

A person stands on a grassy mountain peak, looking out over a vast, winding lake. The lake is surrounded by steep, forested mountains. The scene is captured in a cinematic style with soft, warm lighting, suggesting either sunrise or sunset. The water in the lake is a deep blue, and the mountains in the background are layered, creating a sense of depth.

Raport de transparență 2024

Baker Tilly Romania

01 ianuarie – 31 decembrie 2024

Now, for tomorrow





Conținut

1	Mesajul conducerii	3
2	Baker Tilly Romania	6
3	Baker Tilly South East Europe	8
4	Baker Tilly International	11
5	Abordarea noastră privind calitatea	16
6	Monitorizare si Remediere	23
7	Cultura și Valorile Noastre	27
8	Etică, Independență și Obiectivitate	30
9	Oamenii nostril	34
10	Performanță Financiară	41
11	Birourile noastre	44
12	Anexe	46

A low-angle, upward-looking photograph of several modern skyscrapers with glass facades. The buildings are partially obscured by a dark grey horizontal band that serves as a background for the title. The sky is a clear, vibrant blue. On the right side of the dark band, there are several thin, white, concentric circles. On the left side of the dark band, there is a thin, vertical yellow line.

Mesajul conducerii

Mesajul conducerii

La Baker Tilly South East Europe, angajamentul nostru față de transparență și calitate rămâne ferm. Anul 2024 a fost o dovadă a dedicației noastre pentru furnizarea de servicii excepționale de audit și asigurare, pentru cultivarea încrederii și menținerea celor mai înalte standarde de integritate și profesionalism.

Scopul nostru este să construim încredere în societate și să rezolvăm probleme importante. În acest an, am continuat să investim în sistemele noastre de management al calității, asigurându-ne că procesele noastre sunt solide și aliniate cu cele mai înalte standarde internaționale. Am făcut pași importanți în integrarea tehnologiilor avansate și a analizei datelor în procesele noastre de audit, ceea ce ne-a permis să oferim audituri mai relevante și de încredere.

Ca parte a culturii noastre, credem că transparența este piatra de temelie a încrederii. Raportul nostru anual de transparență oferă o imagine de ansamblu completă asupra structurii noastre de guvernanță, a sistemelor de control al calității și a măsurilor pe care le luăm pentru a asigura conformitatea cu standardele și reglementările relevante. Ne angajăm să fim deschiși în privința practicilor noastre și a pașilor pe care îi facem pentru a ne menține independența și obiectivitatea.

În calitate de susținători ai interesului public, Baker Tilly South East Europe își asumă responsabilitatea de a desfășura și livra constant audituri de înaltă calitate, respectând standardele profesionale și reglementările aplicabile. Aplicăm o abordare bazată pe risc în proiectarea, implementarea și operarea componentelor Sistemului nostru de Management al Calității într-un mod interconectat și coordonat, pentru a gestiona proactiv calitatea angajamentelor desfășurate de noi. Ne străduim să realizăm îmbunătățiri continue ale calității auditului prin implementarea unor acțiuni corective ca răspuns la constatările din revizuirile externe și interne. Evaluarea anuală a Sistemului nostru de Management al Calității, la data de 31 decembrie 2024, oferă o asigurare rezonabilă că obiectivele acestuia sunt atinse.

Privind spre viitor, rămânem concentrați pe îmbunătățirea continuă și inovație. Vom continua să investim în oamenii noștri, procesele noastre și tehnologiile noastre, pentru a răspunde nevoilor în continuă evoluție ale clienților și părților interesate. Scopul nostru este de a furniza rezultate durabile care contribuie la interesul public și sprijină creșterea și stabilitatea piețelor de capital.

Vă mulțumim pentru încrederea și sprijinul acordat în mod constant.

Marios A. Klitou
Director executiv
Baker Tilly Europa de Sud-Est



Mesajul conducerii

În calitate de Partener Regional Coordonator al Baker Tilly South East Europe, sunt mândru să prezint raportul nostru anual de transparență pentru anul 2024. Acest raport reflectă angajamentul nostru continuu față de transparență, responsabilitate și excelență în tot ceea ce facem.

Anul care a trecut a fost unul de creștere și transformare pentru firma noastră. Ne-am extins gama de servicii, am consolidat sistemele de control al calității și ne-am îmbunătățit capacitățile în domenii precum raportarea privind sustenabilitatea, securitatea cibernetică și protecția datelor. Aceste eforturi fac parte dintr-o strategie mai amplă de a oferi servicii complete și de înaltă calitate, care să răspundă nevoilor diverse ale clienților noștri.

Focalizarea pe calitate se află în centrul a tot ceea ce facem. Investim constant în îmbunătățirea sistemelor noastre riguroase de management al calității, iar în anul precedent am desfășurat evaluări interne și externe ample pentru a ne asigura că serviciile noastre respectă cele mai înalte standarde de excelență.

Suntem, de asemenea, dedicați promovării unei culturi a învățării continue și a îmbunătățirii permanente. Am investit în programe de formare și dezvoltare pentru echipa noastră, asigurându-ne că dețin abilitățile și cunoștințele necesare pentru a oferi servicii excepționale. Oamenii noștri sunt cel mai valoros atu al nostru, iar devotamentul și expertiza lor sunt motorul succesului nostru.

Privind spre viitor, vom continua să construim pe baza realizărilor noastre și să urmărim excelența în toate inițiativele noastre. Ne angajăm să fim un partener de încredere pentru clienții noștri și un membru responsabil al comunității de afaceri globale. Împreună, vom face față cu încredere și integritate provocărilor și oportunităților viitorului.

Vă mulțumim pentru încrederea și parteneriatul dumneavoastră.

Savvas M. Klitou

Partener regional

Baker Tilly Europa de Sud-Est





Baker Tilly Romania

Cine suntem

Structura juridica si actionariat

Societatea Baker Tilly Klitou and Partners SRL este constituita in Romania ca societate cu raspundere limitata sub numarul de inregistrare J40/5434/2003. Adresa socială a Societății este Soseaua Pipera nr. 42, Et. 7, Sector 2, București, România.

Acționarii Baker Tilly Klitou and Partners SRL sunt :

- Baker Tilly Romania (Cyprus) LTD, Companie din Cipru, membră a ICPAC
- Mr. Marios Klitou, membru al ASPAAS si CAFR.

Baker Tilly Klitou and Partners S.R.L. este administrată de profesioniști care lucrează în companie.

Administrarea Societății este efectuată de:

- Ruxandra Bilius
- Andreas Pittakas
- Maria Kaffa

Auditori înregistrați

Toți auditorii statutari sunt înscriși în Registrul Public al Auditorilor deținut de ASPAAS.

Baker Tilly Klitou and Partners SRL deține Licența CAFR nr. 384 din 2003 și a ASPAAS din 2019.

Următorii administratori/angajați sunt membri CAFR și ASPAAS la 31 decembrie 2024:

- Andreas Pittakas
- Maria Kaffa
- Ruxandra Bilius
- Marius Marinescu

Numărul total de angajați ai Companiei la 31 decembrie 2024 este de 20 de persoane.





Baker Tilly South East Europe

Cine suntem

Baker Tilly South East Europe

Baker Tilly South East Europe este un grup de contabilitate și consultanță care oferă servicii de asigurare, fiscale și consultanță în toate sectoarele industriei, operând sub o structură unificată, condusă de o singură echipă centrală de management, care operează prin 7 birouri din 5 țări de către 44 de directori și peste 500 de profesioniști.

Baker Tilly South East Europe este membru independent al Baker Tilly International și deține drepturi de practică pentru a furniza servicii profesionale folosind denumirea comercială "Baker Tilly" în cinci țări – Cipru, Grecia, România, Bulgaria și Moldova. Baker Tilly Cyprus Limited este autorizată să servească drept auditor pentru clienții din Cipru.

Baker Tilly South East Europe a înființat cinci societăți cu răspundere limitată separate, toate înregistrate în Cipru (câte una pentru fiecare țară în care operează), și anume:

Partnership Name	Reg. Number
BAKER TILLY CY	13170
BAKER TILLY GR	13169
BAKER TILLY MOLDOVA	13171
BAKER TILLY ROMANIA	13172
BAKER TILLY BULGARIA	13173



Alianța Baker Tilly South East Europe

Alianța Baker Tilly South East Europe („Alianța”) este o alianță regională a firmelor locale de contabilitate și servicii profesionale deținute independent, cu obiective similare de servicii pentru clienți.

Alianța oferă firmelor o oportunitate de a accesa resursele Baker Tilly Europa de Sud-Est și de a extinde serviciile către clienții lor fără a le pune în pericol relațiile existente sau autonomia lor. În urma unui peisaj de afaceri în schimbare, Alianța a fost dezvoltată pentru a oferi firmelor membre o strategie alternativă pentru obținerea unui avantaj competitiv. Cu 14 firme membre, Alianța reprezintă toate locațiile cheie și include o gamă cuprinzătoare de servicii (Anexa-3)





Guvernanță corporativă



Structura de guvernanță a Baker Tilly Europa de Sud-Est este alcătuită din trei organisme principale: Consiliul Partenerilor, Consiliul de Administrație și Consiliul Regional.

Consiliul partenerilor

Consiliul Partenerilor este organul superior de guvernanță al firmei. Acesta are dreptul de a decide pentru fiecare chestiune referitoare la Parteneriat și Firmă.

Consiliul Director

Consiliul Director este responsabil pentru guvernanta și supravegherea practicii de audit a firmei, care include protecția intereselor și reputației firmei și a partenerilor săi. În plus, este responsabil pentru supravegherea managementului și a operațiunilor la nivel strategic pentru a se asigura că firma are o structură pentru guvernanta corporativă și supravegherea specifică a calității și riscului.

Consiliul Director al Baker Tilly Cyprus Limited la 31 decembrie 2024 este format din următoarele persoane:

- Marios A. Klitou (Director executiv)
- Maria Kaffa
- Savvas M. Klitou
- Andreas Pittakas
- Moisis Aristidou
- Socrates Efstratiou

Consiliul regional

Rolul Consiliului Regional este de a oferi consultanță Consiliului Director în sprijinul dezvoltării strategiei, politicilor și activității.

Consiliul Regional este format din următoarele persoane la 31 decembrie 2024:

- Geoff Barnes – Președinte regional
- Yiannis Evangelou – Vicepreședinte regional
- Directorii Generali ai Birourilor din Baker Tilly Europa de Sud-Est
- Lideri de linii de servicii
- Parteneri, ofițeri și șefi de comisii selectați

Responsabilitățile Consiliului Regional includ următoarele:

- să supravegheze și să monitorizeze operațiunile practicilor birourilor locale și să fie primii care examinează și aprobă bugetele birourilor locale, cerințele de finanțare și capital de lucru și planurile de dezvoltare a afacerii.
- să sprijine birourile locale dezvoltarea planurilor de afaceri și investiții
- Sa implementeze politici și procese coerente în ceea ce privește operațiunile, finanțele, raportarea, controlul, planificarea și bugetarea, IT, achizițiile și resursele umane.
- să dezvolte noi oferte de servicii și inițiative de branding



Baker Tilly International

Baker Tilly International

Descriere & Structura juridică

Baker Tilly International este una dintre cele mai importante rețele mondiale de firme de contabilitate și consultanță în afaceri deținute și gestionate independent, unite de angajamentul de a oferi servicii excepționale clienților.

Baker Tilly South East Europe este un membru independent al Baker Tilly International Limited, care este o companie limitată prin garanție înregistrată în Anglia și Țara Galilor. Este deținută de membrii săi, toți având un interes egal în entitatea juridică. Membrii, în cadrul Adunării Generale Anuale, sunt responsabili pentru numirea consiliului de administrație, aprobarea strategiei companiei și alte aspecte, cum ar fi modificarea statutului companiei.

Baker Tilly International nu oferă ea însăși servicii profesionale, sfaturi sau opinii clienților, ci acționează ca o organizație de servicii membre care operează din biroul său global din Londra. Serviciile pentru clienți sunt furnizate la nivel regional și național de o rețea de peste 140 de membri independenți din întreaga lume.

Fiecare membru este o entitate juridică separată și independentă. Fiecare membru este deținut, operat și gestionat local și este responsabil pentru propriile acțiuni. Nici un membru nu este responsabil pentru serviciile sau acțiunile altuia.

Deși mulți membri operează sub numele Baker Tilly, nu există proprietate comună între membri.

