

RAPORT PRIVIND TRANSPARENȚA / AN 2019

INTRODUCERE

În calitate de societate de audit care efectuează audit statutar la entități de interes public, Altrix Consulting S.R.L. publică acest raport privind transparența în conformitate cu prevederile REGULAMENTUL (UE) NR. 537/2014 AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei.

Toate informațiile furnizate în prezentul raport se referă la situația societății la 31/12/2017.

DESCRIEREA FORMEI LEGALE ȘI A ACȚIONARIATULUI FIRMEI DE AUDIT

Altrix Consulting S.R.L. (“Societatea”), are sediul în Sibiu, str. Fdt. Brazilor, bl. 1, sc. 2, apt. 3 și este o societate cu răspundere limitată, fiind identificată prin următoarele date: Cod Unic de Înregistrare nr. 15808633 și număr în Registrul Comerțului Sibiu, J32/1310/2003.

Structura acționariatului este următoarea:

- Coracioni Alexandru Teodor: 51%
- Coracioni Ilonco: 49%

Capital social subscris: 5.000 RON, integral vărsat.

DESCRIEREA REȚELEI ȘI A ACORDURILOR LEGALE ȘI A STRUCTURALE DIN REȚEA

Altrix Consulting S.R.L. nu face parte dintr-o rețea, nu are filiale sau sucursale.

DESCRIEREA STRUCTURII ȘI A CONDUCERII FIRMEI DE AUDIT

Societatea este condusă de un administrator unic, respectiv de către Alexandru Teodor Coracioni, auditor financiar (C.A.F.R.), expert contabil (C.E.C.C.A.R.), consultant fiscal (C.C.F.R.), evaluator (A.N.E.V.A.R.), membru A.C.C.A., membru IIA Global.

Societatea acționează în conformitate cu Legea 31/1990 privind societățile.

DESCRIEREA SISTEMELOR INTERNE DE CONTROL AL CALITĂȚII EXISTENTE ÎN FIRMA DE AUDIT ȘI DECLARAȚIA ORGANISMULUI ADMINISTRATIV SAU DE CONDUCERE PRIVIND EFICACITATEA FUNCȚIONĂRII ACESTUI SISTEM

Societatea aplică sistemul de control intern al calității. Acest sistem include politicile și procedurile societății conform ISA 220 ‘Controlul calității pentru un audit al situațiilor financiare’ și ISQC1 ‘Controlul calității pentru societățile care efectuează servicii de audit și revizuirii ale informațiilor financiare, precum și alte angajamente de asigurare sau servicii

conexe' și sunt prezentate în cadrul procedurilor interne ale societății de audit conform ISA 220 și ISQC1.

Procedurile societății se referă la:

- abordarea auditului de către firmă;
- angajarea în cadrul firmei de audit;
- păstrarea confidențialității datelor;
- dezvoltarea profesională a angajaților;
- evaluarea angajaților;
- avansarea angajaților în cadrul firmei;
- beneficiile angajaților;
- proceduri disciplinare;
- delegarea, consultanța, acceptarea și continuitatea relațiilor cu clienții;
- entitățile de interes public;
- procedura de spălare a banilor;
- proceduri de supervizare și revizuire;
- proceduri de monitorizare;
- proceduri de evaluare a deficiențelor;
- comunicarea auditorului cu organismul de supraveghere.

Aplicarea sistemului de control intern al calității asigură calitatea misiunilor de audit. Raportul de audit va fi emis numai dacă persoana desemnată cu revizuirea situațiilor este mulțumită de rezultatele și concluziile exprimate de către membrii echipei de audit.

DECLARAȚIA ORGANISMULUI ADMINISTRATIV SAU DE CONDUCERE CU PRIVIRE LA EFICACITATEA FUNCȚIONĂRII SISTEMELOR INTERNE DE CONTROL AL CALITĂȚII

Conducerea societății Altrix Consulting S.R.L. se declară mulțumită de sistemul intern de control al calității existent și de funcționalitatea acestuia în ceea ce privește obținerea unei asigurări rezonabile că membrii echipei de audit respectă standardele profesionale aplicabile și cerințele de reglementare.

INDICAREA DATEI CÂND A AVUT LOC ULTIMA ANALIZĂ INDEPENDENTA PRIVIND ASIGURAREA CALITAȚII

Societatea Altrix Consulting S.R.L. a fost supusă unui control de calitate din partea Camerei Auditorilor Financieri din România în data de 25 octombrie 2017; în urma inspecției s-a acordat calificativul A (100%).

LISTA CU ENTITĂȚILE DE INTERES PUBLIC PENTRU CARE AU FOST EFECTUATE AUDITURI STATUTARE DE CATRE FIRMA DE AUDIT

În sezonul de audit 2019 au fost auditate societățile de interes public: Piețe Sibiu SA, RA Aeroportul Internațional Sibiu, ADI Asociația de Apă Sibiu, Rekord SRL.

DECLARAȚIA PRIVIND POLITICILE FIRMEI DE AUDIT PRIVIND INDEPENDENȚA, CARE CONFIRMĂ DE ASEMENEA CĂ A AVUT LOC O VERIFICARE INTERNĂ A MODULUI ÎN CARE A FOST RESPECTATĂ INDEPENDENȚA

Altrix Consulting S.R.L. menține o evidență scrisă a politicilor de independență.

Aceste politici se referă la:

- fiecare angajat trebuie să semneze o declarație de independență în fiecare an;
- fiecare nou angajat și fiecare angajat care părăsește societatea semnează o declarație de independență;
- la începutul fiecărei misiuni, fiecare membru din echipa de audit semnează o declarație de independență în legătură cu clientul verificat;
- acceptarea misiunilor de audit depinde de verificarea dacă independența nu este afectată.

DECLARAȚIE PRIVIND POLITICA PE CARE O URMEAZĂ FIRMA DE AUDIT CU PRIVIRE LA FORMAREA PROFESIONALĂ CONTINUĂ A AUDITORILOR STATUTARI

Altrix Consulting S.R.L. asigură un proces de pregătire continuă a întregului personal. Acest proces cuprinde participarea la cursuri profesionale organizate de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar ('A.S.P.A.A.S.') precum și Camera Auditorilor Financieri din România ('C.A.F.R.'), precum și alte cursuri de specialitate organizate de organisme autorizate. Societatea respectă cerințele obligatorii suplimentare de pregătire continuă stabilite de către A.S.P.A.A.S. și C.A.F.R.

INFORMAȚII FINANCIARE CARE INDICĂ IMPORTANȚA FIRMEI DE AUDIT

Veniturile obținute de către Altrix Consulting S.R.L. pentru 2018 sunt în conformitate cu contractele de prestări de servicii încheiate cu societățile și entitățile auditate.

REMUNERAREA PARTNERILOR

Partenerii/angajații noștri sunt remunerați în funcție de pregătirea și experiența acestora precum și în funcție de realizările obținute. Recompensarea partenerilor/angajaților se face în funcție de realizarea obiectivelor stabilite pentru fiecare misiune.

Periodic există un sistem de evaluare a partenerilor/angajaților, iar recompensarea lor are la bază atât contribuția trecută cât și cea planificată pentru misiunile viitoare.