

Výtlačok č. ...

Správa nezávislého audítora

z overenia konsolidovanej účtovnej závierky za obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013

Konsolidovaný celok:

Obec Podolie
M. R. Štefánika 566
916 22 Podolie

IČO: 00 311 928

Overované obdobie:

od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Overenie vykonala:

Ing. Marta Tóthová
Južná 8
911 08 Trenčín

December 2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Obecnému zastupiteľstvu Obce Podolie

Uskutočnila som audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť Obec Podolie, ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2013, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a súvisiace poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obsahujúce súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť starostky obce za konsolidovanú účtovnú závierku

Starostka obce je zodpovedná za zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu konsolidovanej účtovnej závierky v konsolidovanom celku, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol v konsolidovanom celku. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť Obec Podolie, poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie k 31. decembru 2013 a jej konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Marta Tóthová
číslo licencie 237

Podpis audítora
Dátum 16. decembra 2014
Južná 8, 911 08 Trenčín



Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 20 odsek 3 a §22a odsek 5

Obecnému zastupiteľstvu Obce Podolie

I. Overila som individuálnu účtovnú závierku Obce Podolie k 31. decembru 2013 a konsolidovanú účtovnú závierku účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť Obec Podolie k 31. decembru 2013, ktorých číselné údaje sú uvedené v prílohe výročnej správy.

1a. K **individuálnej účtovnej závierke** som dňa 16.06.2014 vydala správu audítora v ktorej som vyjadrila svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Zistenie k podmienenému názoru

V rámci overovania stavu a hodnôt majetku v účtovnej a operatívnej evidencii majetku boli zistené nerovnosti, keď hlavná kniha vykazuje vyššie hodnoty v obstarávacej hodnote majetku. Bolo zistené, že interným účtovným dokladom ZZ 0020139163 boli duplicitné zúčtovania zaradenia majetku budov a stavieb v hodnote 188 970,15€ a stroje a zaradenia v čiastke 4 455,36€. Rozdiely sa premietli aj do vykazovanej zostatkovej hodnoty majetku.

Názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou zistenia uvedeného v predchádzajúcom odseku, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie Obce Podolie k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

1b. Ku **konsolidovanej účtovnej závierke** som dňa 16.12.2014 vydala správu audítora v ktorej som vyjadrila svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Podľa môjho názoru, konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť Obec Podolie, poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie k 31. decembru 2013 a jej konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou individuálnou a konsolidovanou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Obce Podolie. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené v texte výročnej správy na stranách 15, 16, 17 a v prílohe výročnej správy v rozsahu úplnej individuálnej a úplnej konsolidovanej účtovnej závierky som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe Obce Podolie v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

Ing. Marta Tóthová
Číslo licencie 237



Podpis audítora
16. decembra 2014
911 08 Trenčín, Južná 8

