

RAPORT ANUAL
privind auditul de calitate

1) Numele și prenumele membrului (denumirea societății comerciale sau a cabinetului)
2) Numărul și data carnetului de membru și a autorizației de funcționare Carnet...../.....Autorizație...../.....
3) Adresa: Localitatea.....str. nr. bloc. sc. et. sector (județ).....

E1. INFORMATII GENERALE DESPRE CABINET

1.1. Forma juridică de exercitare a profesiei:

- societate comercială:
 - pe acțiuni (SA)
 - cu răspundere limitată (SRL)
 - cu capital autohton
 - cu capital străin
 - cu capital mixt
- persoană fizică autorizată:

1.2. Filiale (F), sucursale (S), puncte de lucru (PI):

Localitatea și adresa	Forma de organizare (F,S sau PI)

1.3. Structura acționariatului:

Nr. crt.	Numele și prenumele Asociaților (acționarilor)	Membru CECCAR da */ nu	Funcția în cadrul cabinetului	Procent din capital social
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
	Total	X	X	100

* Dacă "da" se trece una din inițialele "l" (liber profesionist) sau "a" (angajat).

E2 ORGANIZAREA CABINETULUI

2.1. Organigrama cabinetului. (Prezentați o descriere a structurii organizatorice și introduceți o anexă dacă e cazul)

E3 PERSONAL

3.1. Număr personal utilizat în cursul anului

a) Număr mediu al angajaților conform Codului Muncii TOTAL _____
din care:

- economiști și contabili _____
- din care liber profesioniști _____ / _____
- juridic și fiscal _____
- social _____
- informatică _____
- cu pregătire tehnică _____
- din care liber profesioniști _____ / _____

b) Număr mediu al colaboratorilor utilizați în cursul anului _____
din care:

- persoane fizice _____
- din care liber profesioniști/ angajați _____ / _____

c) Există contracte de muncă și contracte de prestări servicii? (da sau nu) _____

d) În contractele de muncă ale salariaților sau de prestări servicii există clauzereferitoare la:

- | | | |
|----------------------|----|----|
| - concurență loială | DA | NU |
| - secret profesional | DA | NU |
| - independență | DA | NU |

Se prezintă în anexă un model de contract de muncă și unul de prestări servicii pentru colaboratori.

e) Există fișe de atribuții și/sau manuale de proceduri proprii? DA NU

E4 FORMAREA PROFESIONALĂ

4.1. A existat un program de formare profesională pe anul încheiat?

DA NU

4.2. Câte ore/om au fost consacrate formării și dezvoltării profesionale a membrilor Corpului din cadrul cabinetului?

- prin acțiuni organizate în cadrul cabinetului _____
- prin acțiuni organizate în afara cabinetului _____

4.3. Care sunt sursele documentare în cadrul cabinetului:

- cărți tehnice și ghiduri emise de Corp (număr) _____
- cărți tehnice și ghiduri existente pe piață (număr) _____
- legislație: abonamente la Monitor Oficial (număr) _____

E5 CLIENTI ȘI MISIUNI

5.1. Prezentați numărul (sau cea mai bună estimare a numărului) clienților cabinetului în anul încheiat precum și cifra de afaceri realizată (sau cea mai bună estimare a cifrei de faceri):

	<u>Număr</u>	<u>Cifra de afaceri</u> <u>(mil.lei)</u>
- ținerea contabilității	_____	_____
- examinarea contabilității	_____	_____
- evaluări și studii de fezabilitate	_____	_____
- consultanță financiar-contabilă și fiscală	_____	_____
- audit	_____	_____
- activitate de cenzor	_____	_____
- expertize contabile judiciare	_____	_____
- alte activități (să se nominalizeze pe cât posibil)	_____	_____
Total activitate realizată în anul încheiat	_____	_____

5.2. Care sunt primii 5 clienți în funcție de volumul onorariilor în totalul cifrei de afaceri realizată de cabinet

Nr. crt.	<u>Codul intern al clientului</u>	<u>Onorarii</u> <u>(mil. lei)</u>	<u>Natura misiunii</u>
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			

