

Informație
privind măsurile disciplinare aplicate auditorilor și entităților de audit

Nr.	Entitatea de audit sancționată	Auditorii sancționați	Nr./dată decizie	Temei al sancțiunii	Contestat pe cale judiciară	Temei aplicare sancțiuni
2026						
56.		GHEORGHIU Virginia	Decizia nr. 40 din 10.09.2026	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. b), e) și i), alin. 4 și art. 43 a Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris auditorului GHEORGHIU Virginia</u> ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
55.	„DISCONT” SRL	BUREICO Alla	Decizia nr. 39 din 10.09.2026	Conform art. 42 alin (2) lit. a), alin. (3) lit. b) și e), alin. 4 și art. 43 a Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris entității de audit „DISCONT” SRL și auditorului BUREICO Alla</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
54.	„FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL	ȘOIMU Sergiu LUNGU Marianna	Decizia nr. 36 din 17.07.2026 Decizia nr. 37 din 17.07.2026	<u>Suspendarea activității de audit entității de audit „FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL</u>	Decizia CSPA nr. 36 din 17.07.2026 Prin Înceierea Judecătorei Chișinău, sediul Râșcani, din	În urma efectuării controlului extern

			Decizia nr. 38 din 17.07.2026		17.08.2026, a fost respinsă cererea privind suspendarea executării Deciziei. Acțiunea în contencios administrativ privind anularea Deciziei, se află pe rol la data actualizării. La 01.09.2026, Încheierea Judecătorei Chișinău, sediul Râșcani, din 17.08.2026, a fost contestată cu recurs la Curtea de Apel Centru, recursul fiind pe rol la data actualizării.	
53.	<u>„DUCONT AUDIT SERVICE” SRL</u>	<u>ANESTIADI Valentin</u>	<u>Decizia nr. 25 din 11.06.2026</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. b) și alin. (3) lit. b) și e) a Legii nr. 271/2017: <u>muștrare scrisă entității de audit „DUCONT AUDIT SERVICE” SRL și auditorului ANESTIADI Valentin, ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului</u>	Nu	În urma efectuării controlului extern
52.	<u>„ECOFIN-AUDIT-SERVICE” SRL</u>	<u>PRISĂCARU Ion</u>	<u>Decizia nr. 22 din 19.05.2026</u>	Conform art. 42 alin (2) lit. d) și art. 39 alin. (3) lit. a), b), c) și e) a Legii nr. 271/2017: <u>suspendare a activității de audit pe o perioadă de 1 (un)</u>	Nu	În urma neachitării plăților anuale pentru

				<u>an, entității de audit „ECOFIN-AUDIT-SERVICE” SRL, precum și administratorului acesteia, auditorului PRISĂCARU Ion,</u> ca urmare a neachitării plăților anuale pentru fiecare raport al auditorului emis pentru auditul situațiilor financiare individuale la entități de interes public și la entități mari, pentru fiecare raport al auditorului emis pentru auditul situațiilor financiare individuale la alte entități decât la entități de interes public și la entități mari suspuse auditului obligatoriu și solicitat, pentru fiecare raport al auditorului emis pentru auditul situațiilor financiare consolidate și cotizațiile anuale ale auditorilor..		emiterea rapoartelor auditorului și a cotizațiilor anuale ale auditorilor
51.	<u>„ALEXVAL AUDIT” SRL</u>	<u>MUNTEAN</u> <u>Valentina</u> <u>BORDIAN Alina</u>	Decizia nr. 17 din 27.03.2026 Decizia nr. 18 din 27.03.2026 <u>Decizia nr. 19 din 27.03.2026</u>	<u>Suspendarea activității de audit entității de audit „ALEXVAL AUDIT” SRL</u> <u>Suspendarea activității de audit auditorului MUNTEAN Valentina</u> Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) a Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u>	Decizia nr. 17 din 27.03.2026 Decizia nr. 18 din 27.03.2026	În urma efectuării controlului extern

