

PERSONAL INFORMATION

Cristina Coca (Timofte)

📍 Aleea Nucului, nr. 1, bl. 1, 720067 Suceava (Romania)

☎ +40733450390

✉ cristinat.coca@gmail.com

WORK EXPERIENCE

11/11/2019–Prezent

Specialist în cadrul Parchetului de pe lângă Tribunalul Suceava

Parchetul de pe lângă Tribunalul Suceava

Suceava, Str. Ștefan cel Mare nr. 29

<http://pcasuceava.mpublic.ro/ptsuceava/>

Acordă suport tehnic de specialitate procurorului în efectuarea activității de urmărire penală în cauzele ce relevă cunoștințe în domeniile economic, financiar, fiscal, bancar, vamal potrivit art. 116 alin. (5), art. 120 indice 1 din Legea nr. 304/2004 privind organizarea judiciară, precum și art. 11 alin. (2) din Legea nr. 199/2019 privind măsurile referitoare la inspectorii antifraudă din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală – Direcția de combatere a fraudelor, coroborate cu dispozițiile art. 172 alin. (7), alin. (9) și alin. (10) Cod procedură penală.

01/12/2013–10/11/2019

Inspector antifraudă în cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, Direcția Generală Antifraudă Fiscală – Direcția de Combatere a Fraudelor Suceava, detașată ca specialist antifraudă în cadrul Parchetului de pe lângă Tribunalul Suceava

Agencia Națională de Administrare Fiscală

Str. Apolodor nr. 17, Sector 5, București, 050741 București (Romania)

www.anaf.ro

- Acordă suport tehnic de specialitate procurorului în efectuarea urmăririi penale în cauzele având ca obiect infracțiuni economico-financiare, conform art. 3 alin. (3) din OUG nr 74/2013;
- Efectuează, din dispoziția procurorului, în conformitate cu prevederile art. 3 alin. (4) din OUG nr 74/2013: constatări tehnico-științifice care constituie mijloace de probă, conform art. 181[^]1 Cod procedură penală; investigații financiare în vederea indisponibilizării de bunuri; orice alte verificări în materie fiscală.

17/11/2008–30/11/2013

Economist

Loial Impex SRL

Str. Mărășești nr. 44, bl. T1, parter, Suceava, Suceava (Romania)

<https://loial.ro/>

- Asigură controlul corectitudinii înregistrării documentelor primare – facturi de achiziție, NIR, facturi de vânzare, ordine de compensare, etc.;
 - Primește de la compartimentul Producție situațiile de lucrări și în baza acestora întocmește facturile către client;
 - Înregistrează în programul contabil facturile de vânzare emise către clienți;
 - Înregistrează în programul contabil facturile de import emise de furnizori și subcontractanți precum și facturile de achiziție emise de furnizori și subcontractanți interni;
 - Întocmește pentru celelalte compartimente situațiile zilnice și săptămânale solicitate de acestea;
 - Ține la zi situația plăților și efectuează schimburile valutare, plățile, etc. și relația cu instituțiile bancare;
 - Solicită emiterea garanțiilor (de participare licitație, de bună execuție, returnare avans, întreținere) de la societățile de asigurări și instituții bancare;
- Întocmește dacă este cazul documentația pentru creditări, finanțări, leasinguri, etc.

Business or sector Lucrari de instalații electrice – CAEN 4321

EDUCATION AND TRAINING

- 01/10/2016–Prezent **Student Doctorand**
Universitatea „Ștefan cel Mare” Suceava, Școala Doctorală de Științe Socio-Umane
Strada Universității nr. 13, 720229 Suceava (Romania)
<http://www.usv.ro/>
Domeniul Contabilitate
- 01/10/2020–Prezent **Student**
Universitatea „Ștefan cel Mare” Suceava
Strada Universității nr. 13, 720229 Suceava (Romania)
<http://www.usv.ro/>
Modul psihopedagogic, nivel I
- 28/10/2020–30/10/2020 **Participare atelier lucru**
Ministerul Justiției, București (Romania)
„Combaterea infracțiunilor de evaziune fiscală și spălare de bani”, desfășurat în cadrul proiectului
Combaterea Criminalității și Corupției, finanțat prin programul Justiție al Mecanismului Financiar
Norvegian 2014-2021.
- 05/06/2018–06/06/2018 **Certificat de Participare Curs**
Ministerul Finanțelor Publice – Agenția Națională de Administrare Fiscală, DGORU Serviciul
de formare profesională, București (Romania)
Curs în domeniul antifraudei fiscale cu tema: Fraude din domeniul produselor accizabile. Modalități de
fraudare – cazuri speciale.
- 2014–2016 **Master Contabilitate, Audit Financiar și Expertiză Contabilă (CAFEC)**
Universitatea „Ștefan cel Mare” Suceava, Facultatea de Științe Economice și Administrație
Publică
Str. Universității nr. 13, 720229 Suceava (Romania)
<http://www.usv.ro/>
- Contabilitate aprofundată;
- Fiscalitate;
- Doctrină și deontologie în profesia contabilă;
- Instrumente de control și măsurare a performanței;
- Auditul și controlul sistemelor informaționale;
- Analiza și diagnosticul firmei;
- Decizii de investiții și finanțare a afacerilor;
- Control financiar și expertize contabile judiciare;
- Contabilitate creativă, ș.a.
- 28/03/2016–30/03/2016 **Certificat de Participare Curs**
Ministerul Finanțelor Publice – Agenția Națională de Administrare Fiscală, DGORU Serviciul
de formare profesională, București (Romania)