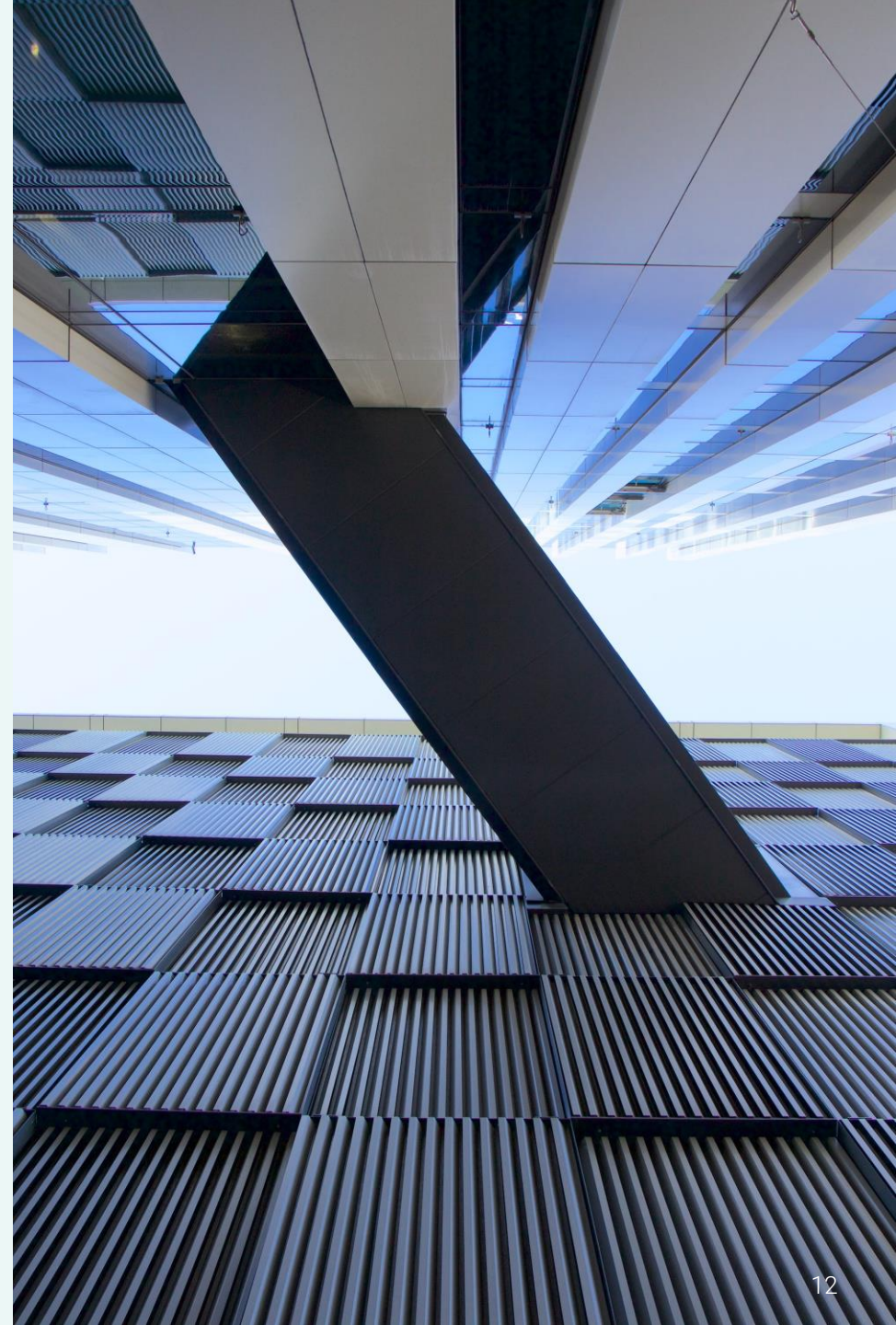
Management și guvernare

Baker Tilly International operează cu un consiliu de administrație format din directorul executiv (CEO) și directori aleși din membri independenți din întreaga lume. Consiliul de administrație numește CEO-ul. De asemenea, formulează strategia pentru Baker Tilly International și aprobă politicile și procedurile de guvernare și gestionare a rețelei. La recomandarea directorului general și a consiliilor consultative regionale, consiliul este responsabil pentru admiterea de noi membri și, ocazional, încetarea calității de membru.

Rețeaua operează geografic prin patru regiuni - America de Nord; America Latină; Europa, Orientul Mijlociu și Africa; și Asia Pacific. Fiecare regiune are un președinte care prezidează un consiliu consultativ format din parteneri ai membrilor din regiunea respectivă. Rolul președintelui include coordonarea și dezvoltarea afacerilor între membri, recrutarea de noi membri, după caz, și punerea în aplicare a strategiei regionale.

La nivel de management, rețeaua este coordonată de CEO. CEO-ul este responsabil în fața consiliului și, în cele din urmă, a membrilor pentru toate aspectele legate de gestionarea și conducerea rețelei.

CEO-ul este susținut de o echipă de la Global Office care sprijină membrii din întreaga lume. Sprijinul include inițiative internaționale de marketing și dezvoltare a afacerilor, dezvoltarea tehnică a instrumentului global de audit și coordonarea unui program global de detașare.





Baker Tilly International

Asigurarea calității

Membrii Baker Tilly International trebuie să-și desfășoare toate aspectele afacerii la cele mai înalte standarde profesionale, să mențină integritatea și să păstreze o poziție bună în comunitatea lor locală de afaceri.

Aceștia trebuie să respecte toate standardele naționale aplicabile tuturor aspectelor activității lor. Acestea includ auditul, independența și orice alte standarde emise în țara unui membru care au impact asupra activității lor. De asemenea, se așteaptă ca aceștia să respecte Codul internațional de etică pentru profesioniștii contabili (inclusiv Standardele internaționale de independență) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (IESBA) și să efectueze audituri la standarde care sunt cel puțin conforme cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare (IAASB).

Membrii trebuie, de asemenea, să respecte standardul internațional ISQM 1 de management al calității al IAASB. Evaluările regulate de asigurare a calității ale tuturor membrilor sunt efectuate de Baker Tilly International, membrii fiind de obicei supuși unei evaluări cel puțin o dată la trei ani.

Independența

Deși Baker Tilly International este o rețea, este responsabilitatea fiecărui membru de a-și determina poziția în conformitate cu codurile etice care îi guvernează activitatea. Fiecare membru identifică acei membri ai rețelei internaționale Baker Tilly care trebuie să fie luate în considerare în ceea ce privește independența pentru baza lor de clienți. Fiecare membru respectă codul local de etică. Acolo unde nu există un cod local sau acolo unde codul local este semnificativ mai puțin cuprinzător decât Codul internațional de etică pentru profesioniștii contabili (Codul) se așteaptă ca membrii să respecte Codul.

Toți membrii sunt obligați să includă în procesul lor de audit o procedură care necesită luarea în considerare dacă există amenințări la adresa independenței care rezultă din munca depusă pentru client și oricare dintre companiile sale afiliate de către ei înșiși sau de către alți membri ai Baker Tilly International. Aceasta include discuții cu clientul asupra circumstanțelor în care pot apărea astfel de amenințări.

Baker Tilly International oferă un sistem de mesagerie pentru verificarea conflictelor și o bază de date pentru independență pentru a ajuta membrii să respecte această cerință. Baza de date Independence include detalii despre toți clienții care sunt membri ai unui grup listat pentru care orice membru oferă orice serviciu oricărei companii din grupul listat. Detaliile sunt înregistrate pentru toate cazurile în care membrii furnizează servicii de audit entităților listate. Aceste informații sunt apoi utilizate pentru a crea Lista de entități restricționate care arată toți clienții de audit listați pentru care membrii acționează ca auditori. Firmele membre nu ar trebui să dețină un interes financiar (de exemplu, o investiție) în nicio entitate de pe Lista de entități restricționate și nu ar trebui să ofere servicii non-audit acestor entități fără a consulta mai întâi Echipa de audit.

Baker Tilly International

Informații privind firmele de audit și onorariile de audit în ceea ce privește statele membre ale UE

La 31 decembrie 2023, următoarele firme membre independente ale rețelei Baker Tilly International au furnizat servicii de audit statutar în UE:

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">▪ Austria - Pro Audit Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung GmbH (see Appendix 1)▪ Belgium - Baker Tilly Belgium▪ Bulgaria - TPA Audit OOD; Baker Tilly Klitou and Partners OOD (see Appendix 1)▪ Croatia - TPA Audit d.o.o. (see Appendix 1)▪ Cyprus - Baker Tilly Klitou & Partners Limited (see Appendix 1)▪ Czech Republic - TPA Audit, s.r.o. (see Appendix 1)▪ Denmark - Baker Tilly Denmark▪ Estonia - Baker Tilly Baltics OÜ▪ Finland – Baker Tilly Finland Oy▪ France – Strego Audit▪ Germany - Baker Tilly Holding GmbH▪ Greece - Baker Tilly Greece Auditors S.A.(see Appendix 1)▪ Hungary - TPA Control Könyvvizsgáló Kft. (see Appendix 1)▪ Italy - Baker Tilly Revisa SpA▪ Latvia - Baker Tilly Baltics SA▪ Lithuania - UAB Scandinavian Accounting and Consulting▪ Luxembourg – Baker Tilly Audit & Assurance s.à r.l.▪ Malta - Baker Tilly Malta▪ Netherlands - Baker Tilly (Netherlands)▪ Poland - Baker Tilly TPA Sp. z o.o. (see Appendix 1)▪ Portugal - Baker Tilly PG & Associados, SROC, LDA▪ Romania - TPA Audit Advisory S.R.L.; Baker Tilly Klitou and Partners SRL (see Appendix 1)▪ Slovakia - TPA Audit, s.r.o. (see Appendix 1)▪ Spain - Baker Tilly Iberia (see Appendix 1)▪ Sweden - Baker Tilly Sweden (see Appendix 1) | <ul style="list-style-type: none">▪ Austria - Pro Audit Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung GmbH (see Appendix 1)▪ Belgium - Baker Tilly Belgium▪ Bulgaria - TPA Audit OOD; Baker Tilly Klitou and Partners OOD (see Appendix 1)▪ Croatia - TPA Audit d.o.o. (see Appendix 1)▪ Cyprus - Baker Tilly Klitou & Partners Limited (see Appendix 1)▪ Czech Republic - TPA Audit, s.r.o. (see Appendix 1)▪ Denmark - Baker Tilly Denmark▪ Estonia - Baker Tilly Baltics OÜ▪ Finland – Baker Tilly Finland Oy▪ France – Strego Audit▪ Germany - Baker Tilly Holding GmbH▪ Greece - Baker Tilly Greece Auditors S.A.(see Appendix 1)▪ Hungary - TPA Control Könyvvizsgáló Kft. (see Appendix 1)▪ Italy - Baker Tilly Revisa SpA▪ Latvia - Baker Tilly Baltics SA▪ Lithuania - UAB Scandinavian Accounting and Consulting▪ Luxembourg – Baker Tilly Audit & Assurance s.à r.l.▪ Malta - Baker Tilly Malta▪ Netherlands - Baker Tilly (Netherlands)▪ Poland - Baker Tilly TPA Sp. z o.o. (see Appendix 1)▪ Portugal - Baker Tilly PG & Associados, SROC, LDA▪ Romania - TPA Audit Advisory S.R.L.; Baker Tilly Klitou and Partners SRL (see Appendix 1)▪ Slovakia - TPA Audit, s.r.o. (see Appendix 1)▪ Spain - Baker Tilly Iberia (see Appendix 1)▪ Sweden - Baker Tilly Sweden (see Appendix 1) |
|---|---|

Totalul onorariilor de audit statutar pentru statele membre ale UE care furnizează servicii de audit statutar

Onorariile totale de audit statutar pentru statele membre ale UE pentru această perioadă sunt de aproximativ 250 de milioane EUR.



