAM (ID-ul Proiectului P090340) pentru anul încheiat la 31 decembrie 2009 • Administrația de Stat a Drumurilor, Republicii Moldova, Republica Moldova Auditul Financiar al Proiectului de Sprijin al Programului Sectorului Drumurilor și al Administrației de Stat a Drumurilor pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2009 Auditul proiectelor finanțate EBRD <i>Dina Cociug SRL, Republic of Moldova</i> Datoria financiară și fiscală pentru anii 2008 și 2009 și pentru perioada cuprinsă între 1 ianuarie 2010 și 30 iunie 2010 A.T. Kearney, Republic of Moldova, • Evaluarea financiară a Primăriei Chișinăului (capitala Republicii Moldova) în vederea contractării unui împrumut de la the European Reconstruction and Development Bank • I.M. Regia Transport Electric, Chisinau, Republic of Moldova Auditul situațiilor financiare ale societății I.M. Regia Transport Electric, Chișinău, pentru anii 31 decembrie 2008, 2009, 2010. • Căile Ferate Moldova, Republica Moldova Auditul situațiilor financiare Auditul proiectelor finanțate EU <i>Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice din Romania,</i> Auditul proiectelor implementate în cadrul Programului Operațional Comun "România - Ucraina - Moldova" • 2007 - 2013 Consiliul Local Botoșani, România, Auditul cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului de reabilitare a 2 drumuri județene <i>Aries Water Company, Romania,</i> Auditul cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului de reabilitare a sistemelor de apă și canalizare <i>Baker Tilly Ungaria, România,</i> Auditul cheltuielilor efectuate în anul 2008 în cadrul proiectului nr. HURO-TA / 06 "Înființarea și funcționarea sistemului de control la primul nivel în România" de
--	--	--	---

			Oficiul Regional pentru Cooperare Transfrontalieră Oradea
--	--	--	--

Calitatea de membru în asociații profesionale și publicații:

- Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR)
- Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit UK (ACCA)
- Institutul Contabililor Publici Autorizați din Cipru (ICPAC)
- Comitetul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România (CECCAR)
- Camera Consultanților Fiscali (CCF)
- Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova (ACAP)
- Institutul de Auditori Interni (IIA)
- Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS).

Cunoștințe în domeniul limbilor:

Limba maternă	Greacă		
Alte limbi			
Limba	<i>Nivelul de înțelegere</i>	<i>Nivelul de comunicare</i>	<i>Nivelul de scriere</i>
Engleza	C – Profesionist	C – Profesionist	C – Profesionist
Româna	B–Utilizator Independent	B–Utilizator Independent	B–Utilizator Independent

Adecvarea pentru cesiune:

Adecvarea pentru cesiune: Sarcini detaliate atribuite echipei de experți a consultantului	Referință la lucrările anterioare / alocări care ilustrează cel mai bine capacitatea de a gestiona sarcinile atribuite
Expertul va fi implicat în emiterea Raportului de audit și a scrisorii către conducere. Sarcini planificate: • Planificarea misiunii; • supravegherea executării; • Asigurarea muncii se desfășoară conform planului și în conformitate cu calendarul; • Întâlnirea cu managementul proiectului; • Concluzii privind avizul de audit și scrisoarea de conducere.	Expertul are o vastă experiență în proiectele finanțate de BM, inclusiv planificarea, supravegherea și asigurarea livrării în termenii stabiliți. Are mai mult de 25 ani în gestionarea echipelor de audit și supravegherea proiectelor.

--	--

Informații de contact ale expertului: (E- mamas@moore.ro, T : +4 0742 074 784)

Certificare:

Subsemnatul, certific faptul că, în limita cunoștințelor și a convingerilor mele, acest CV descrie în mod corect calificarea și experiența mea și declar că sunt disponibil pentru a-mi asuma sarcinile respective în conformitate cu cerințele caietului de sarcini. Înțeleg că orice denaturare sau inexactitate descrisă aici poate duce la destituirea mea din lista candidaților și respingerea de către Client.

Mamas Koutsoyiannis

25/01/2022

Numele expertului

Date

CURRICULUM VITAE (CV)

Denumirea pozitiei	Partener, lider angajament
Nume	Elena Panainte
Cetățenia	Moldova

Studiile:

Numele și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit (ACCA)
Anul/Perioada	2015
Studiile/Diploma obținută	Membru ACCA
Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Banca Națională a Moldovei
Anul/Perioada	2012
Studiile/Diploma obținută	Auditor al Instituțiilor Financiare
Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova
Anul/Perioada	2011
Studiile/Diploma obținută	Auditor Licențiat
Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Universitatea de Stat a Moldovei
Anul/Perioada	2012 – 2014
Studiile/Diploma obținută	Masterat în Finanțe
Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Institutul de Stat în Relații Internaționale: Licențiat în Economie
Anul/Perioada	2009 - 2012
Studiile/Diploma obținută	Licențiat în Economie

Angajările relevante pentru poziție:

