

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy konsolidovaného celku
s konsolidovanou účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5

Pre zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja so sídlom v Košiciach

I. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku konsolidovaného celku Košický samosprávny kraj so sídlom v Košiciach, IČO: 35 541 016, k 31.decembru 2013 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 9.júla 2014 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť Košický samosprávny kraj, poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie a výsledok hospodárenia konsolidovaného celku za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2013 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v platnom znení.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy konsolidovaného celku s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy konsolidovaného celku je zodpovedné zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe konsolidovaného celku, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou konsolidovanou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe konsolidovaného celku sme posúdili s informáciami uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe konsolidovaného celku poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Banská Bystrica, 17.októbra 2014

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M.M.Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556
Nezávislý člen Moore Stephens International Limited

Ing. Miroslav Čiampor
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1068

