

## **Správa o transparentnosti za rok 2018**

**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**

Systém internej kontroly zabezpečenia kvality má splňať 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 od 23.7.2018 do 28.12.2018.

## **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 štatutárneho audítora je zabezpečené prostredníctvom vzdelávacích aktivít SKAU a prostredníctvom iných vzdelávacích inštitúcií.

## **Opis politiky štatutárneho audítora týkajúcej sa rotácie kľúčových audítorských partnerov**

Ako štatutárny audítor pri výkone auditu v subjektoch verejného záujmu dodržujem článok 17 ods. 7 nariadenia Európskeho parlamentu a rady a v súlade s § 33 ods. 4 zákona 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite uskutočňujem rotáciu kľúčových audítorských partnerov pri výkone štatutárneho auditu po piatich po sebe idúcich rokoch odo dňa jeho vymenovania. Opätovné vykonávanie štatutárneho auditu kľúčovým audítorským partnerom je možné až po uplynutí minimálne troch rokov od posledného štatutárneho auditu.

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

Tržby za štatutárny audit ročných účtovných zvierok subjektov verejného záujmu a subjektov patriacich do skupiny podnikov, ktorých materským podnikom je subjekt verejného záujmu:  
5 tis. EUR

Tržby za štatutárny audit ročných účtovných závierok ostatných subjektov:

37 tis. EUR

Tržby z povolených neauditorských služieb subjektom, ktoré sú auditované štatutárnym audítorom:

0 EUR

Tržby z ostatných služieb ostatným subjektom:

0 EUR

Ing. Júlia Petrovičová, štatutárny audítor

Aktualizovaná: 31.7.2022

