

PwC i partner naruszyli zasady niezależności audytora

PricewaterhouseCoopers LLP zgodziła się zapłacić ponad 7,9 miliona USD SEC za naruszenie zasad niezależności audytora i niewłaściwe postępowanie zawodowe.

Komisja Papierów
Wartościowych i Giełd
Stanów Zjednoczonych
(SEC) obciążyła 23
września bieżącego roku
firmę

PricewaterhouseCoopers
LLP i jednego z jej
partnerów za naruszenie
zasad niezależności
audytora

w zakresie prowadzenia
projektu aktualizacji
oprogramowania
korporacyjnego klienta
podczas wykonywania
czynności kontrolnych.

PwC została również
oskarżona o
angażowanie się w
„niewłaściwe
postępowanie
zawodowe” w przypadku
zleceń dla 15 spółek



PwC i partner naruszyli zasady niezależności audytora

publicznych.

Kara nałożona na PwC obejmuje grzywnę cywilną w wysokości 3,5 miliona dolarów, a także ponad 4,4 miliona dolarów zwrotu z nielegalnych zysków i odsetek.

SEC twierdzi, że PwC zaangażowała się w czynności niezwiązane z audytem podczas kontroli związanej

z projektowaniem i wdrażaniem systemów sprawozdawczości finansowej klienta. Ponadto SEC poinformowała, że firma nie ujawniła swojej rozszerzonej roli Radzie Nadzoru Rachunkowości Spółek Publicznych (PCAOB). SEC nadzoruje PCAOB, organ kontrolny audytora, którego zadaniem jest utrzymanie kontroli nad spółkami giełdowymi. Ma również uprawnienia do kontrolowania i nakładania grzywny na audytorów.

SEC poinformowała, że naruszenia PwC nastąpiły z powodu niesprawności kontroli jakości audytora, ponieważ firma nie dokonała przeglądu i nie monitorowała usług niebędących audytem, aby upewnić się, że są dozwolone.

PwC nie przyznała się do nadużyć ani im nie zaprzeczyła, ale zgodziła się ocenić swoje usługi niezwiązane z audytem i przeprowadzić przegląd bieżących kontroli jakości zgodnie z zasadami dotyczącymi niezależności audytora.

Źródła: <https://fcpablog.com>

<https://www.reuters.com>