

**Informație**  
**privind măsurile disciplinare aplicate auditorilor și entităților de audit**

Nr.	Entitatea de audit sancționată	Auditorii sancționați	Denumirea	Temei sancțiuni	Contestare pe cale juridică	Motivul aplicării sancțiunilor
<b>2024</b>						
23.	<a href="#">„TOTAL AUDIT” SRL</a>	<a href="#">Beșleagă Anatolie</a>  <a href="#">Gorbatiuc Ghenadie</a>	<a href="#">Decizia nr. 12 din 25.04.2024</a>	Conform art.42 alin(2) lit.a) și alin.(3) lit.e) ale Legii nr.271/2017, <b>avertisment scris</b> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	<b>În urma efectuării controlului extern</b>
22.	<a href="#">„ACIL-SERVICE” SRL</a>	<a href="#">Carpencova Anna</a>	<a href="#">Decizia nr. 13 din 25.04.2024</a>	Conform art.42 alin(2) lit.a) și alin.(3) lit.e) ale Legii nr.271/2017, <b>avertisment scris</b> , ca urmare a constatării unor neconformități care urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	<b>În urma efectuării controlului extern</b>
<b>2023</b>						
21.	<a href="#">„UNSERV-AUDIT” SRL</a>	<a href="#">Mihalachi Angela</a>	<a href="#">Decizia nr.23 din 13.06.2023</a>	Conform art.42 alin(2) lit.a) și alin.(3) lit.e) ale Legii nr.271/2017, <b>avertisment scris</b> , ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	<b>În urma efectuării controlului extern</b>
20.	<a href="#">„ALEXVAL AUDIT” SRL</a>	<a href="#">Muntean Valentina</a>	<a href="#">Decizia nr. 12 din 28.02.2023</a>	Conform art.42 alin(2) lit.c) și alin.(3) lit.e) ale Legii nr.271/2017, <b>măsura disciplinară sub formă de declarare a raportului auditorului ca fiind necorespunzător cerintelor Legii</b>	Nu	<b>În urma efectuării controlului extern</b>

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

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

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

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

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 <b>declarare a raportului auditorului ca fiind necorespunzător cerințelor Legii nr.271/2017</b></u> , urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	<b>În urma efectuării controlului extern</b>
----	--------------------------------	---	--------------------------------------	--	----	--