

RSM DTM AUDIT Tanácsadó Kft.

H-1138 Budapest, Faludi u. 3.

T: +36 1 886 3700 +36 1 886 3701

F: +36 1 886 3729

E: dtm.audit@rsmdtm.hu

www.rsmaudit.hu

Adószám: 14678408-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-914841

Átláthatósági jelentés - RSM DTM Audit Kft. 2011

A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálati tevékenységről, valamint a könyvvizsgálati közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV- törvény 55. §-a alapján

Gazdálkodási forma és tulajdonosi struktúra

Az RSM DTM Audit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a "Társaság") Kozma Attila Mihály és az RSM DTM Hungary Zrt. alapította 2009. február 18-án DTM Audit Korlátolt Felelősségű Társaság néven. 2009.05.07-től a Társaság neve RSM DTM Audit Korlátolt Felelősségű Társaság.

A Társaság bejegyzett székhelye 1138 Budapest Faludi u. 3.

A Társaság kamarai nyilvántartási száma: 002552

A Társaság minősítései:

- Pénzügyi intézményi: T002552 2009.05.12.
- Költségvetési: KM002354 2009.05.12.

A Társaság cégjegyzésére **önállóan** jogosult tulajdonos, ügyvezető: Kozma Attila Mihály.

- Kamarai tagsági száma: 005847
- Pénzügyi intézményi eng.: E005847 2010.01.12.

A Társaság cégjegyzésére **együttesen** jogosult ügyvezetők:

- Kozmáné Szeberényi Mónika, bejegyzett könyvvizsgáló, tagsági száma: 005430,
- Héhn Miklós regisztrált mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 171319

A Társaság jegyzett tőkéje: 5.000 eFt.

A társaság tulajdonosai:

	Névérték	
	2011 eFt	2011 %
Kozma Attila Mihály	2.550	51
RSM DTM Hungary Zrt.	2.450	49
	5.000	100

Hálózat és hálózaton belüli jogi és szervezeti keretek

A Társaság a tulajdonos DTM Zrt-vel egy időben, 2009 áprilisában csatlakozott a világ 76 országában jelen lévő, egyik legnagyobb nemzetközi tanácsadói szolgáltató, az RSM International hálózatához, mely független jogi személyekből álló cégcsoport.

A cégcsoport tagjai:

- RSM DTM Hungary Adótanácsadó és Pénzügyi Szolgáltató Zrt.
- DTM CAS Kft.

Irányító struktúra leírása

A Társaság önálló képviselőre jogosult ügyvezetője Kozma Attila Mihály.

2011. október 3-ától együttes képviselői joggal rendelkezik Kozmáné Szeberényi Mónika, és Héhn Miklós.

Belső minőségellenőrzési rendszer

A Társaság belső minőségellenőrzési rendszere a Minőségellenőrzési Szabályzat alapján működik. A belső minőségellenőrzés elsődleges célja, hogy a könyvvizsgálói tevékenység keretében végzett tevékenységek (könyvvizsgálat, átvilágítások, stb.) folyamatai az ügyfél megbízások elfogadásától kezdve egészen a megbízás megszűnéséig, illetve megszüntetéséig szabályozott körülmények között, megfelelő kockázati felmérés és értékelés mellett, a Magyar és Nemzetközi Könyvvizsgálói Szztenderdeknek megfelelően működjenek.

A közérdeklődésre számot tartó gazdálkodók éves beszámolójának és konszolidált éves beszámolójának vizsgálata két könyvvizsgálói engedéllyel rendelkező személy vizsgálatán esik át, még a jelentés kiadása előtt.

A legfelsőbb irányító (vezető) szerv nyilatkozata a rendszer működésének hatékonyságáról:

Nyilatkozom, mint a Társaság ügyvezetője, hogy a RSM DTM AUDIT Kft. minőségellenőrzési rendszere megfelel a nemzeti és nemzetközi szabályozó szervek által előírt szakmai és függetlenségi követelményeknek. A Cég vezetői és munkavállalói betartják a minőségellenőrzési előírásokat. Megítélésem szerint a rendszer hatékonyan működik.

