

Raport privind Transparența*

ÎCS PricewaterhouseCoopers Audit SRL

Pentru anul 2009



*connectedthinking

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

Prezentare introductivă

Denumirea: ÎCS PricewaterhouseCoopers Audit SRL

Numărul de identificare de stat si codul fiscal (IDNO): 1003600008161

Data înregistrării de stat: 29.01.1998

Licența: Activitatea de audit (auditul general, auditul instituțiilor financiare), seria A MMII nr. 033665, eliberată la 09.02.2007

Apartenența la asociații profesionale: În Republica Moldova ÎCS PricewaterhouseCoopers Audit SRL nu face parte din asociații profesionale

Numărul de angajați: 27

Numărul de angajați care dețin certificate internaționale ale contabililor profesioniști și tipul acestora: În cadrul companiei sunt 5 (cinci) angajați care dețin certificatele ACCA (Asociația Contabililor Certificați și Acreditați din Marea Britanie)

Limbile utilizate în activitatea de audit: Limba de stat, limba engleză și limba rusă

Rețele și acorduri legale și structurale din rețea: ÎCS PricewaterhouseCoopers Audit SRL este membru al rețelei internaționale PricewaterhouseCoopers International Limited, unde fiecare dintre companii este persoană juridică cu statut independent

Lista cu entitățile de interes public pentru care au fost efectuate audite ale rapoartelor financiare în perioada de gestiune precedentă

- BC “Eximbank – Gruppo Veneto Banca” S.A. (audit obligatoriu)
- “ProCredit Bank” S.A. (audit obligatoriu)
- “Floarea Soarelui” S.A. (audit obligatoriu)
- ICS “Moldcell” S.A.
- “Glass Container Company” S.A. (audit obligatoriu)
- “Moldovagaz” S.A. (audit obligatoriu)
- “Tirex-Petrol” S.A. (audit obligatoriu)
- IM “Sudzucker-Moldova” S.A.

Cu origini datând din anul 1849 și având venituri agregate de peste 26 miliarde USD (în anul financiar 2009), PricewaterhouseCoopers (PwC) este cea mai mare firmă de servicii profesionale din lume. Bazându-se pe talentul celor peste 163.000 de angajați în 749 orașe din 151 de țări, PwC servește zi de zi peste 400 companii prezente în Fortune Global 500 și 420 din FT Global 500.



*connectedthinking

Ceea ce diferențiază PwC este modul nostru de lucru – pe care noi îl numim Connected Thinking. Este integrat în felul în care noi gândim și facem lucrurile și, implicit, în modul în care le descriem.

Fondatorul ÎCS PricewaterhouseCoopers Audit SRL

- Fondatorul 100% al ÎCS PricewaterhouseCoopers Audit SRL din Moldova este S.C. PricewaterhouseCoopers Audit SRL (România) - liderul pieței de consultanță din România, fiind și cea mai mare firmă din grupul Big4
- Oferă o gamă completă de servicii de consultanță companiilor locale și multinaționale, precum și instituțiilor publice
- Prezentă pe piață din 1991
- 17 Parteneri conduc o echipă de 650 de specialiști
- Operează în România și Republica Moldova printr-o rețea de cinci birouri în București, Timișoara, Cluj, Constanța și Chișinău



