

Výroční zpráva o transparentnosti 2021 společnosti

Finaudit Třinec, s.r.o. osv. KAČR čís. 100

1. Úvod

Společnost Finaudit Třinec, s.r.o., se sídlem Zámecké náměstí 1263, 738 01 Frýdek – Místek, IČO 603 19 283, zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 11705 (dále také „společnost“) jako auditorská společnost zveřejňuje v souladu s požadavky ustanovení §43 zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech a ve smyslu požadavků směrnice Evropského parlamentu a Rady 2006/43/ES ze dne 17. května 2006 o povinném auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek tuto výroční zprávu o průhlednosti za účetní období **01.01.2021 – 31.12.2021**.

2. Popis právní a vlastnické struktury

Finaudit Třinec je společností s ručením omezeným. Jediným vlastníkem společnosti je Ing. Lumír Ivánek, který společnost zastupuje samostatně. Společnost je evidována Komorou auditorů České republiky a ke své činnosti získala osvědčení č. 100.

Odpovědnost za řízení společnosti nese jednatel. Jednatel společnosti, Ing. Lumír Ivánek, auditor s osvědčením Komory auditorů ČR č. 2369, je oprávněn k podpisu všech dokumentů společnosti.

Ostatními zaměstnanci a spolupracovníci společnosti jsou: Ing. Markéta Rapčanová, Ing. Alena Hájková, Michal Klepáč a Ing. Edvard Jursa.

3. Popis sítě, právní a strukturální postavení společnosti v ní

Společnost je v síti se společností Ivánek & Partners Consulting, a.s., IČ 25904981, sídlem Zámecké nám. 1263, Frýdek, 738 01 Frýdek-Místek. Ing. Lumír Ivánek, který je statutárním ředitelem a zároveň předsedou správní rady společnosti Ivánek & Partners Consulting, a.s. je zároveň jedním jednatelům a společníkem společnosti Finaudit Třinec, s.r.o.

Obě společnosti spojuje pouze osoba Ing. Ivánka, podíly ani jiné vazby tyto společnosti mezi sebou nemají.

4. Popis vnitřního systému řízení kvality společnosti a prohlášení statutárního orgánu o účinnosti fungování interního systému řízení kvality

Společnost má vypracován systém vnitřní kontroly v systému řízení kvality dle mezinárodního standardu ISQC1 podle ISA č. 220 (Mezinárodní předpisy pro řízení kvality auditu, prověrek, ostatních ověřovacích zakázek a souvisejících služeb vydané Mezinárodní federací účetních (IFAC) www.ifac.org). Tento systém obsahuje pravidla a postupy, které se vztahují k odpovědnostem vedení za systém řízení kvality ve společnosti, etickým požadavkům, přijímání klientů a zakázek a jejich pokračování, lidským zdrojům, provádění zakázek a monitoringu. Je kladen důraz na kvalitu, zodpovědnost a dodržování etických zásad u všech členů auditorského týmu.

Tento vnitřní systém kontroly uplatňuje společnost pro řízení kvality při provádění auditů a prověrek účetních závěrek, ověřování ostatních zakázek a souvisejících služeb.

Prověrka řízení kvality zakázek se provádí u všech auditních služeb a souvisejících ověřovacích služeb.

Postupy a procedury jsou pravidelně kontrolovány na základě prohlídky zpráv jednotlivých případů, v kterých jsou zaznamenány výsledky periodických ročních revizí. Zaměstnanci společnosti jsou průběžně seznamováni a školeni v potřebných znalostech pro zajištění plné účinnosti kvality práce při ověřování účetních závěrek a souvisejících služeb.

Prohlášení statutárního orgánu Společnosti

Jednatel společnosti je přesvědčen, že vnitřní systém kontroly uplatňovaný ve Společnosti je v souladu s platnými předpisy, že je zaměstnanci a spolupracovníky Společnosti dodržován a že audity prováděné Společností splňují požadovaný standard kvality.

5. Údaj o poslední kontrole kvality

Poslední prověrka kontroly kvality je v současné době prováděna Radou pro veřejný dohled nad auditem, a to v období od ledna 2022 a ke dni vydání Zprávy o transparentnosti nebyla ukončena.