Perioada	Angajatorul/ denumirea postului/ funcția	Țara	Sumarul activităților/angajamentelor în conformitate cu funcția deținută
Ianuarie 2022-Prezent	Partener de audit	Moldova & Romania	Experiență relevantă: - Auditul situațiilor financiare ale Î. M. „Regia Transport Electric” pentru anii 2015-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS). - Auditul situațiilor financiare anuale ale Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică a Republicii Moldova (ANRE) pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC). - Auditul situațiilor financiare, întocmit de Î.S "Moldelectrica" S.A. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. - Auditul situațiilor financiare pentru anii 2017-2019 pentru Calea Ferată din Moldova în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS - Auditul situațiilor financiare combinate și independente ale Zernoff Group pentru anii 2019-2020. - Auditul consolidat al situațiilor financiare întocmit în conformitate cu IFRS ale AUGUR PERLA S.A pentru anul 2019. - Auditul situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS ale „Administrației de Stat a Drumurilor” pentru anii 2016-2019. - Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu IFRS ale SA "CET-Nord" pentru anii 2017-2020. - Auditul situatiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2020. - Emiterea unei scrisori cave cei insarcinati cu guvernanta privind deficientele asupra
Ianuarie 2021 – Decembrie 2021	Moore Stephens KSC Audit Director		
Septembrie 2017- Ianuarie 2021	Moore Stephens KSC Manager Senior		
Ianuarie 2017- Septembrie 2017	Manager		

			controalelor interne precum si indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE . • Emiterea unui raport in conformitate din Contractul de imprumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE • Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. • Raport de audit asupra situațiilor financiare individuale ale Companiei TAROM întocmite la 31 decembrie 2020, în conformitate cu OMFP 2844/2016 cu modificările si completările ulterioare privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară ("IFRS"), în limba română și în moneda de prezentare RON și în limba engleza în moneda de prezentare USD precum și asupra Raportului Administratorului și Declarației nefinanciare • Raport de audit (specific) al pierderilor suferite de Compania Tarom datorită restricțiilor generate de pandemia de Coronavirus, conform deciziei Comisiei Europene de acordare a ajutorului de COVID pentru perioada martie - decembrie 2020 • Auditul situațiilor financiare ale proiectului de evaluare a proprietății înregistrării terenurilor pentru perioada 14 ianuarie 2019-31 decembrie 2020 implementat de Agenția de servicii publice, Departamentul de cadastru întocmit în conformitate cu a fost pregătit în conformitate cu Standardele internaționale de contabilitate a sectorului public. • Auditul proiectului de competitivitate agricolă pentru Moldova (MACP) (P118518 și P127125) pentru anul 2020 încheiat la 31 decembrie 2020 implementat de Unitatea consolidată pentru Implemnetarea si Monitorizarea proiectelor in domeniul Agriculturii (UCIMPA) pregătit în conformitate cu standardele internaționale de contabilitate a sectorului public. • Auditul situațiilor financiare ale proiectulu "People centered TB care in Moldova: scaling up digital treatment adherence approach"
--	--	--	---

			pentru perioada (15 iulie 2018 - 31 martie 2021) implementat de Unitatea consolidată pentru CENTRUL PENTRU POLITICI ȘI ANALIZE ÎN SĂNĂTATE • Audit consolidat al Centrului PAS și al SR pentru grantul MDA-T-PAS „Strengthening Tuberculosis control in the Republic of Moldova pentru perioada 1 ianuarie 2020– 31 decembrie 2020. • Auditul financiar pentru pregătirea proiectului de securitate și salubritate a apei din Moldova (Grant ECAPDEV) implementat de P.I. Unitatea de implementare a proiectelor în Domeniul Mediului, Republica Moldova pentru perioada 23 decembrie 2020 - 31 august 2021 pregătit în conformitate cu standardele internaționale de contabilitate a sectorului public • Audit ale situațiilor financiare întocmite în conformitate cu IFRS pentru WeTrade S.R.L pentru anii 2017-2020 • Auditul situațiilor financiare e întocmite în conformitate cu IFRS și Standardele Naționale de Contabilitate (S.N.C.) ale Cet Nord SA pentru anii 2017-2020. • Auditul situațiilor financiare ale proiectului pentru anii 2017-2020 „Învățământul secundar românesc” implementat de Ministerul Educației din România. • Auditul situațiilor financiare ale proiectului pentru anii 2017-2020 „Controlul integrat al poluării cu nutrienți” implementat de Ministerul Apelor și Pădurilor din România. • Auditul situațiilor financiare ale proiectului Reforma sectorului sănătății - Îmbunătățirea calității și eficienței sistemului de sănătate pentru anii 2018-2019 implementat de Ministerul Sănătății din România. • Auditul situațiilor financiare ale SC Apa Canal 2000 S.A întocmit în conformitate cu OMFP 1802/2014 și IFRS (International Financial Reporting Standards), inclusiv auditul anual al indicatorilor financiari impuși de BERD pentru anii 2016-2020. • Auditul situațiilor financiare ale Publitrans 2000 S.A întocmit în conformitate cu OMFP
--	--	--	--

