

Niniejsze sprawozdanie jest publikowane zgodnie z wymogami art. 88 Ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach, ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

1. Informacje dotyczące formy organizacyjno – prawnej.
 - a. Katarzyna Walewska Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta jest podmiotem gospodarczym prowadzącym działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek oraz jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.
 - b. Podmiot nie należy do sieci, przez którą rozumie się strukturę mającą na celu współpracę, do której należy biegły rewident lub podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz której wyraźnym celem jest wspólny podział zysków i strat lub która posiada wspólnego właściciela, kontrolę bądź zarząd, wspólną politykę i procedury kontroli jakości, wspólną strategię gospodarczą, korzysta ze wspólnej nazwy lub znaczącej części zasobów zawodowych.
2. Opis struktury zarządzania.

Podmiot jest zarządzany przez właściciela.
3. Opis systemu wewnętrznej kontroli jakości podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz oświadczenie zarządu na temat skuteczności jego funkcjonowania.
 - a. Funkcjonujący system kontroli jakości jest zgodny z Międzynarodowymi Standardami Kontroli Jakości oraz standardami określonymi przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.
 - b. Kontrola jakości przebiega na wielu płaszczyznach.

Obszar kontroli

Ogólne mierniki

Osoby współpracujące

Ocena poziomu kwalifikacji, kompetencji, doświadczenia zawodowego, kultury osobistej. Ocena kształcenia zawodowego.

Podmioty na rzecz których świadczone są usługi badania sprawozdań finansowych

Ocena kontynuacji i rozpoczęcia współpracy, ocena ryzyka współpracy z uwzględnieniem czynników determinujących.

Etyka zawodowa

Ocena niezależności, bezstronności, uczciwości, obiektywizmu zawodowego.

Realizacja zlecenia

Realizacja zadania według określonej metodologii, postępująca kontrola jakości wykonania zadania, wzajemne konsultacje, końcowa weryfikacja.

Ogólne zasady podnoszenia jakości

Stały monitoring, panele dyskusyjne, wymiana doświadczenia zawodowego.

Stosowany system kontroli wewnętrznej zapewnia wykonywanie czynności rewizji finansowej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i podlega stałemu doskonaleniu.

Właściciel podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oświadcza, że system kontroli jakości został opracowany i wdrożony zgodnie z zasadami, o których mowa w ustawie powołanej na wstępie..

4. Kontrola w zakresie systemu zapewnienia jakości przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach, ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym w podmiotach wykonujących czynności rewizji finansowej w jednostkach zainteresowania publicznego, kontrola jest przeprowadzana nie rzadziej niż raz na 3 lata. W okresie obowiązywania Ustawy ostatnia kontrola miała miejsce w kwietniu 2011 roku.

5. Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, dla których świadczone usługi rewizji finansowej w 2012 roku.

- a. SKOK Dziedzice
- b. SKOK Jowisz
- c. SKOK Skarbiec
- d. SKOK „Profit”
- e. SKOK Kozienice
- f. SKOK Nike

6. Oświadczenie o stosowanej polityce w zakresie zapewnienia niezależności.

Wdrożony system, pozwala na potwierdzenie niezależności przed rozpoczęciem faktycznej współpracy z jednostką na rzecz której świadczone są usługi. Przez cały okres współpracy z podmiotem monitorowana jest niezależność.

Właściciel podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oświadcza, że stosowane procedury w zakresie zapewnienia niezależności zgodne są z zasadami o których mowa w art. 56 ustawy. Kontrola wewnętrzna przestrzegania niezależności przeprowadzana jest w procesie ciągłym.

7. Oświadczenie o stosowanej polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów.

Czynności rewizji finansowej są wykonywane wyłącznie przez osoby ustawicznie podnoszące swoje kwalifikacje zawodowe.

8. Informacje o osiągniętych przychodach, z podziałem na poszczególne czynności rewizji finansowej i pozostałe usługi.

- a. Przychody z tytułu świadczenia usług poświadczających zamknęły się w 2012 roku kwotą sześciocyfrową i stanowią 27 % ogółu przychodów
- b. Przychody z tytułu wykonywania innych usług zamknęły się w 2012 roku kwotą sześciocyfrową i stanowią 73 % ogółu przychodów.

9. Wynagrodzenie kluczowych biegłych rewidentów oraz członków zarządu.

- a. Kluczowy biegły rewident otrzymuje wynagrodzenie uzależnione od wielkości firmy na rzecz której wykonywane są usługi i złożoności problemów w niej występujących.
- b. Zarząd w podmiocie nie występuje.

Osobą odpowiedzialną za sporządzenie niniejszego sprawozdania jest biegły rewident Katarzyna Walewska.