

Dodatok správy audítora

o overení výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Obecnému zastupiteľstvu obce Konrádovce

- I. Overili sme účtovnú závierku účtovnej jednotky obce Konrádovce k 31. decembru 2015, uvedenú na stranách 1 - 46, ku ktorej sme dňa 25. júla 2016 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

Inventarizáciou účtovná jednotka overuje, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov zodpovedá skutočnosti. Obec Konrádovce vykonala inventarizáciu z časti.

Obec vlastní stavby, ktoré nemá zapísané na list vlastníctva.

Obec vlastní akcie v menovitej hodnote 58.990 €, ktoré sú vykázane v účtovnej hodnote 57.591 €. Dôvod rozdielu nebol zistený.

Obec má pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 18.293 €, z toho staršie ako jeden rok vo výške 11.751 €, na ktoré vytvorila opravnú položku vo výške 47 €. Obec nezohľadnila riziko nezaplatenie pohľadávok v dostatočnej výške.

Obec nevykazuje pohľadávky za miestne poplatky za komunálny odpad.

Obec zaúčtovala výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu ako výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev vo výške 21.774 €. Obec zaúčtovala výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu v nesprávnej výške. Obec nezaúčtovala výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie účtovnej jednotky obce Konrádovce k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Základ pre podmienený názor

Skutočné bežné výdavky obce boli o 1.631 € vyššie oproti schválenému (upravenému) rozpočtu.

Obec má záväzky voči dodávateľom po splatnosti vo výške 3.379 € z toho nad 60 dní 2318 €.

Hlavným kontrolórom obce nebolo preverené prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím.

Podmieneny názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujeme, že obec Konrádovce konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný starosta obce. Našou 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 sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. 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 vo výročnej správe na stranách 1 - 67 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie vo výročnej správe obce Konrádovce v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

Rožňava, 25. júla 2016

GemerAudit, spol. s r. o.
Šafárikova 65
048 01 Rožňava
Licencia UDVA č. 195



Ing. Lýdia Burkovská
Zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 358