

## Obec Kokava nad Rimavicou, Námestie 1. mája 1, 985 05 Kokava nad Rimavicou

A.K.I.AUDIT s.r.o.  
Dr. Herza 12  
984 01 Lučenec

V Kokave nad Rimavicou, dňa 14.06.2023

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky obce Kokava nad Rimavicou za rok končiaci 31.decembra 2022 na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny obraz o finančnej situácii obce k 31.decembra 2022 a výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Uznávame svoju zodpovednosť za zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve. Ako zástupca vedenia obce sme zodpovední za verné zobrazenie účtovnej závierky obce a domnievame sa, že účtovná závierka, hospodárske výsledky sú zobrazené verne, v súlade so všeobecne platnými účtovnými zásadami, aplikovanými rovnako ako v predchádzajúcich rokoch.

Uznávame svoju zodpovednosť za vytvorenie a implementáciu účtovného a interného kontrolného systému, ktorý je zameraný na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Nie sú nám známe žiadne významné skutočnosti vzťahujúce sa na podvody alebo na podozrenie z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv na obec. Vyhlasujeme, že účtovná závierka nie je významne skreslená v dôsledku výskytu podvodu.

Nie sme si vedomí prípadov nedodržania zákonov a predpisov, ktorých vplyv sa zohľadňuje pri zostavení účtovnej závierky.

Na základe svojho najlepšieho vedomia a presvedčenia potvrdzujeme nasledujúce vyhlásenia:

- 1) Nevyskytli sa žiadne problémy a nehody vzťahujúce sa na vedenie obce alebo zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v internej kontrole, alebo ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku.
- 2) Neexistujú žiadne prípady, kedy by zamestnanec obce vlastnil podiel v spoločnosti, s ktorou má spoločnosť obchodný vzťah, ktorý by bol považovaný za „konflikt záujmov“. Takýto majetkový podiel by bol v rozpore s politikou obce.
- 3) V systéme internej kontroly neexistujú žiadne významné slabé stránky a od 31. decembra 2022 nenastali v systéme internej kontroly žiadne zmeny.
- 4) V uplynulom období sa nevyskytli žiadne mimoriadne udalosti v oblasti narušenia bezpečnosti počítačových informačných systémov. Obec má vypracovaný vnútorný bezpečnostný systém a pravidlá na zabránenie takýmto udalostiam a tiež zabezpečenie legislatívnych požiadaviek na ochranu osobných údajov osôb, ktoré má obec k dispozícii.
- 5) Účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti, vrátane chýbajúcich údajov.
- 6) V účtovnej závierke je zohľadnená zásada nezávislosti účtovného obdobia a nezávislosti zdaňovacieho obdobia.
- 7) Poskytli sme Vám všetky účtovné záznamy, podpornú dokumentáciu a všetky zápisnice zo zasadnutí orgánov obce.
- 8) Obec koná v súlade so všetkými aspektmi zmlúv, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu.
- 9) Nevyskytli sa prípady nesúladu s požiadavkami príslušných úradov, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu.
- 10) Náležite sme zaúčtovali alebo vykázali všetky záväzky, skutočné, odhadné aj podmienené, a uviedli sme všetky záruky dané tretím stranám v poznámkach k účtovnej závierke. Okrem uvedených v poznámkach k účtovnej závierke, neexistujú žiadne ďalšie ústne alebo písomné záruky za dlhy iných.
- 11) Záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov sú riadne vykázané v účtovnej závierke, predpokladané záväzky v súvislosti s právnymi spormi sú uvedené v poznámkach k účtovnej závierke. Nie sme si vedomí žiadnych ďalších záväzkov, skutočných aj podmienených, ktoré by súviseli so súdnymi spormi.
- 12) Neexistujú formálne ani neformálne dohody o zápočtoch zostatkov s našimi účtami peňažných prostriedkov a investícií. Nemáme žiadne iné úverové dohody okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.