Rezultate Globale 2024



\$5.62bn

Venituri la nivel
Mondial in 2024 (US\$)



698

BIROURI



143

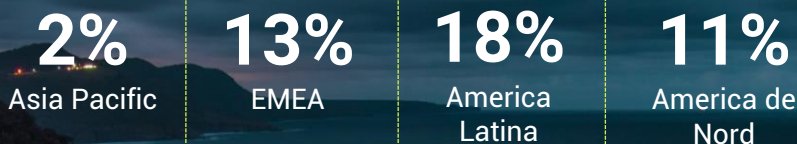
TERITORII



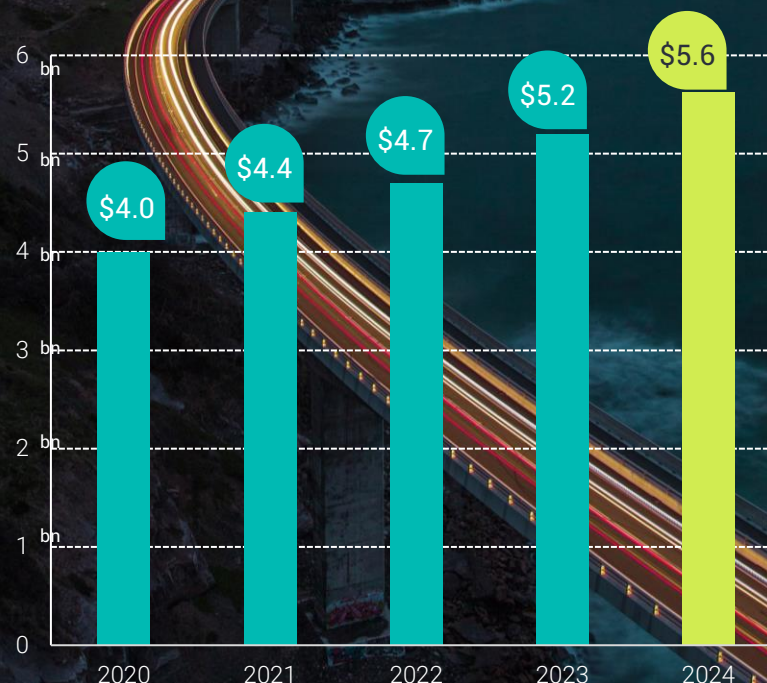
43,500

PERSOANE

Creșterea regională în 2024



Venituri globale in US\$



Ca întotdeauna, sunt foarte recunoscătoare pentru liderii din toate cele 143 de piețe ale noastre și pentru munca grea a oamenilor noștri care fac acest lucru posibil. Depășirea barierei de 5,5 miliarde USD demonstrează că aceasta este o rețea cu ambiție și impuls real."

Francesca Lagerberg
Director executiv



Abordarea noastră privind calitatea

Abordarea noastră privind calitatea

Sistemul de management al calității

Baker Tilly România a stabilit un Sistem de Management al Calității (SoQM), așa cum este cerut de ISQM 1, pentru a ne oferi o asigurare rezonabilă că Firma și personalul său respectă standardele profesionale și cerințele de reglementare și legale și că rapoartele emise de Firmă sunt adecvate în circumstanțe. Sistemul nostru de management al calității constă în politici concepute pentru a atinge obiectivele de calitate și proceduri necesare pentru implementarea și monitorizarea respectării acestor politici.

Toate obiectivele de calitate cerute de ISQM 1 și răspunsurile la aceste riscuri au fost stabilite și documentate de către firmă. Obiectivele de calitate suplimentare sunt identificate atunci când Firma consideră că este necesar pentru atingerea obiectivelor SoQM.

Următorii sunt pilonii sistemului nostru de management al calității:

- Guvernare și conducere
- Procesul de evaluare a riscurilor
- Proceduri de acceptare și continuare
- Cerințe etice, inclusiv independență
- Performanța angajamentului
- Resurse umane, tehnologice și intelectuale
- Informare și comunicare
- Respectarea cerințelor aplicabile ale reglementărilor UE și locale și ale rețelei Baker Tilly
- Proces de monitorizare și remediere

Abordarea noastră privind calitatea

Baker Tilly România proiectează și implementează răspunsuri adecvate la risc pentru a aborda toate riscurile de calitate identificate. Eficacitatea procedurilor de atenuare a riscurilor de calitate este monitorizată în mod continuu, astfel încât orice problemă să fie abordată în timp util și proactiv..

Responsabilitatea generală pentru SoQM al companiei revine Consiliului de administrație al firmei. Consiliul de Administrație a atribuit responsabilități operaționale zilnice ale diferitelor elemente ale SoQM conducătorilor diferitelor funcții, după caz. Baker Tilly South East Europe (rețeaua BTSEE) are un departament dedicat pentru calitatea auditului care monitorizează calitatea misiunilor de audit efectuate de membrii rețelei BTSEE.

SoQM funcționează într-o manieră continuă și iterativă și răspunde la schimbările în natura și circumstanțele firmei și angajamentele acesteia. Departamentul de Calitate a Auditului reevaluează obiectivele de calitate, riscurile de calitate și răspunsurile firmei în mod regulat, cel puțin anual, pentru a le modifica în mod proactiv atunci când apar modificări care afectează SoQM sau când sunt identificate deficiențe..

Procesul de monitorizare și remediere oferă Consiliului de Administrație informații despre proiectarea, implementarea și funcționarea SoQM pentru a lua măsuri adecvate și în timp util pentru a răspunde deficiențelor. Acest lucru este explicat în continuare în secțiunea „Monitorizare și remediere” a acestui raport.



Acceptarea și continuarea angajamentului și a colaborării cu clientul

Secțiunea din Manualul de risc al Baker Tilly South East Europe privind acceptarea și continuarea angajamentului cu clienții stabilește politicile și procedurile care modelează decizia de a accepta un nou angajament cu un client sau un nou angajament pentru un client existent sau de a continua un angajament cu un client existent.

Aceste politici și proceduri cuprinzătoare reprezintă o parte importantă a procesului de management al riscului și respectă Directivele UE privind combaterea spălării banilor transpuse în legislația locală, precum și ghidurile locale și internaționale emise de autoritățile de reglementare din toate țările în care Grupul operează în regiune, Standardele internaționale de audit și Codul de etică IFAC pentru profesioniștii contabili emis de IESBA. Procedurile CEAC sunt finalizate înainte de semnarea termenilor unui angajament și înainte de a efectua orice alte activități semnificative care ar fi fost efectuate dacă clientul sau misiunea ar fi acceptat sau continuat în mod oficial.

Politica CEAC se aplică tuturor firmelor membre sub umbrela Baker Tilly South East Europe și este monitorizată de Comitetul de Risc. Comitetul de Risc a structurat Manualul de Risc cât mai clar și practic posibil, vizând un proces eficient și eficient de evaluare a riscului înainte de acceptarea și gestionarea riscului pe parcursul executării misiunii. Manualul urmează o abordare bazată pe risc, care este determinată de toleranța la risc a Grupului, așa cum este stabilită de Consiliul de Administrație..

Abordarea riscului presupune interacțiune și coordonare semnificativă cu alte procese necesare, și anume Anti-Spălarea Banilor și Etică și Independență pentru a se asigura că standardele Grupului sunt menținute în ceea ce privește integrarea clienților în cadrul apetitului pentru risc al Grupului și protejarea independenței Firmei la nivel local, regional și internațional. Chestionarele de clasificare a riscului elaborate evaluează atât clientul, cât și angajamentul.

Evaluarea globală a riscului determină dacă se acceptă sau nu un client și, în consecință, un angajament, asigurându-se că Baker Tilly are competența profesională de a continua cu clientul și angajamentul relevant sau să refuze orice clienți cu un risc global mai mare decât toleranța la risc a lui Baker Tilly.

Abordarea noastră privind calitatea



Ethical responsibilities, including independence:

Baker Tilly România respectă Codul de Etică IESBA al Federației Internaționale a Contabililor (IFAC) care a fost adoptat de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR)

În plus, Firma asigură conformitatea cu cerințele rețelei internaționale Baker Tilly legate de probleme de etică și independență.

Toți partenerii și personalul Baker Tilly România depun anual confirmări de conformitate cu independența, ca parte a asigurării înțelegerii cerințelor etice, inclusiv a celor cerute de Rețea. Confirmări specifice suplimentare sunt obținute pentru clienții de audit PIE, pentru membrii relevanți ai echipei misiunii, evaluatorii calității misiunii și orice experți interni utilizați.

Pentru a consolida înțelegerea cerințelor etice, directorul de etică efectuează anual un training obligatoriu pentru toți angajații firmei..

Baker Tilly România a conceput și implementat mai multe politici și proceduri pentru a asigura conformitatea Firmei cu prevederile Codului de Etică IESBA, dintre care unele sunt discutate în secțiunea „Etică, independență și obiectivitate” a acestui raport.

Metodologia de audit

Baker Tilly România efectuează toate misiunile de audit în conformitate cu standardele profesionale și cu cerințele de reglementare și legale pentru a oferi o asigurare rezonabilă că Firma emite doar rapoarte de audit adecvate circumstanțelor.

Procedurile noastre pentru a permite efectuarea misiunilor de audit de înaltă calitate pe o bază consecventă includ utilizarea metodologiei de audit Global Focus, care este o metodologie comună care este standardizată în întreaga rețea Baker Tilly. Această metodologie se bazează pe Standardele Internaționale de Audit (ISA) și oferă un cadru pentru a permite firmelor membre BTI să respecte în mod consecvent standardele, reglementările și cerințele legale aplicabile.

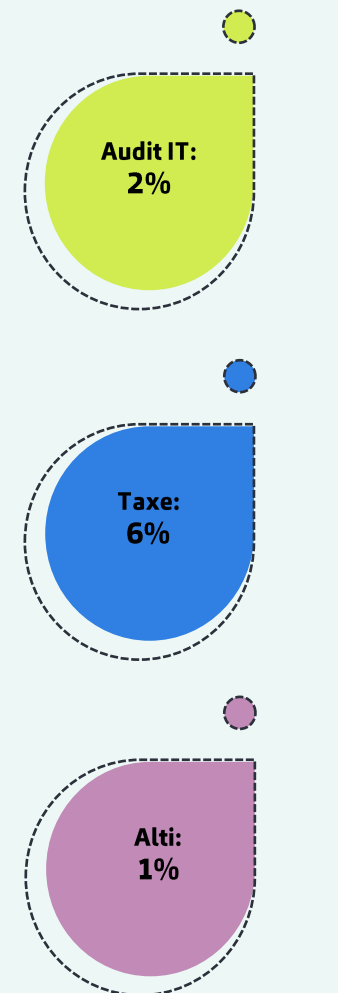
Selectarea echipei de audit

Considerăm că componența echipei misiunii este cheia pentru realizarea unui audit de înaltă calitate. În timp ce atribuie profesioniști misiunilor de audit, liderul misiunii evaluează competența și capacitățile membrilor echipei în ceea ce privește abilitățile, experiența și expertiza în materie..

Pentru misiunile mai complexe, se ia în considerare dacă sunt necesare cunoștințe externe specializate sau suplimentare pentru a completa sau a îmbunătăți echipa misiunii de audit. Când sunt folosiți experți interni sau externi, ne asigurăm că expertul are competența, capacitățile și obiectivitatea necesare pentru a îndeplini sarcinile care le sunt atribuite..

În 2024, 9% din orele de audit pentru toate misiunile din Baker Tilly South East Europe (listate și nelistate) au fost furnizate de specialiști:

Ore alocate de catre experți interni la nivelul Baker Tilly South East Europe:



Abordarea noastră privind calitatea

Dirjecție, supraveghere și revizuire

Firma urmează o abordare condusă de parteneri pentru misiunile sale de audit. Liderul misiunii are responsabilitatea generală de a gestiona și de a atinge calitatea misiunii și de a fi implicat suficient și adecvat pe parcursul misiunii, inclusiv de a avea responsabilitatea pentru conducerea și supravegherea adecvată a echipei misiunii și revizuirea activității acestora..

Rețeaua Baker Tilly South East Europe reunește experiența și expertiza diferiților parteneri, directori și alt personal superior din diferite birouri din regiune, care oferă îndrumări și feedback valoros cu privire la misiunile de audit selectate cu risc ridicat prin evaluări suplimentare de calitate.

Diferențele de opinie

Baker Tilly România își încurajează personalul să își exprime diferențele de opinie sau dezacordurile legate de un angajament fără teama de represalii.

Firma a conceput și implementat politici și proceduri pentru a ridica și rezolva orice diferență de opinie între membrii echipei misiunii sau între liderul misiunii și alți parteneri cheie de audit. Toate diferențele de opinie sunt documentate, iar concluziile sunt implementate. Rapoartele se emit numai după rezolvarea diferendelor.



Evaluarea calității angajamentului

Baker Tilly România efectuează evaluare calitatii angajamentului (revizuire EQ) pentru toate angajamentele PIE și anumite angajamente non-PIE. O revizuire EQ este o evaluare obiectivă a raționamentelor semnificative făcute de echipa misiunii și a concluziilor la care s-a ajuns cu privire la acestea, efectuată de un profesionist calificat corespunzător, care este independent de echipa misiunii, înainte de emiterea raportului de audit..

