

Raportul privind transparenta

Martie 2020

In calitate de societate de audit ce efectueaza audituri statutare ale unor entitati de interes public, SIOMAX SRL isi publica raportul anual de transparenta in conformitate cu OUG nr. 90/2008, Legea nr. 162/2017 si cu Regulamentul 537/2014 al Parlamentului European si Al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerinte specifice referitoare la auditul statutar al entitatilor de interes public.

Toate informatiile furnizate au la baza exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2019.

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 Financiar din Romania, avand Autorizatia de functionare nr. 169.

2. Descrierea structurii conducerii firmei

Conducerea administrativa este asigurata de un administrator, asociat unic Somnea Maria Mariana, auditor financiar autorizat, membru CAFR (carnet nr. 1229), înregistrat în Registrul public electronic (RPE) cu numărul AF1229, reprezentant legal al firmei de audit SIOMAX SRL înregistrată în Registrul public electronic cu numărul FA169, CUI 6818980.

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 9001:2015 pentru activitatile 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, ertc. 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.

Declaratia organismului administrativ sau de conducere cu privire la eficacitatea functionarii sistemului de control intern al calitatii.

Conducerea societatii se declara multumita ca sistemul de control intern a calitatii functioneaza eficient in ceea ce priveste obtinerea unei asigurari ca societatea si personalul acesteia respecta standardele aplicabile si cerintele de reglementare si legale, precum si faptul ca rapoartele de audit emise sunt corespunzatoare in circumstantele date.

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 ASPAAS si CAFR. 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;
- cursurile de pregatire profesionala anuale organizate de catre ASPAAS;

- 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 28.02.2020.

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 Eurocoop Sf. Gheorghe
- Banca Cooperatista 8 Martie Codlea
- Banca Cooperatista Jiul Tg-Jiu
- Banca Cooperatista Mihai Viteazu 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 2019	lei
1. Venituri din audit statutar	59.212
2. Venituri din proceduri convenite	35.214
3. Veniturile provenite din servicii care nu sunt de audit, prestate altor entitati	853.074
TOTAL CIFRA DE AFACERI	947.500

SC SIOMAX SRL
 Administrator
 Ec. Somnea Maria Mariana

