

ACC Tax Expert SRL

CUI: 30864203, Nr.inreg.Reg.Com: J12/2977/2012

RAPORT PRIVIND TRANSPARENTA

Descrierea structurii juridice si a proprietarilor cabinetului

Activitatea de audit statutar se desfasoara prin cadrul societatii, cu ajutorul angajatilor proprii si a colaboratorilor.

Datele de identificare a cabinetului individual sunt:

Denumire: ACC Tax Expert SRL

CUI: RO30864203

Adresa: Str. Bulevardul Nicolae Titulescu, nr. 12, ap.41, etaj Parter, Cluj Napoca, judet Cluj

Structura de guvernanta

Societatea este administrata de catre Cristea Calin-Stefan.

Descrierea structurii de guvernanta a societatii

Conducerea societatii este formata din:

- Cristea Calin-Stefan: Administrator, Partener de audit

Sistemul intern de control al calitatii

Societatea aplică sistemul de control intern al calitatii.

Acest sistem include politicile si procedurile societatii conform ISA 220 si ISQC 1 si sunt prezentate in " Proceduri interne ale cabinetului de audit conform ISA 220" si în " Proceduri interne ale cabinetului de audit conform ISQC 1 ".

Procedurile cabinetului individual se refera la:

- abordarea auditului de catre cabinet
- angajarea în cadrul cabinetului
- pastrarea confidentialitatii datelor
- dezvoltarea profesionala a angajatilor
- evaluarea angajatilor

Str.Bulevardul Nicolae Titulescu nr. 12, ap.41,Cluj-Napoca

Tel: 0751-096.051

E-mail: calinstefancristea@gmail.com

RO08 BTRL 0130 1202 J177 11XX

BANCA TRANSILVANIA – CLUJ

Pag: 1 - 3

ACC Tax Expert SRL

CUI: 30864203, Nr.inreg.Reg.Com: J12/2977/2012

- avansarea angajatilor în 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

Aplicarea sistemului de control intern al calitatii asigura calitatea misiunilor de audit.

Raportul de audit poate fi emis doar in situatia in care partenerul este satisfacut asupra faptului ca echipa de audit a abordat judecatile profesionale corecte si a tras concluziile potrivite, în conformitate cu standardele și regulamentele aplicabile.

Indicarea datei la care a avut loc cea mai recenta verificare independenta a asigurarii calitatii

Societatea nu a fost supusa controlului de calitate din partea Camerei Auditorilor Financiari din Romania, fiind cuprinsa in planul de verificare a acesteia.

Lista cu angajamentele de audit statutar efectuate in cursul anului financiar precedent, a entitatilor de interes public

- audit statutar:
 - Regia Autonoma a Domeniului Public Cluj Napoca - situatii financiare

Declaratia privind practicile implementate de auditorul statutar in materie de independenta, care confirma ca a fost realizata o evaluare interna a respectarii independentei

Societatea mentine o evidenta scrisa a politicilor de independenta

- la angajare fiecare angajat semneaza o declaratie de independenta
- la inceputul fiecarei misiuni, fiecare membru din echipa de audit semneaza o declaratie de independenta in legatura cu clientul verificat
- acceptarea misiunilor de audit depinde de verificarea daca independenta nu este afectata

Str.Bulevardul Nicolae Titulescu nr. 12, ap.41,Cluj-Napoca

Tel: 0751-096.051

E-mail: calinstefancristea@gmail.com

RO08 BTRL 0130 1202 J177 11XX

BANCA TRANSILVANIA – CLUJ

Pag: 2 - 3

ACC Tax Expert SRL

CUI: 30864203, Nr.inreg.Reg.Com: J12/2977/2012

Declaratie privind politica pe care o urmeaza firma de audit cu privire la formarea profesionala continua a auditorilor statutari

Societatea de audit asigura un proces de pregatire continua a intregului personal. Acest proces cuprinde participarea la cursuri profesionale organizate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, precum si alte cursuri de specialitate organizate de organisme autorizate. Societatea respecta cerintele obligatorii suplimentare de pregatire continua stabilite de C.A.F.R.

Informatii privind veniturile obtinute de societate

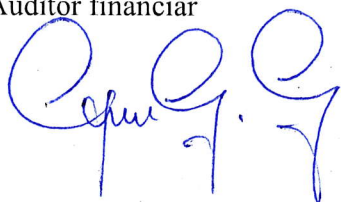
Societatea a obtinut in anul 2023 urmatoarele venituri:

- audit statutar la societati de interes public : 35.000 lei
- audit statutar la alte societati : 17.385 lei
- venituri provenite din servicii care nu sunt de audit, prestate altor entitati: 401.475 lei

Remunerarea partenerilor

Partenerii si angajatii cabinetului sunt remunerati în functie de pregatirea si experienta acestora precum si in functie de realizarile obtinute. Recompensarea partenerilor/angajatilor se face in functie de realizarea obiectivelor stabilite pentru fiecare misiune. Periodic exista un sistem de evaluare a partenerilor/angajatilor, iar recompensarea lor are la baza atat contributia trecuta cat si cea planificata pentru misiunile viitoare.

Cristea Calin-Stefan
Auditor financiar



Str.Bulevardul Nicolae Titulescu nr. 12, ap.41, Cluj-Napoca

Tel: 0751-096.051

E-mail: calinstefancristea@gmail.com

RO08 BTRL 0130 1202 J177 11XX

BANCA TRANSILVANIA – CLUJ

Pag: 3 - 3