Baker Tilly România efectuează o evaluare a necesității unei revizuiri EQ pe baza unor criterii specifice. Această evaluare are loc la etapa de acceptare a clientului sau de evaluare a continuării și la începutul fiecărui an. Dacă clientul este o entitate de interes public, în mod implicit este desemnat un evaluator EQ. Pe lângă angajamentele PIE, anumite angajamente non-PIE cu risc ridicat sunt, de asemenea, supuse evaluărilor EQ. Implicare Evaluările calității sunt, de asemenea, efectuate atunci când acest lucru este considerat ca un răspuns la riscurile de calitate.

În conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 537/2014, examinatorii EQ ai tuturor misiunilor EU PIE sunt auditori statutar care nu sunt implicați în efectuarea auditului statutar la care se referă revizuirea. Respectăm cerințele ISQM 2 privind numirea și eligibilitatea evaluatorilor calității misiunii.

Pentru misiunile PIE selectate, șeful regional de calitate atribuie un evaluator regional suplimentar de EQ atunci când se consideră că ar putea fi adecvată o revizuire mai detaliată. Persoanele care sunt eligibile să acționeze ca evaluatori regionali EQ sunt manageri seniori și parteneri/directori ai firmei, care nu fac parte din echipa de audit și care au calificări tehnice, experiență, timp și cunoștințe necesare. Angajamentele cu risc ridicat non-PIE sunt supuse evaluărilor EQ de către evaluatorii regionali EQ.

Tot personalul care este eligibil să acționeze ca evaluatori de calitate a angajării primesc instruire privind performanța și documentarea evaluărilor EQ, cel puțin o dată pe an. Evaluatorii EQ sunt numiți de șeful regional al calității luând în considerare abilitățile, experiența și timpul necesar pentru a efectua o evaluare eficientă la momentele adecvate. Șeful Regional al Calității, în timpul procesului anual de revizuire a monitorizării, efectuează o evaluare a eficacității evaluărilor EQ.

În cursul anului 2024, 10 de misiuni de audit ale Baker Tilly România au făcut obiectul evaluărilor calității misiunilor.

Abordarea noastră privind calitatea



Documentația de angajament

Baker Tilly România solicită ca pregătirea fiecărui dosar de angajament să fie finalizată în termen de 60 de zile de la data raportului de audit/asigurare. Dosarele misiunii trebuie, de asemenea, să fie blocate în termen de 60 de zile de la data semnării raportului de audit/asigurare.

Conformitatea cu blocarea este monitorizată continuu prin alerte săptămânale automate prin e-mail, precum și prin verificări periodice efectuate de șeful regional al calității. Excepțiile, dacă există, sunt investigate și sunt luate măsuri corective. Pentru a încuraja pregătirea și blocarea în timp util a angajamentelor, conformitatea cu arhivarea este considerată unul dintre parametrii scorurilor KPI ale managerilor.

Politica Baker Tilly România este să păstreze toată documentația de audit/asigurare timp de cel puțin șapte ani de la data semnării raportului de audit. În plus, Firma analizează în mod regulat necesitatea păstrării documentelor de lucru pentru o perioadă mai lungă, conform cerințelor legale sau de altă natură.

Politicile și procedurile companiei se referă, de asemenea, la păstrarea documentelor (în format hârtie și electronic), inclusiv abordarea confidențialității, custodiei în condiții de siguranță, integrității, accesibilității și recuperabilității documentației arhivate.

Consultare

Baker Tilly România încurajează o cultură consultativă care ajută echipele de angajament în toate fazele angajamentului să facă față problemelor complexe, dificile și litigioase. Baker Tilly South-East Europe a format un Comitet Tehnic Regional pentru consultări tehnice. Profesioniștii noștri pot solicita asistență legată de metodologia de audit, aplicarea standardelor de contabilitate și audit și alte întrebări tehnice. În plus, Baker Tilly International, ca rețea, a înființat un comitet de consultanță IFRS/ISA, pe care firmele membre îl pot folosi pentru a direcționa întrebări specifice.

Politica noastră de consultare asigură că toate consultările primesc răspuns în timp util, că nu există diferențe nerezolvate între partea consultantă și comitetul care oferă consultarea și că concluziile consultării sunt documentate și implementate. Firma a stabilit, de asemenea, circumstanțe specifice în care se recomandă consultarea prealabilă.

Plângeri și acuzații

Baker Tilly România se angajează să ofere un serviciu de înaltă calitate tuturor clienților săi. Toate plângerile și acuzațiile clienților împotriva Firmei în legătură cu chestiuni profesionale sunt luate la cunoștință cu promptitudine, iar procedurile formale sunt urmate cu scopul de a soluționa reclamațiile.

Resurse

Pe lângă resursele umane utilizate în realizarea și revizuirea misiunilor întreprinse de Firmă, Baker Tilly România utilizează o varietate de resurse tehnologice și intelectuale, inclusiv software de audit, analiză de date, memorii interne și materiale de instruire utilizate în derularea misiunilor. Aceste resurse generează o mai mare standardizare și coerență între membrii rețelei BTI. Comitetul tehnic emite îndrumări personalului nostru și comunică modificări/completări la standardele și reglementările aplicabile.

Informare și comunicare

Politicile și procedurile noastre asigură că informațiile relevante și de încredere sunt schimbate în cadrul firmei și cu echipele misiunii și comunicate părților externe. Informațiile furnizate părților externe sunt revizuite și aprobate de liderul misiunii relevant sau de alt personal superior corespunzător.

Cerințele rețelei

Firmele membre ale Rețelei Baker Tilly International (Rețeaua BTI) sunt obligate să respecte regulile de membru emise de Rețea. Politicile și procedurile Baker Tilly România încorporează cerințele Rețelei BTI, acolo unde este cazul.

Metodologia globală de audit



Metodologia noastră globală de audit oferă o abordare consecventă și de înaltă calitate pentru toate misiunile noastre de audit. Metodologia de audit, Global Focus, este "limbajul de audit", care asigură o înțelegere comună a abordării și a procedurilor de audit. Global Focus este susținută de o tehnologie avansată care utilizează software inteligent și registre de risc pentru a evidenția zonele cu cel mai mare risc și oferă instrumente eficiente de documentare pentru o abordare electronică a auditului statutar.

Activități transfrontaliere

Global Focus oferă o partajare:

- Abordarea misiunii de audit pentru rețeaua noastră prin stabilirea așteptărilor privind calitatea auditului
- Înțelegerea procedurilor de audit efectuate

Acest lucru permite următoarele:

- Audit consecvent și de înaltă calitate, adaptat profilului fiecărei misiuni
- Proceduri integrate de asigurare a calității, conforme cu Standardele Internaționale de Audit
- Proces eficient și simplificat - economisind timp, ajutând la respectarea termenelor limită și permițându-ne să ne concentrăm pe a oferi clienților noștri informații despre afacerea lor
- Abordarea integrată a auditului de grup are ca rezultat un proces controlat și robust
- Abordarea bazată pe risc înseamnă că putem evidenția ineficiențele din procesele clienților noștri și putem face recomandări de îmbunătățire
- Ajută la asigurarea consecvenței și calității globale cu instruire standardizată cuprinzătoare și capacitatea de revizuire centrală a asigurării calității

Patru pași către încredere și conformitate

Aplicăm un proces în patru pași care ne ajută să înțelegem afacerea și să livrăm rapid cele mai bune rezultate.

1

Planificare

Experții noștri întreprind activități pentru a înțelege afacerea, inclusiv funcționarea și mediul de control intern al clienților noștri. Acest lucru ne permite să dezvoltăm un plan de audit care să se potrivească profilului clienților și să aibă ca rezultat o strategie de audit adaptată acestora

2

Evaluarea riscurilor

Evaluăm riscurile de raportare financiară ale clienților și identificăm problemele critice pentru afaceri. Noi examinăm și testăm controalele interne pentru a ne îmbunătăți procedura de audit și, dacă este necesar, formulăm recomandări de îmbunătățire.

3

Răspunsul la risc

Noi concepem procedurile de audit astfel încât să răspundă în mod adecvat riscurilor de audit identificate și evaluate.

4

Completare și raportare

Folosim o serie de verificări pentru a asigura acuratețea pentru a dezvolta rezultatele în informații bazate pe acțiune și realiste, permițându-vă să vă îmbunătățiți operațiunile.

Tehnologie

Software inteligent: Folosind o platformă software de audit recunoscută, Global Focus introduce instrumente eficiente de documentare. Software-ul ajută auditorul să alinieze documentația proceselor de gândire și evaluările riscurilor pe tot parcursul auditului pentru a automatiza conformitatea cu cerințele auditului.

Registrele de risc: Software-ul ne permite să compilăm registre de risc adaptate afacerii dvs., împreună cu controale de atenuare și elemente raportabile.

Acces de la distanță la fișierele de audit în timp real: Instrumentele software permit membrilor echipei de audit să lucreze la o versiune live a fișierului de audit, permițând echipelor să lucreze la audit oriunde s-ar afla în lume și să aibă acces la aceleași informații.

Prezentare vizuală ușor de înțeles: Diagramele vizuale pot fi generate din documentația de planificare a auditului pentru a arăta domeniile semnificative ale situațiilor financiare, riscurile

asociate și controalele atenuante sau deficiențele de control.



Monitorizare si Remediere



Monitorizare si Remediere

Firma a stabilit un proces de monitorizare și remediere pentru a furniza informații relevante, fiabile și în timp util despre proiectarea, implementarea și funcționarea Sistemului de Management al Calității (SoQM) și ia măsurile adecvate în timp util pentru a răspunde acestor deficiențe.

Responsabilități conducerii

Responsabilitatea finală pentru monitorizarea calității și procesul de remediere revine Consiliului de Administrație. Responsabilitatea operațională a procesului de monitorizare și remediere a fost delegată de Consiliul de Administrație șefului regional de calitate audit al Baker Tilly Europa de Sud-Est. Consiliul de administrație a desemnat un partener de conformitate a calității care efectuează evaluarea anuală a Sistemului de management al calității cel puțin o dată pe an.

Monitorizare internă

Monitorizarea noastră internă include activități de monitorizare continuă și activități de monitorizare periodică. Monitorizarea continuă include recenzii înainte de emitere (evaluări fierbinți), precum și revizuri ale angajamentelor finalizate care au loc în mod regulat. Misiunile de audit ale liderilor de misiune și managerilor de misiune nou numiți sunt, de asemenea, supuse evaluărilor de monitorizare internă de către Departamentul de control al calității.

Activitățile de monitorizare periodică includ revizuri efectuate anual asupra angajamentelor finalizate (evaluări la rece). Firma desfășoară anual un proces de revizuire la rece în fiecare an, în care cel puțin o misiune finalizată este selectată pentru revizuire din portofoliul fiecărui manager de misiune..

Evaluările la rece sunt efectuate și de șeful regional al calității și de alți evaluatori calificați din Rețeaua Europei de Sud-Est, care nu aparțin aceleiași echipe de audit cu misiunea analizată. Pentru asigurarea criteriilor de obiectivitate și competență, numirea evaluatorilor se face de către Șeful Regional Calitate.

Ultimul proces anual de revizuire la rece a acoperit angajamentele finalizate ale Baker Tilly Europa de Sud-Est în perioada 1 iulie 2023 - 30 iunie 2024. Un total de 7 de angajamente au fost revizuite pentru Baker Tilly România, cu următoarele rezultate:

Angajamente finalizate	Rezultate
Conform	7
Conform cu îmbunătățiri necesare	NIL
Neconform	NIL

Alte revizuri periodice sunt efectuate de către Șeful Regional de Calitate pentru a evalua procedurile ISQM ale Firmei și îndeplinirea misiunilor. Aceasta include, printre cu arhivarea fișierelor de audit, revizuirea consultărilor, participarea obligatorie la formare etc.. altele, evaluarea eficacității evaluărilor calității angajamentului, conformitatea

Toate constatările evaluărilor de monitorizare internă au fost comunicate echipelor de audit de către șeful regional al calității și au fost implementate acțiuni.



Monitorizare si Remediere

External monitoring

Baker Tilly România este supusă inspecției de către Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) și de către Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR).

CAFR a efectuat ultima sa inspecție la Baker Tilly Cipru la sfârșitul anului 2022 și am primit raportul de control cu calificativ A.

Inspecția s-a concentrat în primul rând pe proiectarea și implementarea Sistemului de management al calității al firmei, bazat pe prevederile ISQM1. O misiune de audit finalizată a fost inspectată pentru a evalua dacă a fost efectuată în conformitate cu standardele profesionale și cu cerințele legale și de reglementare aplicabile și dacă raportul de audit emis cu privire la aceasta a fost adecvat în circumstanțe.

Firma este înregistrată în Registrul Public al Auditorilor din România și are dreptul de a desfășura activități de audit statutar în România.

