

## Raportul privind transparenta

Martie 2013

SC SIOMAX SRL, (denumita in continuare "Societatea") publica in continuare raportul privind transparenta, in conformitate cu Capitolul 10, Art. 46 din Ordonanta de Urgenta nr. 90/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si ale situatiilor financiare anuale consolidate, in calitatea sa de firma care efectueaza servicii de audit statutar, inregistrata la CAFR la nr. 169. Toate informatiile furnizate au la baza exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2012.

### CUPRINS

1. Descrierea formei legale si a asociatilor
2. Descrierea structurii conducerii firmei
3. Descrierea sistemelor interne de asigurare a calitatii si declaratia organului de conducere cu privire la eficacitatea functionarii acestora
4. Declaratie privind politicile de independenta aplicate la nivelul societatii
5. Declaratie cu privire la politica de formare profesionala continua a auditorilor
6. Ultima verificare independenta privind asigurarea calitatii efectuata de organismul profesional
7. Lista cu entitatile de interes public pentru care a fost efectuat audit financiar statutar
8. Informatii privind baza pentru remunerarea partenerilor
9. Informatii financiare

#### **1. Descrierea formei legale si a asociatilor**

Societatea este inregistrata in anul 1994 ca societate cu raspundere limitata sub denumirea de SC SIOMAX SRL, avand asociat unic in persoana doamnei Somnea Maria Mariana.

Societatea functioneaza conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale.

In anul 2002 societatea a fost inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania, avand Autorizatia de functionare nr. 169.

## **2. Descrierea structurii conducerii firmei**

Conducerea administrativa este asigurata de un administrator unic, Somnea Maria Mariana, auditor financiar, membru CAFR (carnet nr. 1229), care este si director general. Societatea desfasoara activitati de audit, activitati de contabilitate si activitati de evaluare.

Activitatea Departamentului de audit este asigurata de 1 auditor financiar si 2 auditori stagiari.

## **3. Descrierea sistemelor interne de asigurare a calitatii si declaratia organului de conducere cu privire la eficacitatea functionarii acestora**

SC SIOMAX SRL a implementat și aplica un sistem intern de management al calității conform EN ISO 9001:2008 pentru activitățile de contabilitate, audit financiar si evaluare.

Sistemul de management al calității implementat include si un sistem de control al calitatii activitatii de audit in conformitate cu standardul de referinta ISQC1 emis de IFAC. Acesta cuprinde proceduri de asigurare a calitatii, care includ acceptarea clientilor, realizarea planului de audit, angajarea si evaluarea personalului, rezumatul procedurilor, revizuirea raportului de audit si a documentelor de lucru selectate, etc. Sistemul de control intern existent in cadrul societatii se revizuieste cel putin o data la 3 ani.

Procedurile societatii se refera la:

- abordarea auditului de catre societate
- angajarea in cadrul firmei de audit
- pastrarea confidentialitatii datelor
- dezvoltarea profesionala a angajatilor
- evaluarea angajatilor
- avansarea angajatilor in cadrul firmei
- beneficiile angajatilor
- proceduri disciplinare
- delegarea, consultanta, acceptarea si continuitatea relatiilor cu clientii
- entitatile de interes public
- procedura de spalare a banilor
- proceduri de supervizare si revizuire
- proceduri de monitorizare
- proceduri de evaluare a deficientelor

- comunicarea auditorului cu organismul de supraveghere.

#### **4. Declaratie privind politicile de independenta aplicate la nivelul societatii**

Politicile si procedurile societatii cu privire la independenta sunt in conformitate cu prevederile OUG 90/2008 privind auditul statutar si cele stabilite prin Codul Etic IFAC, adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Societatea aplica proceduri de verificare a independentei obligatorii.

SC SIOMAX SRL detine o evidenta a tuturor clientilor sai, lista pe care o face cunoscuta tuturor angajatilor si o actualizeaza periodic. Independenta fata de client este analizata inainte de acceptarea clientului. Daca 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 si sunt verificate intern.

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

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

Programul de pregatire continua cuprinde:

- cursurile de pregatire profesionala anuale organizate de catre CAFR;
- cursuri de pregatire profesionala nestructurata;
- forme proprii de pregatire organizate in cadrul societatii.

#### **6. Ultima verificare independenta privind asigurarea calitatii efectuata de organismul profesional**

Ultima data la care Camera Auditorilor Financiari din Romania a efectuat verificarea privind asigurarea calitatii in cadrul SC SIOMAX SRL a fost 06.11.2012.



## 7. Lista cu entitatile de interes public pentru care au fost efectuate audituri

### statutare

- Banca Cooperatista Victoria Bucuresti
- Banca Cooperatista Ajutorul Rm. Valcea
- Banca Cooperatista Dumbrava Scrioastea
- Banca Cooperatista 8 Martie Codlea
- Banca Cooperatista Eurocoop Sf. Gheorghe
- Banca Cooperatista Miko Miercurea-Ciuc
- Banca Cooperatista Jiul Tg-Jiu
- Banca Cooperatista Mihai Viteazul Craiova
- Banca Cooperatista Decebal Deva

## 8. Informatii privind baza pentru remunerarea partenerilor

Partenerul Societatii obtine venituri cu titlu de salariu si dividende.

## 9. Informatii financiare

An 2012	lei
1. Venituri din audit statutar	73.500
2. Venituri din proceduri convenite	126.640
3. Veniturile provenite din servicii care nu sunt de audit, prestate altor entitati	413.611
<b>TOTAL CIFRA DE AFACERI</b>	<b>613.751</b>

SC SIOMAX SRL

Administrator

Ec. Somnea Maria Mariana

