

Semnat: _____

Nume: Elena Panainte

Funcția în cadrul firmei: Adminsitrator/Partener

Denumirea firmei: Moore Stephens KSC SRL



CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: Partener, lider de asigurare a calității

1. Nume: Koutsoyiannis
2. Prenume: Mamas
3. Anul de naștere: 1974
4. Studii:

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
2000-prezent	Asociația Contabililor Chartered Autorizați din Regatul Unit/Membru
2001 - prezent	Institutul Contabililor Publici Autorizati din Cipru/Membru
2003- prezent	Camera Auditorilor Financiari din România / Membru
2004 - prezent	Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România (CECCAR) / Membru
2006-prezent	Asociația Contabililor și Auditorilor din Republica Moldova / Membru

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
Greaca	1	1	1
Engleza	1	1	1
Romana	1	1	1

6. **Membru al unor asociații profesionale:** Asociația Contabililor Chartered din Regatul Unit (FCCA), Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR); Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România (CECCAR); Asociația Contabililor și Auditorilor din Republica Moldova; Institutul Contabililor Publici Autorizati din Cipru (ICPAC); Camera Consultanților Financiari din Romania (CCF); Asociația de Contabilitate și Audit din Republica Moldova (ACAP); Institutul Auditorilor Interni (IIA)

7. **Poziția profesională actuală: CEO, Moore Stephens KSC, pentru Romania si Republica Moldova**
8. **Vechimea la locul actual de muncă: 19.10.2015 – prezent : Moore Stephens KSC Romania si Republica Moldova**
9. **Calificări relevante pentru proiect: FCCA, CAFR, CECCAR, ACAP, ASPAAS, Institutul Contabililor Publici Autorizati din Cipru/Membru**
10. **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 pregătite ale „Moldtelecom SA” pentru anii 2018-2021 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității
2. Auditul Situațiilor financiare combinate (S.C. StarNet SRL, Starnet Solutii SRL, Starnet Management Grup SRL, Starnet Digital City SRL, Starlab SRL) întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității si raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Auditul Situațiilor financiare individuale ale StarNet SRL si StarNet Solutii SRL întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității si raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Proceduri agreate privind verificarea îndeplinirii indicatorilor necesari pentru menținerea statutului de rezident al parcului pentru tehnologia informației conform Legii cu privire la parcurile pentru tehnologia informatiei nr. 77 din 21.04.2016 aferenti Starlab SRL pentru anii 2018-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității

3. Serviciilor de proceduri agreate for Moldcell Moldova	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019	Expert cheie si lider de asigurare a calității
4. Raportul de audit emis privind Situațiile financiare ale Apă-Canal Chișinău pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 si 31.12.2022 ce vor fi elaborat în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) și IFRS în corespundere cu metodologia și scopul auditului si Raport de asigurare întocmit conform ISAE 3000, privind conformitatea indicatorilor financiari calculații la data de 31 decembrie 2020 si 2022, cu nivelele stabilite în acordurile de împrumut, încheiate de către ACC cu BERD și BEI pe data de 19 decembrie 2013.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021 și 2023	Expert cheie si lider de asigurare a calității
5. 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.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021	Expert cheie si lider de asigurare a calității
6. Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru anii 2020-2021.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității
7. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu IFRS pentru anii 2017-2019 pentru Barqi Tojik- Tajikistan	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2018-2020	Expert cheie si lider de asigurare a calității
8. Auditul situațiilor financiare combinate și independente ale Zernoff Group pentru anii 2019-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2020-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității
9. Auditul situatiilor financiare pregătite ale Calea Ferata din Moldova pentru anii 2017-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2018-2020	Expert cheie si lider de asigurare a calității
10. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru SA „CET-Nord” pentru anii 2018-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității

11. Auditul situațiilor financiare combinate ale Orhei-Vit Grup și companiilor afiliate pregătite conform IFRS pentru anii 2018-2021 Calcul EBITDA, conform metodologiei, folosite de EBRD Auditul situațiilor financiare individuale ale Orhei-Vit Grup pregătite conform SNC pentru anii 2018- 2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității
12. Raport de audit asupra situațiilor financiare individuale ale Companiei TAROM pentru anii 2020-2021, 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 si 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	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității
13. Auditul situatiilor financiare statutare pregatite in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru ATP EXODUS SRL, ATP TRANSIT SRL, ATP MOTORS RO SRL, ATP TRUCKS AUTOMOBILE SRL și ATP AUTOMOTIVE RO SRL anii pentru 2018-2021; Auditul situatiilor financiare consolidate ale ATP EXODUS SRL, ATP TRANSIT SRL, ATP MOTORS RO SRL, ATP TRUCKS AUTOMOBILE SRL și ATP AUTOMOTIVE RO SRL ("Grupul ATP Exodus") pentru anii 2017-2021 in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara) .	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2018-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității

14. Auditul situațiilor financiare ale UNITED PETFOOD ROMANIA SRL pentru anii 2018-2021, întocmit în conformitate cu GAAP belgian, în baza instrucțiunilor auditorului de grup . Auditul statutar al situațiilor financiare ale UNITED PETFOOD ROMANIA SRL întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru anii 2018-2021 .	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității
15. Auditul situațiilor financiare combinate ale Grupului We Trade pentru anii 2017-2021, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară .	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2018-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității
16. Auditul statutar al situațiilor financiare Medochemie România SRL întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru anii 2020-2021 . Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu pachetul de raportare de grup (GRP) al Medochemie România SRL pentru anii 2020-2021 .	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021-2022	Expert cheie si Lider de angajament
18. Auditul consolidat al situațiilor financiare întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Raportare Financiară (IFRS) pentru Societatea "KeyWay Group" pentru anii 2019-2021. .	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2020-2022	Expert cheie si Lider de angajament
19. Auditul situațiilor financiare anuale ale Agenției Naționale pentru Reglementare Energetică a Republicii Moldova (ANRE) pentru anii 2018-2021 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC)	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității
20. Auditul situațiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), pentru anii 2020-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității

- Emiterea unei scrisori cave cei insarcinati cu guvernanta privind deficientele asupra controalelor interne precum si indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE pentru anii 2020-2021 - Emiterea unui raport in conformitate din Contractul de imprumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE pentru anii 2020-2021			
21. Auditul situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS ale „Administrației de Stat a Drumurilor” pentru anii 2018-2019 . Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectului de Îmbunătățirea drumurilor locale pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019-2021 Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectelor (Proiectul de Susținere al Programului din Sectorul Drumurilor) și a Administrației de Stat a Drumurilor pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019 si 2021. Servicii de pregătire a Declarațiilor Financiare ale Administrației de Stat a Drumurilor bazate pe Standardele Internaționale de Raportare Financiară pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2020	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2017-2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității
22. Auditul situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) ale Grupului Moldretail pentru anul 2021 ; Auditul situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) ale Moldretail Group pentru anul 2021; Auditul situațiilor financiare anuale ale Moldretail Group SRL pentru anul 2021 în	Executare, raportare	2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității

conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC).			
23. Auditul situațiilor financiare ale Î.S. „Poșta Moldovei” pentru anul 2021 în conformitate cu Standarde internaționale de raportare financiară (IFRS).	Executare, raportare	2022	Expert cheie si lider de asigurare a calității

