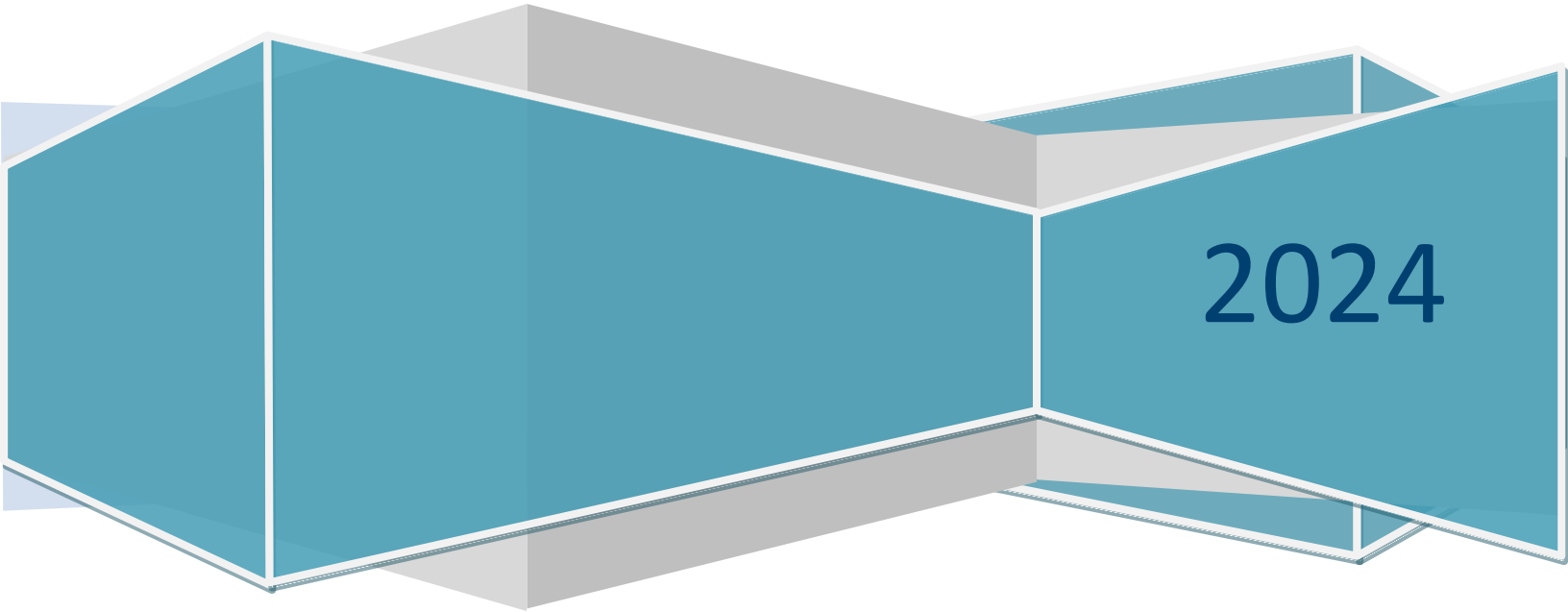
INTERAUDIT SRL

RAPORT DE TRANSPARENTA



CONŢINUT

Structura juridica si guvernanta	3
Sistemul de control intern	5
Verificarea asigurarii calitatii	7
Practici de independenta	7
Formarea profesionala continua	8
Informatii privind remunerarea partenerilor	8
Politica cu privire la rotatia partenerilor	8
Informatii financiare	9

Structura juridica si guvernanta

Interaudit este o societate cu raspundere limitata, avand capital integral romanesc, ce ofera servicii de audit, contabilitate si consultant. Structura asociatilor indeplineste prevederile legate de competenta si calificari profesionale cerute de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS) si Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR) si legislatia in vigoare.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2024 este:

Carmela Bobocea, auditor financiar – 100%

Administratorul societatii este Carmela Bobocea.

