

Zpráva Výboru pro audit společnosti Severomoravské vodovody a kanalizace, a.s. (dále i „SmVaK“ nebo „Společnost“) za období květen 2018 – květen 2019 pro jednání Valné hromady Společnosti dne 21. května 2019

1, Právní postavení Výboru pro audit

Výbor pro audit (dále i „VpA“ nebo „Výbor“) je zřízen Společností v souladu s příslušnými ustanoveními Stanov Společnosti. Působnost a postavení Výboru se řídí příslušnými ustanoveními Zákona č. 93/ 2009., Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ zákon o auditorech“)

2, Zasedání a složení Výboru pro audit

Výbor pro audit společnosti SmVaK se ve sledovaném období sešel v sídle Společnosti celkem na čtyřech řádných zasedáních, a to v následujících termínech:

- 13. června 2018
- 23. října 2018
- 29. listopadu 2018
- 21. února 2019

Výbor pro audit v celém sledovaném období pracoval v následujícím složení :

- Ing. Petr Šobotník, předseda výboru pro audit
- Ing. Otakar Hora, CSc., místopředseda výboru pro audit
- Prof. Dr. Ing. Renáta Hátová, členka výboru pro audit

Pravidelně se jednání Výboru pro audit účastnili Ing. Anatol Pšenička, generální ředitel Společnosti a Ing. Halina Studničková, Ph.D. FCCA, ekonomická ředitelka Společnost a Mgr. Dagmar Vecseyová, tajemník VpA. K bodům souvisejícím s řízením rizik a interním auditem byla pravidelně přizvána Ing. Martina Javorková, Ph.D. manažerka jakosti. K tématům a činnostem spojeným s prováděním externího auditu byli operativně zvaní zástupci společnosti Deloitte, která byla Valnou hromadou Společnosti v květnu 2018 určena externím auditorem Společnosti na rok 2018.

3, Činnost Výboru pro audit ve sledovaném období

Výbor pro audit se v průběhu sledovaného období na svých zasedáních zabýval zejména následujícími tématy:

- Průběžné sledování postupu sestavování účetní závěrky (diskuse se zástupci vedení Společnosti),
- Průběžné sledování procesu povinného auditu účetní závěrky (prezentace zástupců externího auditora Deloitte k průběhu auditu účetní závěrky a diskuse s externím auditorem),
- Hodnocení externího auditora (zejm. hodnocení jeho nezávislosti a kvality auditu)
- Sledování účinnosti vnitřní kontroly, interního auditu a řízení rizik Společnosti
- Schválení poskytování „jiných neauditorských služeb“ v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech v platném znění,
- Projednávání zpráv o řízení rizik ve Společnosti

- Projednáni plánu interního auditu na rok 2018 a jeho průběžné plnění
- Projednávání výsledků realizovaných interních auditů a plnění přijatých nápravných opatření,
- Schválení plánu interního auditu na rok 2019,
- Informace o dění ve Společnosti.

Ve vztahu k jednání Valné hromady Společnosti dne 21. května 2019 Výbor pro audit na svém jednání 21.února 2019 po projednání vzal na vědomí účetní závěrku Společnosti za rok 2018 a zprávu o průběhu auditu včetně výroku auditora a doporučil Dozorčí radě Společnosti účetní závěrku za rok 2018 projednat a po provedení jejího přezkumu vydat své vyjádření Valné hromadě Společnosti. Následného jednání Dozorčí rady Společnosti se zúčastnila členka Výboru pro audit Prof. Dr. Ing. Renáta Hátová, která členy Dozorčí rady Společnosti seznámila s přijatými závěry a usnesením Výboru pro audit :

- „ VpA sledoval postup sestavení účetní závěrky a proces povinného auditu. Na svých pravidelných zasedáních se VpA seznámil s plánem auditu na rok 2018, s výsledky předběžného auditu i s výsledky závěrečného auditu včetně návrhu výroku auditora. VpA byl seznámen se závěry auditu s tím, že , že auditor navrhuje vydat výrok bez výhrad. VpA konstatuje, že považuje proces sestavení a ověření účetní závěrky za ukončený v souladu s platnými právními předpisy“.

Výbor pro audit se na svém zasedání 21.února 2019 zabýval i problematikou jmenování auditora na rok 2019 a vydal doporučení dozorčí radě Společnosti, aby tato předložila Valné hromadě Společnosti návrh na určení auditorské společnosti pro ověření účetní závěrky za účetní období roku 2019 auditorskou společností Deloitte.

4, Závěr

Plán činnosti Výboru pro audit na sledované období byl splněn.

V Praze dne 16. května 2019

Ing. Petr Šobotník

Předseda Výboru pro audit SmVaK