11. Experiența profesională

De la data – până la data	Locația	Entitate	Poziția	Descrierea principalelor atribuții
Octombrie 2015 - prezent	Romania si R.Moldova	Moore Stephens KSC	CEO	Conducerea aspectelor strategice și operaționale ale firmei
Ianuarie 2003 – Octombrie 2015	Romania si R.Moldova	Baker Tilly Klitou	Partener Management	Conducerea aspectelor strategice și operaționale ale firmei

12. Alte informații relevante (de ex: Publicații)

Nume prenume și semnătura Mamas Koutsoyiannis

Data (ziua/luna/anul) 18.04.2023

CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: Partener, lider de angajament

1. **Nume:** Panainte
2. **Prenume:** Elena
3. **Anul de naștere:** 1983
4. **Studii:**

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
Institutul de Stat în Relații Internaționale, 2009 - 2012	Licențiat în Economie
Universitatea de Stat a Moldovei 2012 – 2014	Masterat în Finanțe
Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova ,2011	Auditor Licențiat
Banca Națională a Moldovei 2012	Auditor al Instituțiilor Financiare
Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit (ACCA) ,2015	Membru ACCA

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
Romina	1	1	1
Engleza	1	1	1
Franceza	1	1	1
Rusa	1	1	1

6. **Membru al unor asociații profesionale:** FCCA, CAFI, CPA

7. **Poziția profesională actuală:** Partener

8. **Vechimea la locul actual de muncă:** 7,5 ani

9. Calificări relevante pentru proiect: FCCA, CAFI, CPA

10. 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 pregătite ale „Moldtelecom SA” pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2021	Expert cheie si Partener
2. Auditul Situațiilor financiare combinate (S.C. StarNet SRL, Starnet Solutii SRL, Starnet Management Grup SRL, Starnet Digital City SRL, Starlab SRL) întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității si raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2020 Auditul Situațiilor financiare individuale ale StarNet SRL si StarNet Solutii SRL întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității si raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Proceduri agreeate privind verificarea îndeplinirii indicatorilor necesari pentru menținerea statutului de rezident al parcului pentru tehnologia informației conform Legii cu privire la parcurile pentru tehnologia informatiei nr. 77 din 21.04.2016 aferenti Starlab SRL pentru anii 2018-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie si lider de angajament
3. Serviciilor de proceduri agreeate for Moldcell Moldova	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019	Expert cheie si Partener
4. Raportul de audit emis privind Situațiile financiare ale Apă-Canal Chișinău pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 ce vor fi elaborat în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) și IFRS în corespundere cu metodologia și scopul auditului si Raport de asigurare întocmit conform ISAE 3000, privind conformitatea indicatorilor financiari calculații la data de 31 decembrie 2020, cu nivelele stabilite în acordurile de	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021	Expert cheie si Partener

împrumut, încheiate de către ACC cu BERD și BEI pe data de 19 decembrie 2013.			
5. 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.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021	Expert cheie si Partener
6. Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru anii 2020-2021.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021-2022	Expert cheie si lider de angajament
7. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu IFRS pentru anii 2017-2019 pentru Barqi Tojik- Tajikistan	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2018-2020	Expert cheie si Partener
8. Auditul situațiilor financiare combinate și independente ale Zernoff Group pentru anii 2019-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2020-2022	Expert cheie si lider de angajament
9. Auditul situatiilor financiare pregătite ale Calea Ferata din Moldova pentru anii 2017-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2018-2020	Expert cheie si lider de angajament
10. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru SA „CET-Nord” pentru anii 2018-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie si lider de angajament
11. Auditul situațiilor financiare combinate ale Orhei-Vit Grup și companiilor afiliate pregătite conform IFRS pentru anii 2018-2021 Calcul EBITDA, conform metodologiei, folosite de EBRD Auditul situațiilor financiare individual ale Orhei-Vit Grup pregătite conform SNC pentru anii 2018- 2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie si lider de angajament
12. Raport de audit asupra situațiilor financiare individuale ale Companiei TAROM pentru anii 2020-2021, în conformitate cu OMFP 2844/2016 cu modificările si completările ulterioare privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Intemaționale de raportare financiară ("IFRS"), în limba română și în moneda de prezentare RON și	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021-2022	Expert cheie

în limba engleza în moneda de prezentare USD precum și asupra Raportului Administratorului și Declarației nefinanciare și 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			
13. Auditul situațiilor financiare statutare pregătite în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru ATP EXODUS SRL, ATP TRANSIT SRL, ATP MOTORS RO SRL, ATP TRUCKS AUTOMOBILE SRL și ATP AUTOMOTIVE RO SRL anii pentru 2018-2021; Auditul situațiilor financiare consolidate ale ATP EXODUS SRL, ATP TRANSIT SRL, ATP MOTORS RO SRL, ATP TRUCKS AUTOMOBILE SRL și ATP AUTOMOTIVE RO SRL ("Grupul ATP Exodus") pentru anii 2017-2021 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară).	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2018-2022	Expert cheie
14. Auditul situațiilor financiare ale UNITED PETFOOD ROMANIA SRL pentru anii 2018-2021, întocmit în conformitate cu GAAP belgian, în baza instrucțiunilor auditorului de grup. Auditul statutar al situațiilor financiare ale UNITED PETFOOD ROMANIA SRL întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru anii 2018-2021.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie și Partener
15. Auditul situațiilor financiare combinate ale Grupului We Trade pentru anii 2017-2021, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2018-2022	Expert cheie și Partener
16. Auditul statutar al situațiilor financiare Medochemie România SRL întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru anii 2020-2021. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu pachetul de raportare de grup (GRP) al Medochemie România SRL pentru anii 2020-2021.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021-2022	Expert cheie și Partener

