

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce konsolidujúcej účtovnej jednotky
Zákamenné

ku konsolidovanej výročnej správe, v ktorej sa uvádzajú aj údaje individuálnej výročnej správy v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Audit účtovných závierok

Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku obce Zákamenné, Námestie J. Vojtaššáka 1002/12, 029 56 Zákamenné (ďalej len „Obec“) k 31. decembru 2017, ku ktorej sme dňa 2. októbra 2018 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora. Naša kompletná správa o audite konsolidovanej účtovnej závierky s priloženou konsolidovanou účtovnou závierkou je na stranách 25- 64 tejto výročnej správy. Ďalej sme overili individuálnu účtovnú závierku Obce k 31. decembru 2017 vrátane dodržiavania povinnosti podľa zákona o rozpočtových pravidlách, ku ktorej sme dňa 25. septembra 2018 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora. Naša kompletná správa o audite individuálnej účtovnej závierky s priloženou účtovnou závierkou je na stranách 65-94 tejto výročnej správy.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy

V konsolidovanej účtovnej závierke sú v súlade so zákonom o účtovníctve uvedené aj údaje z individuálnej výročnej správy obce Zákamenné. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe Obce, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš názor v správach audítora o audite ÚZ uvedených vo výročnej správe (podľa odseku I.) sa nevzťahuje na iné informácie v tejto konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky a individuálnej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s inými informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov z individuálnej výročnej správy a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou a individuálnou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky a individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka obec Zákamenné, vrátane údajov individuálnej výročnej správy, obsahuje iné informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky a auditu individuálnej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- iné informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok a iné informácie individuálnej výročnej správy sú v súlade s individuálnou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje iné informácie podľa zákona o účtovníctve vrátane údajov individuálnej výročnej správy, ktoré sa v nej uviedli v súlade so zákonom o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky a počas auditu individuálnej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy, ktorú sme obdržali po dátume vydania správ o audite konsolidovanej účtovnej závierky a individuálnej účtovnej závierky. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 17. decembra 2018



MAKROAUDIT s.r.o.
Licencia UDVA č. 387
Studenohorská 24
841 03 Bratislava

Ing. Marcel Petřík
CA č. 1107