Rețeaua internațională Baker Tilly a implementat un cadru de îmbunătățire a calității (Cadrul QI) pentru a se asigura că toate firmele membre oferă servicii care îndeplinesc cele mai înalte standarde de calitate și profesionalism. Conform cerințelor cadrului QI, echipa de îmbunătățire a calității de la Global Office efectuează analize QI ale tuturor firmelor membre la fiecare 1-3 ani.

Firma noastră a fost supusă revizuirii internaționale de îmbunătățire a calității Baker Tilly în 2023. Revizuirea a acoperit, printre altele, implementarea ISQM 1 a firmei, activitățile interne și externe de asigurare a calității și utilizarea metodologiei de audit. Analiza a concluzionat că Firma are politici și proceduri bune în ceea ce privește managementul calității în toate birourile, iar acestea sunt bine documentate în documentele noastre de control al calității. Am primit un rating general de 1 (pe o scară de la 1-4, 1 fiind cel mai bun) atât în implementarea ISQM 1, cât și în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Următoarea revizuire este de așteptat să aibă loc în iunie 2025.

Toate constatările inspecțiilor externe, fie că sunt semnificative sau nu, au fost luate în considerare și planurile de acțiune au fost comunicate evaluatorilor externi. Implementarea planurilor de acțiune este monitorizată de Șeful Regional Calitate.

Analiza cauzei principale și remediere

Baker Tilly România consideră că remedierea eficientă și la timp a deficiențelor identificate este esențială pentru menținerea și îmbunătățirea calității. Identificarea cauzei principale a deficienței este necesară pentru a putea concepe și implementa acțiuni corective eficiente. Realizăm o analiză a cauzei principale pentru toate constatările semnificative rezultate din activitățile noastre interne de monitorizare, inspecțiile rețelei, inspecțiile externe și alte surse, precum sondajele de satisfacție a angajaților și a clienților, pentru a identifica posibile oportunități de îmbunătățire.

Pe baza rezultatelor analizei cauzei principale, concepem și implementăm măsuri corective, atât pentru auditori individuale, cât și pentru întregul Sistem de Management al Calității (SoQM). Perioada de implementare este stabilită în funcție de severitatea și amploarea deficiențelor identificate, precum și de impactul acestora, individual și cumulativ, asupra SoQM.

Responsabilul Regional pentru Calitate monitorizează implementarea eficientă a acțiunilor corective prin activități de monitorizare continue și periodice.

Feedback-ul clienților

Ca parte a angajamentului nostru pentru îmbunătățire continuă, solicităm feedback din partea clienților prin intermediul sondajelor de satisfacție, pentru a monitoriza gradul lor de satisfacție față de serviciile oferite de Baker Tilly România.

Monitorizare si Remediere

Declarație privind eficiența Sistemului de Management al Calității (SoQM)

Consiliul de Administrație, asistat de Partenerul pentru Conformitatea Calității, evaluează Sistemul de Management al Calității cel puțin o dată pe an și, pe baza modului în care Sistemul de Management al Calității a funcționat în perioada respectivă, concluzionează dacă obiectivele SoQM sunt atinse.

Baker Tilly România a efectuat ultima evaluare anuală a Sistemului său de Management al Calității la 31 decembrie 2024. Concluzia analizează dacă Sistemul de Management al Calității oferă o asigurare rezonabilă că:

- Firma și personalul său își îndeplinesc responsabilitățile în conformitate cu standardele profesionale și cu cerințele legale și de reglementare aplicabile, iar misiunile sunt efectuate în conformitate cu aceste standarde și cerințe și
- Rapoartele emise de firmă și de partenerii de angajament sunt adecvate în aceste circumstanțe.

Pe baza rezultatelor evaluării anuale efectuate, Baker Tilly România a concluzionat că Sistemul de Management al Calității oferă o asigurare rezonabilă că obiectivele Sistemului de Management al Calității (SoQM) sunt atinse.



Cultura și Valorile Noastre





Cultura și Valorile Noastre

Exemplul il da Conducerea

Conducerea noastră este un exemplu de urmat prin acțiunile și comportamentul său, prin comunicări clare, consecvente și frecvente la toate nivelurile din cadrul firmei și contribuie, în mod colectiv, la cultura organizațională, demonstrând un angajament ferm față de calitate. Mesajele-cheie privind importanța calității sunt comunicate de către Directorul General (CEO) și echipa de management și sunt susținute de către liderii de misiune.

Am instituit un Cadru de Responsabilitate (denumit în continuare „Cadru”), care sintetizează aspectele pe care toți liderii de misiune din cadrul firmei trebuie să le respecte și să le recunoască. Responsabilitatea pentru calitate reprezintă unul dintre elementele esențiale ale acestui Cadru. Activitățile noastre de monitorizare asigură faptul că rezultatele pozitive în materie de calitate sunt recompensate, în timp ce rezultatele negative sunt tratate cu măsuri stricte.

Cultura calității

Baker Tilly România este dedicată promovării unei culturi solide a calității, care stă la baza procesului nostru de audit. Ne propunem să oferim servicii de înaltă calitate în mod constant clienților noștri, respectând cele mai înalte standarde de integritate, profesionalism și conduită etică. Printr-un sistem solid de management al calității, prin învățare și dezvoltare continuă, precum și prin activități interne de monitorizare desfășurate în mod constant, integrăm calitatea în operațiunile noastre de zi cu zi și menținem încrederea acordată de clienți și de toți factorii interesați.

Valorile noastre

Baker Tilly România aderă la Codul de Etică al CAFR și la Codurile de Etică pentru Contabilii Profesioniști emise de International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA). Am adoptat următoarele principii:

01

Fii un exemplu de urmat

02

Oferă servicii de calitate, cu accent pe integritate și respectarea termenelor.

03

Fii deschis și sincer în toate comunicările

04

Acționează etic

05

Promovează spiritul de echipă și colaborarea cu celelalte firme membre

06

Asigură un mediu de sprijin în care fiecare individ să poată prospera

Profesioniștii noștri sunt instruiți să urmeze un cadru etic solid care garantează independența, obiectivitatea și transparența. Politicile și procedurile noastre privind conformitatea cu etica și independența sunt explicate în secțiunea „Etica, Independența și Obiectivitatea” din acest raport.

Suntem angajați în îmbunătățirea continuă în tot ceea ce facem. Căutăm activ oportunități de a învăța, de a crește și de a inova, asigurându-ne că serviciile noastre rămân relevante și de cea mai înaltă calitate.

Cultura și Valorile Noastre

Responsabilitățile conducerii în asigurarea calității

- Responsabilitatea și răspunderea finală pentru Sistemul nostru de Management al Calității (SoQM) revin Consiliului de Administrație
- Responsabilitatea operațională a Sistemului de Management al Calității (SoQM) revine Directorului Executiv al BTSEE, domnul Marios Klitou.
- Baker Tilly South-East Europe a înființat un Departament de Control al Calității pentru a sprijini conducerea în desfășurarea și gestionarea activităților operaționale legate de Sistemul de Management al Calității (SoQM) al firmelor membre din Rețeaua Europa de Sud-Est. Directorul Regional pentru Calitatea Auditului a fost desemnat cu principalul obiectiv de a sprijini Consiliul de Administrație în implementarea, operarea și gestionarea Sistemului de Management al Calității din regiune, inclusiv a procesului de monitorizare și remediere.
- Directorul Regional pentru Audit este responsabil pentru implementarea planurilor de acțiune stabilite pe baza rezultatelor evaluărilor de monitorizare interne și externe.
- Responsabilitățile operaționale ale celorlalte arii din cadrul Sistemului de Management al Calității (SoQM) au fost alocate conducătorilor departamentelor sau funcțiilor relevante.
- Evaluarea anuală a Sistemului de Management al Calității este realizată de către Partenerul pentru Conformitatea Calității, în numele Consiliului de Administrație.

Comitetele regionale

Baker Tilly South-East Europe a înființat diverse comisii pentru a asigura conformitatea firmelor sale membre cu politicile și procedurile și pentru a sprijini Consiliul de Administrație în luarea deciziilor cheie legate de angajamentele firmei și de Sistemul nostru de Management al Calității. Comisile Regionale includ următoarele:

- Comisia pentru Etică și Independență
- Comisia de Risc
- Comisia de AML (Anti-Spălare de Bani)
- Comisia de Training
- Comisia de Calitate
- Comisia de Tehnic
- Comisia pentru Securitatea Informațiilor și Confidențialitate
- Comisia de Resurse Umane
- Comisia pentru Plângeri
- Comitetul Disciplinar

Comitetele sprijină responsabilitățile operaționale ale elementelor corespunzătoare din cadrul Sistemului de Management al Calității.



Etică, Independență și Obiectivitate

Etică, Independență și Obiectivitate

Responsabilitățile conducerii

Consiliul de Administrație l-a desemnat pe domnul Moisis Aristidou în funcția de Director al Eticii firmei, fiind responsabil pentru implementarea politicilor și procedurilor etice ale firmei și pentru a se asigura că acestea sunt conforme cu codurile CAFR și IESBA, precum și cu cerințele rețelei Baker Tilly International.

Partenerul pentru Etică este, de asemenea, responsabil pentru recomandarea către Consiliul de Administrație a politicilor și procedurilor pentru stabilirea, promovarea și monitorizarea conduitei etice în rândul întregului personal. Mai specific, Partenerul pentru Etică este responsabil pentru:

- Asigurarea adecvării politicilor și procedurilor firmei referitoare la integritate, obiectivitate și independență, conformitatea acestora și eficiența comunicării lor către personalul din cadrul firmei; și
- Furnizarea de îndrumări relevante personalului din management.

Directorul Eticii conduce Comisia Regională pentru Etică și Independență al Baker Tilly South-East Europe. Comisia de Etică sprijină Directorul Eticii în implementarea politicilor legate de Etică și Independență în regiune. De asemenea, oferă servicii de consultanță în domeniul eticii pentru personalul Rețelei Baker Tilly South-East Europe și ia decizii în cazul apariției unor amenințări la adresa eticii și independenței. Orice diferență de opinie privind problemele de etică și independență sunt escaladate către Consiliul de Administrație.

Rotația și asocierea pe termen lung

Politica noastră de rotație a Partenerilor responsabili de misiuni și a Revizorilor pentru controlul calității misiunii (EQR) protejează Baker Tilly Romania împotriva amenințărilor de familiaritate și auto-interes, care pot afecta obiectivitatea și scepticismul profesional al unui individ.

Conform prevederilor articolului 17 din Regulamentul UE privind auditul nr. 537/2014, politica noastră de rotație impune ca Partenerii responsabili de misiuni și Revizorii Calității Angajamentului (EQR) pentru toți clienții de audit clasificați ca Entități de Interes Public (PIE) din UE să fie roțiți după șapte ani consecutivi de serviciu. După rotație, aceștia nu pot relua rolul de partener principal/auditor semnat sau de revizor al calității angajamentului decât după o perioadă de cel puțin trei ani. Pentru entitățile care nu sunt PIE, partenerii-cheie de audit sunt roțiți la fiecare 10 ani.

În cazul în care Firma a prestat servicii de audit sau asigurare pentru un client timp de 10 ani, aceasta va accepta reînnoirea mandatului de audit doar dacă poate implementa măsuri de protecție adecvate pentru a reduce amenințarea la adresa independenței la un nivel acceptabil.

Baker Tilly România realizează cel puțin anual o evaluare a portofoliului său de clienți de audit/asigurare, precum și a partenerilor responsabili de misiune și a revizorilor calității misiunii, pentru a identifica necesitatea aplicării unei rotații sau a unor măsuri de protecție.

Servicii non-audit

Baker Tilly România furnizează servicii non-audit clienților de audit/asigurare cu respectarea strictă a standardelor etice, asigurându-se că independența și obiectivitatea firmei nu sunt compromise. Firma respectă prevederile Codului de Etică al IESBA atunci când decide să ofere servicii non-audit/non-asigurare clienților de audit/asigurare. Furnizăm astfel de servicii doar în măsura în care acestea nu implică luarea de decizii manageriale în numele clientului.

Înainte de a accepta un angajament pentru furnizarea unui serviciu non-asigurare către un client de asigurare, Firma evaluează și abordează orice amenințare la adresa independenței care ar putea fi generată prin furnizarea acelui serviciu. Atunci când sunt furnizate mai multe servicii de non-asigurare unui client de asigurare, efectul cumulat al amenințărilor create este luat în considerare în cadrul evaluării realizate de Firmă. În cazul în care furnizăm servicii non-audit clienților de audit care sunt Entități de Interes Public (PIE), aceste servicii sunt oferite doar dacă se încadrează în limitele permise și în cerințele prevăzute de Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

Baker Tilly România a conceput și implementat un proces de aprobare, precum și o procedură de monitorizare post-aprobare pentru serviciile non-audit, pentru a asigura conformitatea cu reglementările aplicabile și pentru a identifica și atenua orice riscuri asociate furnizării acestor servicii.