				aplicat auditorului BORDIAN Alina , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.		
50.	<u>„MANAGER AUDIT” SRL</u>	<u>ȘCHENDREA Nina</u>	<u>Decizia nr. 13 din 10.03.2026</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. a), b) și e) și art. 43 ale Legii nr. 271/2017, avertisment scris aplicat entității de audit „MANAGER AUDIT” SRL și auditorului ȘCHENDREA Nina , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
49.		<u>ADASCALIȚII Rodica</u>	<u>Decizia nr. 11 din 24.02.2026</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. e) și alin. (3) lit. d) și lit. f) ale Legii nr. 271/2017, retragerea certificatului de calificare al auditorului aplicată auditorului ADASCALIȚII Rodica , ca urmare a încălcării cerințelor de instruire profesională continuă și neachitare a cotizațiilor anuale stipulate la art. 31 alin. (1) lit. e) și g) ale Legii nr. 271/2017.	Nu	Încălcarea cerințelor de instruire profesională a continuă și de achitare a cotizației anuale a auditorului
48.	<u>„DIVERS AUDIT” SRL</u>	<u>GOREA Natalia</u> <u>SMOCHINĂ Liliana</u> <u>IABANJI Ștefan</u>	Decizia nr. 4 din 27.01.2026 Decizia nr. 5 din 27.01.2026	Încetarea activității de audit entității de audit „DIVERS AUDIT” SRL	Decizia nr. 4 din 27.01.2026 Decizia nr. 5 din 27.01.2026	În urma efectuării controlului extern

			Decizia nr. 6 din 27.01.2026 Decizia nr. 7 din 27.01.2026	<u>Retragerea certificatului de calificare al auditorului pentru auditorii GOREA Natalia, IABANJI Ștefan, SMOCHINĂ Liliana</u>	Decizia nr. 6 din 27.01.2026 Decizia nr. 7 din 27.01.2026	
2025						
47.	<u>„BAS-AUDIT” SRL</u>	<u>BABĂRĂ Ion</u>	<u>Decizia nr. 43 din 22.12.2025</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. b) și c), alin. (3) lit. e) a Legii nr. 271/2017, <u>muștrare scrisă entității de audit „BAS-AUDIT” SRL și măsura disciplinară declararea rapoartelor auditorului ca fiind necorespunzătoare cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit aplicată auditorului BABĂRĂ Ion, ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.</u>	Nu	În urma efectuării controlului extern
46.	<u>„MSC-AUDIT” SRL</u>	<u>CASIADI Sergiu</u>	Decizia nr. 37 din 23.10.2025	<u>Suspendarea activității de audit entității de audit „MSC-AUDIT” SRL</u> <u>Retragerea certificatului de calificare al auditorului CASIADI Sergiu</u>	Decizia CSPA nr. 37 din 23.10.2025 Prin Decizia Curții de Apel Centru din 02.04.2026, a fost suspendată executarea Deciziei CSPA nr. 37 din 23.10.2025, până la rămânerea definitivă a hotărârii judecătorești. Acțiunea în contencios	În urma efectuării controlului extern

					administrativ privind anularea Deciziei CSPA nr. 37 din 23.10.2025, se află pe rolul Judecătoriei Chișinău, sediul Râșcani, și nu a fost soluționată la data actualizării informației.	
45.	<u>„REVCONT-AUDIT” SRL</u>	<u>VANGHELIEV Maria</u>	Decizia nr. 33 din 18.09.2025	<u>Suspendarea activității de audit entității de audit „REVCONT-AUDIT” SRL</u> <u>Suspendarea activității de audit auditorului VANGHELIEV Maria</u>	Decizia nr. 33 din 18.09.2025	În urma efectuării controlului extern
44.	<u>„DEUKALION” SRL</u>	<u>CRACIUN Svetlana</u>	<u>Decizia nr. 27 din 02.09.2025</u>	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) a Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris entității de audit „DEUKALION” SRL și auditorului CRACIUN Svetlana</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
43.	<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, <u>suspendarea activității pentru efectuarea auditului pe o perioadă de 1 (un) an entității de audit „ASILEX CONSULTING” SRL și auditorului SUVEICA</u>	Nu	În urma efectuării controlului extern

