

www.pwc.ro

Adăugăm valoare prin audit

Propunere pentru furnizarea serviciilor de Audit Extern



SIF BANAT-CRIȘANA
SOCIETATE DE INVESTIȚII FINANCIARE

Martie 2016



pwc

De ce PwC?

- ▶ Furnizor de top de servicii profesionale pentru instituțiile financiare
- ▶ Experiență relevantă în industria Serviciilor Financiare
- ▶ Lider de piață în consultanță privind oferte publice de listare și tranzacții pe piața de capital
- ▶ Auditul PwC înseamnă mai mult decât cifre
- ▶ Lideri experimentați ai echipei dedicate SIF Banat-Crișana
- ▶ Management performant al riscului
- ▶ Planificare riguroasă a proiectului de audit
- ▶ Raportare clară și transparentă, dintr-o perspectivă independentă
- ▶ Tehnologiile PwC - transparență, în timp real
- ▶ Onorarii corecte
- ▶ PwC – nu doar auditor, ci și partener de afaceri



O experiență unică pentru clienți.

Misiunea PwC pentru clienții săi din România este să îi sprijine să genereze valoare, să-și administreze riscul și să-și îmbunătățească performanțele.

Furnizor de top de servicii profesionale pentru instituțiile financiare

PwC la nivel global – valoarea relațiilor de durată

Cu o istorie datând din 1849, având venituri agregate de 35,4 miliarde USD (în anul financiar încheiat la 30 iunie 2015) și bazându-se pe talentul celor peste 208.000 de angajați în 756 de orașe din 157 de țări, PwC lucrează zi de zi împreună cu 418 companii prezente în Fortune Global 500 și 443 din FT Global 500.

PwC Europa Centrală și de Est – facem parte dintr-o rețea regională puternică

Singura firmă din grupul Big Four care are o rețea integrată complet în Europa Centrală și de Est, cu peste 8.400 de profesioniști în 30 de țări, oferind servicii profesionale de calitate: audit financiar, consultanță în afaceri și management, consultanță fiscală și juridică.

PwC România – cea mai experimentată echipă de consultanță din țara noastră

16 Parteneri conduc o echipă de peste 600 de specialiști. Prezență activă în teritoriu prin intermediul celor 4 birouri, din București, Timișoara, Cluj-Napoca și Constanța. Peste 2.300 de clienți anual.

Echipă locală solidă dedicată clienților din sectorul Serviciilor Financiare

5 parteneri și 60 specialiști dedicați societăților financiare din România fac parte dintr-o echipă globală de 38.000 persoane, care oferă servicii de audit și consultanță către 95% dintre companiile din sectorul bancar și al piețelor de capital din Fortune Top 500.

Adăugăm valoare prin audit
PwC

PwC România este reprezentată în cele mai relevante organizații profesionale

- Camera Auditorilor Financieri din România (CAFR)
- Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
- Camera Consultanților Fiscali din România (Vice Președinte)
- CFA Society România
- Asociația Națională a Evaluatorilor Autorizați din România (ANEVAR)
- Uniunea Națională a Practicienilor în Insolvență din România (UNPIR)
- Consiliul Investitorilor Străini din România (Vice Președinte)
- AmCham – Camera de Comerț Americană din România (Vice Președinte)
- Institutul Aspen România (Membru al Consiliului de Conducere)
- Alte organizații profesionale și camere de comerț (Camera Olandeză, Camera Franceză, Camera Germană, Camera Britanică, Camera Turcă, Camera Spaniolă, Camera Italiană, Asociația Liderilor din Domeniul Serviciilor pentru Afaceri din România, HR Club etc.)

Avem o relație profesională apreciată și de lungă durată cu instituțiile și autoritățile relevante sectorului Dumneavoastră de activitate (ASF, BVB, BNR etc.).

Martie 2016
3

Experiență relevantă în industria Serviciilor Financiare

Competență, experiență și o echipă pe care vă puteți baza

Clienți noștri de audit din domeniul Serviciilor Financiare

- ✓ *Franklin Templeton*
- ✓ *SIF Transilvania*
- ✓ *Bursa de Valori București*
- ✓ *Banca Transilvania Securities*
- ✓ *Autoritatea de Supraveghere Financiară*
- ✓ *Bancpost și entitățile Eurobank Group*
- ✓ *Banca Transilvania și entitățile din grup*
- ✓ *Piraeus Bank și entitățile din grup*
- ✓ *Marfin Bank, Marfin Leasing*
- ✓ *Veneto Banca*
- ✓ *Nexte Bank*
- ✓ *CEC Bank*
- ✓ *Caterpillar*
- ✓ *Groupama*
- ✓ *Uniqua Asigurări*
- ✓ *Porsche Finance Group*

