

Zápisnica

zo zasadnutia Výboru pre audit mesta Trnava
konaného dňa 8. septembra 2020 o 14.30 hodine na Trhovej ulici č. 3, v miestnosti č. 142

Prítomní: podľa prezenčnej listiny

Program:

1. Otvorenie
2. Oboznámenie sa so štatútom výboru
3. Definícia fungovania výboru, nastavenie činností výboru
4. Rôzne

k bodu 1. - Otvorenie

Zasadnutie otvorila p. Ing. Bigasová. Privítala členov výboru a oboznámila ich s programom zasadnutia. Členovia výboru súhlasili s programom zasadnutia a program schválili bez pripomienok.

k bodu 2. – Oboznámenie sa so štatútom výboru

Členovia výboru spolu s p. Ing. Bigasovou prediskutovali štatút Výboru pre audit, ktorý bol schválený Mestským zastupiteľstvom mesta Trnava, uznesením číslo 621/2017 dňa 2.5.2017. Zo strany členov výboru neboli konštatované žiadne námietky.

k bodu 3. – Definícia fungovania výboru, nastavenie činností výboru

Medzi základné činnosti výboru boli definované:

- a) sleduje proces zostavovania účtovnej závierky, dodržiavanie osobitných predpisov a predkladá odporúčania a návrhy na zabezpečenie integrity tohto procesu,
- b) sleduje efektivitu vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v účtovnej jednotke, ak ovplyvňujú zostavovanie účtovnej závierky,
- c) sleduje priebeh a výsledky štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky a štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky a zohľadňuje zistenia a závery úradu,
- d) preveruje a sleduje nezávislosť štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti podľa § 21, 24 a 25 zákon, predovšetkým vhodnosť poskytovania neaudítorských služieb v súlade s osobitným predpisov a služieb poskytovaných štatutárnym audítorom alebo audítorskou spoločnosťou podľa § 33 ods. 1 zákona,
- e) je zodpovedný za postup výberu štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti a odporúča vymenovanie štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti na schválenie na výkon štatutárneho auditu pre účtovnú jednotku v súlade s osobitným predpisov,
- f) určuje termín štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti na predloženie čestného vyhlásenia o nezávislosti,
- g) informuje riadiaci orgán alebo dozorný orgán účtovnej jednotky o výsledku štatutárneho auditu a vysvetlí ako štatutárny audit účtovnej závierky prispel k integrite účtovnej závierky a akú úlohu mal výbor pre audit v uvedenom procese.

Všetci členovia výboru akceptovali činnosti výboru bez pripomienok.

k bodu 4. - Rôzne

Zo zasadnutia výboru boli definované nasledujúce úlohy:

Úloha VPA č. 4: zaslať všetkým členom výboru podklady k auditu.

Splnené: 10.9.2020

Úloha VPA č. 5: zaslať všetkým členom výboru definitívnu správu po predbežnom audite za 1. polrok 2020.

Úloha VPA č. 6: zaslať predsedkyni výboru informáciu o vysporiadaní zistenia o účtovaní dividend a precenení majetkových podielov v pridružených účtovných jednotkách v rámci konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2019 (účty 428 a 431).

Splnené: 9.9.2020

Ing. Sandtner Lucia, PhD., CA, v. r.
predseda Výboru pre audit mesta Trnava

Zapísala: Eubica Lenghardtová
tajomník Výboru pre audit mesta Trnava

V Trnave, dňa 10.9.2020