

Zápisnica

z 1. zasadnutia Výboru pre audit mesta Trnava
konaného dňa 16. mája 2017 o 13.00 hodine na Trhovej ulici č. 3, v miestnosti č. 142

Prítomní: podľa prezenčnej listiny

Program:

1. Otvorenie
2. Voľba predsedu výboru
3. Oboznámenie sa so správou štatutárneho audítora k účtovnej závierke za rok 2016
4. Oboznámenie sa so štatútom výboru
5. Definícia fungovania výboru, nastavenie činností výboru
6. 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. – Voľba predsedu výboru

Členovia výboru navrhli za predsedu výboru p. Ing. Šulganovú. Tá s návrhom súhlasila. Zvyšní členovia hlasovali za tento návrh bez pripomienok.

k bodu 3. – Oboznámenie sa so správou štatutárneho audítora k účtovnej závierke za rok 2016

Pani Ing. Šulganová konštatovala, že Správa štatutárneho audítora k účtovnej závierke za rok 2016 bola vytvorená v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ). Ako nedostatok správy vidí, že neuvádza informácie o rozpočte mesta. Informácie o schválenom rozpočte, plnení a vyhodnotení rozpočtu mesta Trnava chýbali aj p. Ing. Schmidtovi a p. doc. Ing. Látečkovej, PhD..

k bodu 4. – Oboznámenie sa so štatútom výboru

Členovia výboru spolu s p. Ing. Bigasovou podrobne 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 5. – 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 predpisom 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 predpisom,
 - 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 6. - Rôzne

Zo zasadnutia výboru boli definované nasledujúce úlohy:

Úloha VPA č. 1: zaslať všetkým členom výboru vnútorné smernice k vedeniu účtovníctva a k systémom riadenia rizík v účtovnej jednotke.

Úloha VPA č. 2: zaslať všetkým členom výboru špecifiká verejného obstarávania služby:

- overenie ročnej účtovnej závierky, overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, konsolidovanej ročnej závierky a overenie súladu konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou a overenie súladu hospodárenia v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – záverečný účet,
- poskytovanie ekonomického a účtovného poradenstva.

Úloha VPA č. 3: oboznámiť všetkých členov výboru s termínom kontroly konsolidovanej účtovnej závierky.

Ing. Šulganová Libuša, v. r.
predseda Výboru pre audit mesta Trnava

Zapísala: Ing. Valéria Maštalská
tajomník Výboru pre audit mesta Trnava
V Trnave, dňa 16.5.2017