			1802/2014 și IFRS (International Financial Reporting Standards), inclusiv auditul anual al indicatorilor financiari impuși de BERD pentru anii 2016-2020. • Servicii de auditare financiară a situațiilor financiare întocmite de COMPANIA APA BRASOV SA pentru exercitiile financiare încheiate la 31.12.2020 • Auditul situațiilor financiare ale Societatea de Transport București pentru anii 2017-2018 • Auditul situațiilor financiare a Proiectului Moldova Skills Data Capacity Building pentru perioada octombrie 2016 - iunie 2019 implementat de Ministerul Sănătății, Muncii și Protecției Sociale din Republica Moldova Responsabilități: ▪ Planificarea și efectuarea auditurilor operaționale și financiare; ▪ Identificarea riscurilor procesului de afaceri; ▪ Dezvoltarea metodologiilor de testare pentru evaluarea adecvării controalelor; ▪ Documentarea rezultatelor evaluărilor; ▪ Elaborarea de recomandări și rapoarte bazate pe audituri și prezentarea acestor idei conducerii superioare; ▪ Formularea planurilor de dezvoltare profesională și educaționale pentru membrii personalului junior; ▪ Planificarea și alocarea resurselor și a personalului în conformitate cu abilitățile lor și angajamentele proiectului; ▪ Audit și asigurare; Outsourcing: Contabilitate, Salarizare & Administrare HR; Consultanță fiscală și transfer de prețuri; IT audit și consultanță; Consultanță în management; Servicii juridice.
Octombrie 2015 – Ianuarie 2016	Moore Stephens KSC – Audit Asistent Manager	Moldova & Romania	▪ Planificarea și managementul tuturor aspectelor auditului și angajamentelor; ▪ Evaluarea riscurilor, controlul și testarea substanțială (inclusiv auditurile externe ale consolidărilor și conturilor statutare și auditul intern al structurilor, sistemelor și proceselor de guvernare); ▪ Bugetarea și monitorizarea performanței financiare a proiectelor, concentrându-se pe optimizarea profitabilității;

			▪ Organizarea și conducerea lucrului echipelor de teren, care raportează direct managerului și partenerului; ▪ Crearea relațiilor cu personalul clientului și îndeplinirea rolului de ambasador al firmei ▪ Prezentarea raportului pentru comitetele de audit și management; ▪ Audit și asigurare; Outsourcing: Contabilitate
August 2015– Octombrie 2015	Baker Tilly Klotou - Auditor Senior	Moldova	▪ Realizează cu succes misiunile de audit atribuite de la început până la sfârșit, inclusiv pregătirea proiectului de rezultate; ▪ Identifică și comunică problemele ridicate, oferind soluții recomandate relevante pentru afaceri; ▪ Supraveghează auditorii juniori selectați pentru angajamente, oferă ghidare și revizuirea detaliată a rezultatelor acestora; ▪ Asigură concluziile auditului ce se bazează pe o înțelegere completă a procesului, a circumstanțelor și riscurilor; ▪ Elaborează programe de audit și proceduri de testare relevante pentru obiectivele de risc și de testare; ▪ Obține și analizează dovezi care să asigure că concluziile auditului sunt bine documentate.
Mai 2010 – Augusst 2015	MOLDAUDITING SRL ,Moldova- Auditor Senior		• Asigurarea conformității cu standardele și procedurile profesionale pentru fiecare department; • Comunică sarcinile atribuite auditorilor juniori într-o manieră clară și concisă, asigurând rezultate de înaltă calitate, corecte și eficiente; • Interacționează proactiv cu managementul clientului pentru a colecta informații, a rezolva problemele și pentru a face recomandări în scopul îmbunătățirii afacerii și proceselor. • Cercetează și analizează situațiile financiare și aspectele legate de audit; • Asigură concentrarea asupra creșterii profesionale personale, asumându-și sarcini mai dificile, în conformitate cu progresul standard al carierei de audit - caută în mod proactiv oportunități relevante de studii și formare profesională; • Îndeplinește alte atribuții conexe după cum sunt atribuite.

Cunoștințe în domeniul limbilor (indicați numai limbile în care puteți lucra):

Româna	Limbă maternă		
Alte limbi			
<i>Limba</i>	<i>Nivelul de înțelegere</i>	<i>Nivelul de comunicare</i>	<i>Nivelul de scriere</i>
Engleza	C – Nivel profesionist	C – Nivel profesionist	C – Nivel profesionist
Franceza	C – Nivel profesionist	C – Nivel profesionist	C – Nivel profesionist
Rusa	C – Nivel profesionist	C – Nivel profesionist	C – Nivel profesionist

Informații de contact: (e-mail elena.panainte@moore.ro)

M: + 373 060 500 565

Elena Panainte

25/01/2022

Numele

Data

Semnat: _____

Nume: Andrei Stan

Funcția în cadrul firmei: Partener/Administrator _____

Denumirea firmei: Moore Stephens KSC SRL

CURRICULUM VITAE (CV)

Denumirea poziției:	Partener
Numele Expertului:	Andrei Stan
Data de naștere:	12/10/1986
Cetățenia:	Romania

Studiile:

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Aston Business School
Anul/Perioada	În curs (2020-2024)
Studiile/Diploma obținută	Doctor în administrarea afacerilor (transformare digitală și antreprenoriat)
Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Oxford Brookes University
Anul/Perioada	2020
Studiile/Diploma obținută	MBA în transformare digitală
Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR)
Anul/Perioada	2016
Studiile/Diploma obținută	Membru

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit UK (FCCA)
Anul/Perioada	2013
Studiile/Diploma obținută	Membru
Anul/Perioada	2018
Studiile/Diploma obținută	Fellow

Angajările relevante pentru poziție:

Perioada	Angajatorul/ denumirea postului/ funcția	Țara	Sumarul activităților/angajamentelor în conformitate cu funcția deținută
Octombrie 2015 - prezent	Moore Stephens KSC – Audit Partener	Romania & Moldova	Experiență relevantă - Auditul situațiilor financiare ale Î. M. „Regia Transport Electric” pentru anii 2015-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS). - Auditul situațiilor financiare anuale ale Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică a Republicii Moldova (ANRE) pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC). - Auditul situațiilor financiare, întocmit de Î.S "Moldelectrica" S.A. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. - Auditul situațiilor financiare pentru anii 2017-2019 pentru Calea Ferată din Moldova în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS - Auditul situațiilor financiare combinate și independente ale Zernoff Group pentru anii 2019-2020. - Auditul consolidat al situațiilor financiare întocmit în conformitate cu IFRS ale AUGUR PERLA S.A pentru anul 2019. - Auditul situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS ale „Administrației de Stat a Drumurilor” pentru anii 2016-2019. - Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu IFRS ale SA "CET-Nord" pentru anii 2017-2020. - Auditul situatiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE" intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2020. - Emiterea unei scrisori cave cei insarcinati cu guvernanta privind deficientele asupra

			controalelor interne precum si indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE . • Emiterea unui raport in conformitate din Contractul de imprumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE • Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. • Raport de audit asupra situațiilor financiare individuale ale Companiei TAROM întocmite la 31 decembrie 2020, în conformitate cu OMFP 2844/2016 cu modificările si completările ulterioare privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară ("IFRS"), în limba română și în moneda de prezentare RON și în limba engleza în moneda de prezentare USD precum și asupra Raportului Administratorului și Declarației nefinanciare • Raport de audit (specific) al pierderilor suferite de Compania Tarom datorită restricțiilor generate de pandemia de Coronavirus, conform deciziei Comisiei Europene de acordare a ajutorului de COVID pentru perioada martie - decembrie 2020 • Auditul situațiilor financiare ale proiectului de evaluare a proprietății înregistrării terenurilor pentru perioada 14 ianuarie 2019-31 decembrie 2020 implementat de Agenția de servicii publice, Departamentul de cadastru întocmit în conformitate cu a fost pregătit în conformitate cu Standardele internaționale de contabilitate a sectorului public. • Auditul proiectului de competitivitate agricolă pentru Moldova (MACP) (P118518 și P127125) pentru anul 2020 încheiat la 31 decembrie 2020 implementat de Unitatea consolidată pentru Implementarea si Monitorizarea proiectelor in domeniul Agriculturii (UCIMPA) pregătit în conformitate cu standardele internaționale de contabilitate a sectorului public. • Auditul situațiilor financiare ale proiectulu "People centered TB care in Moldova: scaling up digital treatment adherence approach"
--	--	--	---

			pentru perioada (15 iulie 2018 - 31 martie 2021) implementat de Unitatea consolidată pentru CENTRUL PENTRU POLITICI ȘI ANALIZE ÎN SĂNĂTATE • Audit consolidat al Centrului PAS și al SR pentru grantul MDA-T-PAS „Strengthening Tuberculosis control in the Republic of Moldova pentru perioada 1 ianuarie 2020– 31 decembrie 2020. • Auditul financiar pentru pregătirea proiectului de securitate și salubritate a apei din Moldova (Grant ECAPDEV) implementat de P.I. Unitatea de implementare a proiectelor în Domeniul Mediului, Republica Moldova pentru perioada 23 decembrie 2020 - 31 august 2021 pregătit în conformitate cu standardele internaționale de contabilitate a sectorului public • Audit ale situațiilor financiare întocmite în conformitate cu IFRS pentru WeTrade S.R.L pentru anii 2017-2020 • Auditul situațiilor financiare e întocmite în conformitate cu IFRS și Standardele Naționale de Contabilitate (S.N.C.) ale Cet Nord SA pentru anii 2017-2020. • Auditul situațiilor financiare ale proiectului pentru anii 2017-2020, „Învățământul secundar românesc” implementat de Ministerul Educației din România. • Auditul situațiilor financiare ale proiectului pentru anii 2017-2020 „Controlul integrat al poluării cu nutrienți” implementat de Ministerul Apelor și Pădurilor din România. • Auditul situațiilor financiare ale proiectului Reforma sectorului sănătății - Îmbunătățirea calității și eficienței sistemului de sănătate pentru anii 2018-2019 implementat de Ministerul Sănătății din România. • Auditul situațiilor financiare ale SC Apa Canal 2000 S.A întocmit în conformitate cu OMFP 1802/2014 și IFRS (International Financial Reporting Standards), inclusiv auditul anual al indicatorilor financiari impuși de BERD pentru anii 2016-2020. • Auditul situațiilor financiare ale Publitrans 2000 S.A întocmit în conformitate cu OMFP
--	--	--	---