Curs în domeniul antifraudei fiscale

25/02/2016–26/02/2016

Certificat de Participare Curs

Ministerul Justiției, București (Romania)

Noi metode operaționale pentru autoritățile judiciare din Uniunea Europeană pentru investigarea cazurilor transnaționale ce implică o componentă de recuperare a bunurilor.

2009–2011

Master Dreptul Afacerilor

Universitatea "Al. I. Cuza" Iași, Facultatea de Drept, Master Dreptul Afacerilor
B-dul Carol I nr.11, Iași, România, Iași (Romania)

<https://laws.uaic.ro/>

- Dreptul afacerilor;
- Drept privat comparat;
- Dreptul concurenței;
- Jurisdicția muncii, ș.a.

2004–2008

Licențiat în economie

Universitatea "Al. I. Cuza" Iași, Facultatea de Economie și Administrarea Afacerilor
B-dul Carol I nr.22, Iași, Romania, Iași (Romania)

<http://www.feea.uaic.ro/>

Specializarea finanțe-bănci:

- Bazele contabilității;
- Contabilitate de gestiune;
- Monedă și credit;
- Finanțele întreprinderii;
- Trezorerie și contabilitate publică;
- Economie generală;
- Finanțe publice;
- Matematici aplicate în economie, ș. a.

2007

Cunoștințe limba spaniolă nivel intermediar-excelent

Centrul Cultural al Americii Latine și al Caraibelor, Universitatea "Al. I. Cuza" Iași
B-dul Carol I nr. 20, Iași (Romania)

2004

Certificat Cambridge Cunoștințe limba engleză nivel avansat

Cambridge University (United Kingdom)

2000–2004

Diplomă bacalaureat

Colegiul Național "Petru Rareș"
Str. Mihai Viteazu nr. 24, Suceava (Romania)

<http://cnprsv.ro/>

Profil bilingv română - engleză

PERSONAL SKILLS

Mother tongue(s)

Romanian

Foreign language(s)	UNDERSTANDING		SPEAKING		WRITING
	Listening	Reading	Spoken interaction	Spoken production	
English	C2	C2	C2	C2	C2
Diplomă Cambridge, nivel avansat					
Spanish	C1	C1	B2	B2	B2
Certificat Cunoștințe limba spaniolă nivel intermediar - excelent, Centrul Cultural al Americii Latine și al Caraibelor, Universitatea "Al. I. Cuza" Iași B-dul Carol I nr. 20, Iași (România)					
French	B1	B1	A2	A2	A2

Levels: A1 and A2: Basic user - B1 and B2: Independent user - C1 and C2: Proficient user
Common European Framework of Reference for Languages

Communication skills Capabilă a lucra în medii diferite, ușurință în comunicare, capacitate mare de înțelegere, capacitate ridicată de acumulare informații noi, capacitate de analiză și sinteză.

Organisational / managerial skills Simț organizatoric și capacitate de prioritizare, spirit de echipă, acuratețe și atenție la detalii.

Digital skills	SELF-ASSESSMENT				
	Information processing	Communication	Content creation	Safety	Problem-solving
	Independent user	Proficient user	Independent user	Independent user	Independent user

Digital skills - Self-assessment grid

Competențe foarte bune de utilizare a instrumentelor Microsoft Office (Word, Excel, PowerPoint, Outlook și Acces, conform certificat Alison nr. 1332-12226256/02.11.2018).

Other skills Capacitate de automotivare, interes sporit pentru formarea și pregătirea continuă, ambiție și spirit autodidact.

Driving licence B

ADDITIONAL INFORMATION

- Publications
- Raportarea financiară versus raportarea voluntară. O analiză a cadnului de raportare în țările UE – V. Grosu, S.M. Tanasă (Brînzaru), C. Timofte (Coca); Conferința Științifică Internațională Studentească Provocările contabilității în viziunea tinerilor cercetători, 17 martie 2017, ASEM, Chișinău, pp. 54-59; 2017; ISBN 978-9975-75-859-8.*
 - Tracking tax evasion – illustrating mechanisms and patterns – V. Grosu, C. Timofte (Coca); Conferința Științifică Internațională Paradigme financiar-contabile în viziunea tinerilor cercetători, 15 decembrie 2017, Chișinău, pp. 287-290; 2017; ISBN 978-9975-3202-2-1.*
 - Abordări conceptuale privind contabilitatea creativă – V. Grosu, C. Timofte (Coca); Conferința Științifică Internațională Contabilitatea și auditul în condițiile globalizării: realități și perspective de dezvoltare, Ediția a VII-a, 19-20 aprilie 2018, mun. Chișinău, pp. 93 – 97; 2018; ISBN 978-9975-127-59-2.*
 - Illustrating the relationship between accounting and taxation – a Romanian approach. The Ishikawa diagram – C. Timofte (Coca), S.M. Tanasă (Brînzaru); Conferința Economică Internațională: Strategies and development policies of territories: international, country, region, city, location challenges, Ediția a*

14-a, 10-11 Mai 2018, Universitatea Ștefan cel Mare Suceava, în curs de apariție.

