

140 – LIST VEDENIU

Obec Cimenná
Cimenná č.33
956 37 Zlatníky
IČO: 00699136
DIČ: 2021054442
Peter Vanek , starosta obce

Ing. Sylvia Augustínová
licencia SKAU č.887
A. Sládkoviča 344/21
018 51 Nová Dubnica

SPRÁVA PRE VEDENIE OBCE , K ZISTENIAM Z AUDITU ZA ROK 2023

Na základe Vašej požiadavky som vykonala audit Vašej účtovnej závierky a overenie Výročnej správy za rok **2023** . Audit bol vykonaný na základe Zmluvy o poskytovaní audítorských služieb uzavretej podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov.

Preverenie interných účtovných kontrolných mechanizmov sme obmedzili na rozsah , ktorý podľa nás nevyhnutný na to , aby sme mohli vysloviť názor na účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami . Je však nereálne očakávať , že náš audit odhalí všetky existujúce nedostatky a preto skutočnosti uvedené v tomto liste nezahŕňajú nevyhnutne všetky chyby a nedokonalosti , ktoré sa môžu v systéme vyskytovať .

Náš komentár k jednotlivým bodom auditu za rok **2023** odráža situáciu ku dňu, kedy sme ukončili audítorské práce u klienta .

Vedenie obce je zodpovedné za vybudovanie a fungovanie adekvátnych systémov vnútornej kontroly a za zabezpečenie toho, že účtovné záznamy sa vedú správne a včas. Táto správa má za cieľ napomôcť im pri plnení uvedených povinností a žiadne osoby okrem tých, ktorým je určená, by sa na ňu nemali z akéhokoľvek dôvodu odvolávať. Nijaká jej časť, a to ani ako kópia, sa preto nesmie poskytnúť žiadnym iným stranám bez výslovného písomného súhlasu Ing. Sylvie Augustínovej , štatutárnej audítorky .

Naše komentáre a odporúčania týkajúce sa ďalších vylepšení, vychádzajúce zo zistení, ktoré sme počas auditu našli, sú uvedené v prílohe k tomuto listu.

Radi by sme využili túto príležitosť a ešte raz sa poďakovali Vám i Vaším spolupracovníkom za podporu a láskavú pomoc, ktorú ste nám počas nášho auditu poskytovali. Tešíme sa na ďalšiu spoluprácu v blízkej budúcnosti.

Zo strany obce sa auditu zúčastnili :

starosta obce :
osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva

:
:

Peter Vanek
Ľubomíra Dúcka

STANOVISKO AUDÍTORA

Podľa nášho názoru účtovná závierka obce poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce **CIMENNÁ** k **31.12.2023**. Výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci sa k uvedenému dátumu sú v súlade so zákonom o účtovníctve. V kontrolných systémoch obce a ďalších kontrolovaných oblastiach sme neidentifikovali významné nedostatky.

Pozorovania bez významných nedostatkov. *K 31.12. VYKONÁVAŤ FYZICKÚ*
Dopad nie *INVENTURU, JAA, J13*
POREHKY EVIDOVAT PODĽA LV ANALYTICKY
Odporúčania nie *OP MUS PREÚTOVAŤ # Ú. OGA na Ú. 063*

Záver je obsiahnutý v Správe nezávislého audítora pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce **CIMENNÁ** zo dňa **09.12.2024**. Táto správa bola odovzdaná **starostovi obce** a osobe zodpovednej za vedenie účtovníctva dňa **09.12.2024**, ktorí sa k nej vyjadrili nasledovne :

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
Štatutárny orgán obce týmto prehlasuje, že nemá vedomosť o :

- skreslení údajov v účtovnej závierke k **31.12.2023**
- iných spriaznených osobách ako boli uvedené v Poznámkach k účtovnej závierke k **31.12.2023**
- porušení zákonných noriem o legalizácii trestnej činnosti a boja proti terorizmu orgánmi obce
- nedodržívaní ochrany osobných údajov orgánmi obce
- nedodržívaní podmienok nezávislosti pri výkone auditu .

Cimenná, 09.12.2024

Za dodávateľa :



Ing. Sylvia Augustínová
štatutárny audítor

Za odberateľa :



Peter Vanek
starosta obce Cimenná