			1802/2014 și IFRS (International Financial Reporting Standards), inclusiv auditul anual al indicatorilor financiari impuși de BERD pentru anii 2016-2020. - Servicii de auditare financiară a situațiilor financiare întocmite de COMPANIA APA BRASOV SA pentru exercitiile financiare încheiate la 31.12.2020 - Auditul situațiilor financiare ale Societatea de Transport București pentru anii 2017-2018 - Auditul situațiilor financiare a Proiectului Moldova Skills Data Capacity Building pentru perioada octombrie 2016 - iunie 2019 implementat de Ministerul Sănătății, Muncii și Protecției Sociale din Republica Moldova
Ianuarie 2015 – Octombrie 2015	Baker Tilly Klitou – Country Manager	Moldova	Auditul proiectelor finanțate World Bank - Ministerul Educației și Tineretului from the Rep. of Moldova; - Administrația statului rutier from the Rep. of Moldova - Barqi Tojik-"Barqi Tojik" este compania națională de energie a Republicii Tadjikistan,, Auditul proiectelor finanțate EU - Evaluarea financiară a Chisinau City Hall; - Regia Transport Electric from the Rep. of Moldova; - Calea Ferată din Moldova
Septembrie 2012 - Ianuarie 2015	Baker Tilly Klitou –Manager	Moldova	
Septembrie 2010 - Septembrie 2012	Baker Tilly Klitou – Supervisor	Romania	
Septembrie 2010 - Septembrie 2005	Baker Tilly Klitou – Poziții multiple	Romania	

Calitatea de membru în asociații profesionale și publicații:

- Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit UK (FCCA)
- Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit UK (ACCA)
- Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR)
- Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Cunoștințe în domeniul limbilor:

Limba maternă	Româna		
Alte limbi			
Limba	<i>Nivelul de înțelegere</i>	<i>Nivelul de comunicare</i>	<i>Nivelul de scriere</i>
Engleza	C – Proficient User	C – Proficient User	C – Proficient User

Adecvarea pentru cesiune:

Adecvarea pentru cesiune: Sarcini detaliate atribuite echipei de experți a consultantului	Referință la lucrările anterioare / alocări care ilustrează cel mai bine capacitatea de a gestiona sarcinile atribuite
Expertul va fi implicat în emiterea avizului de audit și a scrisorii de conducere. Sarcini planificate: - Planificarea misiunii; - Executarea activităților planificate și a testelor de audit și asigurarea respectării planului de audit; - raportarea rezultatelor auditului către conducătorul echipei; - Supravegherea consultantilor juniori; - Verificarea situațiilor financiare; - colectarea rezultatelor auditului și încheierea cu liderul echipei; - Întâlnirea cu managementul proiectului; - Concluzii privind avizul de audit și scrisoarea de conducere.	Expertul are o vastă experiență în proiectele de audit, incluzând planificarea, supravegherea și asigurarea livrării în calendarul convenit. El are mai mult de 16 ani în gestionarea echipelor de audit și supravegherea proiectelor.

Informații de contact ale expertului: (e-mail andrei.stan@moore.ro, T : +37368892555)

Andrei Stan

25/01/2022

Numele expertului

Data

CURRICULUM VITAE (CV)

Denumirea postului	IT Partener
Numele expertului:	Valeriu Cernei
Data de naștere:	25/09/1975
Cetățenia	Republic of Moldova

Studiile:

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Anul/Perioada	Studiile/Diploma obținută
certificări		
Consultant în management certificat (CMC)	2017	
ISO 27001: 2013 Auditor principal	2015	certificat *
ISO 9001: 2015 Auditor	2015	certificat *
TOGAF 9.1	2013	certificat *
Inginer certificat pentru protecția datelor (CDPSE - ISACA)	2020	Certificat (nivel 1 și 2) *
Certificat în sistem de control Risc și sistem (CRISC)	2011	certificat
Auditor de sisteme informaționale (CISA)	2006	certificat *
Fundația ITIL, Institutul de management al serviciilor IT	2005	certificat *
Instruire		
Programul UNDP - Instruire pentru pregătirea CMC	2017	Diploma de participare
Curs de pregătire pentru examen PMP®, București	2015	Diploma de participare
Academia Cunoștințelor, „Training Togaf”, Londra	2013	certificat
Școala de comunicații de afaceri, instruire „Vânzări personalizate” Kishinev	2011	certificat
Școala de comunicații de afaceri, instruire „Lucrul cu, NO ”	2011	certificat
Instruire „Managementul timpului pentru managementul de top” Kishinev	2010	certificat
Exin, „ITIL Foundation”, Istanbul	2005	certificat
Informzashita, Securitatea tehnologiei informației, Moscova	2003	certificat
Academia de Studii Economice din Moldova	1998 - 2002	Licențiat în economie și informatică *

Angajările relevante pentru poziție:

Perioada	Angajatorul/ postului/ denumirea funcția/Contacte pentru referințe	Țara	Sumarul activităților/angajamentelor în conformitate cu funcția deținută
Mai 2016 - prezent	BSD Management LLC/ Founder	Republic of Moldova	- Servicii de consultanță pentru afaceri și management. - Pregătiți planificarea proiectului, gestionați echipa bazată pe proiect în implementarea sarcinilor necesare, ținând cont de prioritățile clientului - Colaborarea strânsă cu managementul de supraveghere și companiile internaționale, în asigurarea serviciilor de înaltă calitate pe întregul proiect - de la prima întâlnire cu clientul până la prezentarea rezultatelor către consiliu - Implicat activ în managementul echipei de audit IT prin coordonarea, antrenarea și dezvoltarea acestora - Concentrați-vă pe relațiile cu clienții și construiți o rețea puternică de contacte de afaceri.
Noiembrie 2013 - iunie 2017	Moore Stephens KSC LLC (redenumit de la SC Partener în IT Advisory Pentru referințe: Nume: Andrei Stan Desemnare: partener Organizare: Moore Assurance & Advisory Chișinău Informații de contact: andrei.stan@moore.ro 022 022 555	Republic of Moldova	- Director executiv, responsabil pentru serviciile de consultanță IT. - Organizarea procesului de vânzare - Managementul oamenilor - Asigurarea calității - Serviciu de consultanță IT - Securitatea informațiilor și IT-ul auditului. - etc.
Octombrie 2011- noiembrie 2013	Risc și asigurare IT Ernst & Young (CSI) Senior Manager / ITRA people leader Pentru referințe: Nume: Nikolay Samodaev Desemnare: Partener Organizare: Ernst & Young (CSI) Informații de contact: Nikolay.samodaev@ru.ey.co m	Moscow	- Oferă servicii de consultanță în managementul tehnologiei informației pentru o gamă largă de clienți. - Sarcini de management divers în departamentul de risc și asigurare IT. - Responsabil pentru activitățile Oamenilor (instruire internă și externă, angajare, motivare a personalului).

