

Informație
privind măsurile disciplinare aplicate auditorilor și entităților de audit

Nr.	Entitatea de audit sancționată	Auditorii sancționați	Nr./dată decizie	Temei al sancțiunii	Contestar e pe cale judiciară	Temei aplicare sancțiuni
2025						
39.	<u>„ASILEX CONSULTING” SRL</u>	<u>Suveica Natalia</u>	<u>Decizia nr. 21 din 23.07.2025</u>	Conform art. 42 alin (2) lit. d) și alin. (3) lit. e) a Legii nr. 271/2017, suspendarea activității entității de audit „ASILEX CONSULTING” SRL și auditorului SUVEICA Natalia pentru efectuarea auditului pe o perioadă de 1 (un) an , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
38.	<u>„CIOLAC AUDIT” SRL</u>	<u>Ciolac Vasili</u>	<u>Decizia nr. 19 din 30.06.2025</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. b) și c), alin. (3) lit. e) a Legii nr. 271/2017, mustrare scrisă și declararea rapoartelor auditorului ca fiind necorespunzătoare cerintelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
37.	<u>„CAPITAL-AUDIT” SRL</u>	<u>Nebelciuc Aurelia Doțin Dina</u>	Deciziile nr. <u>16,17,18</u> din 30.06.2025	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) a Legii nr. 271/2017, avertisment scris , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern	Nu	În urma efectuării controlului extern

				al calității auditului.		
36.	„FLAGMAN-D” SRL	Dolghi Vladimir Șișcanu Lina	Deciziile nr. 11, 12, 13 din 30.05.2025	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) a Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
35.	„IP AUDIT CONSULT” SRL	Ceban Irina	Decizia nr. 10 din 30.05.2025	Conform art. 42 alin. (2) lit. b) și c), alin. (3) lit. e) a Legii nr. 271/2017, <u>muștrare scrisă și declararea rapoartelor auditorului ca fiind necorespunzătoare cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
34.	„ALTIMEEA” SRL	Timofeenco Aliona	Decizia nr. 08 din 06.03.2025	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
33.	„CONSULTING-MODERN” SRL	Miron Galina	Decizia nr. 04 din 07.02.2025	Conform art. 42 alin. (2) lit. b) și c), alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>muștrare scrisă și declararea rapoartelor auditorului ca fiind necorespunzătoare cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
32.	„ECOFIN-AUDIT-SERVICE”	Prisăcaru Ion	Decizia nr.	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin.	Nu	În urma

	SRL		03 din 07.02.2025	(3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.		efectuării controlului extern
31.	„SOVIRINA-AUDIT” SRL	Zaharcenco Irina	Decizia nr. 02 din 07.02.2025	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
30.	„OPTIMAUDIT” SRL	Ciobanu Veaceslav	Decizia nr. 01 din 07.02.2025	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
2024						
29.	„OXTEL-AUDIT” SRL	Sendrea Antonina	Decizia nr. 32 din 15.11.2024	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin.(3) lit. g) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a neprezentării raportului privind respectarea procedurilor de control al calității auditului.	Nu	Neprezentare a raportului privind respectarea procedurilor de control al calității auditului
28.	„JULIGEAD” SRL	Dobuleac Larisa	Decizia nr. 31 din 15.11.2024	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin.(3) lit. g) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a neprezentării raportului privind respectarea procedurilor de control al	Nu	Neprezentare a raportului privind respectarea

				calității auditului.		procedurilor de control al calității auditului
27.	<u>„DD CONSULTING” SRL</u>	<u>Popov Dan</u>	<u>Decizia nr. 30 din 15.11.2024</u>	Conform art.42 alin. (2) lit. b) și alin. (3) lit. g) ale Legii nr. 271/2017, <u>muștrare scrisă</u> , ca urmare a neprezentării raportului privind respectarea procedurilor de control al calității auditului și ca urmare a aplicării unei măsuri disciplinare anterioare sub formă de „avertisment scris” aplicată auditorului și entității de audit.	Nu	Neprezentare a raportului privind respectarea procedurilor de control al calității auditului
26.	<u>„CONFIDENTIAL-AUDIT” SRL</u>	<u>Anestiadi Valentin</u>	<u>Decizia nr. 28 din 15.11.2024</u>	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
25.	<u>„LOGIC AUDIT” SRL</u>	<u>Dub Lucia</u>	<u>Decizia nr. 27 din 15.11.2024</u>	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
24.	<u>„CONTABIL PRINCIPAL” SRL</u>	<u>Talmazan Elena</u>	<u>Decizia nr. 25 din 06.09.2024</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. b) și c), alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>muștrare scrisă</u> și <u>declararea rapoartelor auditorului ca fiind necorespunzătoare cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de</u>	Nu	În urma efectuării controlului extern

				audit , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.		
23.	„TOTAL AUDIT” SRL	Beșleagă Anatolie Gorbatiuc Ghenadie	Decizia nr. 12 din 25.04.2024	Conform art.42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
22.	„ACIL-SERVICE” SRL	Carpencova Anna	Decizia nr. 13 din 25.04.2024	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități care urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
2023						
21.	„UNSERV-AUDIT” SRL	Mihalachi Angela	Decizia nr.23 din 13.06.2023	Conform art.42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
20.	„ALEXVAL AUDIT” SRL	Muntean Valentina	Decizia nr. 12 din 28.02.2023	Conform art. 42 alin. (2) lit. c) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>măsura disciplinară sub formă de declarare a raportului auditorului ca fiind necorespunzător cerintelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit</u> , urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern

