



Správa o transparentnosti
za účtovné obdobie končiacie sa 31. decembra 2011

Zverejnenie správy o transparentnosti v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 24
o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona
č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov

Audítorská spoločnosť:

Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r.o. (skrátaná forma DEA Consult Žilina, spol. s r.o.)
Háľkova 3, 010 01 Žilina
IČO: 315 89 502
Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, odd. Sro, vložka č. 1288/L
Licencia SKAU č. 39

Právna forma spoločnosti

Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka číslo: 1288/L. Spoločnosť vykonáva činnosť od roku 1993 na základe licencie Slovenskej komory audítorov č. 39 a je evidovaná v zozname Úradu pre dohľad nad výkonom auditu. Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ: Ing. Štefan Szöke, bytom Berlínska 1679/6, 010 08 Žilina. Člen štatutárneho orgánu spĺňa ustanovenia § 3, ods. 1 a 2 zák. 540/2007 Z.z. a spoločnosť Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r.o. spĺňa podmienky ustanovenia § 5, ods. 1, písm. b) zákona 540/2007 Z.z.

Popis siete v súlade s § 2, ods. 10 zákona č. 540/2007 Z.z.

Spoločnosť DEA Consult Žilina, spol. s r.o. je súčasťou siete D.E.A. Consult v zmysle § 2, ods. 10 zákona č. 540/2007 Z.z. Spoločnosť DEA Consult Žilina, spol. s r. o. používa spoločnú obchodnú značku, má spoločné zásady a postupy kontroly kvality.

Popis štruktúry riadenia

Audítori realizujú výkon auditu 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 540/2007 Z.z.

Popis vnútorného systému zabezpečenia kvality

V rámci interného kontrolného systému spoločnosti je pre každú zákazku ustanovený zodpovedný audítor, ktorý má zodpovednosť za celkovú kvalitu vykonávaného auditu. Riadi tím a kontroluje prácu spolupracujúcich asistentov a prípadného povereného audítora. Je povinný zabezpečiť, aby vykonávanie prác bolo v súlade s odbornými štandardami s Etickým kódexom (vydaným SKAU), regulačnými a právnymi požiadavkami, aby boli dodržiavané firemné zásady a postupy kontroly kvality a aby boli vydávané primerané audítorské správy. Audítor zodpovedný za zákazku rozhoduje, či členovia tímu splňajú požiadavky Etického kódexu vo vzťahu k dodržiavaniu integrity, objektívnosti, odbornej spôsobilosti, dôvernosti a profesionálneho prístupu. Zodpovedá za formuláciu záverov o súlade s požiadavkami na nezávislosť platnými pre zákazku na audit a je povinný uistiť sa o dodržiavaní primeraných postupov v súvislosti so zákazkami na špeciálne účely, že relevantné závery sú primerané a riadne zdokumentované. Pri audite finančných výkazov zodpovedný audítor zabezpečuje, aby bola vymenovaná osoba poverená kontrolou kvality spracovania zákazky, prediskutuje významné záležitosti, ktoré sa vyskytli pri realizácii zákazky, vrátane tých, ktoré vyplynuli z overovania.

Vyhlásenie štatutárneho orgánu o účinnosti fungovania vnútorného systému zabezpečenia kvality

DEA Consult Žilina, spol. s r.o. má zavedený systém kontroly kvality, ktorý umožňuje primerané uistenie, že spoločnosť a jej pracovníci podieľajúci sa na výkone auditu splňajú požiadavky odborných štandardov, regulačné a právne požiadavky, ktoré zabezpečujú, že správy audítorov, ktoré vydá firma alebo audítori zodpovední za zákazku sú primerané.

Dátum previerok zabezpečenia kvality auditu (§ 31 zák. 540/2007):

Previerky zabezpečenia kvality boli vykonané dňa: 29.12.2009, 24.11.2010, 16.12.2011.

Zoznam subjektov verejného záujmu auditovaných spoločnosťou DEA Consult Žilina, spol. s r.o. v predchádzajúcom účtovnom období:

V súlade so znením zákona 540/2007 Zz. § 24, ods. 1, písm. f) je zoznam auditovaných subjektov verejného záujmu evidovaný v sídle audítorskej spoločnosti DEA Consult Žilina, spol. s r.o., Hálkova 3, 010 01 Žilina.

Vyhlásenie o postupoch na zabezpečenie nezávislosti audítorskej spoločnosti a postupov, ktoré spoločnosť uplatňuje v súvislosti so sústavným vzdelávaním audítorov

DEA Consult Žilina, spol. s r.o. prostredníctvom audítora zodpovedného za zákazku auditu v súlade s požiadavkami na nezávislosť platnými pre zákazku na audit získava informácie s cieľom identifikovať a vyhodnotiť okolnosti, ktoré nezávislosť ohrozujú, prijíma opatrenia na elimináciu ohrozenia nezávislosti zákazky na audit a zdokumentuje závery o nezávislosti a všetky relevantné rokovania, ktoré tieto závery podporujú.

DEA Consult Žilina zabezpečuje vzdelávanie audítorov a asistentov audítorov prostredníctvom vzdelávacích aktivít SKAU a prostredníctvom iných vzdelávacích inštitúcií.

Finančné informácie preukazujúce význam auditorskej spoločnosti a informácie o základe, z ktorého sa vychádza pri odmeňovaní partnerov vychádzajú z riadne vedeného účtovníctva a z účtovnej závierky zverejňovanej v Zbierke listín.

Odmeňovanie partnerov

Partneri, ktorí sú zamestnancami, sú odmeňovaní podľa interných pravidiel spoločnosti, podľa ktorých im okrem fixného platu môže byť vyplatená odmena závisiaca od výkonnosti, kvality práce a miery zodpovednosti.

Subjekty verejného záujmu

Subjektom verejného záujmu, ktorému spoločnosť Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r.o. vydala správu v roku končiacom k 31.12.2011 bola spoločnosť:

- Železničná spoločnosť Slovensko, a.s.

Spoločnosť DEA Consult Žilina, spol. s r.o. čestne prehlasuje, že podľa jej najlepšieho vedomia sú informácie obsiahnuté v tejto správe v čase jej vydania správne.

Žilina, marec 2012

Konatelia spoločnosti:


Ing. Štefan Szóke
audítor - licencia SKAU č. 109