Etică, Independență și Obiectivitate

Politica anti-mită

Politica anti-mită a Baker Tilly România este concepută pentru a asigura că operațiunile și activitățile noastre respectă Legea nr. 129/2019 privind prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțarea terorismului, Legea nr. 78/2000 privind prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, Codul Penal, Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice și alte reglementări aplicabile.

Politica noastră interzice orice formă de plată sau stimulare necorespunzătoare și impune practici comerciale transparente și responsabile. Toți angajații sunt responsabili pentru respectarea politicii, conducerea asigurând diseminarea politicii și formarea. Încălcările fac obiectul unor acțiuni disciplinare și sunt raportate comisiei de disciplină pentru acțiuni ulterioare.

Nerespectarea legilor și reglementărilor

Baker Tilly România este angajată să respecte cadrul IESBA pentru abordarea nerespectării legilor și reglementărilor (NOCLAR) și să abordeze și să raporteze prompt orice cazuri de nerespectare care ajung la cunoștința noastră. Înțelegem că NOCLAR poate avea consecințe grave legale, financiare și reputaționale și tratăm cu seriozitate responsabilitățile noastre față de interesul public și integritatea profesiei. Firma a adoptat o politică destinată să îndeplinească obligațiile sale în legătură cu NOCLAR. Menținem o cultură a transparenței și responsabilității și ne asigurăm că toate raportările de NOCLAR sunt tratate cu seriozitate și că se iau măsuri adecvate pentru a aborda nerespectarea reglementărilor.



Protecția datelor, securitatea informațiilor și confidențialitatea

În cadrul Baker Tilly South-East Europe, am stabilit proceduri solide pentru a menține confidențialitatea datelor clienților, aceasta reprezentând un element esențial al serviciilor noastre de bază. Procedurile de clasificare a informațiilor au fost implementate prin intermediul sistemului nostru de management al securității informațiilor (ISMS) certificat ISO 27001, iar accesul la informațiile confidențiale este strict limitat prin controale de acces bazate pe roluri și platforme de partajare a documentelor criptate.

Toți angajații, inclusiv personalul temporar și contractual, urmează cursuri obligatorii de formare în domeniul securității informațiilor și al confidențialității datelor și revizuiesc și confirmă anual aderarea la codul nostru de etică. De asemenea, am implementat mecanisme interne de monitorizare pentru a preveni, detecta și răspunde la divulgări neautorizate și incidente, susținute de revizuiri periodice și verificări ale conformității.

Ne angajăm să menținem cele mai înalte standarde de protecție a datelor și de confidențialitate în toate aspectele operațiunilor noastre din toate birourile noastre din Europa de Sud-Est. În 2024, am consolidat în continuare protocoalele noastre regionale privind confidențialitatea datelor pentru a ne alinia atât la legislațiile locale, cât și la Regulamentul general privind protecția datelor (GDPR). Am introdus proceduri standardizate pentru minimizarea, anonimizarea și stocarea securizată a datelor în cadrul tuturor angajamentelor clienților.

Avem un Responsabil cu Protecția Datelor (DPO) centralizat, care conduce și supraveghează conformitatea și coordonează răspunsurile la solicitările persoanelor vizate. Comitetele interne asigură evaluarea și integrarea noilor furnizori. Evaluările impactului asupra confidențialității sunt încorporate în toate ofertele de servicii noi, iar personalul este instruit anual pentru a asigura gestionarea consecventă a prelucrării datelor cu caracter personal în conformitate cu așteptările de reglementare. Protejarea vieții private este esențială pentru menținerea încrederii clienților, angajaților și părților interesate.

Pentru a asigura confidențialitatea, integritatea și disponibilitatea serviciilor noastre și a datelor clienților, am implementat o strategie unificată de securitate a informațiilor și un sistem de management la nivelul întregii Rețele din Europa de Sud-Est. De asemenea, în anul 2024, am realizat cu succes actualizarea certificării ISO 27001 la versiunea din 2022. Aceasta include autentificare multifactor, acces VPN securizat pentru munca de la distanță și scanări periodice de vulnerabilitate.

În 2024, am introdus exerciții trimestriale de securitate cibernetică și am actualizat planul nostru de răspuns la incidente pentru a reflecta scenariile de risc regionale. Infrastructura noastră IT este monitorizată în permanență și colaborăm cu firme certificate de securitate cibernetică pentru a efectua teste anuale de penetrare, asigurând o abordare proactivă a detectării și prevenirii amenințărilor.

Etică, Independență și Obiectivitate

Tranzacționarea informațiilor confidențiale

Baker Tilly Romania este angajată să prevină tranzacționarea pe baza de informații privilegiate în toate operațiunile și activitățile sale. Firma ia toate măsurile rezonabile pentru a preveni tranzacționarea cu informații din interior și pentru a promova practici de afaceri etice. Ne asigurăm că orice informație semnificativă și nepublică obținută prin activitățile noastre de afaceri nu este utilizată în scop personal sau pentru a aduce beneficii altor persoane. Pentru a ne asigura că toți angajații înțeleg și respectă legislația privind tranzacționarea pe baza de informații privilegiate, organizăm periodic sesiuni de instruire și programe de conștientizare pentru întregul personal.

Monitorizarea independenței

Pentru a asigura conformitatea cu cerințele de independență, Baker Tilly Romania a implementat următoarele:

- Ca parte a activităților de monitorizare, Comitetul de Etică și Independență efectuează un audit anual pentru a se asigura că informațiile raportate de personal prin intermediul bazei de date de etică și independență a firmei sunt valide. Auditul anual a fost efectuat pe un eșantion format din a) 100% din directorii de asigurare și b) 5% selecție aleatorie din restul angajaților. Nu au fost raportate omisiuni sau discrepanțe.
- Comitetul pentru Etică și Independență, în timpul procedurilor sale anuale de monitorizare, testează pe bază de eșantion dacă serviciile reale care nu țin de audit prestate de firmă în cursul anului corespund aprobărilor furnizate în cursul anului. Auditul anual a fost efectuat asupra a 100% din serviciile care nu țin de audit furnizate clienților de asigurare. Nu au fost raportate omisiuni sau discrepanțe.

Consultarea și diferențele de opinie

Angajații Baker Tilly Europa de Sud-Est sunt încurajați să consulte Comitetul pentru Etică și Independență pentru orice problemă etică. Politica noastră de consultare asigură că toate solicitările de consultare sunt documentate, primind un răspuns într-un termen rezonabil și fiind implementate. Orice diferențe de opinie cu privire la problemele de etică și independență sunt escaladate către Consiliul de Administrație, care ia decizia finală pe baza evaluării situației.

Încălcări ale eticii

Încălcările oricăror aspecte etice reale, percepute sau potențiale trebuie raportate prompt de către toți angajații, inclusiv cei externi care sunt implicați în angajamentele firmei. Toți angajații din rețeaua Baker Tilly Europa de Sud-Est pot raporta orice încălcare etică utilizând un raport de incident disponibil pe intranet. Părțile externe, precum furnizorii de servicii și auditorii/practicienii/assurerii angajați de firmă, pot raporta încălcările trimițând un e-mail la complaints@bakertilly.com.cy. Încălcările independenței sau nerespectarea politicilor de independență sunt investigate, iar acțiunile sunt întreprinse pe baza politicii disciplinare a firmei.

The background of the slide is a photograph of an office interior. In the foreground, a person is seen from the back, sitting at a table. To their left, another person is working on a laptop. In the background, a man is visible through a large window. A dark blue overlay covers the middle of the image, featuring the text 'Oamenii nostri' in white. On the right side of the overlay, there are several concentric white circles. A thin yellow vertical bar is on the left edge of the overlay.

Oamenii nostri



Oamenii noștri

Oportunitățile de mâine, astăzi!

La Baker Tilly Romania, oferim fiecărei persoane oportunitatea de a se alătura unor echipe extrem de competente și motivate, dedicate rezolvării provocărilor complexe de afaceri ale clienților noștri.

Membrii echipelor noastre prosperă într-un mediu de lucru dinamic, beneficiind de oportunități de dezvoltare ținute, care includ diverse programe de formare, detașări și potențiale tranziții de carieră în cadrul firmei noastre.

Valorile noastre



Integritate

Ne ținem de cuvânt, rămânând la ceea ce suntem și la ceea ce credem.



Pasiune

Acceptăm schimbarea și nu încetăm niciodată să mergem înainte. Ne iubim profesia și suntem foarte mândri de ea.



Măsuri de responsabilitate

Ne asumăm responsabilitatea de a aduce schimbări pozitive pentru oamenii noștri, clienți, comunități și profesie.



Apartenență

Promovăm un mediu profund înrădăcinat în respectul reciproc, în care fiecare dintre noi se simte văzut, auzit, apreciat și conectat. Ne invităm unii pe alții, salutând ideile și considerând dialogul drept o cale către învățare și schimbare.



Colaborare

Punem întrebări și împărtășim cunoștințe în căutarea creșterii și a progresului.

Oamenii nostri

Strategie

Ne angajăm să creăm un mediu de lucru care promovează sentimentul de apartenență, pune accent pe dezvoltarea oamenilor și cultivă o cultură incluzivă și echitabilă, în care toți să poată prospera și evolua.

În 2024, ne-am concentrat pe domenii-cheie precum recrutarea de talente, acordând prioritate profesioniștilor tineri, și pe îmbunătățirea oportunităților de învățare și dezvoltare. Un succes major a fost promovarea a 34% din totalul angajaților noștri în poziții superioare, un rezultat susținut de peste 6.000 de ore de muncă dedicate celor 90 de cursuri de formare desfășurate în cadrul firmei.

Am făcut, de asemenea, progrese semnificative în eforturile noastre de incluziune. Conducerea de top a jucat un rol esențial în acest sens, implicându-se activ în relația cu echipele, alocând timp pentru a-și cunoaște mai bine oamenii. Prin practici de ascultare activă, au asigurat că vocile tuturor angajaților sunt auzite, contribuind astfel la crearea unui mediu mai incluziv la toate nivelurile organizației. Această abordare practică, de sus până jos, a fost esențială pentru crearea unei culturi în care fiecare se simte valorizat și susținut.

Implicarea angajaților a fost, de asemenea, o prioritate pe parcursul întregului an. Suntem mândri că oamenii noștri consideră firma un loc de muncă excelent, așa cum reiese din sondajul intern, care a înregistrat o rată de participare de 75%. În plus, 84% dintre respondenți ar recomanda organizația noastră ca un loc de muncă excelent.

Aceste eforturi sunt aliniate cu viziunea noastră strategică mai amplă de a poziționa Baker Tilly South-East Europe ca angajator de top în domeniul învățării, dezvoltării și al gestionării talentelor. Ne dedicăm creării de oportunități pentru creștere și avansare, asigurându-ne că angajații noștri au acces constant la programe de învățare, dezvoltare și evoluție în carieră, ceea ce ne diferențiază ca un angajator de elită în aceste domenii.

Atragerea de talente

Asigurarea achiziționării de talente de nivel înalt rămâne un obiectiv esențial pentru rețeaua noastră. În acest scop, ne-am aliniat meticolos strategia de recrutare cu tendințele și standardele contemporane, sporindu-ne atractivitatea și atrăgând noi talente dinamice. Adoptând o atitudine proactivă, aplicăm o abordare multifacetată care consolidează recunoașterea brandului și ne lărgeste aria de acoperire atât la nivelul comunităților studențești locale, cât și internaționale.

Firma noastră întreprinde următoarele inițiative:

- **Angajament strategic cu mediul academic și recunoaștere a mărcii:** Cultivăm parteneriate solide cu universitățile și colegiile locale prin prezentări specifice adaptate la anumite discipline academice, ținem prelegeri, găzduim tutoriale și participăm activ la târguri și evenimente de carieră pentru studenți. În plus, recunoaștem și recompensăm studenții cu cele mai bune performanțe pentru a stimula talentul și a menține legături puternice cu comunitățile academice.
- **Schema de recomandare a angajaților:** Ne implicăm activ angajații actuali, care sunt ambasadori valoroși ai firmei noastre, prin intermediul unui sistem structurat de recomandări. Această inițiativă valorifică rețelele angajaților noștri pentru a atrage candidați de înaltă calitate care se aliniază culturii și valorilor firmei noastre.
- **Maximizarea evenimentelor de carieră și a metodelor tradiționale de recrutare:** Participăm activ la evenimente de carieră și folosim metode tradiționale de recrutare pentru a spori vizibilitatea firmei noastre și brandingul de angajare. Aceste eforturi ne ajută să intrăm în contact cu un număr mai mare de talente, consolidându-ne poziția de angajator preferat în cadrul industriei.

