

PF STEF GHEORGHE EXPERT CONTABIL

Sediul social: Alba Iulia, Str.Brandusei , nr. 29

C.I.F. 20293665

Tel: 0722/642780, e-mail:stefgheorghe@yahoo.com

STEF GHEORGHE <auditor>

Raportul privind activitatea de audit 2018

1. **PF.STEF GHEORGHE EXPERT CONTABIL** Alba Iulia, Str.Brandusei , nr. 29, C.I.F. 20293665 este autorizata CAFR cu nr.420/2001 si este reprezentata de Stef Gheorghe auditor financiar

2. Auditorul financiar si firma de audit nu fac parte dintr-o retea.

Sistemul de control intern de calitate este organizat si cuprinde politici si proceduri referitoare la elementele principale prevazute de pct.16 din ISQC 1, constand in:

- responsabilitatile liderilor privind calitatea la nivelul firmei;
- indeplinirea cerintelor relevante de etica;
- acceptarea sau continuarea relatiilor cu clientii si a misiunilor specifice;
- resursele umane;
- realizarea misiunii;
- monitorizarea;

Declaram ca acest sistem de control intern de calitate organizat astfel, este eficient la nivelul societatii noastre.

La data de 10.05.2018 am avut inspectia de verificare a asigurarii calitatii pentru PF.Stef Gheorghe.

f) Lista angajamentelor de audit statutar pentru exercitiul financiar precedent se prezinta astfel:

I.Entitati de interes public:

0

II.Alte entitati:

0

Declaram prin prezentul raport ca exista proceduri de control a calitatii, personalul aderand la principiile de independenta, integritate, obiectivitate, confidentialitate si conduita profesionala. Pentru toate misiunile de audit exista Declaratia de independenta. Auditorul este responsabil pentru elaborarea, implementarea, moitorizarea si aplicarea politicilor si procedurilor menite sa asiste toti partenerii si intreg personalul in intelegerea, identificarea, documentarea si gestionarea amenintarilor la adresa independentei si pentru rezolvarea problemelor de independent care apar in urma sau in cursul misiunilor.

Declaram prin prezentul raport ca la nivelul societatii exista o preocupare pentru formarea continua conform art.12 din Legea nr.162/2017. Toti auditorii financiari participa la programele de formare continuă pentru a-și menține cunoștințele teoretice, competențele și valorile profesionale la un nivel suficient de înalt.

Nu am avut misiuni de audit impreuna cu alti parteneri.

Exista un mecanism corespunzător de rotație treptată a personalului implicat de cel mai mult timp în auditul statutar. Mecanismul de rotație treptată se aplică în etape, preferabil individual, și nu pentru toată echipa de misiune. Mecanismul este proporțional cu amploarea și complexitatea activității firmei de audit. Acest mecanism este aplicat efectiv și este adaptat la amploarea și complexitatea firmei de audit.

Durata misiunii de audit se calculează de la primul exercițiu financiar vizat de scrisoarea de misiune de audit prin care auditorul a fost desemnat pentru prima dată în vederea desfășurării de audituri statutare consecutive pentru aceeași entitate de interes public.

Cifra de afaceri pe anul 2018 a fost de 3905, din care se defalca astfel:

- I. Venituri din audit statutar ale entitatilor de interes public - 0 lei
- II. Venituri din audit statutar ale altor entitati - 0 lei
- III. Venituri provenite din alte misiuni si servicii profesionale-3905 lei

Auditor Financiar,

Stef Gheorghe