				Natalia, ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.		
42.	<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, <u>muștrare scrisă și declararea rapoartelor auditorului ca fiind necorespunzătoare cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit entității de audit „CIOLAC AUDIT” SRL și auditorului CIOLAC Vasili</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
41.	<u>„CAPITAL-AUDIT” SRL</u>	<u>NEBELCIUC Aurelia</u> <u>DOȚÎN Dina</u>	<u>Decizia nr. 16 din 30.06.2025</u> <u>Decizia nr. 17 din 30.06.2025</u> <u>Decizia nr. 18 din 30.06.2025</u>	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) a Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris entității de audit „CAPITAL-AUDIT” SRL și auditorilor NEBELCIUC Aurelia și DOȚÎN Dina</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
40.	<u>„FLAGMAN-D” SRL</u>	<u>DOLGHI Vladimir</u> <u>ȘIȘCANU Lina</u>	<u>Decizia nr. 11 din 30.05.2025</u> <u>Decizia nr. 12 din 30.05.2025</u>	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) a Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris entității de audit „FLAGMAN-</u>	Nu	În urma efectuării controlului extern

			Decizia nr. 13 din 30.05.2025	D” SRL și auditorilor DOLGHI Vladimir și ȘIȘCANU Lina , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.		
39.	„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> entității de audit „IP AUDIT CONSULT” SRL și auditorului CEBAN Irina, ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
38.	„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 entității de audit</u> „ALTIMEEA” SRL și auditorului TIMOFEENCO Aliona, ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern

37.	<u>„CONTAUDIT-SERVICE” SRL</u>	<u>DARII Stela</u>	Decizia nr. 05 din 21.02.2025		Decizia nr. 05 din 21.02.2025	În urma efectuării controlului extern
36.	<u>„CONSULTING-MODERN” SRL</u>	<u>MIRON Galina</u>	<u>Decizia nr. 04 din 07.02.2025</u>	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> entității de audit „CONSULTING-MODERN” SRL și auditorului MIRON Galina, ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
35.	<u>„ECOFIN-AUDIT-SERVICE” SRL</u>	<u>PRISĂCARU Ion</u>	<u>Decizia nr. 03 din 07.02.2025</u>	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> entității de audit „ECOFIN-AUDIT-SERVICE” SRL și auditorului PRISĂCARU Ion, ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
34.	<u>„SOVIRINA-AUDIT” SRL</u>	<u>ZAHARCENCO Irina</u>	<u>Decizia nr. 02 din 07.02.2025</u>	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> entității de audit „SOVIRINA-	Nu	În urma efectuării controlului extern

				AUDIT” SRL și auditorului ZAHARCENCO Irina, ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.		
33.	„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> entității de audit „OPTIMAUDIT” SRL și auditorului CIOBANU Veaceslav, ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
2024						
32.	„OXTEL-AUDIT” SRL	ȘENDREA 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> entității de audit „OXTEL-AUDIT” SRL și auditorului ȘENDREA Antonina, 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
31.	„IULIGEAD” 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> entității de audit	Nu	Neprezentare a raportului privind

				„IULIGEAD” SRL și auditorului DOBULEAC Larisa , ca urmare a neprezentării raportului privind respectarea procedurilor de control al calității auditului.		respectarea procedurilor de control al calității auditului
30.	<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 entității de audit „DD CONSULTING” SRL și auditorului POPOV Dan</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	Neprezentarea a raportului privind respectarea procedurilor de control al calității auditului
29.	<u>„AUDIT STABIL” SRL</u>	<u>POTAPOVA Victoria</u>	<u>Decizia nr. 29 din 15.11.2024</u>	<u>Suspendarea activității de audit entității de audit „AUDIT STABIL” SRL</u> <u>Suspendarea activității de audit auditorului POTAPOVA Victoria</u>	Decizia nr. 29 din 15.11.2024	În urma efectuării controlului extern
28.	<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 entității de audit „CONFIDENTIAL-AUDIT” SRL și auditorului</u>	Nu	În urma efectuării controlului extern