În plus, recunoaștem rolul inestimabil pe care îl joacă stagiile în formarea viitorilor profesioniști de mâine. Programele noastre de stagii oferă un mediu stimulat în care stagiarii sunt acceptați ca membri integrali ai echipei noastre, apreciați pentru perspectivele lor unice și ideile lor noi. Oferim, de asemenea, șansa de a obține poziții permanente, recunoscând contribuțiile lor remarcabile și oferindu-le avansare în carieră și mentorat continuu.



Oamenii nostri

Oportunități de detașare

În plus față de alte programe, oferim oportunități de detașare ca un pilon important pentru dezvoltarea profesională. Aceste oportunități permit persoanelor detașate să își aplice cunoștințele și competențele pe piețe diferite, să experimenteze diverse sectoare ale economiei care nu sunt disponibile în locul lor de muncă inițial și să își extindă rețelele profesionale la scară internațională.

Beneficiile detașării se extind dincolo de cariera și dezvoltarea personală a persoanelor detașate. Prin încurajarea colaborărilor între birouri, consolidăm legăturile profesionale în cadrul rețelei noastre regionale, ceea ce ne permite să oferim sprijin fiecărui birou în perioadele de vârf. Oportunitățile de detașare încurajează, de asemenea, schimbul de cunoștințe și expertiză, asigurându-se că oamenii noștri învață și se dezvoltă continuu, aducând în același timp contribuții semnificative la succesul general al firmei.

Angajator care oferă egalitate de șanse

La Baker Tilly Romania, ne angajăm să promovăm un loc de muncă divers și incluziv, unde toate persoanele sunt tratate cu respect și demnitate. Acceptăm diversitatea în toate formele sale, inclusiv, dar fără a ne limita la rasă, etnie, sex, orientare sexuală, vârstă, religie, handicap și trecut.

În calitate de angajator care oferă șanse egale, ne asigurăm că toți candidații și angajații au acces egal la oportunitățile de angajare și promovare fără discriminare. Apreciem contribuțiile unice ale fiecărui membru al echipei și credem că o forță de muncă diversă ne sporește capacitatea de a ne servi clienții și comunitățile în mod eficient.

Încurajăm candidaturile din partea persoanelor din toate mediile și experiențele și suntem dedicați creării unui mediu în care toată lumea poate prospera.





Oamenii nostri

Învățare și dezvoltare în cadrul organizației

Elaborăm un Plan Anual de Învățare și Dezvoltare cuprinzător, adaptat nevoilor în continuă schimbare ale birourilor noastre regionale și diverselor roluri profesionale. Programele noastre sunt structurate în jurul a patru piloni principali: Traininguri Obligatorii, Traininguri Obligatorii pe Linii de Servicii, Traininguri Opționale pe Linii de Servicii și Traininguri Personalizate. Aceste inițiative au ca scop dezvoltarea cunoștințelor, a competențelor tehnice și a abilităților interpersonale ale colegilor noștri.

Baker Tilly România se angajează față de dezvoltarea profesională continuă a auditorilor săi statutar. Firma oferă sprijin complet pentru obținerea și menținerea calificărilor profesionale, cum ar fi CAFR, ASPAAS, ACCA, inclusiv acoperirea integrală a costurilor de calificare și concedii de studii plătite. În plus, Baker Tilly Romania oferă acces la o varietate de activități de învățare și dezvoltare, inclusiv formare internă, cursuri externe și supraveghere la locul de muncă, pentru a îmbunătăți competențele tehnice și abilitățile profesionale. Acest angajament este demonstrat și de statutul BTSEE de angajator CPD aprobat de Association of Chartered Certified Accountants (ACCA) și de practică de formare aprobată de Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW).

Formarea este oferită prin mai multe canale pentru a asigura accesibilitatea și implicarea. Printre acestea se numără portalul nostru de comunicare internă, care servește drept hub central pentru diseminarea planului de învățare și dezvoltare. Prin intermediul acestei platforme, angajații sunt încurajați să își exprime interesul de a participa la seminarii și ateliere, promovând implicarea proactivă în parcursul lor de dezvoltare. În plus, oferim ateliere interne, precum și oportunități de a participa la programe externe, conferințe și webinarii, atât la nivel local, cât și internațional

Furnizarea acestor programe de formare este încredințată unor profesioniști acreditați, asigurând cele mai înalte standarde de instruire. În plus, monitorizăm și integrăm permanent tendințele emergente și cele mai bune practici în materie de învățare și dezvoltare pentru a menține relevanța, calitatea și impactul inițiativelor noastre.

Indicatori cheie pentru training

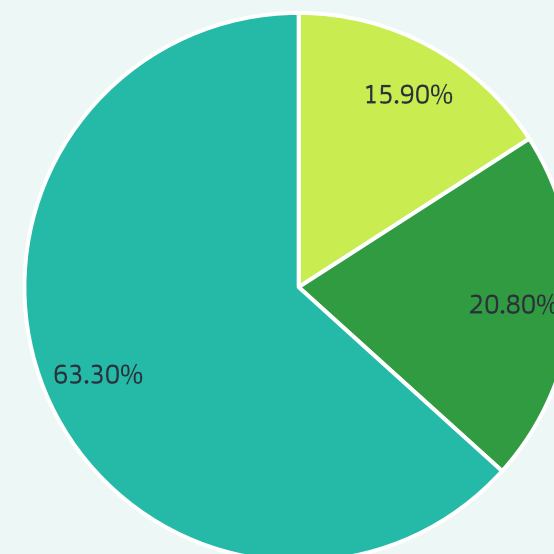
51.8

Număr de ore de training per angajat la nivel regional

4792

Total ore de training în Audit

Alocarea orelor de training pe nivel



■ Engagement Leaders ■ Management Team ■ Team Members

Oamenii nostri



Feedback

La firma noastră, feedback-ul este un element esențial al dezvoltării angajaților și al creșterii organizaționale. Folosim un set cuprinzător de instrumente și mecanisme pentru a evalua și îmbunătăți performanța oamenilor noștri, asigurându-ne că promovăm o cultură a îmbunătățirii continue și a dezvoltării profesionale.

Un accent deosebit este pus pe evaluarea performanțelor oamenilor noștri printr-o varietate de mecanisme.

- **Evaluarea anuală a performanțelor** - Unul dintre instrumentele cheie este procesul nostru anual de evaluare a performanței, care evaluează performanța angajaților, oferă feedback constructiv și stabilește obiective pentru anul următor. Aceste evaluări oferă o abordare sistematică și consecventă a evaluării performanței, bazată pe criterii de performanță generală și de calitate. Procesul nostru de evaluare este o parte esențială a recompensării și recunoașterii talentului în cadrul firmei.
- **Sesiuni intermediare de feedback** - Pe lângă evaluările anuale ale performanței, organizăm Sesiuni de Feedback Intermediare la mijlocul anului (în iunie și iulie) pentru Asociați până la Asistenți Manageri. Aceste sesiuni oferă oportunitatea de a oferi feedback mai imediat, asigurându-se că angajații primesc îndrumări la timp și pot face ajustările necesare cu mult înainte de evaluarea anuală. Aceste sesiuni intermediare sunt concepute pentru a consolida dezvoltarea continuă și pentru a ajuta personalul să rămână pe drumul cel bun în ceea ce privește obiectivele lor profesionale.

- **Feedback continuu și discuții privind performanța** - Deși procedurile formale, cum ar fi evaluările anuale și sesiunile intermediare de feedback, sunt esențiale, noi credem că feedback-ul trebuie să fie continuu. Firma noastră încurajează și promovează în mod activ conversațiile periodice privind performanța între manageri și membrii echipei. Această cultură a feedback-ului continuu ajută angajații să primească informații în timp real cu privire la performanța lor, promovând o abordare proactivă a dezvoltării personale și profesionale.
- **Mecanismul de feedback ascendent** - Pentru a ne asigura că feedback-ul circulă în toate direcțiile, am implementat un mecanism de feedback ascendent. Acest instrument permite membrilor personalului să ofere feedback constructiv direct managerilor și directorilor lor. Obiectivul acestei inițiative este de a promova dezvoltarea la toate nivelurile organizației, de a identifica domeniile în care managerii se pot îmbunătăți și de a oferi sprijin adecvat echipei noastre de conducere în abordarea eficientă a acestor domenii. Această cultură a feedback-ului deschis contribuie la un mediu de lucru colaborativ, în care fiecare este împuternicit să contribuie la îmbunătățirea organizației.

Bunăstarea angajaților

La Baker Tilly Romania, recunoaștem că bunăstarea angajaților noștri nu este doar esențială pentru sănătatea și fericirea lor, ci joacă și un rol fundamental în succesul organizației noastre. O echipă sănătoasă și implicată este cheia atingerii obiectivelor atât la nivel individual, cât și organizațional. Prin urmare, ne angajăm să le oferim angajaților noștri un mediu de lucru sprijinitor, care promovează echilibrul între viața profesională și cea personală, gestionarea stresului și alegerile unui stil de viață sănătos.

Firma noastră oferă o gamă largă de inițiative pentru bunăstare, concepute pentru a sprijini angajații pe multiple planuri. Aceste inițiative nu urmează o abordare universală, ci sunt adaptate cu grijă la contextul cultural și circumstanțele fiecărei țări în care activăm. Astfel, ne asigurăm că răspundem nevoilor specifice ale unei forțe de muncă diverse, păstrând în același timp un angajament constant față de sănătatea și bunăstarea generală.

Oamenii nostri

Remunerația Partenerilor

Baker Tilly a dezvoltat un cadru eficient pentru a responsabiliza Partenerii pentru acțiunile lor, pentru a le evalua performanța, a revizui remunerația și a recompensa rezultatele – asigurând în permanență alinierea cu valorile, apetitul la risc și obiectivele firmei.

Cadrul este revizuit anual, având scopul de a evalua dacă funcționează conform intențiilor, dacă respectă legislația locală și standardele profesionale și dacă este aplicat în mod consecvent în întreaga firmă.

Partenerii sunt remunerați pe baza a trei componente:

- 1) Venit salarial: Se acordă un venit lunar, care reflectă rolul și responsabilitățile partenerului.
- 2) Venit de performanță: Se acordă un bonus salarial, care reflectă evaluarea fiecărui partener conform Schemei Indicatorilor Cheie de Performanță a companiei.
- 3) Venit din capital: Plăți de dividende care reflectă partea fiecărui partener din profiturile companiei.

Calitatea stă la baza cadrului nostru. Pentru a asigura respectarea standardelor de calitate în toate serviciile profesionale, inclusiv Auditul, criterii relevante au fost integrate în procedurile de evaluare a performanței și de recompensare ale firmei. În cazurile în care standardele de calitate sunt îndeplinite, acest lucru este recunoscut prin diversele mecanisme de evaluare a performanței ale firmei; astfel, partenerii sunt recompensați. În cazurile în care standardele nu sunt atinse, acest lucru se reflectă în evaluările de performanță și în recompensele acordate partenerului.

Factori dincolo de calitate, care sunt de asemenea luați în considerare în evaluarea performanței partenerilor și care, la rândul lor, influențează remunerația acestora, includ respectarea legislației și standardelor profesionale relevante, respectarea politicilor și procedurilor interne ale firmei, acționarea în concordanță cu principiile noastre de risc, implicarea activă în protejarea și promovarea firmei, precum și managementul eficient al echipelor.





Performanță Financiară



Performanță Financiară: Baker Tilly South East Europe

Mai jos este defalcarea cifrei de afaceri a Baker Tilly pentru Europa de Sud-Est pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024. În astfel de vremuri dificile, Firma a obținut venituri de 29,03 milioane de euro, reprezentând o creștere de 20% față de anul trecut.