18. Auditul consolidat al situațiilor financiare întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Raportare Financiară (IFRS) pentru Societatea "KeyWay Group" pentru anii 2019-2021. .	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2020-2022	Expert cheie si Partener
19. Auditul situațiilor financiare anuale ale Agenției Naționale pentru Reglementare Energetică a Republicii Moldova (ANRE) pentru anii 2018-2021 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC)	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Expert cheie si lider de angajament
20. Auditul situațiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), pentru anii 2020-2021 - Emiterea unei scrisori cave cei însărcinați cu guvernanta privind deficiențele asupra controalelor interne precum și indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE pentru anii 2020-2021 - Emiterea unui raport în conformitate din Contractul de împrumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE pentru anii 2020-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021-2022	Expert cheie si lider de angajament
21. Auditul situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS ale „Administrației de Stat a Drumurilor” pentru anii 2018-2019 . Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectului de Îmbunătățirea drumurilor locale pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019-2021 Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectelor (Proiectul de Susținere al Programului din Sectorul Drumurilor) și a Administrației de Stat a Drumurilor pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019 și 2021. Servicii de pregătire a Declarațiilor Financiare ale Administrației de Stat a Drumurilor bazate pe Standardele Internaționale de Raportare Financiară	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2017-2022	Expert cheie si lider de angajament

pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2020			
22. Auditul situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) ale Grupului Moldretail pentru anul 2021 ; Auditul situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) ale Moldretail Group pentru anul 2021; Auditul situațiilor financiare anuale ale Moldretail Group SRL pentru anul 2021 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC).	Executare, raportare	2022	Expert cheie si lider de angajament
23. Auditul situațiilor financiare ale Î.S. „Poșta Moldovei” pentru anul 2021 în conformitate cu Standarde internaționale de raportare financiară (IFRS).	Executare, raportare	2022	Expert cheie si lider de angajament

11. Experiența profesională

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

Mai 2010 – August 2015	Moldova	MOLDAUDITING SRL	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.
------------------------	---------	------------------	----------------	---

August 2015– Octombrie 2015	Moldova	Baker Tilly Klitou	Auditor Senior	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.
--------------------------------	---------	--------------------	----------------	--

Octombrie 2015 – Ianuarie 2016	Moldova & Romania	Moore Stephens KSC	Audit Asistent Manager	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
-----------------------------------	-------------------------	-----------------------	------------------------------	--

Ianuarie 2022- Prezent	Moldova & Romania	Moore Stephens	Partener	Planificarea și efectuarea auditurilor operaționale și financiare;
Ianuarie 2021- Decembrie 2021	Moldova & Romania	Moore Stephens	Audit Director	Identificarea riscurilor procesului de afaceri;
Septembrie 2017- Ianuarie 2021	Moldova & Romania	Moore Stephens KSC	Manager Senior	Dezvoltarea metodologiilor de testare pentru evaluarea adecvării controalelor;
Ianuarie 2017- Septembrie 2017	Moldova & Romania	Moore Stephens KSC	Manager	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.

12. Alte informații relevante (de ex: Publicații)

Nume prenume și semnătura Elena Panainte

Data (ziua/luna/anul) 18.04.2023

CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: IT Partener

1. **Nume:** Cernei
2. **Prenume:** Valeriu
3. **Studii:**

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
Academia de Studii Economice din Moldova, 1998 - 2002	Licenta in Economie si Informatica
Informzashita, Tehnologia de Securitate Informationala, Moscova 2003	
Exin, "ITIL Foundation", Istanbul 2005	
"Organiazatsia Vremeni", Training "Time Management for Top Management", Gleb Archangelskyi, Chisinau, 2010	
School of Business Communications, Training "Personalized Sales", Al. Derevitskyi, Kishinev, 2011	
School of Business Communications, Training "Working with "NOs"", Al. Derevitskyi, Chisinau, 2011	
Accelera, "Psihologie si Vanzari", Kishinev, 2011	
Academia de Stiinte, "Togaf Training", Londra, 2013	

4. **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
Romina	1	1	1
Rusa	2	2	2
Engleza	2	2	2

5. **Membru al unor asociații profesionale:** CISA,CMC,TOFAG
6. **Poziția profesională actuală:** IT Partner

7. Vechimea la locul actual de muncă: 2016 - prezent

8. Calificări relevante pentru proiect: CISA, CMC, TOFAG

9. 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 pregătite ale „Moldtelecom SA” pentru anii 2018-2021 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Partener IT
2. Auditul Situațiilor financiare combinate (S.C. StarNet SRL, Starnet Solutii SRL, Starnet Management Grup SRL, Starnet Digital City SRL, Starlab SRL) întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Auditul Situațiilor financiare individuale ale StarNet SRL și StarNet Solutii SRL întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Proceduri agreeate privind verificarea îndeplinirii indicatorilor necesari pentru menținerea statutului de rezident al parcului pentru tehnologia informației conform Legii cu privire la parcurile pentru tehnologia informației nr. 77 din 21.04.2016 aferenti Starlab SRL pentru anii 2018-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Partener IT
3. Raportul de audit emis privind Situațiile financiare ale Apă-Canal Chișinău pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 și 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 2020 și 2022, cu nivelele stabilite în	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021 și 2023	Partener IT

acordurile de împrumut, încheiate de către ACC cu BERD și BEI pe data de 19 decembrie 2013.			
4. Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru anii 2020-2021.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021-2022	Partener IT
5. Auditul situațiilor financiare combinate și independente ale Zernoff Group pentru anii 2019-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2020-2022	Partener IT
6. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru SA „CET-Nord” pentru anii 2018-2021	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Partener IT

10. Experiența profesională

De la data – până la data	Locația	Entitate	Poziția	Descrierea principalelor atribuții
Iulie 2002 - decembrie 2004	Chisinau	Savings Bank of Moldova	Șeful Serviciului de securitate informatică	Dezvoltarea și implementarea Politicii de securitate a Băncii.
Decembrie 2004– Octombrie 2009	Moscova	Ernst & Young (CIS)	Manager	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, guvernanta IT și servicii de conformitate SOX-404, securitate a informațiilor cu privire la diligențe, analize post implementare pentru organizații mari din CSI și clienți industriali și financiari.

Iunie 2009 – Octombrie 2011	Chisinau	Cred-Info SRL	CEO	- 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
Octombrie 2011 – Noiembrie 2013	Moscova	Ernst & Young	Senior Manager IT Risk	- 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).
Noiembrie 2013- Decembrie 2014	Chisinau	Cerber-Info SRL	CEO	- 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.
Decembrie 2014 – Octombrie 2015	Chisinau	IT Baker Tilly Klitou	Manager Audit	- Asigurarea calității - Serviciu de consultanță IT - Securitatea informațiilor și IT-ul auditului. - etc.
Octombrie 2015 – prezent	Chisinau	Moore Stephens KSC	Partener in Audit IT	- Director, 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.

