



Creștem împreună

Servicii Audit



Auditul financiar la Rödl & Partner

Compania Rödl & Partner este certificată să efectueze auditul situațiilor financiare anuale în conformitate cu standardele românești și cu standardele internaționale de audit – IFRS (International Financial Reporting Standards), US – GAAP (Generally Accepted Accounting Principles), precum și în concordanță cu legislația germană GAAP (HGB). Putem efectua verificări ale situațiilor financiare trimestriale și anuale, ale bilanței consolidate în concordanță cu principiile contabile și cu legislația locală și internațională în vigoare.

Suntem certificați ISO 9001 și ISO 14001, fiind astfel dedicați aplicării unui sistem integrat de management al calității și de mediu pentru serviciile de audit financiar, contabilitate și consultanță în domeniul fiscal.

Asistăm clienții noștri în cadrul următoarelor activități:

- › Auditul statutar/voluntar al situațiilor financiare anuale
- › Controale independente și proceduri convenite
- › Audit intern, auditul taxelor și auditul sistemelor informaționale
- › Due diligence
- › Audit IT
- › Audit Fonduri Europene
- › Evaluări societăți comerciale
- › Servicii de inventariere a patrimoniului, efectuare și asistență în procesul de inventariere
- › Transpunerea situațiilor financiare locale conform standardelor internaționale, cum ar fi IAS/IFRS, US-GAAP, HGB, precum și a altor cerințe ale clientului
- › Servicii de raportare financiară conform cerințelor naționale și internaționale
- › Servicii de raportare conform IFRS
- › Implementarea și asistarea controlului intern
- › Servicii de investigare a fraudelor, consultanță în domeniul prevenirii, depistării și gestionării riscului de fraudă și abaterilor profesionale
- › Măsuri de prevenire și combatere a spălării banilor
- › Servicii de control asupra respectării normelor legale și a conformității raportărilor fiscale
- › Servicii de consultanță privind îmbunătățirea raportărilor la nivel de grup
- › Alte servicii de revizuri financiare, control, activități de inventariere, precum și alte activități adiacente auditului

Pentru Rödl & Partner, misiunile de audit înseamnă servicii oferite conform standardelor locale și internaționale și reprezintă mai mult decât o confirmare a corectitudinii sistemului dumneavoastră financiar - contabil. Scopul nostru este de a vă pune la dispoziție un ansamblu vast de servicii de audit, raportare, control intern, investigare și management al riscului, printr-o abordare individualizată, care are la bază înțelegerea în profunzime a segmentelor de business abordate și a normelor ce reglementează activitatea clienților noștri.

Audit IT

Auditul IT este cuprins în spectrul larg de servicii pe care compania noastră interdisciplinară și internațională îl oferă clienților săi. Echipa specializată a companiei Rödl & Partner vă poate sprijini prin furnizarea de know-how în domeniul fiscal și contabil. După implementarea sistemelor informatice, noi ne angajăm să verificăm funcționalitatea și conformitatea acestora cu cerințele legale, pentru a vă asigura de siguranța sistemelor dumneavoastră interne.

Un element major în auditurile externe îl constituie și procesul de revizuire independentă a infrastructurii IT și a sistemelor aferente. O astfel de evaluare vă poate oferi o garanție a eficacității și eficienței operațiunilor din cadrul companiei dumneavoastră, precum și o analiză a conformității cu reglementările în vigoare și a fiabilității raportărilor financiare.

Pentru a avea cu adevărat încredere în eficiența sistemului informatic al afacerii dumneavoastră, aveți nevoie de o perspectivă tehnică de management IT, fundamentată pe seama raportărilor primite de la o echipă de experți în acest domeniu. Echipa Rödl & Partner deține competența de a efectua astfel de evaluări și de a vă oferi un set de recomandări practice care să includă și modalitățile care pot conduce la îmbunătățirea aspectelor constatate.

Serviciile noastre de audit a sistemelor informatice includ:

- › Evaluarea sistemului IT din punct de vedere al aplicațiilor financiar - contabile
- › Operațiuni și procese de verificare a securității infrastructurii sistemelor informatice și de stocare a datelor
- › Evaluarea utilizării în mod eficient a resurselor
- › Reducerea riscurilor și recomandări de îmbunătățire a calității și a securității sistemului IT

Serviciul de Investigare a Fraudelor

Serviciile noastre constau în prevenirea, depistarea, investigarea și semnalarea potențialelor fraude și a neregulilor identificate în domeniul financiar, precum și acordarea de consultanță pentru rezolvarea problemelor constatate. Echipa noastră verifică toate activitățile desfășurate în detrimentul acționarilor, precum și aspectele ce vizează deturnarea de fonduri și de active, fraudă în achizițiile publice, interpretările greșite ale contractelor și conflictele de interese.

