

RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA

RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA

Martie 2016

INTERCON SRL

www.interconsrl.ro



Cuprins:

nr.pag.

1. Introducere.....	3
2. Descrierea statutului juridic și a structurii asociațiilor.....	3
3. Descrierea structurii conducerii firmei de audit.....	3
4. Sistemul intern de control al calității	3
5. Verificarea independentă pentru asigurarea calității.....	4
6. Lista entităților de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare în exercițiul 2015.....	4
7. Declarația privind politicile de independență ale firmei	4
8. Declarație privind politica firmei privind pregătirea continuă	4
9. Informații financiare care indică importanța firmei de audit.....	5



Raport privind transparența - pentru anul 2015

1. Introducere

În calitate de firmă de audit care efectuează misiuni de 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 și supravegherea în interes public a profesiei contabile.

Toate informațiile prezentate în prezentul raport se referă la situația Intercon SRL la sfârșitul exercițiului 2015, dacă nu se indică altfel.

2. Descrierea statutului juridic și a structurii asociaților

Intercon SRL este constituit în baza Legii 31/1990 ca societate comercială cu răspundere limitată, fiind înmatriculată la ORC Bac în anul 2000. Firma are ca obiect principal de activitate auditul financiar și serviciile conexe, efectuate în conformitate cu prevederile OUG nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, cu modificările și completările ulterioare.

SC INTERCON SRL este membră a Camerei Auditorilor Financiar din România, cu autorizația nr. 490/08.03.2004.

Structura capitalului social este următoarea:

Calinciuc Mioara	60 %
Calinciuc Dumitru	40 %

Firma Intercon SRL nu face parte dintr-o rețea, nu are filiale sau sucursale.

3. Descrierea structurii conducerii firmei de audit

Firma este condusă de un administrator unic, în persoana doamnei Calinciuc Mioara – auditor financiar membru CAFR, expert contabil membru CECCAR și evaluator autorizat membru ANEVAR.

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

4. Sistemul intern de control al calității

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.

Sistemul de management al calității implementat include și un sistem de control al calității activității de audit, în conformitate cu cerințele Standardului Internațional privind Controlul Calității ISQC 1 – Controlul calității pentru firmele care efectuează audituri și revizuirile situațiilor financiare, precum și alte misiuni de asigurare și servicii conexe.

Sistemul de control al calității activității de audit din cadrul firmei include următoarele secțiuni:

- Responsabilitățile conducerii privind sistemul de control al calității
- Cerințe etice
- Resurse umane
- Acceptarea clienților sau continuarea relațiilor cu aceștia
- Realizarea misiunilor
- Monitorizarea



Analiza de asigurare a calității 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 inspector independent al controlului calității misiunii.

Analiza de asigurare a calității misiunii include o revizuire a rapoartelor de audit, a documentelor care au stat la baza întocmirii acestora, a procedurilor de audit și a altor documente, după caz. De asemenea, aceasta include și o discuție cu auditorul financiar care conduce misiunea de audit cu privire la aspectele semnificative identificate în timpul realizării misiunii.

Rapoartele de audit pentru angajamentele entităților cotate sunt emise numai după ce responsabilul cu revizuirea calității s-a asigurat de respectarea Standardelor Internaționale de Audit, a Standardului de referință în domeniul calității și a altor norme și regulamente relevante.

Declarația conducerii privind eficacitatea funcționării sistemului

Administratorul Intercon SRL se declară mulțumit că sistemul intern de asigurare a calității descris mai sus funcționează eficient, că firma și personalul acesteia respectă standardele profesionale aplicabile și cerințele de reglementare aplicabile și că rapoartele de audit emise sunt corespunzătoare în circumstanțele date.

5. Verificarea independentă pentru asigurarea calității

Ultima verificare independentă externă privind asigurarea calității efectuată de Camera Auditorilor Financiară a fost efectuată în data de 16.01.2014, în urma căreia s-a primit calificativul A. Ultima analiză internă privind asigurarea calității a fost efectuată în aprilie 2015.

6. Lista entităților de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare în exercițiul 2015

- Banca Cooperatista de Credit „Capital” Suceava
- Banca Cooperatista „Economcoop” Bacău

7. Declarația privind politicile de independență ale firmei

Fiecare profesionist al firmei semnează anual o declarație de independență înainte de încheierea contractului de audit. Declarații similare sunt obținute de la angajații care părăsesc unitatea sau de la cei noi.

În plus, responsabilul cu revizuirea calității efectuează anual inspecții privind respectarea independenței membrilor echipei de audit.



8. Declarație privind politica firmei privind pregătirea continuă

Intercon SRL asigură un proces de pregătire continuă pentru toți auditorii financiari înregistrați, precum și pentru întregul personal profesional de audit. Programul de pregătire continuă cuprinde atât sesiuni de instruire internă cât și cursuri de instruire externă (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 statutar înregistrați respectă cerințele obligatorii suplimentare de asigurare a pregătirii profesionale continue solicitate de Camera Auditorilor Financiari din România.

9. Informații financiare

Veniturile Intercon SRL din activitatea de audit pentru anul 2015 sunt următoarele:

Audit statutar.....	298.014 lei
Audit al situațiilor financiare.....	24.097 lei
Servicii conexe.....	136.922 lei
Total.....	459.033 lei

Intercon SRL nu furnizează servicii de consultanță fiscală.

SC INTERCON SRL

ianuarie 2016

Mioara CALINCIUC
Administrator