11. Alte informații relevante (de ex: Publicații)

Nume prenume și semnătura Valeriu Cernei

Data (ziua/luna/anul) 18.04.2023

CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: AML Expert

1. **Nume:** Pettemerides
2. **Prenume:** Yiannis
3. **Anul de naștere:** 1974
4. **Studii:**

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
2004-prezent	Institutul Expertilor Contabili din Anglia si Tara Galilor (ICAEW)/Membru
2017- prezent	Institutul Auditorilor Interni (IIA) /Membru
Prezent	Asociația Examinatorilor de Fraudă Certificată (ACFE)
Prezent	International Compliance Association (ICA)
Prezent	Membru fondator al capitolului nr. 209 din Cipru al Asociației examinatorilor de fraudă autorizați
Prezent	Comitetului AML și al Conformității al Institutului Contabililor Publici Certificați din Cipru (ICPAC)

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
Greaca	1	1	1
Engleza	1	1	1

6. **Membru al unor asociații profesionale:** Membru Institutul Contabililor Autorizați din Anglia și Țara Galilor (ICAEW) Institutul Auditorilor Interni (IIA), Asociația Examinatorilor de Fraudă Certificată (ACFE) și International Compliance Association (ICA)
În prezent, este membru al Comitetului AML și al Conformității al Institutului Contabililor Publici Certificați din Cipru (ICPAC), vicepreședinte al Comisiei de promovare a profesiei și relațiilor academice Cipru al Institutului Auditorilor Interni (IIA) și a Membru fondator al capitolului nr. 209 din Cipru al Asociației examinatorilor de fraudă autorizați (ACFE).
7. **Poziția profesională actuală:** Membru – Expert AML la Moore Stephens KSC și Membru - ICPAC AML și Comitet de Conformitate
8. **Vechimea la locul actual de muncă:** 01.01.2019 – prezent : AML Expert Moore Stephens KSC
9. **Calificări relevante pentru proiect:** (ICAEW) (IIA), (ACFE) și International Compliance Association (ICA)

În prezent, este membru al Comitetului AML și al Conformității al Institutului Contabililor Publici Certificați din Cipru (ICPAC), vicepreședinte al Comisiei de promovare a profesiei și relațiilor academice Cipru al Institutului Auditorilor

10. 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. BC Moldindconbank SA (FINREP, PCSB/FT) 2019-2020 (Bancă de importanță sistemică în Republica Moldova)	Executare, raportare	2020-2021	AML Expert
2. BC "ProCredit Bank" SA (PCSB/FT) 2021-2022	Executare, raportare	2021-2022	AML Expert
3. BC Eximbank SA (PCSB/FT) 2020-2021	Executare, raportare	2020-2021	AML Expert
4. BCR Chișinău (PCSB/FT) 2021	Executare, raportare	2021	AML Expert
5. BC Energbank SA (PCSB/FT) 2021-2022	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021-2022	AML Expert
6. Raportul de audit emis privind Situațiile financiare ale Apă-Canal Chișinău pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 și 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 2020 și 2022, cu nivelele stabilite în acordurile de împrumut, încheiate de către ACC cu BERD și BEI pe data de 19 decembrie 2013.	Executare, raportare	2021 și 2023	Expert cheie în echipă

11. Experiența profesională

De la data – până la data	Locația	Entitate	Poziția	Descrierea principalelor atribuții
Ianuarie 2019-Prezent	Romania și R.Moldova	Moore Stephens KSC SRL	AML Expert	AML Expert

Octombrie 2014 - prezent	Cyprus	Institute of Certified Public Accountants of Cyprus	Membru - ICPAC AML and Committee Compliance	Comitetul este consilierul Consiliului ICPAC în domeniul AML și Conformitate.
Iunie 2011 – Septembrie 2014	Cyprus	KT Nicosia Cyprus	Consultant	Departamentul de audit și Forensic
Septembrie 2001- Mai 2011	UK/ Cyprus	PWC	Auditor	Departamentul de audit

12. Alte informații relevante (de ex: Publicații)

Nume prenume și semnătura Yiannis Pettemerides

Data (ziua/luna/anul) 18.04.2023

CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: Senior Manger

1. Nume: Seremet
2. Prenume: Veaceslav
3. Studii:

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
American University in Bulgaria, 2002-2016	Licențiat în Business
Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova ,2016	Auditor Licențiat: AG.000040
Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit (ACCA) ,2015	Membru ACCA (FCCA)

4. **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
Română	1	1	1
Engleza	1	1	1
Franceza	1	1	1
Rusa	1	1	1

5. Membru al unor asociații profesionale: FCCA, Auditor Licențiat: AG.000040

6. Poziția profesională actuală: Senior Manager

7. Vechimea la locul actual de muncă: 2,5 ani

8. Calificări relevante pentru proiect: FCCA, Auditor Licențiat: AG.000040

9. 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 ale Î.S. „Poșta Moldovei” pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 în conformitate cu Standarde internaționale de raportare financiară (IFRS)	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2022	Senior Manager
2. 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.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021	Senior Manager
3. Auditul situațiilor financiare pregătite ale „Moldtelecom SA” pentru anii 2018-2021 în conformitate cu Standarde internaționale de raportare financiară (IFRS)	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Senior Manager
4. Auditarea Situațiilor financiare individuale si consolidate, întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității si raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru Starnet Grup pentru anii 2018-2021 Verificarea îndeplinirii indicatorilor necesari pentru menținerea statutului de rezident al parcului pentru tehnologia informației conform art.18 p.2 al Legii cu privire la parcurile pentru tehnologia informației nr. 77 din 21.04.2016 pentru anii 2018-2021 pentru Starnet Grup	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2019-2022	Senior Manager
5. Raportul de audit emis privind Situațiile financiare ale Apă-Canal Chișinău pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 si 31.12.2022 ce vor fi elaborat în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) și IFRS în corespundere cu metodologia	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021 și 2023	Senior Manager

și scopul auditului și Raport de asigurare întocmit conform ISAE 3000, privind conformitatea indicatorilor financiari calculații la data de 31 decembrie 2020 și 2022, cu nivelele stabilite în acordurile de împrumut, încheiate de către ACC cu BERD și BEI pe data de 19 decembrie 2013.			
---	--	--	--

10. Experiența profesională

De la data – până la data	Locația	Entitate	Poziția	Descrierea principalelor atribuții
Decembrie 2020-Prezent	R.Moldova	Moore Stephens KSC	Senior Manager	- 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;
Octombrie 2016-Iulie 2017	R.Moldova	Moore Stephens KSC	Senior Manager	
Octombrie 2015-Octombrie 2016:	R.Moldova	Moore Stephens KSC	Manager	

Iulie 2017 - decembrie 2019	R.Moldova	Grant Thornton	Senior Manager	▪ 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.
--------------------------------	-----------	-------------------	-------------------	---

2013-2015	R.Moldova	Baker Tilly Moldova	Supervisor, Audit	▪ 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.
2012-2013	R.Moldova		Responsabil al echipelor de audit	
2011-2012	R.Moldova	KPMG Moldova	Assistant Senior	▪ 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; ▪ Alocarea sarcinilor în cadrul misiunii de audit.