Poslední ukončená kontrola kvality, byla provedena v roce 2018 a byla ukončena Protokolem o kontrole kvality č.j. RVDA-410/2018 ze dne 26.04.2018.

6. Seznam subjektů veřejného zájmu auditovaných společností během roku 2021

Tento seznam uvádí subjekty veřejného zájmu, ve kterých společnost zahájila, prováděla nebo ukončila povinný audit v průběhu roku 2021.

- **TOMA, a.s.**

7. Prohlášení o postupech společnosti v oblasti nezávislosti

Společnost má zásady a postupy, jejichž cílem je poskytnout přiměřenou jistotu, že společnost funguje v souladu s příslušnými standardy nezávislosti. Udržení nezávislosti je při výkonu profese a poskytování auditorských služeb hlavní prioritou společnosti. U každé zakázky jsou průběžně vyhodnocována rizika ohrožující nezávislost a konflikt zájmů.

Zásady a postupy společnosti v oblasti nezávislosti se vztahují na celou společnost, její partnery a odborný i podpůrný personál včetně některých rodinných příslušníků, je-li to relevantní.

Zakázány jsou osobní nebo rodinné vztahy mezi členem auditorského týmu a zástupcem managementu auditované společnosti a zároveň osoby, které pracují na auditorské zakázce nesmějí mít žádné obchodní nebo finanční vztahy s ověřovanou společností.

Zaměstnanci jsou každoročně školeni v oblasti dodržování etických pravidel a dodržování zásad, které by nějakým způsobem narušily nezávislost práce auditorské společnosti.

Dodržování zásad nezávislosti vyhodnocuje u každé zakázky jednatel společnosti. Jednatel prohlašuje, že systém udržování nezávislosti funguje bez chyb a dosud nezjistil porušení pravidel nezávislosti.

Vedení společnosti podporuje důležitost dodržování standardů v oblasti nezávislosti a souvisejících standardů kontroly kvality, čímž jasně stanovuje priority v této oblasti a přenáší její důležitost do profesních hodnot a kultury společnosti. Byly přijaty strategie a postupy, jejichž prostřednictvím jsou partneři, odborný i podpůrný personál informováni o významu nezávislosti, přičemž velký důraz se klade na povinnost každého zaměstnance porozumět požadavkům na nezávislost.

8. Prohlášení o postupech dodržovaných společností v oblasti průběžného vzdělávání

Statutární auditor a asistenti auditora se účastní programu průběžného vzdělávání Komory auditorů ČR s cílem zvyšovat si teoretické a profesní znalosti v rozsahu minimálně 40 hodin u auditora a minimálně 20 hodin u asistenta auditora. Účelem odborných vzdělávacích kurzů společnosti je pomoci odborným zaměstnancům udržovat a zlepšovat jejich odbornou způsobilost.

Zaměstnanci společnosti jsou průběžně vzděláváni a seznamováni v oblastech:

- účetnictví, změny v účetních postupech, finanční výkaznictví
- novelizace právních norem
- řízení společností a podnikatelské prostředí.

9. Finanční informace o celkovém obratu

Společnost zveřejňuje účetní závěrky v elektronické formě na stránkách www.iustice.cz.

Obrat (v tis. Kč)	
Audity účetních závěrek subjektů veřejného zájmu	820
Audity účetních závěrek, které nejsou subjekty veřejného zájmu	4 997
Neauditorské služby pro subjekty veřejného zájmu, u nichž naše společnost provádí audity účetních závěrek	0
Neauditorské služby pro ostatní subjekty	0
Ostatní	36
Celkem	5 853

10. Informace o způsobu odměňování auditora

Roční odměna auditora se skládá ze dvou složek – fixní hrubá mzda a podíl na zisku.

Jednatel společnosti prohlašuje, že informace obsažené v této zprávě jsou správné a pravdivé.

Ve Frýdku-Místku dne 27. dubna 2022

Ing. Lumír Ivánek
jednatel společnosti