

## Správa o transparentnosti za rok 2011

### 1. Právna forma spoločnosti vrátane údajov podľa § 5 ods. 1 písm. b)

- Ing. Emília Konečná, miesto podnikania: Kaštieľska 635/7, 922 21 Moravany nad Váhom, zapísaná v Slovenskej komore audítorov pod číslom licencie 1023, vykonáva audítorskú činnosť od roku 2011.

### 2. Popis siete, organizačnej a právnej štruktúry siete

- Ing. Emília Konečná nie je členom žiadnej siete audítorských spoločností

### 3. Popis štruktúry riadenia

- audit vykonáva Ing. Emília Konečná, licencia č. 1023  
- audítor vykonáva svoju činnosť v auditovaných subjektoch 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 č. 540/2007

### 4. Popis vnútorného systému zabezpečenia kvality a vyhlásenie štatutárneho orgánu o účinnosti jeho fungovania

- systém vnútorného zabezpečenia kvality obsahuje všeobecné pravidlá, s ktorými sú oboznámení a súhlasia s ním všetci členovia zúčastnení na výkone auditu  
- za kvalitu výkonu auditu, dodržiavania odborných štandardov a požiadaviek je zodpovedný audítor na základe jeho platnej licencie  
- všetci členovia audítorského tímu vykonávajúceho zákazku musia spĺňať podmienky a ustanovenia etického kódexu ako aj odbornej spôsobilosti a dôvernosti  
- audítor je zodpovedný za akceptovanie jednotlivých zákaziek, za formuláciu výroku v audítorskej správe ako aj overení súladu výročnej správy a účtovnou závierkou, za odbornú spôsobilosť jednotlivých členov svojho audítorského tímu, za vykonávanie auditu v súlade Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA  
- audítor má interný systém zabezpečenia kontroly kvality, ktorý uisťuje, že jednotliví členovia audítorského tímu, zúčastňujúci sa na auditoch spĺňajú všetky požiadavky týkajúce sa odbornosti a že závery, ktoré audítor vydáva sú primerané

### 5. Dátum poslednej preverky zabezpečenia kvality auditu podľa § 31

Preverka zabezpečenia kvality nebola ešte vykonávaná.

### 6. Zoznam subjektov verejného záujmu, v ktorých audítor vykonával audit

- Obec Chtelnica

### 7. Vyhlásenie o postupoch na zabezpečenie nezávislosti audítora, ktorým sa zároveň potvrdzuje, že bola vykonaná vnútorná preverka dodržiavania nezávislosti

- audítor ako aj všetci členovia audítorského tímu musia byť od auditovaného subjektu nezávislí na základe Etického kódexu  
- nezávislosť je vyhodnocovaná u každého auditovaného subjektu osobitne  
- spoločnosť prijíma opatrenia na zabezpečenie a elimináciu ohrozenia nezávislosti

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

- audítor má každoročne vypracovaný plán v súvislosti so sústavným vzdelávaním audítorov, ktorý je v súlade so zákonnými

požiadavkami SKAU

- všetky vzdelávacie aktivity sú realizované prostredníctvom seminárov a školení SKAU, komory SKDP a komory SKCU

#### **9. Finančné informácie preukazujúce význam audítora**

- celkové tržby k 31.12.2011	10 171 Eur
- z toho tržby za audit k 31.12.2010	3 700 Eur
- ostatné tržby	6 471 Eur

#### **10. Informácie o základe, z ktorého sa vychádzalo pri odmeňovaní partnerov**

- audítor je odmeňovaný na základe výšky tržieb v danom kalendárnom roku

V Piešťanoch, dňa 31.03.2012

Ing. Emília Konečná  
Audítor UDVA 1023