Investigarea fraudelor financiare implică, de obicei, analiza următoarelor riscuri:

- › Raportare financiară frauduloasă
- › Raportare falsă ca urmare a deturnării înregistrărilor contabile
- › Cheltuieli neautorizate, necorespunzătoare, fictive
- › Influența poziției proprii, inclusiv comisioane ilegale
- › Folosirea neadecvată a bunurilor
- › Încălări ale legilor și reglementărilor în vigoare

Serviciile noastre de examinare a fraudelor includ, printre altele, următoarele activități:

- › Consultanță în domeniul prevenirii, depistării și gestionării riscului de fraudă și abaterilor profesionale
- › Măsuri de prevenire și combatere a spălării banilor
- › Crearea unui sistem de control și supraveghere în conformitate cu cerințele legale care reglementează practicile specifice domeniului
- › Evaluarea riscurilor pe baza informațiilor obținute din sistem
- › Servicii integrate pentru identificarea și soluționarea conflictelor, oferite prin intermediul echipelor multidisciplinare

Due Diligence

În urma procesului de due diligence, respectiv printr-o evaluare complexă a situației financiare a companiei dumneavoastră, specialiștii Rödl & Partner analizează oportunitățile și riscurile asociate planului dumneavoastră de investiții. De asemenea, echipa noastră realizează și o evaluare a punctele tari și slabe care corespund țintei investiționale, ținând cont de specificul legislației țării și de condițiile mediului economic. Verificarea informației relevante se efectuează într-o strânsă colaborare cu firma dumneavoastră, fiind realizată în concordantă cu domeniul de aplicare și stilul tranzacției.

Avantajele pe care le deține Rödl & Partner în România se referă la o vastă experiență acumulată în acest domeniu, o bună cunoaștere a realităților de la nivel local și o colaborare interdisciplinară a experților noștri din toate domeniile conexe: financiar, fiscal, audit, juridic.

Rödl & Partner vă pune la dispoziție următoarea gamă de servicii:

- › Analiza completă a situației financiare a societății
- › Investigarea amănunțită a companiei în vederea identificării factorilor generatori de valoare care pot determina succesul, precum și determinarea potențialilor factori de risc
- › Analiza cifrei de afaceri și a indicatorilor financiari legați de performanță, precum și o analiză a elementelor generatoare de cost
- › Determinarea capitalului de lucru normalizat și a situației fluxului de numerar
- › Suport oferit în vederea stabilirii și negocierii prețului de cumpărare
- › Analiza surselor de finanțare, a datoriilor existente și a elementelor restante
- › Asistență în procesul de evaluare a țintei investiționale
- › Examinarea și revizuirea prognozelor bugetare existente și identificarea alternativelor (analiza scenariului)
- › Stabilirea diferențelor și propunerea ajustărilor pentru rapoarte financiare întocmite conform legislației locale sau standardelor internaționale HGB, US-GAAP, IFRS

Ca parte a procesului de due diligence financiar, echipa Rödl & Partner va elabora un studiu consistent pentru evaluarea companiei țintă, care vă poate sprijini în luarea deciziilor și în încheierea unei tranzacții cu succes.

Audit intern

Auditul intern este instrumentul principal de control al unei organizații, fiind necesar pentru determinarea eficienței sistemului de management, în vederea îmbunătățirii permanente a acestuia. Rezultatele obținute în urma efectuării auditului intern pun la dispoziția conducerii companiei dumneavoastră informații importante privind posibilitățile de optimizare a activității firmei. Aceste informații vă ajută în determinarea măsurii în care obiectivele companiei dumneavoastră pot fi sau au fost îndeplinite cu succes.

Mai specific, prin audit intern noi înțelegem un ajutor și, totodată, o șansă pentru optimizarea permanentă a activității companiei dumneavoastră. Scopul auditului intern este de a investiga procedurile interne și de a identifica potențialele deficiențe ale sistemului.