Proiecte reprezentative ale PwC România pentru clienți din domeniul Serviciilor Financiare

- Evaluarea pachetelor de acțiuni deținute de Fondul Proprietatea în diverse societăți
- Numeroase proiecte de asistență în domeniul legal și fiscal pentru societăți de servicii financiare
- Participarea în diverse proiecte și consultări inițiate de Comisia Națională de Valori Mobiliare având ca subiect dezvoltarea instituțională, cadrul legislativ, raportarea financiară, guvernanta corporativă
- Asistență în domeniul dezvoltării instituționale a SIF Transilvania și SIF Muntenia

În 2015, PwC România a participat la exercițiul BSR organizat de Autoritatea de Supraveghere Financiară din România din postura de „auditor pentru analiza independentă a bilanțului” pentru autoritatea competentă care a derulat aceste teste pentru 4 companii de asigurare.

Lider de piață în consultanță privind oferte publice de listare și tranzacții pe piața de capital

Cel mai experimentat consultant în oferte publice de listare

Din 2005, echipa din cadrul PwC Europa Centrală și de Est (CEE) care oferă servicii de suport în tranzacții pe piețele de capital internaționale a fost implicată în lansarea a peste **120** de oferte publice de listare și emisiuni de euro-obligațiuni.

... și în consilierea Autorității de Supraveghere Financiară din România

Suntem auditorul financiar al Autorității de Supraveghere Financiară (ASF). De asemenea, am oferit ASF o serie de servicii de consultanță privind evaluarea Regulamentului de Organizare și Funcționare, evaluarea structurii de personal, reglementarea activităților organizaționale și operaționale. În plus, oferim în mod regulat ASF comentarii privind normele preliminare.

PwC România se bucură de o excelentă reputație în fața Autorității de Supraveghere Financiară din România, bazată pe calitatea proiectelor de audit derulate pentru societățile de investiții financiare și societățile de asigurare, precum și a celor legate de variate tranzacții din industria Serviciilor Financiare. Vasile Iuga are excelente relații personale cu executivi cheie din cadrul ASF și cu factori de decizie în cadrul organismelor de reglementare, dezvoltate în cei circa 25 de ani de carieră profesională în cadrul PwC, fiind membru al Consiliului pentru Supraveghere Publică a Activității de Audit din București.

Adăugăm valoare prin audit
PwC



Martie 2016
5

Auditul PwC înseamnă mai mult decât cifre

Are la bază Oameni, Abordări și Tehnologii



Lideri experimentați ai echipei dedicate SIF Banat-Crișana



Vasile Iuga
Partener responsabil de relația
cu SIF Banat-Crișana



Monica Biota
Partener coordonator al proiectului
de audit pentru SIF Banat-Crișana



Ana-Maria Butucaru
Director coordonator al proiectului
de audit pentru SIF Banat-Crișana



