

**SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU**  
**výročnej správy s účtovnou závierkou**  
**v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23, odst..5**  
**IČO : 0034006737**

Uskutočnila som audit **súladu výročnej správy** s ročnou **účtovnou závierkou** **Obce Malé Uherce** so sídlom **958 03 Malé Uherce, Uhrecká ul. č. 110/96** za rok, ktorý sa skončil k **31.decembru 2013** a ktorá sa spolu s mojou správou audítora uvádza v tejto výročnej správe.

**Zodpovednosť audítora :**

Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA aplikovateľnými pre audit súladu .Podľa týchto štandardov mám audit naplánovať a vykonať tak, aby som získala primerané uistenie , či je **výročná správa obce** v súlade s účtovnou závierkou , ktorú som auditovala. Audit zahŕňa overenie príslušných dôkazov ako aj prečítanie ostatných finančných aj nefinančných informácií, ktoré sú okrem účtovnej závierky zahrnuté do tejto **výročnej správy**, či sú s touto účtovnou závierkou konzistentné. Som presvedčená, že audit poskytuje primerané východisko pre moje stanovisko.

**Stanovisko :**

Podľa môjho stanoviska **výročná správa Obce Malé Uherce** so sídlom **958 03 Malé Uherce ul. Uhrecká č. 110/96** za rok **2013** je vo všetkých **významných** súvislostiach v súlade s auditovanou účtovnou závierkou za rok, ktorý sa skončil obci **k 31. decembru 2013** a ktorá sa spolu s mojou správou audítora uvádza v tejto výročnej správe.

Trenčín 11. 06. 2014

Ing.Eva Ďuržová  
číslo licencie 205  
Veľkomoravská 44  
911 05 Trenčín



## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Obecnému zastupiteľstvu obce : **Malé Uherce**

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky Obce **Malé Uherce** so sídlom 958 03 Malé Uherce ul. Uhrecká č. 110/96 IČO : 00 34006737, ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2013 , výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie..

### ***Zodpovednosť štatutárneho orgánu obce za účtovnú závierku:***

Starosta obce je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky , ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby .

Starosta obce je zodpovedný za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia, vývoj dlhu a používanie návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z.z. v platnom znení.

### ***Zodpovednosť audítora:***

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu.

Audit som vykonala v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi . Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky , audit naplánovať a vykonať tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Súčasťou auditu je aj zhodnotenie rozpočtového hospodárenia a zadĺženosti obce a overenie použitia návratných zdrojov financovania, vyplývajúce zo zákona č.

583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol obce. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán obce ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

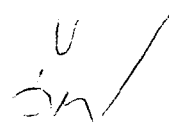
#### **Stanovisko :**

Podľa môjho stanoviska účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie Obce **Malé Uherce** k 31. decembru 2013 na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

#### **Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov**

Na základe overenia rozpočtového hospodárenia zachyteného v poznámkach účtovnej závierky konštatujem, že som nezistila vo všetkých významných súvislostiach skutočností, ktoré by spochybňovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia. Stav vykázaného dlhu obce a návratných zdrojov podľa môjho overenia je zhodný so stavom vykázaným v účtovnej závierke.

Ing. Eva Ďuržová  
číslo licencie SKAU 205  
Veľkomoravská 44  
911 05 Trenčín



Trenčín 11. 06. 2014