Cum vă putem ajuta să vă adresați provocărilor asociate fiecărui domeniu de activitate cu ajutorul auditului intern:

Achiziții

- › Analiza referatelor de necesitate
- › Selecția furnizorilor și evaluarea procesului de negociere
- › Procesarea contractelor de achiziții
- › Evaluarea furnizorilor
- › Verificarea situației comparative
- › Recepția bunurilor/serviciilor și efectuarea plăților
- › Examinarea contractelor de achiziții
- › Testarea sistemului IT
- › Managementul stocurilor
- › Analiza financiar-contabilă

Producție

- › Planificarea producției
- › Scoaterea din gestiune și balanța pierderilor
- › Managementul stocurilor

Vânzări

- › Identificarea și selecția clienților
- › Managementul relației cu partenerii și clienții
- › Analiza profitabilității
- › Analiza pieței și stabilirea prețurilor
- › Procesarea comenzilor, facturările și livrările

Investiții

- › Verificarea procedurii de autorizare a proiectelor de investiții
- › Evaluarea procesului de monitorizare a cheltuielilor
- › Analiza managementului de proiect
- › Verificarea sistemului de capitalizare
- › Analiza recuperării investiției

Resurse umane și salarizare

- › Evaluarea procesului de pregătire profesională
- › Examinarea dosarelor salariaților și a modului de procesare a salariilor
- › Analiza obiectivelor angajaților, a procesului de recrutare și de dezvoltare profesională
- › Evaluarea performanțelor salariaților

Inventarierea patrimoniului

Scopul principal al procesului de inventariere constă în determinarea situației reale a tuturor elementelor patrimoniale de activ și pasiv, având un rol important și în managementul riscurilor. Importanța inventarierii este dată de faptul că prin intermediul ei se realizează o verificare a modului de gestionare a patrimoniului și se stabilește situația reală a companiei în vederea întocmirii situațiilor financiare anuale care să ofere o imagine în ceea ce privește poziția financiară și performanța entității privind respectivul exercițiu financiar.

Pe lângă rolul esențial de verificare a modului de gestionare a patrimoniului care contribuie la determinarea situației reale din cadrul companiei dumneavoastră, procesul de inventariere este necesar deoarece există riscul ca pe parcursul desfășurării activității curente să intervină în structura patrimonială anumite modificări care să nu fi fost consemnate în documente. Din acest motiv, este foarte important ca datele din evidența contabilă să fie comparate cu situația exactă a elementelor patrimoniale.

Compania noastră vă pune la dispoziție următoarele servicii:

- › Efectuarea procesului de inventariere
- › Asistență în procesul de inventariere
- › Evaluarea planificării procesului de inventariere și analiza dosarelor aferente
- › Efectuarea inventarierii pe categorii de active și pasive
- › Analiza modificărilor înregistrate și a diferențelor de inventariere
- › Verificarea înregistrărilor contabile și a dosarelor gestionarilor
- › Valorificarea inventarului
- › Investigarea metodei de evaluare a stocurilor, a modalităților de stocare și a măsurilor întreprinse pentru reducerea stocurilor



Fiecare persoană contează - pentru Castelani și pentru noi

Turnurile umane reflectă, într-un mod unic și metaforic, temelia culturii organizaționale a companiei Rödl & Partner. Acestea încorporează filozofia noastră, dezvoltată în jurul unor idei și simboluri cheie, precum: solidaritate, echilibru, curaj și spirit de echipă. Ele reprezintă, totodată, creșterea susținută prin forțele și resursele proprii, creștere durabilă ce ne-a ajutat să devenim corporația care suntem astăzi.

"Forța, Echilibri, Valor i Seny" (forță, echilibru, curaj și bun simț) este deviza castelanilor în definirea trăsăturilor esențiale pentru ridicarea unui turn uman, motto care descrie, extrem de precis, valorile fundamentale ce ne definesc, oglindind mentalitatea noastră.

Prin urmare, Rödl & Partner s-a angajat într-o fructuoasă călătorie împreună cu reprezentanții acestei tradiții îndelungate a înălța turnuri umane.

- Castelanii din Barcelona – în Mai 2011

Asociația din Barcelona susține puternic, printre multe alte lucruri, valoarea acestui patrimoniu cultural imaterial.

Rödl & Partner

Rödl & Partner Bucuresti

014453 Sector 1

Calea Floreasca nr 55 Grand Offices

Tel: 021 230 22 75

Fax: 021 231 48 35

E-mail: Bucharest@roedl.pro

Rödl & Partner Cluj

Bd. Nicolae Titulescu nr. 4, et. 1

Tel: 0364 401 891

Mobil: 0725 680 473

E-mail: Cluj@roedl.pro

Rödl & Partner Timisoara

Bd. Revoluției, nr.20, et.1, ap.2

Tel: 0356 177 266

Fax: 0356 177 267

E-mail: Timisoara@roedl.pro

Rödl & Partner Sibiu

Str. Scoala de Inot, nr.22, etaj 1

Tel: 0369 425 999

E-mail: sibiu@roedl.pro