

Obec Viničky

Ing. Agáta Molnárová

Audítorka SKAU – licencia č. 357

Audítorka účtovnej závierky za rok 2014

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2014 na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii obce k 31. decembru 2014 a o výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Uznávame svoju zodpovednosť za objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve.

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 podozrenie z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv. 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:

Nevyskytli sa žiadne problémy vzťahujúce sa na štatutárny orgán obce alebo zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v internej kontrole, alebo ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku.

Dali sme Vám k dispozícii všetky účtovné záznamy a podpornú dokumentáciu ako aj neobmedzený prístup k osobám z aparátu nášho obecného úradu, od ktorých podľa Vášho rozhodnutia bolo potrebné získať audítorské dôkazy.

Poskytli sme Vám všetky informácie týkajúce sa podvodu alebo podozrenia na podvod, o ktorom vieme .

Významné predpoklady, ktoré sme použili pri tvorbe účtovných odhadov sú primerané.

Potvrdzujeme úplnosť informácií, ktoré sme Vám poskytli v súvislosti s identifikáciou spriaznených osôb.

Účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti, vrátane chýbajúcich údajov.

Obec konala v súlade so všetkými aspektmi zmlúv, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu. Nevyskytli sa prípady nesúladu s požiadavkami príslušných úradov, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu.

Uvedené skutočnosti sa náležite zaúčtovali a kde je vhodné zverejnili v účtovnej závierke:

-identifikácie, zostatky a transakcie so spriaznenými osobami

- aktíva dané do zálohy ako záruka.

Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených v účtovnej závierke.

Obec má dostatočné vlastnícke práva ku všetkým aktívam. Všetky ťarchy na aktíva obce, v dôsledku poskytnutia úverových zmlúv sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.

Náležite sme zaúčtovali alebo vykázali všetky záväzky. Nie sme si vedomí žiadnych ďalších záväzkov, skutočných aj podmienených, ktoré by súviseli so súdnymi spormi.

Obec neposkytla záruky voči tretím stranám.

Neexistujú formálne ani neformálne dohody o zápočtoch zostatkov s našimi účtami peňažných prostriedkov. Nemáme žiadne iné úverové dohody okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.

V obci nenastali po ukončení účtovného obdobia také udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

Uznávame zodpovednosť za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia.

Potvrdzujeme správnosť zostatkov bankových účtov na základe výpisu z peňažného ústavu a vyhlasujeme, že všetky výpisy sme Vám dali k dispozícii.

Dňa 16.11.2015



Starosta obce

MICHAEL THAX