2010 - 2011	R.Moldova	Cancelaria de Stat, Republica Moldova	Economist superior	▪ Cercetați aspecte economice, cum ar fi cererea consumatorilor și vânzările, pentru a ajuta compania să maximizeze profiturile. ▪ Analizează datele colectate utilizând programe informatice, statistici și modele matematice. ▪ Creați și efectuați sondaje și colectați datele. ▪ Prezentați rezultatele cercetării prin tabele, grafice și rapoarte în persoană și în scris.
2009-2010	R.Moldova & Romania	Deloitte Moldova și Romania	Experienced Assistant,	▪ obținerea informațiilor în determinarea validității și acurateții înregistrărilor contabile. ▪ Investigarea aspectelor specifice, rezolvarea și documentarea aspectelor materiale; ▪ Efectuarea auditului entităților mici; ▪ Alocarea sarcinilor în cadrul misiunii de audit.
2008-2009	R.Moldova & Romania	Deloitte Moldova și Romania	Assistant Audit	

11. Alte informații relevante (de ex: Publicații)

Nume prenume și semnătura Veaceslav Seremet

Data (ziua/luna/anul) 18.04.2023

CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: Senior Audit 1

1. **Nume:** Benderschi
2. **Prenume:** Vasile
3. **Studii:**

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova (2008-Prezent)	Auditor Licențiat (Ministerul Finanțelor). 2006. (AG nr. 000121)

4. **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
Rusa	3	3	3

5. **Membru al unor asociații profesionale:**
6. **Poziția profesională actuală:** Senior Auditor
7. **Vechimea la locul actual de muncă:** 7,5 ani
8. **Calificări relevante pentru proiect:** Auditor Licențiat
9. **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. Raportul de audit emis privind Situațiile financiare ale Apă-Canal Chișinău pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 și 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 2020 și 2022, cu nivelele	Executare, raportare	2021 și 2023	Expert cheie în echipă

stabilite în acordurile de împrumut, încheiate de către ACC cu BERD și BEI pe data de 19 decembrie 2013.			
2. Auditul situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru anii 2017-2020 pentru Calea Ferată din Moldova	Executare, raportare	2018-2022	Expert cheie în echipă
3. Auditul situațiilor financiare anuale ale Agenției Naționale pentru Reglementare Energetică a Republicii Moldova (ANRE) pentru anii 2018-2021 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC)	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
4. 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.	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2021	Expert cheie si lider de asigurare a calității
5. Auditul situațiilor financiare pregătite ale „Moldtelecom SA” pentru anii 2018-2021 în conformitate cu Standarde internaționale de raportare financiară (IFRS)	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
6. Auditarea Situațiilor financiare individuale si consolidate, întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității si raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 pentru Starnet Grup Verificarea îndeplinirii indicatorilor necesari pentru menținerea statutului de rezident al parcului pentru tehnologia informației conform art.18 p.2 al Legii cu privire la parcurile pentru tehnologia informației nr. 77 din 21.04.2016 pentru Starnet Grup.	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă

7. Auditul situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu SNC ale „Administrației de Stat a Drumurilor” anul 2016-2019. - Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectului de Îmbunătățirea drumurilor locale pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019-2021 - Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectelor (Proiectul de Susținere al Programului din Sectorul Drumurilor) și a Administrației de Stat a Drumurilor pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019 și 2021. - Servicii de pregătire a Declarațiilor Financiare ale Administrației de Stat a Drumurilor bazate pe Standardele Internaționale de Raportare Financiară pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2020	Executare, raportare	2017-2022	Expert cheie în echipă
8. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu IFRS pentru anii 2017-2021 pentru JSC "CET-Nord"	Executare, raportare	2018-2022	Expert cheie în echipă
9. Auditul situațiilor financiare ale Î.S. „Poșta Moldovei” pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 în conformitate cu Standarde internaționale de raportare financiară (IFRS)	Planificare, monitorizare, finalizare, raportare	2022	Expert cheie și lider de asigurare a calității
10. Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru anii 2020-2021	Executare, raportare	2020	Expert cheie în echipă
11. Auditul situațiilor financiare anuale ale ÎM “Direcția de troleibuze din Bălți” pentru perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2020 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) și Standardele internaționale de raportare financiară (IFRS);	Executare, raportare	2021	Expert cheie în echipă

12. Auditul situatiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), pentru anii 2020-2021. 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	Executare, raportare	2021	Expert cheie în echipă
---	----------------------	------	------------------------

10. Experiența profesională

De la data – până la data	Locația	Entitate	Poziția	Descrierea principalelor atribuții
Octombrie 2015-Prezent	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Senior Audit 1	▪ Evaluează controalele interne ale clientului, pregătește programul de audit, efectuează teste de audit în conformitate cu manualul de audit și programează angajamentul; ▪ Revizuirea documentelor de lucru pentru exactitate și finalizare, situații financiare pentru adecvarea prezentării și adecvarea dezvăluirilor și documentarea discuțiilor cu clienții; ▪ Planificari pentru anul următor, pregătirea de scrisori pentru management, proiecte de rapoarte și pregătire de corespondența de rutină a clienților; ▪ Rezolvarea problemelor de audit și contabilitate; ▪ Informarea managerului de audit despre progresul proiectului, coordonarea cu managerul de audit pe domeniile problematice a auditului

Decembrie 2012 – Octombrie 2015	Chisinau	ICS Baker Tilly Klitou and Partners SRL	Senior Auditor	▪ 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				

11. Alte informații relevante (de ex: Publicații)

Nume prenume: Vasile Benderschi

Data 18.04.2023

CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: Associate Manager

1. **Nume:** Rusu
2. **Prenume:** Diana
3. **Anul de naștere:** 05.08.1995
4. **Studii:**

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
ASEM 2014-2017	Diploma de licență, facultatea Contabilitate
ASEM 2017-2019	Diploma de master, facultatea Contabilitate și Audit
Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit UK (ACCA), 2017 - prezent	Studentă

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	3	3	3

6. **Membru al unor asociații profesionale:** student ACCA

7. **Poziția profesională actuală:** Associate Manager

8. **Vechimea la locul actual de muncă:** 4 ani

9. **Calificări relevante pentru proiect:** Diploma de licență, facultatea Contabilitate, Diploma de master, facultatea Contabilitate și Audit