PwC Cluj Napoca



PwC Chișinău



PwC Timișoara



PwC București



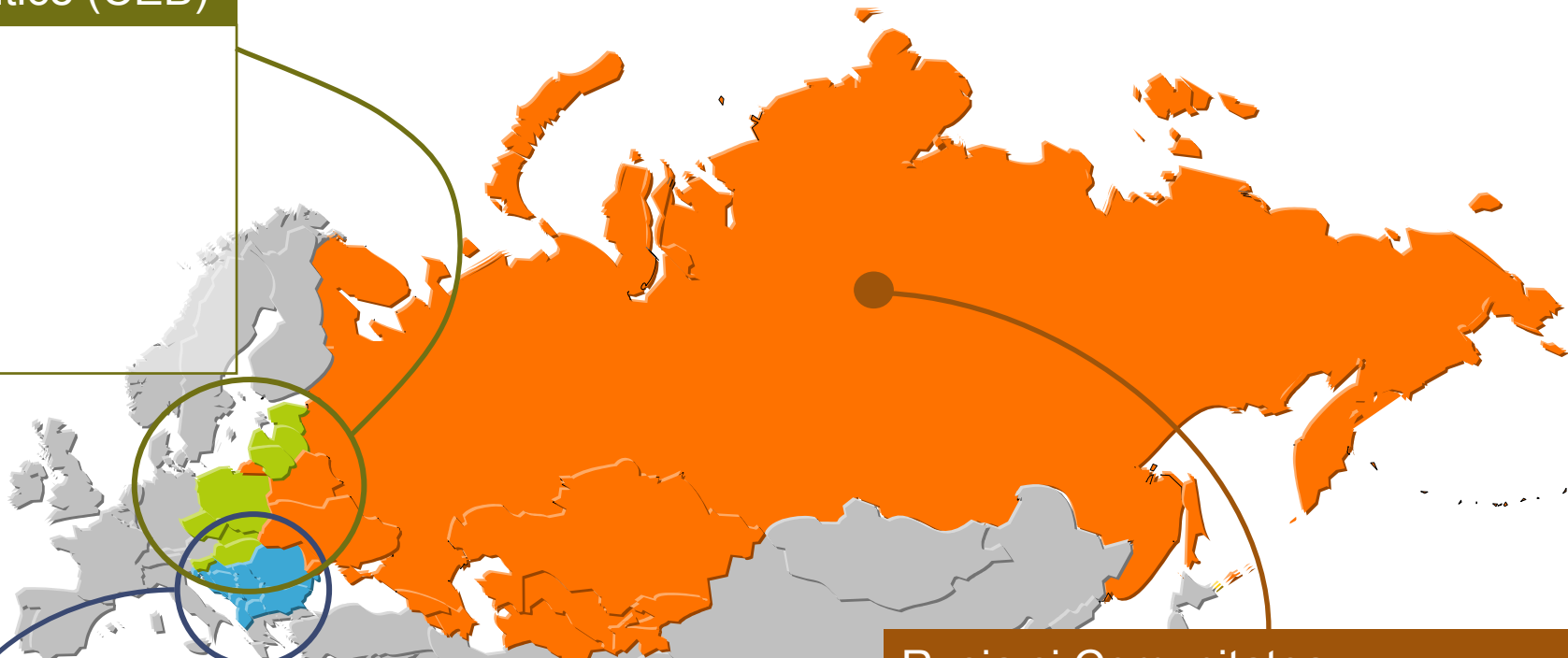
PwC Constanța

Parte dintr-o rețea regională – PwC Central and Eastern Europe

Europa Centrală și Statele baltice (CEB)

- Cehia
- Ungaria
- Polonia
- Slovacia
- Slovenia
- Estonia
- Letonia
- Lituania

29 țări | 6.860 profesioniști | 1 singur Consiliu Director



Europa de sud-est (SEE)

- Albania
- Bosnia și Herțegovina
- Bulgaria
- Croația
- Macedonia
- Muntenegru
- România
- Serbia
- Kosovo

Rusia și Comunitatea Statelor Independente(CIS)

- | | |
|---------------------|----------------|
| • Rusia | • Kîrgîzstan |
| • Armenia | • Moldova |
| • Azerbaijan | • Tadjikistan |
| • Republica Belarus | • Turkmenistan |
| • Georgia | • Ucraina |
| • Kazahstan | • Uzbekistan |

Structura conducerii societății

Consiliul Societății:

- **Vasile Iuga** Managing Partner (România)
- **David Throw** Partener Servicii Audit (România)
- **Mihaela Mitroi** Partener Servicii Consultanță Fiscală și Juridică (România)

Administrator:

Ludmila Costin (auditor, certificat pentru auditul general seria AG nr. 000157)

Servicii Profesionale Distinctive

PwC este o firmă integrată care oferă servicii profesionale distinctive, de cea mai înaltă calitate:

- audit;
- organizarea, restabilirea și ținerea evidenței contabile;
- planificarea fiscală și calculul al obligațiilor de plată la buget, întocmirea declarațiilor fiscale;
- analiza activității economico-financiare;
- consultanță și deservire informațională în probleme ce țin de domeniul legislației financiare și fiscale;
- elaborarea și propagarea materialelor metodice, a recomandărilor privind evidența contabilă, impozitarea, control intern;
- asistență juridică în probleme de activitate economico-financiară;
- asistență în administrare, reorganizare și lichidare.

Sistemul de Control al Calității

ÎCS PricewaterhouseCoopers Audit SRL respectă cerințele legislației locale corespunzătoare. Suplimentar, în calitate de membru al PricewaterhouseCoopers International Limited, noi respectăm standardele de calitate și risc, aprobate de către organizație.

Procedurile noastre detaliate de control al calității sunt descrise în manualele noastre de politică de audit.