				ANESTIADI Valentin, ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.		
27.	<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 entității de audit „LOGIC AUDIT” SRL și auditorului DUB Lucia</u> , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
26.	<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 entității de audit „CONTABIL PRINCIPAL” SRL și auditorului TALMAZAN Elena 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
25.	<u>„ACIL-SERVICE” SRL</u>	<u>CARPENCOVA Anna</u>	<u>Decizia nr. 13 din 25.04.2024</u>	Conform art. 42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u>	Nu	În urma efectuării

				entității de audit „ACIL-SERVICE” SRL și auditorului CARPENCOVA Anna , ca urmare a constatării unor neconformități care urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.		controlului extern
24.	<u>„TOTAL AUDIT” SRL</u>	<u>BEȘLEAGĂ Anatolie</u> <u>GORBATIUC Ghenadie</u>	<u>Decizia nr. 12 din 25.04.2024</u>	Conform art.42 alin (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> entității de audit „TOTAL AUDIT” SRL și auditorilor BEȘLEAGĂ Anatolie și GORBATIUC Ghenadie , ca urmare a constatării unor neconformități ca urmare a efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
2023						
23.	<u>„UNSERV-AUDIT” SRL</u>	<u>MIHALACHI Angela</u>	<u>Decizia nr.23 din 13.06.2023</u>	Conform art.42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris</u> entității de audit „UNSERV-AUDIT” SRL și auditorului MIHALACHI Angela , ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
22.	<u>„ALEXVAL AUDIT” SRL</u>	<u>MUNTEAN Valentina</u>	<u>Decizia nr. 12 din 28.02.2023</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. c) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, măsura disciplinară	Nu	În urma efectuării

				sub formă de <u>declaraire a raportului auditorului ca fiind necorespunzător cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit, entității de audit „ALEXVAL AUDIT” SRL și auditorului MUNTEAN Valentina</u> , urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.		controlului extern
21.	<u>„JUST-AUDIT” SRL</u>	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, măsura disciplinară sub formă de <u>declaraire a raportului auditorului ca fiind necorespunzător cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit, entității de audit „JUST-AUDIT” SRL și auditorilor ANDONI Sofia și REBEJA Elena</u> , urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
20.	<u>„DIVERS AUDIT” SRL</u>	VRANCEAN Vitalie GOREA Natalia SMOCHINA Liliana	Decizia nr. 07 din 28.02.2023 Decizia nr. 08 din 28.02.2023	<u>Suspendarea activității de audit entității de audit „DIVERS AUDIT” SRL</u> Conform art. 42 alin. (2) lit. d) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>suspendare a</u>	Decizia nr. 07 din 28.02.2023 Decizia nr. 10 din 28.02.2023	În urma efectuării controlului extern

			Decizia nr. 09 din 28.02.2023 Decizia nr. 10 din 28.02.2023	activității auditorului VRANCEAN Vitalie pe o perioadă de un an, ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului. Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. e) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris auditorilor GOREA Natalia,</u> ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.		
2022						
19.	<u>„AUDIT-COMPLEX” SRL</u>	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 entității de audit „AUDIT-COMPLEX” SRL și auditorului DULAP Laurian,</u> ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
18.	<u>„REVCONT-AUDIT” SRL</u>	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, măsura disciplinară sub formă de <u>declaraire a raportului auditorului ca fiind</u>	Nu	În urma efectuării controlului extern

				necorespunzător cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit, entității de audit „REVCONT-AUDIT” SRL și auditorului VANGHELIEV Maria , urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.		
17.		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, suspendarea activității de audit pe 1 (un) an auditorului USATAIA Maria , 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
16.		ADASCALIȚÎ 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 de audit pe 1 (un) an auditorului ADASCALIȚÎ Rodica , 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						
15.	„ROIT-AUDIT” SRL	ROITMAN Sioma	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	Nu	În urma efectuării