10. **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 pregătite ale „Moldtelecom SA” pentru anii 2018-2021 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
2. Auditul Situațiilor financiare combinate (S.C. StarNet SRL, Starnet Solutii SRL, Starnet Management Grup SRL, Starnet Digital City SRL, Starlab SRL) întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Auditul Situațiilor financiare individuale ale StarNet SRL și StarNet Solutii SRL întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Proceduri agreeate privind verificarea îndeplinirii indicatorilor necesari pentru menținerea statutului de rezident al parcului pentru tehnologia informației conform Legii cu privire la parcurile pentru tehnologia informației nr. 77 din 21.04.2016 aferenti Starlab SRL pentru anii 2018-2021	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
3. Serviciilor de proceduri agreeate for Moldcell Moldova	Executare, raportare	2019	Expert cheie în echipă
4. Raportul de audit emis privind Situațiile financiare ale Apă-Canal Chișinău pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 și 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 2020 și 2022, cu nivelele stabilite în acordurile de împrumut, încheiate de către ACC cu BERD și BEI pe data de 19 decembrie 2013.	Executare, raportare	2021 și 2023	Expert cheie în echipă

5. 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.	Executare, raportare	2021	Expert cheie în echipă
6. Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru anii 2020-2021.	Executare, raportare	2020-2021	Expert cheie în echipă
7. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu IFRS pentru anii 2017-2019 pentru Barqi Tojik- Tajikistan	Executare, raportare	2018-2020	Expert cheie în echipă
8. Auditul situațiilor financiare combinate și independente ale Zernoff Group pentru anii 2019-2021	Executare, raportare	2020-2022	Expert cheie în echipă
9. Auditul situațiilor financiare pregătite ale Calea Ferată din Moldova pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Executare, raportare	2019-2020	Expert cheie în echipă
10. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru SA „CET-Nord” pentru anii 2018-2021	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
11. Auditul situațiilor financiare combinate ale Orhei-Vit Grup și companiilor afiliate pregătite conform IFRS pentru anii 2018-2021 Calcul EBITDA, conform metodologiei, folosite de EBRD Auditul situațiilor financiare individual ale Orhei-Vit Grup pregătite conform SNC pentru anii 2018- 2021	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
12. Auditul situațiilor financiare combinate ale Grupului We Trade pentru anii 2018-2021, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară .	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
13. Auditul situațiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), pentru anii 2020-2021	Executare, raportare	2021-2022	Expert cheie în echipă

- Emiterea unei scrisori cave cei insarcinati cu guvernanta privind deficientele asupra controalelor interne precum si indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE pentru anii 2020-2021 . - Emiterea unui raport in conformitate din Contractul de imprumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE pentru anii 2020-2021			
14. Auditul situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu SNC ale „Administrației de Stat a Drumurilor” anul 2016- 2019. Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectului de Îmbunătățirea drumurilor locale pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019-2021 Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectelor (Proiectul de Susținere al Programului din Sectorul Drumurilor) și a Administrației de Stat a Drumurilor pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019 si 2021. Servicii de pregătire a Declarațiilor Financiare ale Administrației de Stat a Drumurilor bazate pe Standardele Internaționale de Raportare Financiară pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2020	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
15. Auditul situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) ale Grupului Moldretail pentru anul 2021 ; Auditul situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) ale Moldretail Group pentru anul 2021; Auditul situațiilor financiare anuale ale Moldretail Group SRL pentru anul 2021 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC).	Executare, raportare	2022	Expert cheie în echipă

16.Auditul situațiilor financiare ale Î.S. „Poșta Moldovei” pentru anul 2021 în conformitate cu Standarde internaționale de raportare financiară (IFRS).	Executare, raportare	2022	Expert cheie în echipă
--	----------------------	------	------------------------

11. Experiența profesională

De la data – până la data	Locația	Entitate	Poziția	Descrierea principalelor atribuții
01.11.18-31.01.19	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Audit Intern	Efectuare teste de audit; Analiza contractelor, documentelor primare; Evidențierea și urmărirea aplanării; deficiențelor identificate; Validarea datelor financiare și celor contabile;
01.02.19-30.06.20	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Audit Associate	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
01.07.20-31.03.21	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Senior Audit Associate	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
01.04.21-30.06.22	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Senior Audit 1	Examinarea activității membrilor echipei în scopul asigurării acurateții și conformității Efectuarea evaluării 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.

01.07.22- prezent	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Associate Manager	Examinarea activității membrilor echipei în scopul asigurării acurateții 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.
----------------------	----------	------------------------------	----------------------	---

12. Alte informații relevante (de ex: Publicații)

Nume prenume: Diana Rusu

Data 18.04.2023

CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: Associate Manager

1. **Nume:**Lupu
2. **Prenume:** Radu
3. **Studii:**

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
Universitatea „Alexandru Ioan Cuza” din Iași 2015-2018	Diploma de licență, facultatea Economie & Contabilitate și Sisteme informatice de management
Universitatea „Alexandru Ioan Cuza” din Iași 2020-2022	Diploma de master, facultatea Economie și management de proiect
Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit UK (ACCA),2017 - prezent	Student

4. **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	3	3	3

5. **Membru al unor asociații profesionale:** student ACCA
6. **Poziția profesională actuală:** Associate Manager
7. **Vechimea la locul actual de muncă:** 0,6 an
8. **Calificări relevante pentru proiect:** Diploma de licență, facultatea Economie & Contabilitate și Sisteme informatice de management si Diploma de master, facultatea Economie și management de proiect
9. **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 pregătite ale „Moldtelecom SA” pentru anul 2022 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Executare, raportare	2023 (În curs)	Expert cheie în echipă
2. Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru anul 2022	Executare, raportare	2023 (În curs)	Expert cheie în echipă
3. Auditul situațiilor financiare consolidate pregătite în conformitate cu IFRS si SNC ale Grupului Moldretail pentru anul 2022	Executare, raportare	2023 (În curs)	Expert cheie în echipă

10. Experiența profesională

De la data – până la data	Locația	Entitate	Poziția	Descrierea principalelor atribuții
01.11.22- prezent	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Associate Manager	Examinarea activității membrilor echipei în scopul asigurării acurateții 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.
01.10.2022- 01.11.2022	Chisinau	KPMG	Associate Manager	Planifică, elaborează strategii și supervizează echipa de lucru pe teren în toate fazele unei misiuni de audit
01.10.2021- 01.10.2022			Senior Auditor	Pregătește situațiile financiare și solicită prezentarea de informații în conformitate cu politica și reglementările în vigoare. Efectuează planificarea, crearea și dezvoltarea misiunilor
01.10.2020- 01.10.2021			Senior Associate	Lucrați îndeaproape cu personalul și partenerii la dezvoltarea practicii și la gestionarea clienților
01.11.2019- 01.10.2020			Associate	Dezvoltă și interacționează cu personalul contabil, directorii financiari și controlorii

