RAPORT PRIVIND TRANSPARENTA – 2017

1. **Introducere**

 In conformitate cu Ordonanta de urgenta nr. 90/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate, publicat in Monitorul Oficial partea I nr 481 din 30 iunie 2008, capitolul X „Dispozitii speciale pentru auditul statutar al entitatilor de interes public”, art 46, alineat (1) „Auditorii statutari si firmele de audit care efectueaza auditul statutar al entitatilor de interes public publica pe websiteul propriu un raport anual privind transparenta”.

 Drept urmare firma de audit SC AUDIT CD ASSET SRL (denumita in continuare „Societatea”) publica acest raport anual privind transparenta, care prezinta modul de organizare al societatii, sistemele de control al calitatii precum si modul in care se aplica prevederile actelor normative care reglementeaza auditul statutar.

 Toate informatiile furnizate in prezentul raport se refera la situatia Societatii la 31 decembrie 2016, daca nu este indicat altfel.

1. **Descrierea formei legale si a actionariatului**

 SC AUDIT CD ASSET SRL, are sediul in Bucuresti, str Constantin Radulescu-Motru nr 3, bl 37A, apt 76, sector 4, fiind identificata prin urmatoarele date: CIF nr. RO15354030, si numar de ordine in Registrul Comertului J40/4842/2003

 Calitatea de auditor financiar este atestata prin AUTORIZATIA nr. 358/2003 eliberata de CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI din ROMANIA.

 Societatea este inregistrata ca societate cu raspundere limitata in Romania si are 1 asociat respectiv: CUCUTA DUMITRU.

 Activitatea principala, autorizata conform legii, este codificata conform CAEN Rev. 2 - 6920 Activitati de contabilitate si audit financiar; consultanta in domeniul fiscal.

1. **Descrierea structurii conducerii firmei**

 Societatea este condusa de un administrator – dl. Cucuta Dumitru care reprezinta si administreaza societatea cu puteri depline si care are calitatea de membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania cu carnet nr. 1329/2003.

1. **Descrierea sistemelor interne de asigurare a calitatii**

 Principala tinta a activitatii Societatii consta in oferirea in mod consecvent, catre

clienti, de servicii in domeniul auditului financiar, la un inalt nivel profesional.

 Pentru Societate, **asigurarea unor servicii de calitate** este unul dintre cele mai

importante obiective, iar ceea ce garanteaza acest atribut al activitatii este, in primul rand,

echipa de specialisti alcatuita din auditori, membri ai Camerei Auditorilor Financiari din

Romania, auditori stagiari, economisti.

 Sistemul de control al calitatii implementat de societate este prezentat in **Manualul**

**de Audit,** conceput pe baza principalelor elemente ale Standardului International de Control al Calitatii (ISOQ) 1 si a tuturor standardelor emise de CAFR, IFAC, inclusiv codul de etica IFAC. Eficienta aplicarii acestor politici si proceduri este monitorizata permanent, iar acestea sunt revizuite periodic pentru conformitate cu noile standarde profesionale.

 Conducerea SC AUDIT CD ASSET SRL considera ca procedurile interne de control al calitatii dezvoltate in cadrul companiei, corespund standardelor de calitate impuse de organismele profesionale din care firma face parte precum si celor impuse de Codul de Etica IFAC. Ultima data la care reprezentantii departamentului de Monitorizare al Camerei Auditorilor Financiari din Romania au efectuat ultima inspectie si analiza*,* privind asigurarea calitatii a fost in anul 2015.

1. **Declaratie privind politicile de independenta aplicate la nivel firma**

 SC AUDIT CD ASSET SRL si toti profesionistii angajati trebuie sa respecte Politicile de Etica si Independenta conforme cu Codul de Etica IFAC. SC AUDIT CD ASSET SRL comunica angajatilor politicile si procedurile de etica si independenta la angajare si cu ocazia programelor de dezvoltare personala continua.

 SC AUDIT CD ASSET SRL detine o evidenta a tuturor clientilor sai, lista pe care o face cunoscuta tuturor angajatilor si o actualizeaza periodic. Fiecare partener si angajat trebuie sa completeze un Chestionar de Respectare a Independentei.

 Independenta fata de client este analizata inainte de acceptarea clientului. In situatia in care un membru al echipei de audit considera ca se afla in situatia de conflict de interese sau incalca in orice fel principiile independentei, are obligatia de a aduce acest lucru la cunostinta coordonatorului de audit.

 **Declaratie privind politicile de independenta**

 Conducerea confirma ca politicile firmei de audit privind independenta sunt respectate cu strictete in permanenta si sunt verificate intern in mod continuu.

1. **Declaratie cu privire la politica de formare profesionala continua a auditorilor**

 Formarea si perfectionarea profesionala a personalului Societatii reprezinta o procupare permanenta care se realizeaza atat prin intermediul cursurilor de instruire obligatorii organizate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, precum si altor cursuri suplimentare organizate de formatori acreditati.

 Toti angajatii, indiferent de nivelul lor profesional sunt instruiti permanent pe parcursul desfasurarii misiunilor de audit.

 Societatea este implicata activ in instruirea personalului, acesta participand la seminarii si cursuri de instruire profesionala in domeniul auditului si al serviciilor conexe, al controlului calitatii.

1. **Informatii financiare**

 SC AUDIT CD ASSET SRL a intocmit situatii financiare pentru exercitiul incheiat la data de 31 Decembrie 2016.

 Cifra de afaceri totala a Societatii aferenta anului incheiat la data de 31 decembrie 2016 este in valoare de 108.896 lei, realizata integral din servicii de audit statutar si alte servicii conexe. La aceste venituri ale Societatii se adauga venituri ale auditorului ca persoana fizica, din cenzorate in valoare de 15.450 lei si alte venituri de 30.000 lei.

1. **Informatii privind baza pentru remunerarea partenerilor**

 Partenerii Societatii obtin venituri cu titlu de salariu si dividende.

1. **Lista cu entitatile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare**

- SC TELECOMUNICATII CFR SA

ADMINISTRATOR

DUMITRU CUCUTA