Sistemul de control intern

Am implementat un sistem al calitatii interne ce ofera asigurare rezonabila asupra faptului ca personalul profesional mentine independenta atat in fapt, cat si in aparenta, in conformitate cu standardele profesionale si isi indeplineste responsabilitatile profesionale cu integritate si obiectivitate. Sistemul calitatii interne al Companiei cuprinde elemente privind:

- Responsabilitatile conducerii pentru calitatea in cadrul firmei
- Acceptarea si continuarea relatiilor cu clientii si a angajamentelor
- Resurse umane
- Monitorizare si verificare

Responsabilitatile conducerii pentru calitatea in cadrul firmei

Principalul scop al societatii este de a oferi servicii de calitate in conformitate cu standardele profesiei de audit si contabilitate. Pentru a-l atinge, ne-am asigurat ca sunt respectate politicile si procedurile specifice pentru fiecare misiune.

Controlul calitatii societatii este determinat de structura organizationala care defineste responsabilitatile managementului.

Partenerul responsabil de Calitate si Managementul Riscului asigura respectarea valorilor profesionale si etice in firma prin:

- Mentinerea practicii de audit a firmei la cele mai inalte standarde ale profesiei
- Monitorizarea independentei
- Evaluarea politicilor si procedurilor de control ale firmei
- Supervizarea programelor de instruire profesionala continua ale firmei.
- Toate rapoartele legate de servicii de asigurare – inclusiv rapoarte de audit statutar asupra conturilor anuale consolidate ale entitatilor de interes public – sunt supuse unei analize de asigurare a calitatii misiunii inainte de emiterea raportului. Aceasta analiza este efectuata de catre un partener de

audit al societatii, sau al unei firme membre CAFR, cu experienta si calificari profesionale suficiente si corespunzatoare.

- O analiza de asigurare a calitatii misiunii cuprinde o revizuire a raportului de audit si a situatiilor financiare sau a altor informatii financiare care fac obiectul raportului, a planului de audit, a rezumatului procedurilor de audit, a documentelor de lucru selectate si a altor documente, dupa cum este cazul. Aceasta revizuire include si o discutie cu partenerul care conduce misiunea de audit, cu privire la aspectele semnificative identificate in timpul misiunii de audit sau de revizuire. In cazul in care riscul misiunii este evaluat ca fiind mai mare sau mult mai mare decat normal, este necesara o revizuire mult mai aprofundata de un partener de audit, inclusiv revizuirea documentelor de lucru corespunzatoare care se concentreaza asupra riscurilor identificate.

Acceptarea si continuarea relatiilor cu clientii si a angajamentelor

La acceptarea unui nou client de audit, echipa de audit va verifica daca exista probleme de natura etica sau referitoare la independenta ce ar putea intra in conflict cu prevederile codului etic si daca desemnarea a fost ca urmare a unei proceduri conforme si legale.

Etapele procedurii de acceptare a unui client nou sau de continuare a angajamentelor existente sunt:

- Verificarea informatiilor privind integritatea managementului companiei, daca posibilul client este de buna credinta;
- Evaluarea problemelor legate de litigii si publicitate aferente potentialului client;
- Strangerea de informatii relevante de la fostul auditor;
- Evaluarea informatiilor referitoare la client: finantarea clientului, performanta recenta si cea pe termen lung, controlul intern, politicile contabile dezvoltate, competenta si onestitatea management-ului sau a partilor implicate, tranzactii neobisnuite;
- Personalizarea si realizarea unor procedure sau teste specifice de audit in vederea minimizarii riscului;
- Evaluarea abilitatii societatii de audit de a servi clientul;
- Reevaluarea periodica a clientilor pentru a decide asupra continuarii angajamentului.

Resurse umane

Politicile si procedurile de recrutare sunt stabilite pentru a oferi asigurare rezonabila asupra faptului ca angajatii respectivi poseda cunostintele si abilitatile adecvate ce le permit sa isi desfasoare activitatea in mod competent. Selectia consta in teste de abilitati cognitive si teste de natura profesionala.

Calitatile unui angajat sunt: inteligenta, motivarea, flexibilitatea, cinstea, rapiditatea de invatare si abilitatea de munca in echipa.

Politicile si procedurile de personal ale firmei care sunt relevante pentru aplicanti si pentru noii angajati sunt comunicate acestora la momentul angajarii in firma.

