

## Správa o transparentnosti 2011 s realizáciou v roku 2012

*/podľa § 24 zákona č. 540/2007 Z. z./*

a/

Auditor - Ing. Marta Tóthová

Činnosť vykonávam ako Auditor – fyzická osoba.

Som zapísaná v zozname auditorov, ktorý vedie UDVA, na základe oprávnenia na vykonávanie auditu - licencia č. 237

Evidovanie - číslo živnostenského registra 309-10597 – Obvodného úradu Trenčín

b/

Popis siete v súlade s § 2, ods. 10 zákona – netýka sa

c/

Auditor vykonáva audit vo svojom mene a na svoj účet

Výkon auditu sa realizuje v súlade so

- zákonom č. 540/2007 Z. z.

- medzinárodných usmernení pre audit ISA

- plánu a vnútorných postupov auditu

d/

Je vypracovaný interný kontrolný systém zabezpečenia kvality so zodpovednosťou audítora a členov pracovného tímu - so zreteľom

- zodpovednosti zákazky, kvality výkonu

- etických požiadaviek

- nezávislosti

- primeraného uistenia, formulácie záverov, spracovania auditorských správ

e/

Vnútorný systém zabezpečenia kvality považujem za funkčný a účinný, zabezpečuje primerané uistenia, závery a etické požiadavky. Praktickými skúsenosťami a podnetmi sa vyvíja a skvalitňuje.

f/

Previerka zabezpečenia kvality auditu v zmysle § 31 zákona 540/2007 bola vykonaná dňa 04.10.2012 na základe Plánu previerok zabezpečenia kvality auditu na rok 2012. Predchádzajúca previerka bola vykonaná dňa 08.11.2011.

g/

Zoznam subjektov verejného záujmu

– účtovné jednotky verejnej správy, ktoré zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku

Mesto Nová Dubnica, Mesto Trenčianske Teplice, Mesto Partizánske, Mesto Púchov, Mesto Trnava, Obec Selec

h/

Nezávislosť zodpovedného audítora a členov pracovného tímu pri zákazke auditu sa zabezpečuje testom získavania informácií, identifikovania a hodnotenia podmienok

a okolností. K zisteniam, ktoré by prípadne nezávislosť ohrozovali, by sa prijímali opatrenia na ich elimináciu. Nezávislosť potvrdzujú členovia pracovnej skupiny písomne svojím podpisom.

Vzdelávanie audítorov, asistenta audítora a ostatných členov sa uskutočňuje v súlade s plánom vzdelávania, ktorý vychádza prioritne z plánu vzdelávacích aktivít komory, ako aj regionálnych vzdelávacích ponúk, možností a interných potrieb.

ch/

Finančné informácie z činnosti

- audítorská činnosť	85 584€
- ostatné služby v zmysle živnosti	15 698€
Spolu	101 282€

i/

Odplata audítorských služieb je stanovená na základe zmluvy o audite, v rozsahu aby neohrozovala nezávislosť, nestrannosť a kvalitu výkonu.

Základom pre odmeňovanie je výška odplaty zákazky, prínos a podiel na rozsahu a kvalite výkonu.

V Trenčíne dňa 27.03.2013

Ing. Marta Tóthová

