



**S.C. INTERCON S.R.L**

str. Vadu Bistriței, nr. 29, sc. B, etaj 1, Bacău  
J 04/34/2001, C.U.I. RO 12797106  
Tel: 0234 574 174; Fax: 0334 815 407; Mobil: 0744 999 587  
E-mail: intercon\_srl@yahoo.com



# RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA **RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA**

## INTERCON SRL

Martie 2009



## Cuprins:

nr.pg.

1. Introducere.....	3
2. Descrierea statutului juridic si a structurii asociatilor.....	3
3. Descrierea structurii conducerii firmei de audit.....	3
4. Descrierea sistemelor interne de control al calitatii .....	3
5. Declaratia conducerii privind eficacitatea functionarii sistemului de management al calitatii.....	4
6. Indicarea datei la care a avut loc ultima verificare independenta pentru asigurarea calitatii.....	4
7. Lista entitatilor de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare in exercitiul 2008.....	4
8. Declaratia privind practicile de independenta ale firmei, care confirma de asemenea efectuarea unei analize interne de conformitate cu privire la independenta.....	5
9. Informatii financiare care indica importanta firmei de audit.....	5



## 1. Introducere

În calitate de firmă de audit care efectuează audit statutar al conturilor anuale ale unor entități de interes public, Intercon SRL face public acest raport privind transparența, în conformitate cu art. 46 al OUG 90 / 2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

Toate informațiile prezentate în prezentul raport se referă la situația SC Intercon SRL la sfârșitul exercitiului 2008, dacă nu se indică altfel.

## 2. Descrierea statutului juridic și a structurii asociaților

SC Intercon SRL este constituită în baza Legii 31/1990 ca societate comercială cu răspundere limitată, fiind înmatriculată la ORC Bacău în anul 2000.

Structura capitalului social este următoarea:

CALINCIUC MIOARA	55 %
CALINCIUC DUMITRU	45 %

## 3. Descrierea structurii conducerii firmei de audit

Societatea este condusă de un administrator. Administratorul SC Intercon SRL este Calinciuc Mioara.

Conform Actului constitutiv al societății, Administratorul are drepturi depline în a reprezenta și conduce societatea.

## 4. Descrierea sistemelor interne de control al calitatii

**SC INTERCON SRL** a stabilit, documentat, implementat și menținut un sistem de management al calității, urmărind îmbunătățirea continuă a eficacității acestuia, în conformitate cu prevederile standardului de referință SR EN ISO 9001:2001.

**SC INTERCON SRL** a stabilit și desfășoară următoarele activități în scopul funcționării eficiente a sistemului intern de control al calitatii:

- a identificat și identifică procesele necesare SMC și a stabilit modul de aplicare a lor în cadrul organizației;
- a determinat și determină succesiunea proceselor desfășurate în cadrul organizației;
- a determinat și determină criteriile și metodele necesare pentru asigurarea că desfășurarea și controlul proceselor sunt eficiente;
- asigură resursele și informațiile necesare pentru desfășurarea și monitorizarea proceselor;
- monitorizează, măsoară și analizează procesele;
- implementează acțiuni necesare pentru realizarea rezultatelor planificate și pentru îmbunătățirea continuă a proceselor.

**SC INTERCON SRL** coordonează toate procesele sale în conformitate cu cerințele standardului de referință. Sistemul de control al calitatii din cadrul societății este prezentat în Manualul calitatii.



Evaluarea calitatii misiunilor de audit in cadrul societatii cuprinde doua componente, si anume: **evaluarea interna** a calitatii misiunilor, asigurata de catre un partener de audit al societatii, care are experienta si calificarea profesionala corespunzatoare, respectiv **evaluarea externa** a calitatii, efectuata de organisme externe abilitate (organismul de certificare a SMC si Camera Auditorilor).

Firma asigură ținerea sub control a auditurilor interne ale calității. Responsabilitățile și cerințele pentru ținerea sub control a auditurilor interne ale calității sunt definite într-o procedura “ Audit intern”. Aceasta misiune de asigurare include o revizuire a rapoartelor de audit, a documentelor care au stat la baza intocmirii acestora, a procedurilor de audit si a altor documente, dupa caz. De asemenea, aceasta include si o discutie cu auditorul financiar care conduce misiunea de audit cu privire la aspectele semnificative identificate in timpul realizarii misiunii.

Rapoartele de audit sunt emise numai dupa ce auditorul intern s-a asigurat de respectarea Standardelor Nationale si Internationale de Audit, a Standardului de referinta in domeniul calitatii si a altor norme si regulamente relevante.

#### **5. Declaratia conducerii privind eficacitatea functionarii sistemului de management al calitatii**

Administratorul SC Intercon SRL se declara multumit ca sistemul intern de asigurare a calitatii functioneaza eficient, ca personalul societatii respecta standardele profesionale in vigoare si ca rapoartele de audit emise sunt corespunzatoare.

#### **6. Indicarea datei la care a avut loc ultima verificare independenta pentru asigurarea calitatii**

Ultima verificare independenta externa privind asigurarea calitatii efectuata de Camera Auditorilor Financiari a fost in data de 10.10.2007, in urma careia s-a primit calificativul A. Ultima analiza interna privind asigurarea calitatii a fost efectuata in 24.04.2009.

#### **7. Lista entitatilor de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare in exercitiul 2008**

- Banca Cooperatista de Credit Capital Suceava
- Romanian Leasing IFN SA
- Comcereal SA



**8. Declaratia privind practicile de independenta ale firmei, care confirma de asemenea efectuarea unei analize interne de conformitate cu privire la independenta**

Fiecare profesionist al firmei semneaza anual o declaratie de independenta inainte de semnarea contractului de audit. Declaratii similare sunt obtinute de la angajatii care parasesc unitatea sau de la cei noi.

In plus, auditorul intern efectueaza anual inspectii privind respectarea independentei membrilor echipei de audit.

**9. Informatii financiare care indica importanta firmei de audit**

Veniturile SC Intercon SRL pentru anul 2008 sunt urmatoarele:

Servicii de audit financiar .....	180.092 lei
Alte servicii.....	189.691 lei
<b>Total.....</b>	<b>369.783 lei</b>

SC Intercon SRL nu furnizeaza servicii de consultanta fiscala.

**SC INTERCON SRL**

**Martie 2009**

**Mioara CALINCIUC**  
**Administrator**