

## **Správa o transparentnosti za rok 2017**

**v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014  
o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu  
subjektov verejného záujmu**

### **Opis právnej štruktúry**

Audítorskú činnosť vykonávam od roku 2001 samostatne vo vlastnom mene ako fyzická osoba, člen Slovenskej komory audítorov, číslo licencie 829. Nie som členom siete.

### **Popis štruktúry riadenia**

V súlade so zákonom 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite vykonávam audit ako štatutárny audítor Ing. Júlia Petrovičová, číslo licencie 829 vo vlastnom mene a na vlastný účet. Audit vykonávam podľa medzinárodných usmernení pre audit, uisťovacie služby a etiku a s nimi súvisiacich vyhlásení a predpisov vzťahujúcich sa na výkon auditu za podmienok ustanovených zákonom 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite.

### **Opis systému internej kontroly kvality štatutárneho audítora**

Ako štatutárny audítor zodpovedám za celkovú kvalitu každej zákazky, dodržiavanie nezávislosti, odbornej spôsobilosti. Uplatňujem interný systém zabezpečenia kvality zahŕňajúci zásady a postupy, ktoré riešia zodpovednosť za riadenie systému zabezpečenia kvality, etické požiadavky, akceptáciu a pokračovanie vo vzťahu s klientom. Pri výkone práce zabezpečujem súlad s odbornými štandardami, regulačnými a právnymi požiadavkami, postupmi kontroly kvality. Som zodpovedná za vydanie primeranej audítorskej správy.

### **Vyhlásenie o účinnosti fungovania systému internej kontroly kvality štatutárneho audítora**

Vyhlasujem, že systém internej kontroly zabezpečenia kvality je účinný. Splňa požiadavky relevantných odborných štandardov, regulačných a právnych predpisov, Etického kódexu, ktoré zabezpečujú dodržiavanie kvality výkonu audítorskej činnosti a tým aj vydanie primeranej audítorskej správy.

### **Dátum poslednej previerky zabezpečenia kvality**

Posledná previerka zabezpečenia kvality bola vykonaná 10.11.2015.

## **Zoznam auditovaných subjektov verejného záujmu**

VUNAR, a.s.  
ZTS INMART, a.s.  
GEOCOMPLEX, a.s.

## **Vyhlásenie o postupoch na zabezpečenie nezávislosti audítora**

Dodržiavanie zásady nezávislosti vyhodnocujem pri výkone auditu v jednotlivých spoločnostiach. Pravidelne sledujem prekážky výkonu auditu, ktoré by mohli ohroziť moju nezávislosť. Spoločnostiam, v ktorých som vykonala audit, neposkytujem žiadne služby, ktoré by mohli ohroziť moju nezávislosť. Doteraz neboli zaznamenané žiadne skutočnosti, ktoré by ohrozovali moju nezávislosť.

## **Vyhlásenie o postupoch, ktoré audítor uplatňuje v súvislosti so sústavným vzdelávaním audítorov**

Naplnenie plánovaných hodín odborného vzdelávania audítora a asistenta audítora je zabezpečené prostredníctvom vzdelávacích aktivít SKAU a prostredníctvom iných vzdelávacích inštitúcií.

## **Informácie o celkovom obrate štatutárneho audítora**

Tržby za audit subjektov vo verejnom záujme tvoria 11% z celkových tržieb za štatutárne audity. Tržby z povolených neaudítorských služieb neboli.

Ing. Júlia Petrovičová