

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

štatutárnym orgánom obce Košická Polianka

- I. Overili sme účtovnú závierku obce Košická Polianka k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 17. decembra 2016 vydali správu nezávislého audítora a ku ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

Pri dokladovej inventarizácii pohľadávok za dane a poplatky boli vykázané významné rozdiely účtovného stavu a stavu vykázaného v podsysteme ako základnej evidencii. Zistené rozdiely neboli identifikované a zaúčtované do obdobia, za ktoré sa stav majetku overoval. Podľa stavu evidencie nie je možné potvrdiť, aký je ich reálny stav.

Obec vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov obce. Zistenia z inventarizácie neboli identifikované a zaúčtované do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, čo nie je v súlade s §§ 29 a 30 zákona o účtovníctve v platnom znení.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť obec Košická Polianka, okrem vplyvov skutočností uvedených v predchádzajúcom odseku, ak by sa vyskytli, vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu a výsledok hospodárenia konsolidovaného celku za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2015 v súlade so zákonom o účtovníctve 431/2002 Z. z. v platnom znení.

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

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán účtovnej jednotky. 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 v časti 4-6 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 uvedené vo výročnej správe obce Košická Polianka v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

Ing. Janka Hirjaková
číslo licencie 333

7. decembra 2016

HiREKON, s. r. o. licencia UDVA 362
Masarykova 16, 080 01 Prešov