Iunie 2009 octombrie 2011	Cred-Info LLC Owner/Deputy Director	Republic of Moldova	- Comunicarea cu clienții și vânzările. Identificarea și descrierea serviciilor noi. - Gestionarea angajamentelor, inclusiv bugetarea, negocierea domeniului de aplicare și prețul. - Asigurarea calității - Revizuirea și înregistrarea rezultatelor
Decembrie 2004 octombrie 2009	Ernst & Young Moldova and Ernst & Young (CIS) Moscow/ Manager.	Republic of Moldova Moscow	- Managementul oamenilor în furnizarea asistenței de audit IT. - Coordonarea angajamentelor internaționale de audit (partea de audit IT). - Furnizarea de servicii IT, inclusiv audit și asigurare IT, guvernanță IT și servicii de conformitate SOX-404, securitate a informațiilor cu privire la diligență, analize post implementare pentru organizații mari din CSI și clienți industriali și financiari.
Iulie 2002 - decembrie 2004	Savings Bank of Moldova/ Head of Information Security Service	Republic of Moldova	- Dezvoltarea și implementarea Politicii de securitate a Băncii.

Calitatea de membru în asociații profesionale și publicații:

- ☐ Membru al Asociației de Audit și Control a Sistemelor Internaționale de Audit (ISACA);
- ☐ Membru al Institutului Global de Consultanți în Management Certificat (CMC-GI);
- ☐ Fondatorul grupului „Profesioniști IT Audit și Securitate” din cadrul LinkedIn;

Cunoștințe în domeniul limbilor

Limba maternă	Româna		
Alte limbi			
<i>Limba</i>	<i>Nivelul de înțelegere</i>	<i>Nivelul de comunicare</i>	<i>Nivelul de scriere</i>
Engleza	C – profesional	C – profesional	C – profesional
Rusa	C – profesional	C – profesional	C – profesional

Informații de contact ale expertului:: (e- Valeriu Cernei@moore.ro , T : +373 22 022 555)

Valeriu Cernei

25/01/2022

Numele expertului

Data

CURRICULUM VITAE (CV)

Denumirea postului	Senior Auditor
Numele expertului:	Vasile Benderschi
Cetățenia	Moldova

Studiile:

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști
Anul/Perioada	2001,2008,2009,2010,2011,2012,2013,2014,2015
Studiile/Diploma obținută	Membru

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova
Anul/Perioada	2008-Prezent
Studiile/Diploma obținută	Auditor Licențiat

Angajările relevante pentru poziție:

Perioada	Angajatorul/ denumirea postului/ funcția/Contacte pentru referințe	Țara	Sumarul activităților/angajamentelor în conformitate cu funcția deținută
Noiembrie 2015 – prezent:	Moore Stephens KSC – Administrator	Moldova	Experiență relevantă: - Auditul situațiilor financiare ale Î. M. „Regia Transport Electric” pentru anii 2015-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS). - Auditul situațiilor financiare anuale ale Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică a Republicii Moldova (ANRE) pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC).

			• Auditul situațiilor financiare, întocmit de Î.S "Moldelectrica" S.A. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. • Auditul situațiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2020. • Emiterea unei scrisori cave cei însărcinați cu guvernanta privind deficiențele asupra controalelor interne precum și indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE . • Emiterea unui raport în conformitate din Contractul de împrumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE Responsabilități: • Producerea rapoartelor prin intermediul instrumentelor de raportare a afacerilor și completarea unui număr de audituri utilizând informațiile deținute în sistem • Lucrul în termenele stabilite de companie • Pentru a produce rezultate precise și clare echipei de management prin proiectarea de șabloane pentru rezultatele auditului • Asistență cu orice proiect de administrare după cum este necesar • Finalizarea oricăror modificări de date identificate în sistemele mainframe • Orice alte sarcini ad-hoc solicitate de managerul meu de linie • Responsabil de respectarea politicilor, procedurilor, orientărilor și cadrului de control intern stabilit pentru a orienta funcționarea funcției lor în plus față de cerințele de conformitate.
Decembrie 2012 – Noiembrie 2015	ICS Baker Tilly Klitou and Partners SRL	Moldova	• Direcționarea și conducerea succesului angajărilor multiple. • Păstrarea liniilor de comunicare deschise cu personalul și clienții. • Abilitatea de a gestiona în limitele bugetare și de timp, asigurând în același timp un nivel ridicat al satisfacției clienților