5. *Tax evasion – from its roots to its branches* – C. Timofte (Coca), M. Socoliuc; Ecoforum Journal, <http://www.ecoforumjournal.ro/index.php/eco/article/view/878/556>; 2018; ISSN: 2344-2174.

6. *The Impact of Migration on Tax Evasion – Evidence from the European Union Member States* – C. Timofte (Coca), M. Socoliuc; 33rd IBIMA International Conference on Innovation Management, 10-11th April 2019, Granada, Spain; 2019; ISBN: 978-0-9998551-2-6.

7. *Tax Evasion and Government Effectiveness and Regulatory Quality Indicators. Evidence from the European Union Member States* – C. Timofte (Coca), M. Socoliuc; The International Scientific Conference Globalization, Intercultural Dialogue and National Identity, 6th Edition, 25-26 Mai 2019, Târgu Mureș, Identity and Dialogue in the Era of Globalization/ed.: Iulian Boldea, Cornel Sigmirean - Tîrgu-Mureș: Arhipelag XXI Press; 2019; ISBN: 978-606-8624-19-8.

8. *Measuring Tax Evasion. Conceptual Approaches* – C. Timofte (Coca), M. Socoliuc, V. Grosu; The USV Annals of Economics and Public Administration, Vol 19, No. 1(29) (2019); 2019; ISSN: 2285-3332, On-line ISSN 2344-3847.

9. *The Need for the Economic and Financial Sustainability Reporting in the Current Context of Internationalization of Companies* – C.G. Cosmulese, M. Zlati, S.M. Ciubotariu, S.M. Tanasă, C. Timofte (Coca), C. Iacoban; 33rd International Business Information Management Association Conference (IBIMA), 13-14th November 2019, Madrid, Spain; 2019; ISBN: 978-0-9998551-3-3.

10. *A Bibliometric Analysis of Creative Accounting Research* – C. Timofte (Coca), S.M. Tanasă (Brînzaru), D.A. Coca; Annales Universitatis Apulensis Series Oeconomica, 22(1), 2020, 96-102, DOI: 10.29302/oeconomica.2020.22.1.10; 2020; ISSN: 1454-9409 (Print) / 2344-4975 (Online) / ISSN-L 1454-9409.

11. *Shadow Economy - Bibliometric Mapping* – C. Timofte (Coca), D.A. Coca; Proceedings Volume: 16th Economic International Conference NCOE 4.0 2020, Editor: Carmen Nastase, May 7-8th, 2020, Suceava, Romania, DOI: <https://doi.org/10.18662/lumproc/ncoe4.0.2020/04>; 2020; ISSN (print): 2601 – 2510, ISSN (on-line): 2601 – 2529, ISSN-L: 2601 – 2510, ISBN: 978-1-910129-27-2.

12. *The Relationship between Tax Evasion and Corruption. A Cross-country Examination* – C. Timofte (Coca), D. Mates, D.A. Coca, S.M. Tanasă (Brînzaru); Book: 1st International Conference Global Ethics – Key of Sustainability (GEKoS), Editor: Adriana Grigorescu, Valentin Radu, 15 mai 2020, pagini 173-181, publicat de: Editura Lumen, Asociatia Lumen, DOI: <https://doi.org/10.18662/lumproc/gekos2020/18>; 2020; ISSN (print): 2601 – 2510, ISSN (on-line): 2601 – 2529, ISSN-L: 2601 – 2510, ISBN: 978-1-910129-25-8.

13. *Integrated Reporting – An Influencing Factor on the Solvency and Liquidity of a Company and Its Role in the Managerial Decision-Making Process* – S. Mihăilă, S.M. Tanasă (Brînzaru), V. Grosu, C. Timofte (Coca); Proceedings of the Fourteenth International Conference on Management Science and Engineering Management. ICMSEM 2020. Advances in Intelligent Systems and Computing, vol 1190. Springer, Cham., Xu J., Duca G., Ahmed S., Garcia Márquez F., Hajiyev A. (eds) https://doi.org/10.1007/978-3-030-49829-0_58; 2020; ISBN (print): 978-3-030-49828-3, ISBN (online): 978-3-030-49829-0.

14. *Fiscal and Accounting Fraud Risk Detection using Beneish Model. A Romanian Case Study* – C. Timofte (Coca), M. Socoliuc, V. Grosu, D.A. Coca; International Journal of Business and Society (IJBS), Vol 22 No 1 2021, pagini 296-312 <http://www.ijbs.unimas.my/>, DOI: <https://doi.org/10.33736/ijbs.3176.2021>; 2021; ISSN: 15116670.

