

RAPORT ANUAL PRIVIND TRANSPARENȚA

Acest raport se referă la activitatea desfășurată în cursul anului 2009 de către auditorul financiar, persoană juridică SC BBC AUDIT COMPANY SRL.

Nr. autorizație 139/25.01.2002

Numele reprezentantului firmei de audit: CIGHI VASILE - auditor financiar

Data completării: 31.03.2010.

A. DESCRIEREA FORMEI LEGALE ȘI A ACȚIONARIATULUI

Sediu social și puncte de lucru

Identificarea firmei de audit/ SEDIU SOCIAL

Denumirea firmei de audit: SC BBC AUDIT COMPANY SRL
Cod unic de înregistrare: RO 14312096
Adresa sediului social: Arad, str. Gheorghe Lazăr, nr. 23, ap. 3A
Telefon fix și mobil: 0257/280658; 0730/121205
Fax: 0257/280658
E-mail: office@bbcaudit.ro
Numărul autorizației: 139
Persoana de contact: CIGHI VASILE

Asociați/acționari și administratori ai firmei de audit

Asociați/acționari ai firmei

Nr. crt.	Nume și prenume / Denumire firmă	Adresă de birou / Sediul social	Telefon	Nr. carnet / autorizație (dacă este cazul)	Păți sociale/ acțiuni deținute (%)
1.	Cighi Vasile	Arad, str. Gh. Lazăr, nr. 23, ap. 3/A	0257/280658, 0730121205	1058	100 părți sociale
2.	Igrışan Sidonia		0257/280658, 0730121204	1262	100 părți sociale
3.	Chiș Gavril		0257/280658, 0730121201	-	100 părți sociale
4.	Vizental Boris		0257/280658 0730121203	472	100 părți sociale
5.	Ciuce Adrian Rareș		0257/280658 0730121206		100 părți sociale

B. DESCRIEREA REȚELEI ȘI A ACORDURILOR LEGALE ȘI STRUCTURALE DIN REȚEA, ÎN CAZUL ÎN CARE FIRMA DE AUDIT APARTINE UNEI REȚELE

SC BBC AUDIT COMPANY SRL nu face parte din nici o rețea de audit națională sau internațională

C. DESCRIEREA STRUCTURII CONDUCERII FIRMEI DE AUDIT

Nr. crt.	Nume și prenume / Denumire firmă	Adresă de birou / Sediul social	Nr. carnet / autorizație (dacă este cazul)	Calitatea
1	Cighi Vasile	Arad, Str. Gh. Lazăr nr.23, ap. 3/A	1058	Administrator
2	Igrışan Sidonia		1262	Administrator
3	Chiș Sofia		1267	Administrator
4	Vizental Boris		472	administrator
5	Ciuce Adrian Rareș		-	administrator

D. DESCRIEREA SISTEMELOR INTERNE DE CONTROL AL CALITĂȚII EXISTENTE ÎN FIRMA DE AUDIT ȘI O DECLARAȚIE A ORGANULUI ADMINISTRATIV SAU DE CONDUCERE CU PRIVIRE LA EFICACITATEA FUNCȚIONĂRII ACESTORA

Sistemul de control intern cuprinde:

- Responsabilitățile conducerii privind calitatea la nivel de firmă;
- Cerințele etice conforme cu Codul etic IFAC;
- Independența și răspunsurile la situațiile care pot amenința independența;
- Procedura de acceptare a clienților și reînnoirea mandatului;
- Selectarea resurselor umane care sunt implicate în misiuni de audit statutar;
- Evaluarea resurselor umane, dezvoltarea profesională continuă;
- Analiza performanței misiunii de audit statutar și monitorizarea misiunii.

Referitor la eficacitatea funcționării sistemului de control intern considerăm că are rezultate, întrucât:

- Repartizarea personalului pe angajamente se face anual prin menținerea auditorului asociat și a responsabilului de misiune;
- Planificarea auditului se face în funcție de complexitatea și vechimea contractului de audit
- Înainte și în timpul realizării misiunii se fac instructaje, consultări și rezolvarea diferențelor de opinie.
- Raportul de audit este emis numai după ce a fost revizuit de către supervisor prin semnătura căruia se atestă că munca de audit s-a desfășurat conform Standardelor Internaționale de Audit

E. DATA LA CARE A AVUT LOC ULTIMA VERIFICARE INDEPENDENTĂ PENTRU ASIGURAREA CALITĂȚII PREVĂZUTĂ LA ART.31

NOTA DE INSPECȚIE DIN 30.09.2008

F. LISTA CU ENTITĂȚILE DE INTERES PUBLIC PENTRU CARE AU FOST EFECTUATE AUDITURI STATUTARE DE CĂTRE FIRMA DE AUDIT ÎN EXERCIȚIUL FINANCIAR 2009

SC VERBIȚĂ LEASING IFN SA
SC ARAD LEASING IFN SA
SC FERONERIA SA
SC ICPV SA
SC APROMAT SA
SC SOMPLAST SA
SC CONSTRUCȚII-MONTAJ SA
SC ARĂDEANCA SA

G. DECLARAȚIE ÎN LEGĂTURĂ CU POLITICILE FIRMEI DE AUDIT PRIVIND INDEPENDENȚA, CARE CONFIRMĂ, DE ASEMENEA, CĂ A AVUT LOC O VERIFICARE INTERNĂ A MODULUI ÎN CARE A FOST VERIFICATĂ INDEPENDENȚA

La începutul fiecărui an și cu ocazia contractării unui nou client se ia fiecărui angajat o declarație pe proprie răspundere că nu se găsește în situația de conflict de interese prevăzute de Codul etc.

H. DECLARAȚIA PRIVIND POLITICA PE CARE O URMEAZĂ FIRMA DE AUDIT CU PRIVIRE LA FORMAREA PROFESIONALĂ CONTINUĂ A AUDITORILOR STATUTARI PREVĂZUTĂ LA ART.11

Programul de pregătire profesională continuă al auditorilor statutari se desfășoară conform normelor emise de CAFR:

- orele de pregătire structurate prin cursurile organizate de CAFR și
 - orele de pregătire nestructurate prin cursuri cu alte organisme profesionale si individual;
- Fiecare auditor are dosarul cu documentele de pregătire profesională.

I. INFORMAȚII FINANCIARE CARE ARATĂ IMPORTANȚA FIRMEI DE AUDIT

Total venituri obținute din:	(lei)
A. - activități de audit al situațiilor financiare	517.880
B - activități de audit intern	25.326
C - alte activități din misiuni de proceduri convenite	181.557
Total venituri obținute din exercitarea profesiei de auditor financiar (A+B+C)	724.763

J. INFORMAȚII PRIVIND BAZA PENTRU REMUNERAREA PARTENERILOR

Remunerarea partenerilor se face în funcție de aportul adus la desfășurarea activității și în special după timpul de muncă realizat de fiecare.