

**df**  
**RAPORT ANUAL PRIVIND TRANSPARENTA**

Nr. Autorizație 382/10.06.2003  
 Reprezentantul legal al firmei de audit: MARIANA DUMITRESCU – auditor financiar  
 Data completării: 31.03.2011

**1. Date de identificare**

Denumirea firmei de audit: SC NEW AUDIT SRL
Cod unic de înregistrare: RO 14490620
Adresa sediului social: Arad, CP 310112, Piața Arenei Nr.4, Bl C, et 3, ap.15
Telefon fix și mobil: 0357 409243 / 0740 252110
Fax:-
E-mail: <a href="mailto:office@newaudit.ro">office@newaudit.ro</a> / <a href="mailto:mariana.dumitrescu@newaudit.ro">mariana.dumitrescu@newaudit.ro</a> / <a href="mailto:newauditarad@yahoo.com">newauditarad@yahoo.com</a>
Numărul autorizației: 382
Persoana de contact: MARIANA DUMITRESCU

**2. Asociați**

Nr. crt.	Nume și prenume	Adresă de birou / Sediul social	Telefon	Nr. carnet	Părți sociale/ acțiuni deținute (%)
1.	Dumitrescu Mariana	Arad, P-ta Arenei nr.4 Bl.C et.3 ap.15	0357 409243 0740 252110	548	2părți sociale/ 66,67%
2.	Sechel Gheorghe	Arad, Str.Dr.I.Suciu Bl.9 sc.B ap.16	0357 409241 0744 342627	891	1parte sociala / 33,33%

**3. Descrierea rețelei și a acordurilor legale și structurale din rețea, în cazul în care firma de audit aparține unei rețele**

SC NEW AUDIT SRL nu face parte din nici o rețea de audit națională sau internațională.

---

#### 4. Descrierea structurii conducerii firmei de audit

Administrator: Mariana DUMITRESCU  
Adresa: Arad, CP 310112, Piața Arenei nr.4, Bl C, ap.15  
Nr autorizație/carnet: 548/2001

#### 5. Descrierea sistemelor interne de control al calității existente în firma de audit și o declarație a organului administrativ sau de conducere cu privire la eficacitatea funcționării acestora

Sistemul de control intern cuprinde:

- responsabilitățile conducerii privind calitatea la nivel de firmă
- cerințele etice conforme cu Codul etic IFAC
- independența și răspunsurile la situațiile care pot amenința independența
- procedura de acceptare a clienților și reînnoirea mandatului
- selectarea resurselor umane care sunt implicate în misiunea de audit statutar
- evaluarea resurselor umane și dezvoltarea profesională continuă
- analiza performanței misiunii de audit statutar și monitorizarea misiunii.

Eficacitatea funcționării sistemului de control intern este realizată prin:

- planificarea auditului se face în funcție de complexitatea și vechimea contractului de audit
- repartizarea personalului pe angajamente se face anual, dar se menține auditorul asociat și responsabilul de misiune
- înainte și în timpul realizării misiunii se fac instructaje, consultări și se rezolvă diferențele de opinii
- raportul de audit este emis numai după ce a fost revizuit de către supervisor prin semnătura căruia se atestă că munca de audit s-a desfășurat conform standardelor Internaționale de Audit.

#### 6. Data la care a avut loc ultima verificare independentă pentru asigurarea calității prevăzută la art.31

Nota de inspecție din 30.09.2008.

#### 7. Lista cu entitățile de interes public pentru care au fost efectuate audituri statutare de către firma de audit în exercițiul financiar 2010

SC CALIPSO SA Oradea  
SC RUSCA SA Hunedoara  
SC COMAT CLUJ SA Cluj Napoca  
SC SILVANA SA Cehu Silvaniei.

## 8. Declarația în legătură cu politicile firmei de audit privind independența

La începutul fiecărui an sau cu ocazia contractării unui nou client, fiecare persoană angajată în misiunea de audit dă o declarație pe propria răspundere că nu se găsește în situația de conflict de interese prevăzută în Codul etic.

## 9. Declarația privind politica pe care o urmează firma de audit cu privire la formarea profesională continuă a auditorilor statutari prevăzută la art.11

Programul de pregătire profesională continuă al auditorilor statutari se desfășoară conform normelor emise de CAFR:

- ore de pregătire structurate prin cursurile organizate de CAFR
- ore de pregătire nestructurate prin cursuri cu alte organisme profesionale și individual.

Fiecare auditor are un dosar care conține documentele de pregătire profesională.

## 10. Informații financiare despre firma de audit

<b>Total venituri obținute din:</b>	
A. Audit financiar	221.722
B. Alte activități	7.957
<b>Total venituri obținute din exercitarea profesiei de auditor financiar (A+B)</b>	<b>229.679</b>

## 11. Informații privind baza pentru remunerația partenerilor și a subcontractanților

Remunerarea partenerilor și subcontractanților se face în funcție de aportul adus la desfășurarea activității și de timpul de muncă realizat de fiecare.

Ec. Mariana Dumitrescu

Administrator