Evaluarea performantei reprezinta evaluarea periodica a caracteristicilor specifice care ar trebui demonstrate de fiecare individ in ducerea la bun sfarsit a sarcinilor si responsabilitatilor care i-au fost incredintate, precum si calitatea muncii realizate. Fiecare profesionist trebuie sa semneze o declaratie de independenta in fiecare an.

Asigurarea calitatii muncii realizate se realizeaza prin dezvoltarea profesionala continua, prin participarea la cursuri ce au ca subiect politicile si procedurile adecvate, precum si cunostintele tehnice de specialitate.

Monitorizare

Organismele autorizate inspecteaza in mod periodic activitatea societatii pentru a verifica respectarea standardelor de calitate in concordanta cu Standardele de Audit adoptate, care au la baza Standardele Internationale de Audit si procedurile de controlul calitatii sunt efectiv aplicate

Declaratia Managementului cu privire la eficacitatea functionarii sistemului de control intern

Politicile, procedurile si activitatile de monitorizare implementate la in societate au oferit managementului o asigurare rezonabila ca firma, partenerii si personalul au respectat cerintele profesionale, legale si de reglementare aplicabile, ca munca a fost prestata in mod consecvent la standarde inalte si ca au fost emise rapoartele adecvate.

Verificarea asigurarii calitatii

In cazul Interaudit, ultima inspectie realizata de Camera Auditorilor Financiari Romania, in calitate de autoritate competenta la momentul inspectiei, a avut loc in anul 2024, iar firma a primit calificativul B.

Practici de independenta

Independenta si obiectivitatea in raport cu clientii de audit se realizeaza prin proceduri si practici menite sa asigure respectarea standardelor de independenta ale Federatiei Internationale a Contabililor si ale organizatiilor nationale de reglementare.

Partenerii monitorizeaza respectarea procedurilor de independenta in vederea prevenirii executarii unor servicii interzise de audit.

Inainte de acceptarea oricarui nou client sau angajament de audit sunt indeplinite proceduri specifice pentru a identifica potentiale conflicte de interese si amenintari la adresa independentei noastre.

De asemenea, pentru fiecare contract de audit toti partenerii si membrii echipei implicate in indeplinirea misiunii semneaza o declaratie de independenta, care include intrebari referitoare la interese de natura financiara si relatii de natura profesionala sau personala cu entitatile auditate.

Formarea profesionala continua

Formarea profesionala anuala include atat cursuri interne, cat si unele externe, ce trateaza diferite subiecte din domeniul financiar: raportare, audit financiar, actualizarea standardelor de raportare, audit intern, evaluarea riscului etc.

Cursurile au caracter obligatoriu in vederea imbunatatirii calitatii serviciilor oferite clientilor si pentru dezvoltarea profesionala continua. Cursurile externe sunt organizate de organismele profesionale la care sunt afiliati partenerii societatii.

Informatii privind remunerarea partenerilor

Remunerarea fiecarui partener al firmei de audit cuprinde doua elemente: compensarea functiei prin salariu si compensarea performantei societatii prin repartizarea de dividende.

Politica cu privire la rotatia partenerilor

Politica firmei de audit cu referire la rotatia partenerilor precizeaza ca rotatia este exclusiv pentru partenerii din audit. Perioada de rotatie a acestora este de 7 ani, cu un minim de 3 ani inainte ca partenerul sa revina la respectivul client.

.

Informatii financiare

Societatea nu a prestat servicii de audit financiar in cursul anului 2024.

In anul 2024, societatea a avut o cifra de afaceri de 804448 lei, realizata din prestarea de servicii de contabilitate si consultanta.

Componenta cifrei de afaceri este:

- servicii de contabilitate: 804448 lei.

.

Data: 02.04.2025

Administrator,

Carmela Bobocea

Interaudit SRL

Adresa: Bucuresti, Sector 4, Str.Vitejescu, Nr.29

CUI 18895499

Nr.inreg.Camera Auditorilor 775

Nr.inreg.ASPAAS FA775

Nr.inreg.CECCAR 19312