



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

Bacău, str. Vadu Bistritei, nr.29, bl.29, sc.B, etaj 1,  
cod 600191, Jud. Bacău

J04/34/2000; C.U.I. RO 12797106

Tel: 0234.574.174; Fax: 0334.815.407; Mobil:0744.999.587

E-mail: intercon\_srl@yahoo.com



SR EN ISO 9001:2008  
CERTIFICAT  
NR.657/1/2/1

# RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA **RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA**

## **INTERCON SRL**

### **Martie 2012**



## 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 existente in firma de audit si declaratia organului administrativ sau de conducere cu privire la eficacitatea functionarii acestora.....	3
5. Indicarea datei la care a avut loc ultima verificare independenta pentru asigurarea calitatii.....	4
6. Lista entitatilor de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare in exercitiul 2010.....	4
7. Declaratia privind practicile de independenta ale firmei, care confirma de asemenea efectuarea unei analize interne de conformitate cu privire la independenta.....	4
8. Declarație privind politica urmată de firma de audit în ceea ce privește pregătirea continuă și înregistrarea auditorilor statutari care efectuează audituri în numele și din partea firmei de audit .....	5
9. Informatii financiare care indica importanta firmei de audit.....	5



## 1. Introducere

In calitate de firma de audit care efectueaza audit statutar al conturilor anuale ale unor entitati de interes public, Intercon SRL face public acest raport privind transparenta, in conformitate cu art. 46 al OUG 90 / 2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate.

Toate informatiile prezentate in prezentul raport se refera la situatia SC Intercon SRL la sfarsitul exercitiului 2011, daca nu se indica altfel.

## 2. Descrierea statutului juridic si a structurii asociatilor

SC Intercon SRL este constituita in baza Legii 31/1990 ca societate comerciala cu raspundere limitata, fiind inmatriculata la ORC Bacau in anul 2000.

Structura capitalului social este urmatoarea:

CALINCIUC MIOARA	50 %
CALINCIUC DUMITRU	45 %
DASCALU MARICEL	5 %

## 3. Descrierea structurii conducerii firmei de audit

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

Conform Actului constitutiv al societatii, Administratorul are drepturi depline in a reprezenta si conduce societatea.

## 4. Descrierea sistemelor interne de control al calitatii existente in firma de audit si declaratia organului administrativ sau de conducere cu privire la eficacitatea functionarii acestora

**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 9001:2008. In cursul anului 2011 societatea a efectuat recertificarea sistemul de management al calitatii in conformitate cu standardul SR EN ISO 9001:2008.

Sistemul de management al calitatii implementat include si un sistem de control al calitatii activitatii de audit, care se refera la politicile si procedurile care abordeaza responsabilitatile conducerii pentru acest sistem, cerintele etice, acceptarea clientilor si a misiunilor si continuarea acestora, resursele umane, performanta in cadrul misiunilor si monitorizarea, in conformitate cu cerintele standardului de referinta ISQC 1.

## Analiza de asigurare a calitatii misiunii de audit

Toate rapoartele legate de servicii de asigurare – inclusiv rapoarte de audit statutar asupra conturilor anuale sau asupra conturilor anuale consolidate ale entităților de interes public –



sunt supuse unei analize de asigurare a calității misiunii înainte de emiterea raportului. Această analiză este efectuată de către un partener de audit al firmei.

Analiza de asigurare a calitatii misiunii 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 pentru angajamentele entitatilor cotate sunt emise numai dupa ce responsabilul cu revizuirea calitatii 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.

### **Declaratia organului administrativ sau de conducere asupra eficacitatii conducerii sistemului**

Administratorul SC Intercon SRL se declara multumit ca sistemul intern de asigurare a calitatii descris mai sus functioneaza eficient, ca intreg personalul firmei de audit respecta standardele profesionale aplicabile si cerintele de reglementare si legale si ca rapoartele de audit emise sunt corespunzatoare in circumstantele date.

### **5. 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 efectuata in data de 17.02.2011, in urma careia s-a primit calificativul A.

Ultima analiza independenta interna privind asigurarea calitatii a fost efectuata in aprilie 2011.

### **6. Lista entitatilor de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare in exercitiul 2011**

- Banca Cooperatista de Credit „Capital” Suceava
- Banca Cooperatista ECONOMCOOP Bacau
- Romanian Leasing IFN SA Bacau

### **7. 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, responsabilul cu revizuirea calitatii efectueaza anual inspectii privind respectarea independentei membrilor echipei de audit.



## **8. Declarație privind politica urmată de firma de audit în ceea ce privește pregătirea continuă și înregistrarea auditorilor statutari care efectuează audituri în numele și din partea firmei de audit**

SC Intercon SRL asigură un proces de pregătire continuă pentru toți auditorii statutari înregistrați, precum și pentru întregul personal profesional de audit. Programul de pregătire continuă cuprinde atât sesiuni de instruire internă cât și cursuri de instruire externe și cursuri organizate de Camera Auditorilor Financiari din România. Societatea monitorizează continuu și înregistrează stadiul cursurilor de pregătire internă și externă urmate de toți angajații. Toți auditorii statutari înregistrați respectă cerințele obligatorii suplimentare de continuare a pregătirii stabilite de Camera Auditorilor Financiari din România.

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

Veniturile SC Intercon SRL din activitatea de audit pentru anul 2011 sunt urmatoarele:

Audit statutar.....	339.128 lei
Servicii conexe.....	.468.605 lei
<b>Total.....</b>	<b>807.733 lei</b>

SC Intercon SRL nu furnizeaza servicii de consultanta fiscala.

**SC INTERCON SRL**

**Martie 2012**

**Mioara CALINCIUC**  
**Administrator**