			• Anticiparea și abordarea preocupărilor clienților și a problemelor escaladate pe măsură ce apar. • Inițierea afacerii "încrucișate" către alte practici. • Promovarea de noi idei și soluții de afaceri care duc la extinderea serviciilor către clienții existenți • Ținând cont de cele mai recente evoluții, deoarece acestea afectează standardele și politicile GAAP și standardele firmei • Dezvoltarea unei înțelegeri a afacerii clientului și a deveni un "expert funcțional" în zonă. • Promovarea de noi idei și soluții de afaceri care duc la extinderea serviciilor către clienții existenți. • Lucrează pentru extinderea bazei de clienți și sprijină activitățile de dezvoltare a afacerii.
--	--	--	--

- Martie 1996 – Decembrie 2012: Președinte, Compania de Auditing „Audit Atlant” SRL, Republica Moldova
- Iunie 1994 – Martie 1996: Contabil Șef, „Omega 94”, Republica Moldova
- Septembrie 1990 – Mai 1994: Șef al Departamentului contabilitate, finanțe, analiză economică și controlului interdepartamental, Ministerul Construcțiilor al Republicii Moldova

Cunoștințe în domeniul limbilor

Limba maternă	Româna		
Alte limbi			
<i>Limba</i>	<i>Nivelul de înțelegere</i>	<i>Nivelul de comunicare</i>	<i>Nivelul de scriere</i>
Engleza	C – profesional	C – profesional	C – profesional
Rusa	C – profesional	C – profesional	C – profesional

Informații de contact ale expertului: (e- vasile.benderschi@moore.ro, T : +373 68 387 755)

Vasile Benderschi

25/01/2022

Numele expertului

Data

CURRICULUM VITAE (CV)

Denumirea postului	Senior Auditor
Numele expertului:	Ion Cornea
Data de naștere:	24/10/1991
Cetățenia	Moldova

Studiile:

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit (ACCA)
Anul/Perioada	2018-prezent
Studiile/Diploma obținută	Student

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Academia de Studii Economice din Moldova
Anul/Perioada	2014 – 2016
Studiile/Diploma obținută	Diploma de master, facultatea Contabilitate si Audit

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Babeș-Bolyai University
Anul/Perioada	2010- 2013
Studiile/Diploma obținută	Diploma de licenta, facultatea statistici

Angajările relevante pentru poziție:

Perioada	Angajatorul/ denumirea postului/ funcția	Țara	Sumarul activităților/angajamentelor în conformitate cu funcția deținută
ianuarie 2021- Decembrie 2021	Moore Stephens KSC – Senior Auditor	Moldova	Experiență relevantă: Auditul situațiilor financiare ale Î. M. „Regia Transport Electric” pentru anii 2015-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

Aprilie 2021- prezent	Moore Stephens KSC – Senior Associate		- Auditul situațiilor financiare anuale ale Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică a Republicii Moldova (ANRE) pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC). - Auditul situațiilor financiare, întocmit de Î.S "Moldelectrica" S.A. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. - Auditul situațiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2020. - Emiterea unei scrisori cave cei însărcinați cu guvernanta privind deficiențele asupra controalelor interne precum și indicatori financiar pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE . - Emiterea unui raport în conformitate din Contractul de împrumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE Responsabilități: - Determinarea riscurilor și răspunsurile testelor de audit , specifice clienților; - Planificarea și alocarea sarcinilor pentru membrii echipei de audit - Ghidarea membrilor echipei de audit în vederea efectuării testelor specifice industriei clientului
August 2018- Aprilie 2021	Moore Stephens KSC – Audit Associate	Moldova	- Contactarea directă a clienților pentru obținerea informațiilor în determinarea validității și acurateții înregistrărilor contabile. - Investigarea aspectelor specifice, rezolvarea și documentarea aspectelor materiale; - Efectuarea auditului entităților mici; - Supervizarea muncii membrilor echipei de audit; - Alocarea sarcinilor în cadrul misiunii de audit.
Mai 2016- Iunie 2018	Smart Lab	Moldova	- Analizați și prezentați rapoarte financiare într-o manieră exactă și în timp util; să comunicați în mod clar situațiile financiare lunare și anuale; Alăturați materialele de raportare financiară pentru toate liniile de activitate și supravegheați toate contabilitățile financiare; - Coordonați și conduceți procesul anual de audit, țineți legătura cu auditorii externi și evaluați orice modificări necesare; - Supravegheați și procesul de bugetare anual și procesul de planificare și administrarea și revizuirea tuturor planurilor și bugetelor financiare; Monitorizați progresul și modificările; - Gestionați fluxul de numerar organizațional și prognoza.

