

SPRÁVA O TRANSPARENTNOSTI za rok 2014

vypracovaná v súlade s § 24 zákona č.540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu, ďalej len zákon o audítoroch

Audítor:

Ing. Jozef Haraj
Hviezdoslavova 477

905 01 Senica
licencia č. 444
IČO 11875321
DIČ 1020286135
IČ DPH SK1020286135

Audítor Ing. Jozef Haraj, som členom Slovenskej komory audítorov od roku 1994.

Audítorské činnosti vykonávam na základe licencie č. 444 vydané Slovenskou komorou audítorov a som evidovaný v zozname Úradu pre dohľad nad výkonom auditu.

Ako audítor nie som súčasťou zoskupenia siete audítorských spoločností .

Štruktúra riadenia je jednoduchá, zodpovedá počtu audítorov ktorý vykonávajú audítorskú činnosť. Audítorská činnosť je vykonávaná prostredníctvom jedného audítora, v prípade potreby si prizývam k spolupráci ďalšieho audítora, resp. pracujem s audítorskou skupinou ktorá je zložená s odborníkovi rôznych profesií. Audítor organizuje a koordinuje výkon auditu v auditovaných subjektoch podľa medzinárodných usmernení pre audit, uistovacie služby a etiku a s nimi súvisiacich vyhlásení a predpisov vzťahujúcich sa na výkon auditu za podmienok ustanovených zákonom č. 540/2007.

V rámci interného kontrolného systému, som ako audítor zodpovedný za zákazku, mám zodpovednosť za celkovú kvalitu pridelenej zákazky. Som povinný zabezpečiť, aby vykonávanie prác bolo v súlade s odbornými štandardami, regulačnými a právnymi požiadavkami, aby boli dodržané firemné zásady a postupy kontroly kvality a aby boli vydávané primerané audítorské správy.

Audítor zodpovedný za zákazku rozhoduje, či členovia tímu na zákazku spĺňajú etické požiadavky vo vzťahu k dodržiavaniu objektivity, odbornej spôsobilosti, dôvernosti a profesionálneho vystupovania. Zodpovedám za formuláciu záverov o súlade s požiadavkami na nezávislosť platnými pre zákazku na audit a som povinný uistiť sa o dodržiavaní primeraných postupov v súvislosti s akceptáciou vzťahov s klientom a ich pokračovaním a v súvislosti so zákazmi na špeciálne účely, že relevantné závery sú primerané a riadne zdokumentované.

Obsah systému zabezpečenia kvality zahŕňa pravidlá a postupy, ktoré musia byť dodržané :

- zodpovednosť certifikovaného audítora za kvalitu vykonaného auditu
- dodržiavanie ustanovení etického kódexu v znení platnom pre rok 2014

-vykonávanie auditu v súlade s ustanoveniami Medzinárodných štandardov platných pre rok 2014.

Previerka zabezpečenia kvality bola u audítora vykonaná dňa 20. 10. 2011.

Zodpovedný audítor musí byť nezávislý od klienta, ktorého účtovná závierka je preverovaná auditom. Nezávislosť je potvrdzovaná v súlade s ustanoveniami Etického kódexu pre každú zákazku auditu.

Zoznam subjektov verejného záujmu auditovaných Ing. Jozefom Harajom

SENICKÁ MLIEKÁREŇ a.s. SENICA

Zodpovedný audítor zabezpečuje svoje vzdelávanie prostredníctvom vzdelávacích aktivít SKAU a iných vzdelávacích aktivít.

Audítorské služby za rok 2014 som vykonával pre spoločnosti, ktoré poskytujú služby a realizujú obchodnú činnosť. Tieto služby a obchodnú činnosť realizujú na Slovensku. Percentuálny podiel na celkových tržbách v auditovaných spoločnostiach verejného záujmu je cca 3 z celkových tržieb, ktoré sa skladajú z odmien za audit a ostatných odmien za činnosti, ktoré poskytujem iným ako auditovaným spoločnostiam a nesúvisia s auditom.

Za správnosť a pravdivosť údajov uvedených v tejto správe o transparentnosti zodpovedá audítor.



Ing. Jozef Haraj
audítor č. licencie 444