



## DECLARAȚIE

Prin prezenta, „First Audit International” S.R.L. („Entitate”), în persoana d-lui **Sergiu Șoimu, Director Administrativ**, declară că, pentru desfășurarea misiunii de audit, a fost constituită echipa de audit în următoarea componență:

- *Sergiu Șoimu* – Director Administrativ, auditor certificat, Partener de misiune;
- *Victor Cojocar* – Șef adjunct departament financiar (Audit), membru al echipei;
- *Aneta Său* – Șefă departament în domeniul financiar (servicii contabile), membru al echipei;
- *Aurelia Cucu* – stagiar în activitatea de audit, membru al echipei;
- *Alexei Grajdian* – contabil-expert, membru al echipei;
- *Marianna Lungu* – auditor certificat, Șefă departament financiar (Audit), desemnată responsabil de revizuirea activităților misiunii.

Echipa de audit este organizată ierarhic, sub coordonarea Partenerului de misiune, atribuțiile fiind distribuite în funcție de nivelul de experiență și competențele profesionale ale fiecărui membru. Comunicarea în cadrul echipei se realizează prin ședințe periodice de lucru și raportări interne.

Structura de raportare este stabilită astfel: membrii echipei raportează direct Partenerului de misiune; aspectele semnificative identificate pe parcursul misiunii sunt comunicate operativ; documentația de audit este supusă revizuirii de către responsabilul desemnat; raportul final este aprobat de Partenerul de misiune.

### **Roluri și responsabilități**

1. **Partenerul de misiune** - Coordonează întreaga misiune de audit, aprobă strategia și planul de audit, asigură respectarea standardelor profesionale și este responsabil de emiterea opiniei de audit.
2. **Responsabilul de revizuire** - Efectuează revizuirea independentă a activităților și documentației de audit, verifică respectarea procedurilor și calitatea concluziilor formulate.
3. **Membrii echipei de audit** - Execută proceduri de audit, colectează și analizează probe, documentează constatările, contribuie la raport.

CV și certificatele de calificare sunt expuse în oferta tehnică.

**Data: 18.05.2026**

**Director Administrativ**

**„First Audit International” S.R.L.**

**Sergiu Șoimu**