Cunoștințe în domeniul limbilor

Limba maternă	Româna		
Alte limbi			
<i>Limba</i>	<i>Nivelul de înțelegere</i>	<i>Nivelul de comunicare</i>	<i>Nivelul de scriere</i>
Engleza	C – profesional	C – profesional	C – profesional
Rusa	C – profesional	C – profesional	C – profesional

Informații de contact ale expertului:: (e- Ion.cornea@moore.ro , T : +40 374 490 074)

Ion Cornea

25//01/2021

Numele expertului

Data

CURRICULUM VITAE (CV)

Denumirea postului	Senior Auditor
Numele expertului:	Diana Rusu
Data de naștere:	05/08/1995
Cetățenia	Moldova

Studiile:

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit (ACCA)
Anul/Perioada	2018-prezent
Studiile/Diploma obținută	Student

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Academia de Studii Economice din Moldova
Anul/Perioada	2017 – 2019
Studiile/Diploma obținută	Masterat

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Academia de Studii Economice din Moldova
Anul/Perioada	2014-2017
Studiile/Diploma obținută	Diplomă de licență

Angajările relevante pentru poziție:

Perioada	Angajatorul/ denumirea postului/ funcția/Contacte pentru referințe	Țara	Sumarul activităților/angajamentelor în conformitate cu funcția deținută
Ianuarie 2022- Prezent	Moore Stephens KSC – Senior Auditor	Moldova	Experiență relevantă: Auditul situațiilor financiare anuale ale Agenția Națională pentru Reglementare în

Noiembrie 2018 - Decembrie 2021	Moore Stephens KSC – Audit Senior Associate		Energetică a Republicii Moldova (ANRE) pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC). - Auditul situațiilor financiare, întocmit de Î.S "Moldelectrica" S.A. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. - Auditul situațiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2020. - Emiterea unei scrisori cave cei însărcinați cu guvernanta privind deficiențele asupra controalelor interne precum și indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE . - Emiterea unui raport în conformitate din Contractul de împrumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE Responsabilități: - Planificarea și supravegherea procesului de audit - Distribuirea responsabilităților către auditorii juniori și personalului - Examinarea activității membrilor echipei în scopul asigurării acurateței și conformității - Efectuarea evaluări eficiente privind riscurile și controlul - Audieri complete la timp și transmiterea rapoartelor managerului de audit - Prezentarea constatărilor auditului și alegerea modalității de sporire a eficienței și conformității - Coordonarea auditurilor periodice.
---------------------------------	---	--	---

Cunoștințe în domeniul limbilor

Limba maternă	Româna
Alte limbi	

<i>Limba</i>	<i>Nivelul de înțelegere</i>	<i>Nivelul de comunicare</i>	<i>Nivelul de scriere</i>
Engleza	C – profesional	C – profesional	C – profesional
Rusa	C – profesional	C – profesional	C – profesional

Informații de contact ale expertului:: (e- Diana.rusu@moore.ro , T : +40 374 490 074)

Diana Rusu

25/01/2022

Numele expertului

Data

CURRICULUM VITAE (CV)

Denumirea postului	Senior Associate
Numele expertului:	Marina Cebanova
Data de naștere:	01/03/1994
Cetățenia	Moldova

Studiile:

Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit (ACCA)
Anul/Perioada	2018-prezent
Studiile/Diploma obținută	Student
Denumirea și tipul instituției de învățământ / furnizorului de formare	Academia de Studii Economice din Moldova
Anul/Perioada	2013 – 2017
Studiile/Diploma obținută	Licentiate degree, Finance, General

Angajările relevante pentru poziție:

Perioada	Angajatorul/ denumirea postului/ funcția	Țara	Sumarul activităților/angajamentelor în conformitate cu funcția deținută
Ianuarie 2022-Prezent	Moore Stephens KSC – Senior Associate	Moldova	- Auditul situațiilor financiare anuale ale Agenției Naționale pentru Reglementare în Energetică a Republicii Moldova (ANRE) pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC). - Auditul situațiilor financiare, întocmit de Î.S "Moldelectrica" S.A. în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.
Iunie 2020-Decembrie 2021	Moore Stephens KSC – Audit Associate 2		Auditul situațiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2020.

			- Emiterea unei scrisori care conține sarcinile cu guvernanta privind deficiențele asupra controalelor interne precum și indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE . - Emiterea unui raport în conformitate din Contractul de împrumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE Responsabilități: - Contactarea directă a clienților pentru obținerea informațiilor în determinarea validității și acurateții înregistrărilor contabile. - Investigarea aspectelor specifice, rezolvarea și documentarea aspectelor materiale; - Efectuarea auditului entităților mici; - Supervizarea muncii membrilor echipei de audit; - Alocarea sarcinilor în cadrul misiunii de audit.
Martie 2019- Mai 2020	Moore Stephens KSC – Audit Associate 1	R.Moldova	- Efectuare teste de audit; - Analiza contractelor, documentelor primare; - Evidențierea și urmărirea aplanării; deficiențelor identificate; - Validarea datelor financiare și celor contabile.
Mai 2017- Feb 2019	Consultant financiar junior Pro Consulting SRL	R.Moldova	- Consultarea clienților în cadrul programelor de acces la finanțare; - Elaborarea planurilor de afaceri și a planurilor financiare pentru programele de finanțare IFAD IV, AIPA, PARE 1+1, UIPAC, BAS și SARD PNUD.

Cunoștințe în domeniul limbilor

Limba maternă	Româna		
Alte limbi			
<i>Limba</i>	<i>Nivelul de înțelegere</i>	<i>Nivelul de comunicare</i>	<i>Nivelul de scriere</i>
Engleza	C – profesional	C – profesional	C – profesional
Rusa	C – profesional	C – profesional	C – profesional

Informații de contact ale expertului:: (e- Marina.cebanova@moore.ro , T : +40 374 490 074)

Marina Cebanova

25/01/2022

Numele expertului

Data