Utolsó kamarai minőségellenőrzés

Az RSM DTM Audit Kft. 2010-ben minőségellenőrzésen esett át, melynek keretében az RSM DTM AUDIT Kft. és Kozma Attila egyéni könyvvizsgálóként is kiválasztásra került.

A minőségellenőrzés minősítése mindkét vizsgálat alapján: Megfelelt.

A Magyar Könyvvizsgálói Kamara a Kkt. 5. §-ának I) pontja szerinti, a pénzmosás és terrorizmus finanszírozása és megelőzésére és megakadályozásának ellenőrzésére irányuló hatósági ellenőrzést is folytatott, mely vizsgálat eredményeként – figyelemmel a Kkt. 173/A. §-ának (5) bekezdésére – az ellenőrzést megszüntette:

„A minőségellenőrzési bizottság a vizsgálat eredményeként megállapította, hogy az eljárás alá vont kamarai tag könyvvizsgáló/könyvvizsgáló cég teljesítette a pénzmosás és terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. Törvényben és az annak végrehajtására kiadott szabályzatában foglalt kötelezettségeit.”

Utolsó, RSM hálózaton belüli minőség-ellenőrzés

A 2011-es évben az RSM DTM AUDIT Kft. az RSM hálózaton belüli sztenderdek minőségellenőrzési folyamatában kiválasztásra került, mely során mind szakmai, mind a társaság működését érintő, etikai, függetlenségi szabályzatai, egyéb belső HR folyamatai is teljeskörű ellenőrzésen estek át. A Nemzetközi hálózat által végrehajtott ellenőrzés során megfelelt minősítést kapott a Társaság.

A Társaság által vizsgált, közérdeklődésre számot tartó gazdálkodások

Csepel Holding Nyrt. – egyedi és IFRS szerinti konszolidált beszámoló könyvvizsgálata 2011. 12. 31-i fordulónapra.

A függetlenségi gyakorlatról szóló nyilatkozat, amely azt is alátámasztja, hogy a függetlenségi megfelelés belső ellenőrzése megtörtént

A Társaság munkavállalói belépéssel egyidejűleg nyilatkoznak függetlenségükről, melynek aktualizálása minden év szeptember 30-ai megújításra kerül.

A könyvvizsgáló cég nevében jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálati tevékenységet ellátó kamarai tag könyvvizsgálók folyamatos képzésével kapcsolatos nyilatkozat

A Társaság könyvvizsgáló tagjai az éves könyvvizsgálói kötelező oktatás mellett a többi munkatárs képzéséről is folyamatosan gondoskodik. A Társaságnál alkalmazott munkavállalók a feltételek teljesítése esetén elkezdik a könyvvizsgálói képesítés megszerzését szolgáló tanfolyamot. Emellett a hálózati csatlakozás előnyeként a rendszeres video- és telefonkonferenciák keretében a nemzetközi szabályokban, kockázatkezelésben bekövetkezett változások követése is biztosított.

A jelentőséget bemutató pénzügyi adatok

A könyvvizsgáló cég nem auditált adatai 2010-2011-re vonatkozóan a következők:

	2010	2011
Jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat:	25.227	53.440
Egyéb	25.911	18.620
Összesen	51.138	72.060

Eft

A könyvvizsgáló díjazásának elvei

A bejegyzett könyvvizsgálók díjazása éves teljesítmény értékelés alapján történik, alkalmazotti jogviszonyban történő foglalkoztatás mellett. Az ügyvezető tulajdonos díjazása taggyűlési hatáskörbe tartozik.

Budapest, 2012. március 31.



Kozma Attila
Ügyvezető
RSM DTM AUDIT Kft.