19.	„JUST-AUDIT” SRL	Andoni Sofia Rebeja Elena	Decizia nr. 11 din 28.02.2023	Conform art. 42 alin. (2) lit. c) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>măsura disciplinară sub formă de declaraire a raportului auditorului ca fiind necorespunzător cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit</u> , urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
2022						
18.	„AUDIT-COMPLEX” SRL	Dulap Laurian	Decizia nr. 14 din 16.06.2022	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
17.	„REVCONT-AUDIT” SRL	Vangheliev Maria	Decizia nr. 10 din 04.05.2022	Conform art. 42 alin. (2) lit. c) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>măsura disciplinară sub formă de declaraire a raportului auditorului ca fiind necorespunzător cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit</u> , urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
16.		Usataia Maria	Decizia nr. 09 din 04.05.2022	Conform art. 42 alin. (2) lit. d) și alin. (3) lit. f) ale Legii nr. 271/2017, <u>suspendarea activității pe un an</u> , ca urmare a încălcării cerințelor de instruire profesională continuă stipulate la art. 31 alin. (1) lit. e) al	Nu	Încălcarea cerințelor de instruire profesională continuă

				Legii nr. 271/2017.		
15.		Adascaliti Rodica	Decizia nr. 08 din 04.05.2022	Conform art.42 alin. (2) lit. d) și alin. (3) lit. f) ale Legii nr. 271/2017, suspendarea activității pe un an , ca urmare a încălcării cerințelor de instruire profesională continuă stipulate la art. 31 alin. (1) lit. e) al Legii nr. 271/2017.	Nu	Încălcarea cerințelor de instruire profesională continuă
2021						
14.	„ROIT-AUDIT” SRL	Roitman Sioma Potapova Victoria	Decizia nr. 26 din 03.12.2021	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, avertisment scris , ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
13.	„AUDIT AVANSAT” SRL	Brînzila Liuba	Decizia nr. 18 din 25.06.2021	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin.(3) lit. g) ale Legii nr. 271/2017, avertisment scris , ca urmare a neprezentării raportului privind respectarea procedurilor de control al calității auditului.	Nu	Neprezentare raport privind respectarea procedurilor de control al calității auditului
12.		Usataia Maria	Decizia nr. 15 din 18.06.2021	Conform art. 42 alin. (2) lit. b) și alin. (3) lit. f) ale Legii nr. 271/2017, muștrare scrisă , ca urmare a încălcării cerințelor de instruire profesională continuă stipulate la art. 31 alin. (1) lit. e) al Legii nr. 271/2017.	Nu	Încălcarea cerințelor de instruire profesională continuă
11.		Seremet	Decizia nr.	Conform art. 42 alin. (2) lit. b) și alin.	Nu	Încălcarea

		Veaceslav	14 din 18.06.2021	(3) lit. f) ale Legii nr. 271/2017, <u>muștrare scrisă</u> , ca urmare a încălcării cerințelor de instruire profesională continuă stipulate la art. 31 alin. (1) lit. e) al Legii nr. 271/2017.		cerințelor de instruire profesională continuă
10.		Adascalii Rodica	Decizia nr. 13 din 18.06.2021	Conform art. 42 alin. (2) lit. b) și alin. (3) lit. f) ale Legii nr. 271/2017, <u>muștrare scrisă</u> , ca urmare a încălcării cerințelor de instruire profesională continuă stipulate la art. 31 alin. (1) lit. e) al Legii nr. 271/2017.	Nu	Încălcarea cerințelor de instruire profesională continuă
9.	„DTC AUDIT” SRL	Nicora Tatiana	Decizia nr. 11 din 18.06.2021	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
8.	„BVD-AUDIT” SRL	Bîlco Vladislav	Decizia nr. 07 din 23.04.2021	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
2020						
7.	„AUDIT METODA” SRL	Savciuc Liudmila	Decizia nr. 17 din 02.10.2020	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. g) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a neprezentării raportului privind respectarea procedurilor de control al calității auditului.	Nu	Neprezentare raport privind respectarea procedurilor de control al

						calității auditului
6.	<u>„AUDIT COMPLEX” SRL</u>	<u>Dulap Laurian</u>	<u>Decizia nr. 16 din 02.10.2020</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. h) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a neplasării pe pagina web oficială proprie a raportului privind transparența.	Nu	Neplasare pe pagina web a raportului privind transparența
5.	<u>„AFEX SERVICE” SRL</u>	<u>Negară Ghenadie</u>	<u>Decizia nr. 15 din 02.10.2020</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. h) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a neplasării pe pagina web oficială proprie a raportului privind transparența.	Nu	Neplasare pe pagina web a raportului privind transparența
4.	<u>„DD CONSULTING” SRL</u>	<u>Popov Dan</u>	<u>Decizia nr. 14 din 02.10.2020</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. h) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a neplasării pe pagina web oficială proprie a raportului privind transparența.	Nu	Neplasare pe pagina web a raportului privind transparența
3.	<u>„BRIO PRIM” SRL</u>	<u>Tăbîrță Vasile</u>	<u>Decizia nr. 10 din 02.10.2020</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
2.	<u>„AUDIT ECOFIS” SRL</u>	<u>Gheceanu Margarita</u>	<u>Decizia nr. 09 din 02.09.2020</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> , urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern

1.	<u>„ASILEX CONSULTING” SRL</u>	<u>Suveica Natalia</u> <u>Suveica Sergiu</u>	<u>Decizia nr. 08 din 02.09.2020</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. c) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>măsura disciplinară sub formă de declaraire a raportului auditorului ca fiind necorespunzător cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit</u> , urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
----	--	---	--	--	----	--