

Opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti, ktorý kontroluje činnosť predstavenstva.

Členovia Dozornej rady sú oprávnení nahliadnuť do všetkých dokladov a záznamov týkajúcich sa spoločnosti a kontrolujú, či sú účtovné záznamy riadne vedené v súlade so skutočnosťou a či sa podnikateľská činnosť spoločnosti uskutočňuje v súlade s právnymi predpismi, stanovami a pokynmi valného zhromaždenia. Dozorná rada vykonáva svoje právomoci vo vzťahu k predstavenstvu v rozsahu upravenom stanovami a Obchodným zákonníkom.

Spoločnosť má zriadený Výbor pre audit, ktorý prerokúva ročnú účtovnú závierku, kontroluje plnenie stanovených cieľov a dáva na valné zhromaždenie spoločnosti odporúčanie ohľadom výberu štatutárneho audítora.

Audítor účtovnej závierky počas auditu účtovnej závierky overuje aj interné kontroly a procesy spojené so zostavením účtovnej závierky.

V rámci systému riadenia vnútornej kontroly a rizík vedenie spoločnosti SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s. zasadá s týždennou pravidelnosťou. Na jednotlivých zasadnutiach sa vyhodnocujú úlohy vyplývajúce z uznesení z predchádzajúcich zasadnutí, prerokúvajú sa aktuálne problémy a prijímajú sa úlohy a rozhodnutia k riešeniu problémov v jednotlivých oblastiach činnosti akciovej spoločnosti. S mesačnou pravidelnosťou odbor Controllingu predkladá predstavenstvu mesačnú správu s detailami k hospodárskej činnosti.

Za výkon vnútornej kontroly v spoločnosti sú zodpovední vedúci zamestnanci na rôznych stupňoch riadenia, ktorí kontrolujú a sú zodpovední za dodržiavanie vnútropodnikových smerníc a príkazov vedenia. Časť účtovných operácií a schvaľovaní je vykonávaná elektronicky, s vopred definovanou hierarchiou právomocí. Vnútorne predpisy bližšie vymedzujú detaily týkajúce sa kolobehu účtovných dokladov, kompetencií jednotlivých zamestnancov, harmonogramu zostavovania účtovnej závierky a uplatňovania jednotlivých ustanovení príslušnej legislatívy.

Účtovníctvo je vedené formou analytických účtov. Kontrolné činnosti sú nastavené za účelom minimalizácie vzniku účtovných chýb. Pri schvaľovaní dokumentácie je dodržaný „princíp štyroch očí“. Je vydefinovaný obmedzený počet ľudí, ktorí môžu vykonať účtovné zápisy a v účtovnom systéme je dohl'adateľný autor záznamu. K zefektívneniu vnútorných postupov Spoločnosť postupne automatizuje spracovanie účtovných transakcií, čím je zabezpečená integrita účtovných údajov a ich rýchlejšia dostupnosť.


Milan Válek
Člen predstavenstva
Member of the Board of Directors
Vorstandsmitglied


Ing. Dalibor Cucor
Člen predstavenstva
Member of the Board of Directors
Vorstandsmitglied