01.09.2018- 01.11.2019	Chisinau	BakerTilly	Audit Assistant	Obținerea informațiilor necesare pentru efectuarea testelor de audit Obținerea tuturor documentelor care justifică înregistrările contabile în conturile atribuite Propunere de ajustări în cazul unor diferențe semnificative Înțelegerea deciziilor luate pentru rezolvarea diferențelor semnificative (dacă este cazul) și verificarea corectitudinii acestora Revizuirea situațiilor financiare finale și aplicarea procedurilor analitice pentru conturile atribuite Verificarea eficacității testelor de control intern și a procedurilor de gestionare a riscurilor aplicate de societățile auditate
---------------------------	----------	------------	--------------------	---

11. Alte informații relevante (de ex: Publicații)

Nume prenume: Radu Lupu

Data 18.04.2023

CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: Senior Audit 2

1. **Nume:** Corna
2. **Prenume:** Ion
3. **Anul de naștere:** 24.10.1991
4. **Studii:**

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
Babeș-Bolyai University 2010-2013	Diploma de licență, facultatea statistici
Academia de Studii Economice din Moldova 2014-2016	Diploma de master, facultatea Contabilitate și Audit
Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit UK (ACCA), 2018 - prezent	Studenta

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	3	3	3

6. **Membru al unor asociații profesionale:** student ACCA

7. **Poziția profesională actuală:** Senior Audit 2

8. **Vechimea la locul actual de muncă:** 4 ani

9. **Calificări relevante pentru proiect:** Diploma de licență, facultatea Contabilitate, Diploma de master, facultatea Contabilitate și Audit

10. **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 pregătite ale „Moldtelecom SA” pentru anii 2018-2021 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
2. Auditul Situațiilor financiare combinate (S.C. StarNet SRL, Starnet Solutii SRL, Starnet Management Grup SRL, Starnet Digital City SRL, Starlab SRL) întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Auditul Situațiilor financiare individuale ale StarNet SRL și StarNet Solutii SRL întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Proceduri agreeate privind verificarea îndeplinirii indicatorilor necesari pentru menținerea statutului de rezident al parcului pentru tehnologia informației conform Legii cu privire la parcurile pentru tehnologia informației nr. 77 din 21.04.2016 aferenti Starlab SRL pentru anii 2018-2021	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
3. Serviciilor de proceduri agreeate for Moldcell Moldova	Executare, raportare	2019	Expert cheie în echipă
4. Raportul de audit emis privind Situațiile financiare ale Apă-Canal Chișinău pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 și 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 2020 și 2022, cu nivelele stabilite în acordurile de împrumut, încheiate de către ACC cu BERD și BEI pe data de 19 decembrie 2013.	Executare, raportare	2021 și 2023	Expert cheie în echipă

5. 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.	Executare, raportare	2021	Expert cheie în echipă
6. Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru anii 2020-2021.	Executare, raportare	2020-2021	Expert cheie în echipă
7. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu IFRS pentru anii 2017-2019 pentru Barqi Tojik- Tajikistan	Executare, raportare	2018-2020	Expert cheie în echipă
8. Auditul situațiilor financiare combinate și independente ale Zernoff Group pentru anii 2019-2021	Executare, raportare	2020-2022	Expert cheie în echipă
9. Auditul situațiilor financiare pregătite ale Calea Ferata din Moldova pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Executare, raportare	2019-2020	Expert cheie în echipă
10. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru SA „CET-Nord” pentru anii 2018-2021	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
11. Auditul situațiilor financiare combinate ale Orhei-Vit Grup și companiilor afiliate pregătite conform IFRS pentru anii 2018-2021 Calcul EBITDA, conform metodologiei, folosite de EBRD Auditul situațiilor financiare individual ale Orhei-Vit Grup pregătite conform SNC pentru anii 2018- 2021	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
12. Auditul situațiilor financiare combinate ale Grupului We Trade pentru anii 2018-2021, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară .	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
13. Auditul situațiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), pentru anii 2020-2021	Executare, raportare	2021-2022	Expert cheie în echipă

- Emiterea unei scrisori cave cei insarcinati cu guvernanta privind deficientele asupra controalelor interne precum si indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE pentru anii 2020-2021 . - Emiterea unui raport in conformitate din Contractul de imprumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE pentru anii 2020-2021			
14. Auditul situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu SNC ale „Administrației de Stat a Drumurilor” anul 2016- 2019. Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectului de Îmbunătățirea drumurilor locale pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019-2021 Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectelor (Proiectul de Susținere al Programului din Sectorul Drumurilor) și a Administrației de Stat a Drumurilor pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019 si 2021. Servicii de pregătire a Declarațiilor Financiare ale Administrației de Stat a Drumurilor bazate pe Standardele Internaționale de Raportare Financiară pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2020	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
15. Auditul situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) ale Grupului Moldretail pentru anul 2021 ; Auditul situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) ale Moldretail Group pentru anul 2021; Auditul situațiilor financiare anuale ale Moldretail Group SRL pentru anul 2021 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC).	Executare, raportare	2022	Expert cheie în echipă

16.Auditul situațiilor financiare ale Î.S. „Poșta Moldovei” pentru anul 2021 în conformitate cu Standarde internaționale de raportare financiară (IFRS).	Executare, raportare	2022	Expert cheie în echipă
--	----------------------	------	------------------------

11. Experiența profesională

De la data – până la data	Locația	Entitate	Poziția	Descrierea principalelor atribuții
01.05.16-01.06.18	Chisinau	Smart Lab	Șef contabil	Analizați și prezentați rapoarte financiare într-o manieră exactă și în timp util; sa comunicați în mod clar situațiile financiare lunare și anuale; Alaturati materialele de raportare financiară pentru toate liniile de activitate și supravegheati toate contabilitățile financiare; Coordoneati și conduceți procesul anual de audit, tineti legătura cu auditorii externi și evaluați orice modificări necesare; Supravegheati 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.
01.08.18-01.04.21	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Audit Associate	Contactarea directă a clienților pentru obținerea informațiilor în determinarea validității și acurăteții 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
01.04.21-31.12.21	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Senior Audit Associate	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

01.01.22- 30.06.202	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Senior Audit 1	Examinarea activității membrilor echipei în scopul asigurării acurateții și conformității
01.07.22- prezent	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Senior Audit 2	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.

12. Alte informații relevante (de ex: Publicații)

Nume prenume și semnătura: Ion Cornea.