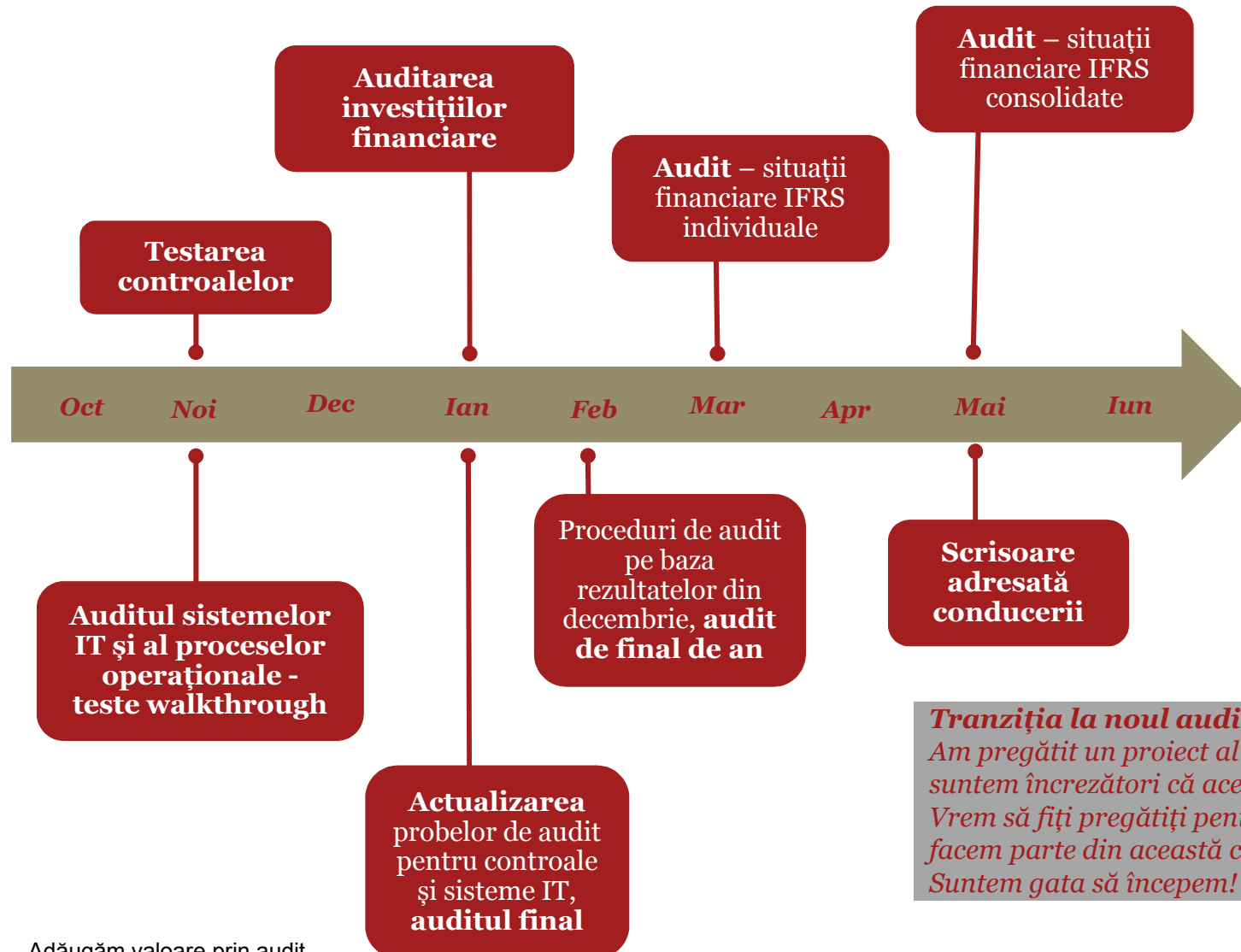
Management performant al riscului



Uneori procesele de guvernare și conformitate implementate pentru a gestiona riscurile nu sunt suficient de robuste sau se concentrează mai mult asupra riscurilor trecute și mai puțin asupra celor viitoare. Noi adoptăm o perspectivă mai cuprinzătoare, ce are la bază ideea că este nevoie de o abordare holistică a riscurilor, mergând dinspre o atitudine reactivă și de conformitate către una proactivă, ca pârghie strategică a performanței.



Planificare riguroasă a proiectului de audit



Raportare clară și transparentă, dintr-o perspectivă independentă



Susținem prin audit Directoratul și membrii acestuia

- „Un scaun în plus la masă” pentru participarea la întâlnirile noastre a unor specialiști relevanți, care aduc un plus de valoare pentru subiectele de pe ordinea de zi
- Prezentăm aspectele de audit semnificative, în mod proactiv, precum și modul în care ne propunem să le abordăm
- Oferim avertizări timpurii privind posibilele probleme de guvernanță
- Punem la dispoziție Diagrame ale Riscurilor și vizualizări în timp real, folosind aplicațiile noastre Aura Now și Aura Connect
- Comparăm instrumentele și metodologiile folosite de Dumneavoastră cu cele ale organizațiilor similare
- Facem observații privind controalele Dumneavoastră în domeniul IT în raport cu normele în domeniu
- Recomandăm îmbunătățiri ale controalelor interne
- Vă invităm la evenimentele PwC, la seminarii și cursuri de instruire, vă transmitem publicațiile noastre dedicate instituțiilor financiare

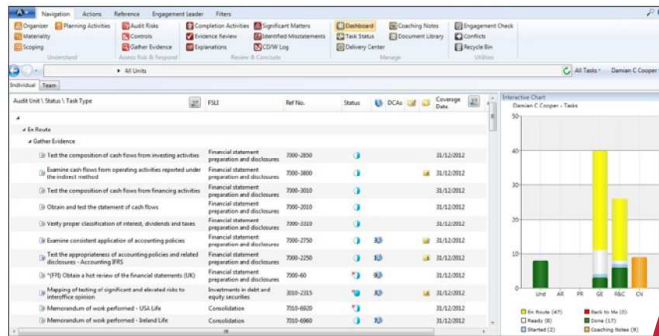
Comunicările și raportările PwC

- **Practice** – oferim consultanță pragmatică, orientată spre afacere
- **Constructive** – nu numai că atragem atenția asupra unor aspecte, ci vom sugera și opțiuni de soluționare
- **Proactive** – avertismentele timpurii oferă mai mult timp pentru luarea deciziilor corecte
- **Independente** – nu evităm conversațiile dificile
- **Echilibrate** – creionăm o imagine completă și nu raportăm doar excepțiile
- **Concise** – rapoarte clare și concise, pentru a evita încărcarea cu informație
- **Exhaustive** – vom privi SIF Banat-Crișana în ansamblu, acoperind toate aspectele care vă interesează