		POTAPOVA Victoria		entității de audit „ROIT-AUDIT” SRL și auditorilor ROITMAN Sioma și POTAPOVA Victoria, ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.		controlului extern
14.	„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, <u>avertisment scris</u> entității de audit „AUDIT AVANSAT” SRL și auditorului BRÎNZILA Liuba, ca urmare a neprezentării raportului privind respectarea procedurilor de control al calității auditului.	Nu	Neprezentare raport privind respectarea procedurilor de control al calității auditului
13.		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, <u>muștrare scrisă</u> auditorului USATAIA Maria, 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
12.		ȘEREMET Veaceslav	Decizia nr. 14 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> auditorului ȘEREMET Veaceslav, ca urmare a încălcării cerințelor de instruire	Nu	Încălcarea cerințelor de instruire profesională continuă

				profesională continuă stipulate la art. 31 alin. (1) lit. e) al Legii nr. 271/2017.		
11.		ADASCALIȚII 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, muștrare scrisă auditorului ADASCALIȚII Rodica , 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
10.	„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, avertisment scris entității de audit „DTC AUDIT” SRL și auditorului NICORA Tatiana , ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
9.	„BVD-AUDIT” SRL	BÎTCO 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, avertisment scris entității de audit „BVD-AUDIT” SRL și auditorului BÎTCO Vladislav , ca urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern

8.	<u>„DD CONSULTING” SRL</u>	<u>POPOV Dan</u>	Decizia nr. 01 din 29.01.2021	<u>Suspendarea activității de audit entității de audit „DD CONSULTING” SRL</u> <u>Suspendarea activității de audit auditorului POPOV Dan</u>	Decizia nr. 01 din 29.01.2021	În urma neprezentării documentelor relevante pentru efectuarea controlului extern, comiterii încălcărilor în procesul efectuării auditului conform art. 27 alin. (5) al Legii nr. 271/2017, neprezentării declarațiilor corespunzătoare pentru actualizare a informației din Registrul
----	--	----------------------------------	-------------------------------	--	-------------------------------	--

						public al auditorilor și Registrul public al entităților de audit.
2020						
7.	<u>„AUDIT METODA” SRL</u>	<u>SAVCIUC Liudmila</u>	<u>Decizia nr. 17 din 02.10.2020</u>	Conform art. 42 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. g) ale Legii nr. 271/2017, <u>avertisment scris entității de audit „AUDIT METODA” SRL și auditorului SAVCIUC Liudmila</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 entității de audit „AUDIT COMPLEX SRL și auditorului DULAP Laurian</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 entității de audit „AFEX SERVICE” SRL și auditorului NEGARĂ Ghenadie</u> , ca urmare a neplasării pe pagina web	Nu	Neplasare pe pagina web a raportului privind transparența

				oficială proprie 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 entității de audit „DD CONSULTING” SRL și auditorului POPOV Dan</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 entității de audit „BRIO PRIM” SRL și auditorului TABÎRȚĂ Vasile</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 entității de audit „AUDIT ECOFIS” SRL și auditorului GHECEANU Margarita</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, măsura disciplinară sub formă de <u>declaraire a raportului auditorului ca fiind necorespunzător cerințelor Legii nr. 271/2017 și standardelor de audit</u> , entității de audit „ASILEX CONSULTING” SRL și auditorilor SUVEICA Natalia și SUVEICA Sergiu, urmare a constatării unor neconformități în urma efectuării controlului extern al calității auditului.	Nu	În urma efectuării controlului extern
----	--	---	--	---	----	--