

Raportul annual privind activitatea de audit statutar

1. **a)** SC.STEFYCONT SRL cu sediul social in Alba Iulia, Str.Brandusei , nr. 29, C.I.F. 21676820 este autorizata CAFR cu nr.735/2008 si este reprezentata de administrator Stef Gheorghe auditor financiar cu autorizatia nr.420/2001 in calitate de actionar unic.
b) Auditorul financiar si firma de audit nu fac parte dintr-o retea.
c) Firma este administrata de Stef Gheorghe, auditor financiar, din anul 2007 avand doi angajati(economisti) din care un angajat are calitatea de auditor financiar.
d) Sistemul de control intern de calitate este organizat la nivelul SC.STEFYCONT SRL 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;Declarăm ca acest sistem de control intern de calitate organizat astfel, este eficient la nivelul societății noastre.
e) La data de 10.05.2018 am avut inspectia de verificare a asigurării calitatii atat pentru SC.Stefycont SRL cat si pentru PF.Stef Gheorghe.
f) Lista angajamentelor de audit statutar pentru exercitiul financiar precedent se prezinta astfel:

I. Entitati de interes public:

1. SC.Drumuri si Poduri Alba Iulia
2. R.A. Locala Ocolul Silvic Sebes
3. R.A. Ocolul Silvic Valea Sebesului Sasciori

II. Alte entitati:

4. SC.Alredia SRL Aiud
5. SC.Lacul Codrilor SRL Aiud

6. SC.Prefera Foouds SRL Oiejdea
7. SC.Alba Cons SA Alba Iulia
- 8..SC.Dacia SA Alba Iulia
- 9.SC. Assalpo SA Alba Iulia
10. SC.Pana Profesional Consoulting SRL
11. O.A.M.G.M.A.M.R. Filiala Alba
- 12.Asociatia Filantropia Ortodoxa Alba Iulia

g)Declaram prin prezentul raport ca la nivelul societatii 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. Firma este responsabila 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.

h)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 continua pentru a-si menține cunoștințele teoretice, competențele și valorile profesionale la un nivel suficient de înalt.

i)nu am avut misiuni de audit impreuna cu alti parteneri.

j) Societatea noastra are stabilit 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 firma de audit a fost desemnată pentru prima dată în vederea desfășurării de audituri statutare consecutive pentru aceeași entitate de interes public. Firma noastra fiind mica, angajamentele noastre de audit pentru entitatile publice nu sunt multe,

unele au drata de un an si nu e cazul aplicarii procedurilor de rotire a personalului implicat in misiunile de audit.

k) Cifra de afaceri pe anul 2018 a fost de 153410 lei, din care se defalca astfel:

I. Venituri din audit statutar ale entitatilor de interes public - 22000 lei

II.Venituri din audit statutar ale altor entitati - 93000 lei

III.Venituri provenite din servicii premise care nu sunt de audit, prestate unor entitati care sunt auditate de auditorul statutar sau de firma de audit - nu e cazul

IV. Venituri provenite din servicii premise care nu sunt de audit, prestate altor entitati - nu e cazul

2. Lista entitatilor de interes public auditate:

a) venituri din audit statutar:

1. SC.Drumuri si Poduri Alba Iulia - 9000 lei

2. R.A. Locala Ocolul Silvic Sebes - 9000 lei

3. R.A. Ocolul Silvic Valea Sebesului Sasciori - 4000 lei

b) venituri din alte servicii decat cee mentionate la art.4 alin.(1), prevazute de dreptul Uniunii si de drept intern - nu e cazul

c) venituri din alte servicii decat cele mentionate la art.5 ali.(1), care nu sunt prevazute dreptul Uniunii si de drept intern - nu e cazul

Auditurile statutare ale entităților de interes public sunt efectuate la un nivel de calitate corespunzător, urmarindu-se permanent sa se îmbunătățească integritatea, independența, obiectivitatea, responsabilitatea, transparența și fiabilitatea firmei de audit ,contribuind la calitatea auditului statutar și, prin urmare, la funcționarea fără probleme a pieței interne, ducând la un nivel ridicat al protecției consumatorilor și a investitorilor.

Concluziile auditului statutar al entităților de interes public sunt prezentate factorilor interesați în rapoartul de audit. Pentru a spori încrederea factorilor interesați în situațiile financiare ale entităților auditate, rapoartele de audit sunt bine fondate și justificate. Pe lângă informațiile care se impune a fi furnizate în conformitate cu articolul 28 din Directiva 2006/43/CE, raportel e de audit cuprind în

special informații suficiente privind independența auditorului statutar și a firmei de audit, precum și capacitatea auditorului statutar de a depista neregularități, inclusiv fraude.

Nu a existat comunicări dintre auditorul statutar sau firma de audit, pe de o parte, și comitetul de audit, pe de altă parte, lucru ce ar permite îmbunătățirea semnificativă a calității auditului statutar al entității verificate, conform art.29 alin.(14) din Legea 162/2017.

Pentru a preîntâmpina pericolul familiarizării și a consolida, astfel, independența auditorului statutar și a firmei de audit, s-a stabilit durata maximă a misiunilor de audit efectuate de firma de audit la o entitate publică auditată să nu fie mai mare de trei ani.

Firma de audit păstrează evidența eventualelor reclamații scrise cu privire la efectuarea auditului statutar pentru toate entitățile auditate.

Auditor Financiar,

Stef Gheorghe