Începând cu 15 iunie 2005, toate firmele de audit-membre care desfășoară activități de audit și revizuire a informației financiare istorice, aplică Standardul Internațional de Control al Calității 1 (ISQC 1), emis de către IAASB (entitatea pentru reglementări în domeniul auditului a Federației Internaționale a Contabililor).

Standardul stabilește elementele componente ale sistemului de control al calității care ar trebui să opereze într-o companie de audit.

Aceste cerințe acoperă următoarele:

- Responsabilitățile managementului pentru calitate în cadrul companiei;
- Cerințe de etică;
- Procedurile de acceptare și continuitate a relațiilor cu clienții și angajamente specifice;
- Resursele Umane;
- Performanța angajamentelor;
- Monitorizarea.

Scopul sistemului de control al calității și politicile de control al calității lucrărilor de audit elaborate de societate

Scopul principal al sistemului de control al calității este asigurarea calității produsului/serviciilor, controlul și monitorizarea proceselor esențiale, măsurile corective și preventive, îmbunătățirea continuă și satisfacția clienților pentru serviciile acordate.

Politicile de control al calității lucrărilor sunt stabilite în Manualul Calității și vizează:

- Stabilirea obiectivelor și indicatorilor anuali;
- Documentația de management și control;
- Produsele neconforme. Acțiuni corective;
- Monitorizarea și îmbunătățirea continuă;
- Auditul intern.

Descrierea succintă a politicilor și procedurilor de control, inclusiv independența, confidențialitatea, instruirea profesională continuă a auditorilor etc.

Fiecare dintre angajații companiei are obligația de a cunoaște și a respecta principiile Codului de Etică (care se referă la principiile și standardele de integritate și conduită în afaceri) și a Declarației de Independență Profesională (care descrie condițiile de integritate și obiectivitate). Toate informațiile obținute în timpul activității desfășurate sunt primite și gestionate cu respectarea strictă a confidențialității.

Angajații companiei participă la programele de pregătire și dezvoltare individuală. Obținerea certificării ACCA de către angajați reprezintă un criteriu esențial în procesul de promovare.

Declarație privind respectarea de către companie a principiului independenței:

ÎCS PricewaterhouseCoopers Audit SRL respectă principiul de independență în conformitate cu cerințele legislației locale în vigoare și ale standardelor profesionale aplicabile.

Liderul pentru probleme de Independență din cadrul companiei monitorizează strict cerințele de independență profesională și de reglementare, precum și cerințele care se referă la interesele financiare și la relațiile de afaceri cu clienții. Ca parte a Rețelei Globale PricewaterhouseCoopers, compania noastră a implementat un program de respectare și monitorizare a sistemului de independență.

Acest sistem cuprinde următoarele elemente cheie:

- Proceduri și reguli scrise de independență;
- Un sistem automatizat de monitorizare și o listă a entităților restricționate;
- Cursuri permanente privind principiul de independență;
- O monitorizare internă a sistemului de independență și control;
- Responsabilitatea managementului superior pentru sistemul de independență și control;
- O atitudine corespunzătoare a managementului de vârf și o cultură în ceea ce privește independența profesională;
- Raportare promptă a eventualelor situații în care clienții caută să angajeze personal din firmă;
- Raportarea potențialelor nerespectări a principiilor de independență de către angajați;
- Proceduri și reguli disciplinare;
- Control asupra relațiilor de afaceri, a eventualelor alianțe, comisioane și onorarii.

Ultima verificare independentă a calității lucrărilor de audit:

De la 01.01.2008 - data intrării în vigoare a Legii (nr. 61-XVI din 16.03.2007) cu privire la activitatea de audit - ÎCS PricewaterhouseCoopers Audit SRL nu a fost supusă unor verificări a calității lucrărilor de audit din partea autorităților publice din Republica Moldova.

Persoanele angajate, deținătoare de certificate de calificare ale auditorilor:

Ludmila Costin

Certificat pentru Auditul General Seria AG nr. 000157

Stela Recean

Certificat pentru Auditul General Seria AG nr. 000217

Certificat pentru Auditul Instituțiilor Financiare Seria AIF nr. 0001

Viorelia Guțu

Certificat pentru Auditul General Seria AG nr. 000223

„29” aprilie 2010
(data întocmirii
Informației)

L.Ș. _____
(semnătura directorului)

(numele persoanei
responsabile
pentru întocmirea
Informației)

Manager
(funcția)

(semnătura persoanei
responsabile
pentru întocmirea
Informației)

„ ____ ” _____ 2010
(data primirii Informației)

L.Ș. _____
semnătura secretarului
Consiliului
de Supraveghere a
activității de audit)