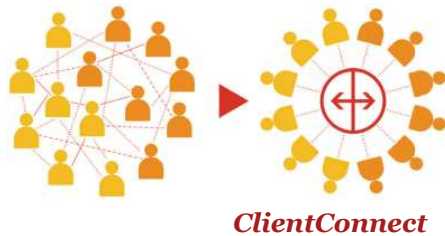
Tehnologiile PwC – transparență, în timp real



Aura - platforma de audit la nivel global asigură o vizibilitate completă a întregului proces de audit. Membrii echipei de audit monitorizează în timp real stadiul auditului, inclusiv prin intermediul dispozitivelor mobile.



BSAnalyser - aplicație de validare a integrității unui volum mare de date într-un timp scurt.



ClientConnect - aplicație online, securizată, de management în timp real al fluxului de lucru. Permite accesul personalizat, al clientului și al echipei de audit a PwC, pentru transferul de documente și pentru monitorizarea istoricului și statusului informațiilor solicitate și furnizate, vis-a-vis de planificarea prestabilită.

Halo - tehnologia de auditare a întregii populații de date. Permite interogarea unor populații mari de date din sistemele IT.



Adăugăm valoare prin audit PwC

Martie 2016

PwC – nu doar auditor, ci și partener de afaceri

Adăugăm valoare profesiei

Asistarea clienților la implementarea ofertelor publice de valori mobiliare pe piața de capital din România

Asistență la pregătirea documentației, structurarea aranjamentelor contractuale, consultanță cu privire la cerințele impuse de procedurile de reglementare; consultanță cu privire la oferte publice de valori mobiliare pe piețele de capital din afara României; consultanță și asistență juridică la listarea valorilor mobiliare pe piețe reglementate din România.

Asistență pentru îmbunătățirea metodologiei de determinare a valorii juste a investițiilor financiare

Folosind specializările noastre dezvoltate în jurul metodologiilor de determinare a valorii juste a investițiilor financiare, am oferit recomandări mai multor clienți, societăți de investiții, în care am considerat că pot fi aduse îmbunătățiri în beneficiul acestora.

În cadrul colaborării noastre, vă vom prezenta subiecte de interes pentru Dumneavoastră, și recomandări de afaceri. Câteva exemple recente de subiecte de actualitate pe care le abordăm în discuțiile cu clienții noștri:

- Modificările Codului Fiscal
- Tendințe IFRS semnificative (IFRS 9, IFRS 15)
- Reglementări ASF și cerințele IFRS
- Aspecte și tendințe în securitatea cibernetică
- Instrumente și tehnici de Audit Intern
- Accesarea piețelor de capital precum cele din China/Asia

Suntem prezenți în România de 25 de ani
În tot acest timp, ne-am ținut promisiunea făcută pieței: aceea de a construi relații durabile care să ajute clienții să creeze valoarea pe care o caută.

Înțelegem rolul pe care îl are inovația în cadrul strategiei de dezvoltare a companiilor și lucrăm împreună cu clienții noștri pentru a găsi cele mai bune modalități de structurare și alocare a resurselor limitate pentru a obține rezultate profitabile.



Prezentul document a fost întocmit exclusiv în scopuri de orientare generală cu privire la aspecte de interes și nu constituie consultanță profesională. Nu trebuie să acționați în baza informațiilor din prezentul document fără a obține consultanță profesională specifică. Nu se acordă nicio declarație sau garanție (expresă sau implicită) cu privire la acuratețea sau integralitatea informațiilor din prezentul document, și, în măsura permisă de lege, PricewaterhouseCoopers Audit SRL, membrii, angajații și reprezentanții acesteia nu acceptă și nu își asumă nicio răspundere, responsabilitate sau obligație de diligență pentru nicio consecință a faptului că dumneavoastră sau oricine altcineva acționează, sau se abține să acționeze, bazându-se pe informațiile din prezentul document, nici pentru vreo decizie luată în baza acestuia.

© 2016 PricewaterhouseCoopers Audit SRL. Toate drepturile rezervate. În prezentul document, „PwC” se referă la rețeaua PwC și/sau la una sau la mai multe dintre firmele sale membre, fiecare dintre acestea fiind o entitate legală separată. Vă rugăm să consultați www.pwc.com/structure pentru mai multe detalii.