5.3. Modalități de stabilire și percepere a onorariilor:

Cum se stabilesc onorariile?	<u>% din total</u>
-negociere directă pornind de la piață	DA / NU
-negociere directă pornind de la Tariful profesional	DA / NU
-participări la licitație	DA / NU
Cum se percep onorariile?	
-la terminarea lucrărilor	DA / NU
-în avans până la% și restul la predarea lucrărilor	DA / NU
-lunar	DA / NU

5.4. a) Clienți noi în anul încheiat:

<u>Natura misiunii</u>	<u>Număr</u>
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

b) Clienți pierduți în anul încheiat:

<u>Natura misiunii</u>	<u>Număr</u>
_____	_____
_____	_____
_____	_____

5.5. Modalitățile de raportare față de client (precizați ce rapoarte și la ce perioade se predau conducerii entității - client)

<u>Natura misiunii</u>	<u>Raportarea făcută</u>	<u>Termen (perioada)</u>
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____

5.6. Asigurare:

Are cabinetul o poliță de asigurare pentru riscul profesional?	DA / NU
-Nr. poliță valabilă pentru anul încheiat	_____
-Suma asigurată	_____
-Asigurator	_____

E6 METODE DE LUCRU

6.1. a) Ce norme profesionale sunt utilizate în cadrul cabinetului?

<u>Misiunea</u>	<u>Norma profesională folosită (Nr.)</u>
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

b) Există în dotarea cabinetului numărul suficient de norme profesionale emise de Corp?
DA / NU

6.2. Instrumente informatice:

-Utilizați programe informatice în cabinet?

DA / NU

Dacă da, precizați pentru ce misiuni:

-Utilizați sisteme de transmitere automată a datelor?

DA / NU

Dacă da, precizați-le (internet, modem, altele).

6.3. Există un sistem de control intern în cadrul cabinetului?

DA / NU

(Dacă da, descrieți sumar sistemul.)

6.4. Dosarele de lucru

Există dosarele de lucru prevăzute în normele profesionale pentru fiecare natură de misiuni?

Misiunea

DA / NU

6.5 . Delegare și supraveghere

Cum este organizată supravegherea lucrărilor?

(descrieți sumar procedura).

E7 COLABORAREA CU ORGANISMELE PROFESIONALE DE PROFIL

7.1. Cabinetul este membru și al organismelor profesionale care funcționează prin lege:

- | | |
|--|---------|
| -Camera Experților Fiscali | DA / NU |
| -Camera Auditorilor Financiari | DA / NU |
| -Uniunea Practicienilor în Reorganizări și Lichidări | DA / NU |

7.2. Cabinetul este membru și al următoarelor asociații: (denumirea exactă a asociației sau organizației)

-
-
-
-

7.3. Colaborarea cu filiala CECCAR:

- ați beneficiat de revista lunară a Corpului? DA / NU
(dacă da, număr de exemplare) _____

- ați participat la cursuri, seminarii și ore de consultații oferite de filiala Corpului?
(dacă da, specificați numărul de participări și natura)

- ați participat la adunarea generală a membrilor filialei? DA / NU
- ați participat la vreun Congres Internațional al profesiei contabile din România? DA / NU
(dacă da, arătați când) _____

E8 CERTIFICARE

Subsemnatul.....(expert contabil, contabil autorizat sau calitatea în cadrul cabinetului) certific în deplină cunoștință de cauză că informațiile conținute în acest raport reprezintă o declarație adevărată și corectă despre modul în care a fost organizat și a funcționat cabinetul în anul expirat.

Data

Numele, prenumele, semnătura (și ștampila)

NOTĂ:

În baza pct. 5.1.1 din Regulamentul privind auditul de calitate în domeniul serviciilor contabile Raportul anual se trimite filialei CECCAR până la data de 31 martie a fiecărui an.