

Data emiterii : 20.10.2022

Valabilitatea ofertei : 30 de zile de la data emiterii

Către: COMCM Constanța

Drept răspuns la solicitarea dumneavoastră și a informațiilor preliminare pe care le-am avut la dispoziție în această etapă, suntem onorați să vă înaintăm alăturat

OFERTA

privind serviciile de audit extern al situațiilor financiare anuale, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare.

Scurtă prezentare

Vă supunem atenției prezenta scrisoare de intenție/ofertă, în scopul selectării în calitate de auditor independent al situațiilor financiare individuale întocmite pentru exercițiile financiare 2022 și 2023.

Auditor financiar din anul 2018, **Ionela Munteanu** este înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. AF5396.

Dețin calitățile de expert contabil activ membru CECCAR legitimat cu nr. 35248/2008, de consultant fiscal membru activ CCF autorizat cu nr. 5895/2013, de practician în insolvență atestat cu nr. 1B2920/2009, precum și de auditor public intern autorizat la nivel național, Certificat nr. 00340157/2014.

Scopul cheie al misiunii noastre este de a asigura servicii moderne și complete clienților, la un standard ridicat de profesionalism.

Oferta tehnică

Oferta noastră de audit financiar cuprinde:

Auditarea situațiilor financiare la individuale pentru exercițiile financiare 2022 și 2023 în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2844/2016.

Emiterea raportului de audit financiar pentru situațiile financiare individuale aferente exercițiilor financiare 2022 și 2023.

Scrisoare către conducere privind principalele aspecte semnificative constatate în cadrul misiunii de audit

Abordarea și metodologia

Auditul va fi realizat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și în consecință, vom utiliza teste de înregistrări contabile și alte proceduri de audit, așa cum vom considera necesar.

Un audit cuprinde, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative făcute de către conducerea societății, precum și evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare.

Planificare, proceduri, documentație și probe

Auditorul financiar își va planifica activitatea astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a situațiilor financiare anuale. În acest scop, auditorul realizează procedurile și utilizează probe obținute din aceste proceduri ca bază pentru Raportul de Audit financiar.

Raportarea

Documentele care vor fi înaintate în urma auditului:

Raportul de Audit asupra situațiilor financiare individuale, întocmite conform OMFP nr. 2844/2016.

Suplimentar, vom întocmi un Raport adresat conducerii societății. Acest document va identifica eventualele deficiențe relevate în timpul efectuării auditului pentru situațiile financiare și va propune soluții pentru remedierea acestora.

Confidențialitate

Cu privire la informațiile confidențiale, vom respecta toate obligațiile de confidențialitate prevăzute de organismul nostru de reglementare, precum și obligațiile impuse de prevederile legale din România.

Prevederile de mai sus nu vor împiedica dezvăluirea de informații confidențiale în situația în care dorim să le aducem la cunoștința asiguratorilor noștri pe probleme de asigurare civilă profesională, precum și reprezentanților auditori ce efectuează controlul de calitate de la ASPAAS, situații în care se va păstra caracterul confidențial al acestora.

Responsabilitățile dumneavoastră

Fără a ține seama de obligațiile și responsabilitățile noastre aferente serviciilor prestate, dumneavoastră veți rămâne responsabil pentru:

Administrarea, conducerea și operarea activităților și afacerilor dumneavoastră;

Deciziile asupra utilizării, optării în ce măsură doriți să vă bazați pe implementarea recomandărilor noastre;

Adoptarea oricărei decizii cu impact asupra serviciilor, asupra oricărui produs al serviciilor, intereselor sau activității dumneavoastră.

Auditul nostru va fi efectuat pe baza acceptării și înțelegerii de către conducere și de către persoanele însărcinate cu guvernarea a faptului că sunt responsabile pentru :

- Întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare întocmite pentru exercițiile financiare 2022 și 2023, în conformitate cu OMFP 2844/2016.

- Controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru întocmirea unor situații financiare care nu conțin prezentări eronate semnificative, indiferent dacă sunt generate de fraudă sau de eroare, și

- Furnizarea: accesului la toate informațiile despre care știți că sunt relevante pentru întocmirea situațiilor financiare, cum ar fi registre, documentație și alte aspecte; informațiilor suplimentare pe care vi le-am putea solicita în scopul auditului; accesului nerestricționat la persoane din cadrul companiei de la care considerăm că este necesar să obținem probe de audit.

Munteanu I. Ionela – Cabinet de Audit Financiar

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. AF 3596
Cod de identificare fiscală : 33472239
Sediul social : Constanta, bd. Al. Lapusneanu nr. 93, bloc LV22, scara C, ap.40
E-mail: consultant.munteanu@gmail.com
Telefon: 0723.828.887

ECHIPA

Persoana responsabilă pentru efectuarea auditării situațiilor financiare – date informative:

<i>Numele și prenumele</i>	<i>Funcția îndeplinită în cadrul misiunii</i>	<i>Sarcini</i>
Ionela Munteanu	Auditor financiar Certificat cu nr. AF5396 de ASPAAS	Persoana care se ocupă de derularea contractului

Pentru realizarea prezentului angajament nu vom utiliza subcontractori.

Oferta financiară

Onorariul nostru se bazează pe timpul necesar (minim 240 ore/exercițiu financiar) pentru acest angajament și gradul de responsabilitate implicat, precum și de experiența și calificarea necesare pentru realizarea misiunii și este echivalentul în lei a 5.500 Euro/fiecare exercițiu financiar, la cursul BNR, plătitibil la primirea raportului de audit pe baza facturii emise de PRESTATOR (prestatorul nu este plătitor de TVA).

Vă stăm la dispoziție pentru orice întrebări suplimentare sau comentarii în legătură cu oferta noastră.

Cu deosebită considerație,

Auditor financiar,
Ionela Munteanu