Servicii	2024	2023
TOTAL	€29.03m	€23.62m
Asigurare	€7.69m	€6.52m
Consultativ și Servicii de Conformitate	€15.68m	€11.90m
Fiscalitate și Juridic	€5.66m	€5.20m

Servicii	Veniturile	
	2024	2023
Venituri din auditul statutar al situațiilor financiare anuale și consolidate ale entităților de interes public din UE și ale entităților care aparțin unui grup de întreprinderi a căror întreprindere-mamă este o entitate de interes public din UE	€1.19m	€1.45m
Venituri din auditul statutar al situațiilor financiare anuale și consolidate ale altor entități	€6.50m	€5.07m
Venituri din servicii permise care nu sunt de audit pentru entitățile care sunt auditate de către Firmă	€2.59m	€2.79m
Venituri din servicii care nu sunt de audit pentru alte entități	€11.79m	€8.53m
Cifra de afaceri totală aferentă firmei de audit (pe bază brută)	€22.07m	€17.84m
Servicii non-audit furnizate de alte entități din regiunea BTSEE*	€6.96m	€5.78m
Cifra de afaceri totală aferentă tuturor entităților din Regiunea BTSEE (pe bază brută) (**)	€29.03m	€23.62m

*din care 1,06 milioane EUR pentru servicii non-audit furnizate companiilor auditate de firmă (pentru anul 2024)

**Cifra de afaceri totală aferentă tuturor entităților din Regiunea BTSEE pe bază netă după cheltuielile nete facturate clienților și cifra de afaceri legate de facturarea altor firme de rețea se ridică la 22,07 milioane EUR (pentru 2024)



Performanță Financiară: Baker Tilly Romania

Services	2023	2024
Audit & Assurance	€850k	€1.000k

Services	Revenues 2024
Revenues from the statutory audit of annual and consolidated financial statements of public-interest entities and entities belonging to a group of undertakings whose parent undertaking is a public-interest entity	€273k
Revenues from the statutory audit of annual and consolidated financial statements of other entities	€312k
Revenues from other Assurance services to public-interest entities and entities belonging to a group of undertakings whose parent undertaking is a public-interest entity	€113k
Revenues from permitted non-audit services to entities that are audited by the statutory auditor or the audit firm	€0
Revenues from non-audit services to other entities	€0



Birourile noastre

Birourile noastre



CYPRUS - Nicosia

Corner Hatzopoulou & 30
Griva Digheni Avenue,
1066 Nicosia, Cyprus
T: +357 22458500
F: +357 22751648
info@bakertilly.com.cy
bakertillysee.com

GREECE - Athens

Patmou & Olimpou, 15123
Marousi, Greece
T: +30 215 5006060
F: +30 215 5006061
info@bakertilly.gr
bakertillysee.com/el

BULGARIA - Sofia

5 Stara Planina Str., 5th &
6th Floor, 1000 Sofia,
Bulgaria
T: +359 2 9580980
F: +359 2 8592139
info@bakertilly.bg
bakertillysee.com/bg

MOLDOVA - Chisinau

65 Stefan cel Mare și Sfânt
Blvd., 7th Floor, Office 715,
2001 Chisinau, Moldova
T: +373 22 543434
F: +373 22 260134
info@bakertilly.md
bakertillysee.com/md

CYPRUS - Limassol

249, 28th October street,
Lophitis Business Centre, 3035
Limassol, Cyprus
T: +357 25 591515
F: +357 25591545
limassol@bakertilly.com.cy
bakertillysee.com

ROMANIA – Bucharest

42 Pipera Street, Globalworth
Plaza, 7th Floor, 2nd Sector,
020112 Bucharest, Romania
T: +40 21 3156100
F: +40 21 3156102
info@bakertilly.ro
bakertillysee.com/ro

BULGARIA - Blagoevgrad

1 Stefan Stambolov Str., 2nd
floor, Office 4, 2700
Blagoevgrad, Bulgaria
T: +359 2 9580980
F: +359 2 8592139
info@bakertilly.bg
bakertillysee.com/bg



Alliance Members in Greece: Thessaloniki, Komotini, Alexandroupoli, Irakleio Crete, Rhodes
Alliance Members in Romania: Iași, Cluj-Napoca, Timișoara, Constanța, Brașov
Alliance Members in Bulgaria: Sofia



Anexe



Anexa 1 – Membrii rețelei

**Pro Auditö
Wirtschaftsprüfung und
Steuerberatung
GmbH**

TPA Group

**Baker Tilly
South East
Europe**

Baker Tilly Iberia

Baker Tilly Sweden

AuditConsultAustria
Wirtschaftsprüfung und
Unternehmensberatung
GmbH (Austria)
Pro Auditö
Wirtschaftsprüfung und
Steuerberatung GmbH
(Austria)

TPA Audit OOD (Bulgaria)
TPA Audit d.o.o. (Croatia)
TPA Audit, s.r.o. (Czech
Republic)
TPA Control Könyvvizsgáló
Kft. (Hungary)
Baker Tilly TPA Sp. z o.o.
(Poland)
TPA Audit Advisory S.R.L.
(Romania)
TPA Transilvania Advisory
S.R.L. (Romania)
TPA Audit, s.r.o. (Slovakia)

Baker Tilly Klitou and
Partners Limited (Cyprus)
Baker Tilly Klitou and
Partners (Limassol) Limited
(Cyprus)
Baker Tilly Klitou and
Partners OOD (Bulgaria)
Baker Tilly Greece Auditors
S.A.(Greece)
Baker Tilly Klitou and
Partners SRL (Romania)

Audiaxis Auditores, S.L.P
Castellà Auditors, S.L.P.
Esponera Auditores, S.L

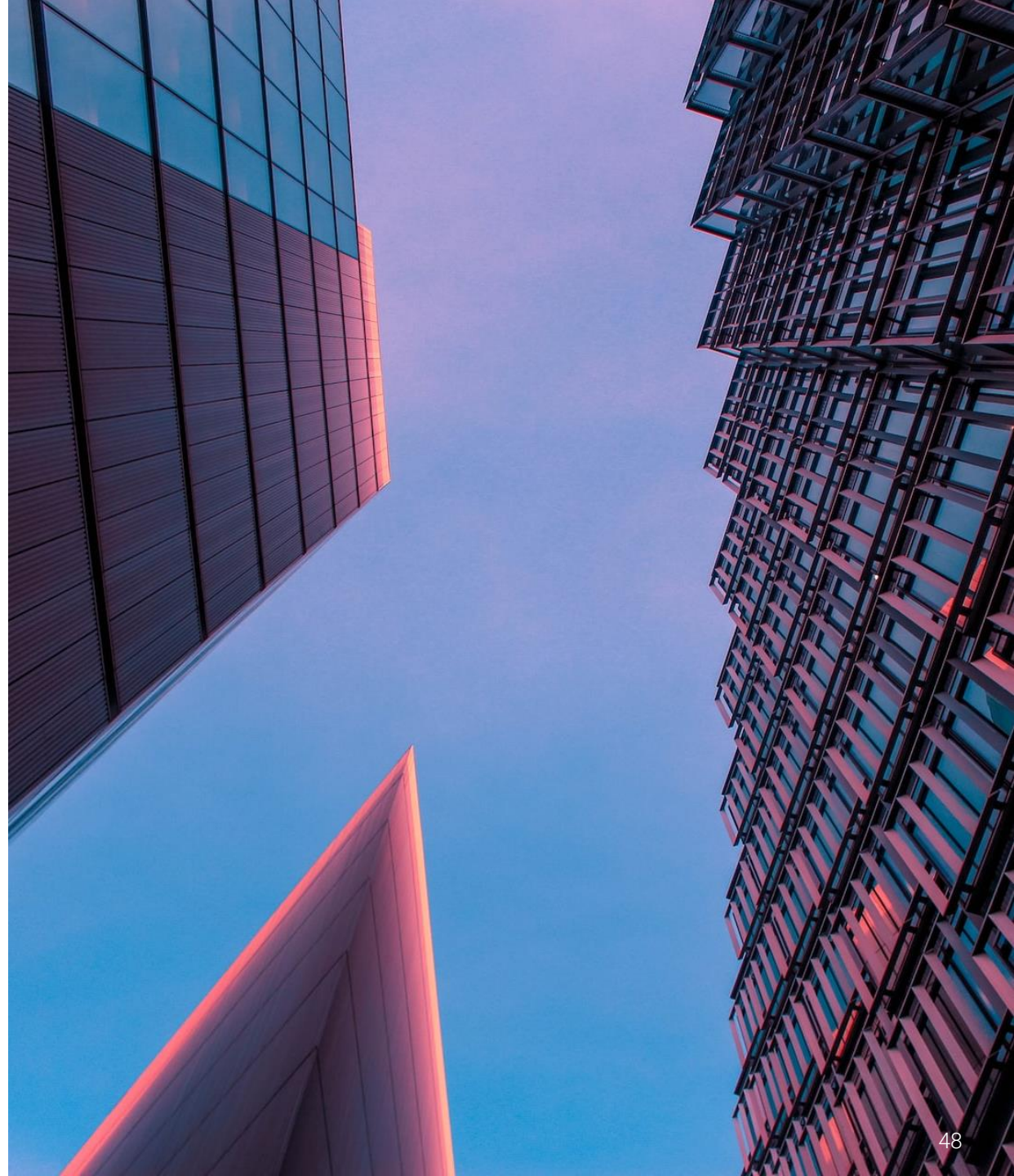
Adsum Revision AB
Ahnell & Partner
Revisionsbyrå
Aktiv Revision I Gavle AB
Baker Tilly Ahlgren & Co
Baker Tilly Asplunds AB
Baker Tilly Borås AB
Baker Tilly GA Revision AB
Baker Tilly Guide
Baker Tilly Halmstad KB
Baker Tilly Helsingborg KB
Baker Tilly Jönköping
Baker Tilly Karnan
Baker Tilly Luminor Revision
AB
Baker Tilly Mapema AB
Baker Tilly MLT KB
Baker Tilly Norköping
Baker Tilly Saxos KB
Baker Tilly SEK AB

Baker Tilly Solid Revision AB
Baker Tilly Stint AB
Baker Tilly Stockholm KB
Baker Tilly Strömstad AB
Baker Tilly Swedrev
Baker Tilly Sydost AB
Baker Tilly Umeå AB
Baker Tilly Uppsala AB
Baker Tilly Örebro AB
Baker Tilly Östra Värmland
AB
Carlstedt & Lindh AB
Edlings Revisionsbyrå KB
Ernströms Revisionsbyrå, AB
M. Sandbergs Redovisning &
Revision AB
Radek KB
YW Revision AB

Anexa 2 – Entități de interes public

Entități de interes public auditate pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 în scopuri statutare de către Baker Tilly România, pentru care raportul de audit a fost emis în 2024.

- APA-CANAL 2000 SA
- APASERV SATU MARE SA
- AQUABIS SA
- AQUATIM SA
- Autoritatea de Supraveghere Financiară
- BANCA CENTRALA COOPERATISTA CREDITCOOP
- BANCA ROMANA DE CREDITE SI INVESTITII
- COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIE NE ROMANE TAROM SA
- MIKRO KAPITAL IFN SA
- MINISTERUL JUSTITIEI
- Ministerul Sanatatii - UMPBM
- SAFETECH INNOVATIONS S.A.
- SIMTEL TEAM S.A.
- TECHVENTURES BANK S.A.
- The State Commercial Bank of Turkmenistan "Turkmenistan"
- VERIDA CREDIT IFN SA
- VITAL SA





Anexa 3 – Membrii ai Aliantei Baker Tilly South-East Europe

ROMANIA		
Nume companie	Adresă	Partener Coordonator
Cont Consulting Srl	Str. Branduselor 68-70, etaj 2, birou 2, 500397 Brasov	Sorin Basca
Econt Srl	Fundac Armeana, no. 6B, Iasi	Sorin Craciunescu
G.I.A Consulting Srl	Strada Fratii Buzesti Nr. 11, Timisoara, 300398, Romania	Giovana Iuhasz

GREECE		
Nume companie	Adresă	Partener Coordonator
Lazaros Kasekas & Associates	35 Karpathou street, Rhodes	Lazaros Kasekas
Link Consulting	13 A. Kanellopoulou street, Thessaloniki	Konstantinos Ekatos
Maltezos & Associates Accounting Firm	Herodotou 104 & Georgiadi Theofilou, Alexandroupoli, 68132	Fotis Maltezos
Savvakis & Partners	Christou Tsounta 3, Komotini, 691 00, Greece	Theodoros Savvakis
ATAS Tax	Pyranthou 26, Heraklion Crete, 71305	Konstantinos Choumas

Baker Tilly South East Europe, trading as Baker Tilly South East Europe, is an independent member of Baker Tilly International. Baker Tilly International Limited is an English company. Baker Tilly International provides no professional services to clients. Each member firm is a separate and independent legal entity, and each describes itself as such. Baker Tilly South East Europe is not Baker Tilly International's agent and does not have the authority to bind Baker Tilly International or act on Baker Tilly International's behalf. None of Baker Tilly International, Baker Tilly South East Europe, nor any of the other member firms of Baker Tilly International has any liability for each other's acts or omissions. The name Baker Tilly and its associated logo is used under license from Baker Tilly International Limited.

