

ДОКЛАД

по чл.40м от Закона за независимия финансов одит

Росица Методиева Тричкова е регистриран одитор под № 0091 в регистъра на Института на дипломираните експерт-счетоводители.

За финансовата 2010 г. Росица Тричкова е извършила одит на предприятие от обществен интерес „Метрон” АД чрез предприятие на регистриран одитор „РТ- 2004” ЕООД.

Системата за контрол върху качеството се състои от политика за постигане на целите и процедури, необходими за спазването ѝ. Те обхващат следните елементи:

- лидерски отговорности в рамките на фирмата;
- етични изисквания;
- приемане и продължаване на връзките с клиентите и специфични ангажменти;
- човешки ресурси;
- изпълнение на ангажмента;
- текущо наблюдение.

Извършени са прегледи за контрол върху качеството на ангажменти за одити на предприятия от обществен интерес. При прегледите не са установени отклонения от изискванията на системата за вътрешен контрол върху качеството, което показва добра ефективност на нейното функциониране.

Последната извършена проверка от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори и Съвета за контрол върху качеството на одиторските услуги към Института на дипломираните експерт-счетоводители е завършила през 2008 година без забележки с оценка А – “Съответствие с всички съществени аспекти на изискванията за качество на извършваните одиторски услуги при прилагане на процедурите, определени в професионалните одиторски стандарти”.

За финансовата 2010 година “РТ-2004” ЕООД е извършило одит на годишните финансови отчети на следните предприятия от обществен интерес:

- “Метрон” АД;

С настоящия доклад се потвърждава, че в дружеството е направена вътрешна проверка за спазване на изискванията, свързани с независимостта. За всеки клиент от регистрирания одитор и управителя, както и от членовете на екипа се изисква попълването на тест за проверка на независимостта.

Росица Тричкова е участвала в обучения по реда на чл.22 от ЗНФО както следва:

- участия в кръгли маси;
- участия в конференции;
- участия в професионални обучения;
- провеждане на професионални обучения
- участие в комисии за провеждане на изпити към ИДЕС.

Общият обем на приходите на Росица Тричкова чрез дружеството на регистрирания одитор "РТ – 2004" ЕООД, фактурирани през 2010 година е 30 хил.лв., от които 14 хил.лв. за услуги по независим финансов одит и 16 хил.лв. за други услуги. Възнаграждението за дружеството с обществен интерес представлява 16,67% от приходите.

Възнагражденията на регистрирания одитор се формират на база часова ставка и брой изразходвани часове с включена преценка за риск за всеки ангажимент.

Росица Тричкова е съдружник и Управител в СОП "Одит – Корект" ООД с рег. № 064, където е ръководител на екип за извършване на независим финансов одит. "Одит – Корект" ООД не е извършвало одит на дружества от обществен интерес.

30.03.2011 год.

Регистриран одитор № 0091:



Росица Тричкова