

UAB „Tezaurus auditas“ 2012 m. metinis pranešimas apie veiklos skaidrumą

1. Įmonės sandaros ir dalyvių aprašymas.

UAB „Tezaurus auditas“ įregistruota LR juridinių asmenų registre 1997-01-27 d., kodas 123903963. Įmonės buveinė yra Vilniaus m. sav. Vilniaus m. J. Jasinskio g. 4-17. Įmonės valdymo struktūrą sudaro visuotinis akcininkų susirinkimas ir bendrovės vadovas (direktorius). Direktorius – Rimas Butkevičius, atestuotas Lietuvos auditorius. Įmonės dalyviai – Rimas Butkevičius ir UAB „Tezaurus“.

2. Tarptautinio audito tinklo aprašymas.

UAB „Tezaurus auditas“ nuo 2004 metų priklauso tarptautiniam audito įmonių tinklui Kreston international, kuris buvo įkurtas 1971 metais ir šiuo metu yra penkioliktas pagal dydį audito įmonių tinklas pasaulyje. Kreston International turi 700 ofisų, turinčių 19.500 darbuotojų 95 šalyse. Audito įmonių tinklas Kreston international pagrįsta įmonių savarankiškumo principų ir veikia kaip asociacija, t.y. asociacija neatsako už jos narių įsipareigojimus, kaip ir jos nariai neatsako už asociacijos įsipareigojimus.

3. Įmonės valdymo forma.

Uždaroji akcinė bendrovė „Tezaurus auditas“ yra ribotos atsakomybės juridinis asmuo. Bendrovės valdymo organai: Visuotinis akcininkų susirinkimas ir vienasmenis valdymo organas – direktorius.

4. Įmonės vidaus kokybės kontrolės sistemos aprašymas ir įmonės administracijos pareiškimas apie šios sistemos funkcionavimo veiksmingumą.

UAB „Tezaurus auditas“ yra įdiegta integruota valdymo sistema, atitinkanti Tarptautinio kokybės kontrolės standarto Nr.1 nuostatas, kokybės vadybos standarto ISO 9001 bei informacijos saugumo standarto ISO27001 reikalavimus. UAB „Tezaurus auditas“ vadybos sistema yra sertifikuota išorinių sertifikuojančių organizacijų pagal standarto ISO 9001 bei ISO 27001 reikalavimus. Bendrovės vadybos sistema, sertifikuota pagal standarto ISO 9001:2008 reikalavimus pagal sritį „Finansinių ataskaitų audito ir peržiūrų bei kitų užtikrinimo ir susijusių paslaugų teikimas“.

Įmonės vidaus kokybės kontrolės sistemos aprašymas yra pateiktas Kokybės kontrolės vadove. Įmonėje apibrėžtos kokybės procedūros, įrašai bei kiti dokumentai; periodiškai atliekamas kokybės kontrolės sistemos efektyvumo matavimas ir įvertinimas. Pagal identifikuotus pastebėjimus įmonės kokybės kontrolės sistema nuolat yra tobulinama.

Bendrovės administracija pareiškia, kad įmonės kokybės kontrolės sistema veikia efektyviai, yra nuolat tobulinama ir yra pasiekiami jai keliami tikslai.

5. Įmonės atlikto audito kokybės peržiūra.

Paskutinį kartą UAB „Tezaurus auditas“ atliktų auditų išorinė kokybės peržiūra Audito ir apskaitos tarnybos patvirtintų kontrolierių buvo atlikta 2012 metais. Trūkumų ar pažeidimų nebuvo.

Bendrovėje buvo atliktos vidinės viešojo intereso įmonių audito kokybės peržiūros kaip tai yra numatyta pagal 1-ąjį tarptautinį kokybės kontrolės standartą „Įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūrą, bei vykdančių kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, kokybės kontrolė“.

6. Viešojo intereso įmonės, kurių auditą įmonė atliko praėjusiais finansiniais metais.

UAB „Tezaurus auditas“ finansiniais metais, pasibaigusiais 2012-12-31 atliko privalomąjį finansinių ataskaitų auditą viešojo intereso įmonėje UAB FMĮ „Vivum“.

7. Nepriklausomumo principo laikymosi praktika, įskaitant patvirtinimą, kad buvo atliktas įmonėje dirbančių auditorių nepriklausomumo vidaus patikrinimas.

UAB „Tezaurus auditas“ yra įdiegusi procedūras, kurios yra skirtos suteikti pakankamą užtikrinimą, kad įmonė, jos personalas, ir, jei taikytina, kiti asmenys, kuriems yra taikytini nepriklausomumo reikalavimai yra nepriklausomi, kaip to reikalauja etikos reikalavimai. Kartą per metus įmonė iš visų įmonės darbuotojų, kuriems yra taikomi susiję etikos reikalavimai dėl nepriklausomumo, gauna rašytinius patvirtinimus, kad jie atitinka nepriklausomumo politiką ir procedūras. Įmonėje dirbančių auditorių nepriklausomumo patikrinimui audito atlikimo metodikoje yra paruošti atitinkami klausimynai ir jų pagalba atliekamos nepriklausomumo patikrinimo procedūros kiekvienam atliekamam auditui. UAB „Tezaurus auditas“ patvirtina, kad 2012 m. buvo atliktas įmonėje dirbančių auditorių nepriklausomumo vidaus patikrinimas.

8. Įmonėje dirbančių auditorių kvalifikacijos kėlimas.

Auditoriai ir auditoriaus padėjėjai nuolat kelia profesinę kvalifikaciją Lietuvos auditorių rūmų organizuojamuose auditorių kvalifikacijos kėlimo kursuose LAR nustatyta tvarka. Padėjėjų kvalifikacija tikrinama laikant Lietuvos auditorių rūmų organizuojamus atestuoto auditoriaus kvalifikacinius egzaminus, Tarptautinės sertifikuotų buhalterių asociacijos ACCA (the Association of Chartered Certified Accountants) organizuojamus egzaminus bei darbuotojų atestacijų metu.

Bendrovėje dirba trys Lietuvos auditorių rūmų atestuoti auditoriai, turintys Tarptautinės sertifikuotų buhalterių asociacijos ACCA (the Association of Chartered Certified Accountants), ISO 9001 kokybės vadybos sistemų auditoriaus, ISO 27001 informacijos saugumo vadybos sistemų auditoriaus bei buhalterio profesionalo kvalifikacijas.

9. Įmonės pardavimų grynosios pajamos iš kiekvienos įmonės veiklos.

Visos įmonės pajamos yra iš pagrindinės įmonės veiklos – audito ir apskaitos paslaugų teikimo.

10. Atlyginimų partneriams skyrimo pagrindas.

Atlyginimai partneriams skiriami pagal sudarytas darbo sutartis.

Direktorius

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Butkevičius', with a long horizontal stroke extending to the right.

Rimas Butkevičius