Data 18.04.2023

CURRICULUM VITAE

Rolul propus în cadrul proiectului: Senior Audit 1

1. **Nume:** Iurchiv
2. **Prenume:** Marina
3. **Anul de naștere:** 01.03.1994
4. **Studii:**

Instituția (de la Data – la Data)	Diplomă obținută și nivelul de școlarizare:
ASEM 2014-2017	Diploma de licență, facultatea Finance, General
Asociația Contabililor Certificați și Autorizați din Regatul Unit UK (ACCA), 2019 - prezent	Studenta

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	3	3	3

6. **Membru al unor asociații profesionale:** student ACCA
7. **Poziția profesională actuală:** Senior Audit 1
8. **Vechimea la locul actual de muncă:** 4 ani
9. **Calificări relevante pentru proiect:** Diploma de licență, facultatea Finance, General

10. **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 pregătite ale „Moldtelecom SA” pentru anii 2018-	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă

2021 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)			
2. Auditul Situațiilor financiare combinate (S.C. StarNet SRL, Starnet Solutii SRL, Starnet Management Grup SRL, Starnet Digital City SRL, Starlab SRL) întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității si raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Auditul Situațiilor financiare individuale ale StarNet SRL si StarNet Solutii SRL întocmite conform Standardelor Naționale de Contabilitate cu respectarea prevederilor Legii contabilității si raportării financiare nr.287/15.12.2017 pentru anii 2018-2021 Proceduri agreeate privind verificarea îndeplinirii indicatorilor necesari pentru menținerea statutului de rezident al parcului pentru tehnologia informației conform Legii cu privire la parcurile pentru tehnologia informatiei nr. 77 din 21.04.2016 aferenti Starlab SRL pentru anii 2018-2021	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
3. Serviciilor de proceduri agreeate for Moldcell Moldova	Executare, raportare	2019	Expert cheie în echipă
4. Raportul de audit emis privind Situațiile financiare ale Apă-Canal Chișinău pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 si 31.12.2022 ce vor fi elaborat în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) și IFRS în corespundere cu metodologia și scopul auditului si Raport de asigurare întocmit conform ISAE 3000, privind conformitatea indicatorilor financiari calculații la data de 31 decembrie 2020 si 2022, cu nivelele stabilite în acordurile de împrumut, încheiate de către ACC cu BERD și BEI pe data de 19 decembrie 2013.	Executare, raportare	2021 și 2023	Expert cheie în echipă

5. 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.	Executare, raportare	2021	Expert cheie în echipă
6. Auditul situațiilor financiare Termoelectrica S.A. pentru anii 2020-2021.	Executare, raportare	2020-2021	Expert cheie în echipă
7. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate cu IFRS pentru anii 2017-2019 pentru Barqi Tojik- Tajikistan	Executare, raportare	2018-2020	Expert cheie în echipă
8. Auditul situațiilor financiare combinate și independente ale Zernoff Group pentru anii 2019-2021	Executare, raportare	2020-2022	Expert cheie în echipă
9. Auditul situațiilor financiare pregătite ale Calea Ferata din Moldova pentru anii 2018-2020 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS)	Executare, raportare	2019-2020	Expert cheie în echipă
10. Auditul situațiilor financiare pregătit în conformitate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru SA „CET-Nord” pentru anii 2018-2021	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
11. Auditul situațiilor financiare combinate ale Orhei-Vit Grup și companiilor afiliate pregătite conform IFRS pentru anii 2018-2021 Calcul EBITDA, conform metodologiei, folosite de EBRD Auditul situațiilor financiare individual ale Orhei-Vit Grup pregătite conform SNC pentru anii 2018- 2021	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
12. Auditul situațiilor financiare combinate ale Grupului We Trade pentru anii 2018-2021, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară .	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
13. Auditul situațiilor financiare ale I.M. REGIA „AUTOSALUBRITATE” întocmite în conformitate cu Standardele	Executare, raportare	20212-2022	Expert cheie în echipă

Internationale de Raportare Financiara (IFRS), pentru anii 2020-2021 - Emiterea unei scrisori care conține cei însărcinați cu guvernanta privind deficiențele asupra controalelor interne precum și indicatori financiari pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE pentru anii 2020-2021 . - Emiterea unui raport în conformitate din Contractul de împrumut nr. 47314 semnat cu BERD din 16 decembrie 2020 pentru I.M. REGIA AUTOSALUBRITATE pentru anii 2020-2021			
14. Auditul situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu SNC ale „Administrației de Stat a Drumurilor” anul 2016- 2019. Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectului de Îmbunătățirea drumurilor locale pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019-2021 Audit financiar al declarațiilor financiare ale Proiectelor (Proiectul de Susținere al Programului din Sectorul Drumurilor) și a Administrației de Stat a Drumurilor pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2019 și 2021. Servicii de pregătire a Declarațiilor Financiare ale Administrației de Stat a Drumurilor bazate pe Standardele Internaționale de Raportare Financiară pentru anul fiscal încheiat la 31 decembrie 2020	Executare, raportare	2019-2022	Expert cheie în echipă
15. Auditul situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) ale Grupului Moldretail pentru anul 2021 ; Auditul situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC) ale Moldretail Group pentru anul 2021;	Executare, raportare	2022	Expert cheie în echipă

Auditul situațiilor financiare anuale ale Moldretail Group SRL pentru anul 2021 în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate (SNC).			
16.Auditul situațiilor financiare ale Î.S. „Poșta Moldovei” pentru anul 2021 în conformitate cu Standarde internaționale de raportare financiară (IFRS).	Executare, raportare	2022	Expert cheie în echipă

11. Experiența profesională

De la data – până la data	Locația	Entitate	Poziția	Descrierea principalelor atribuții
Ianuarie 2022-Iunie 2022	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Senior Associate	▪ Determinarea riscurilor și răspunsurile testelor de audit, specifice clientilor; ▪ Planificarea și alocarea sarcinilor pentru membrii echipei de audit ▪ Ghidarea membrilor echipei de audit în vederea efectuării testelor specifice industriei clientului
Iunie 2022-Prezent	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Senior Audit 1	
Iunie 2020-Decembrie	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Audit Associate 2	▪ Contactarea directă a clientilor 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	Chisinau	Moore Stephens KSC SRL	Audit Associate 1	▪ Efectuare teste de audit; ▪ Analiza contractelor, documentelor primare; ▪ Evidențierea și urmărirea aplanării; deficiențelor identificate; ▪ Validarea datelor financiare și celor contabile.

Mai 2017- Feb 2019	Chisinau	Pro Consulting SRL	Consultant financiar junior	▪ 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.
-----------------------	----------	--------------------------	-----------------------------------	---

12. Alte informații relevante (de ex: Publicații)

Nume prenume: Marina Iurchiv

Data 18.04.2023