



Ing.Mgr.

VADINOVÁ Hedviga

SPRÁVA
o overení súladu
výročnej správy s IUZ
za účtovné obdobie
roka 2015 v obci
MALÉ DVORNÍKY

Prostejovská 103, 08001 Prešov

IČO: 31290205

DiČ: 1032250571

Tel.: +421(0) 905603247

VUB PREŠOV 1194047572/0200

E-mail: eduko@eduko.sk

Web: <http://www.eduko.sk>

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite § 27, obecnému zastupiteľstvu

obce MALÉ DVORNÍKY

I. Overila som individuálnu účtovnú závierku obce MALÉ DVORNÍKY k 31. decembru 2015, ku ktorej som dňa 30.12.2016 vydala správu nezávislého audítora a v ktorých som vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka obce poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce MALÉ DVORNÍKY 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

Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujem, že obec MALÉ DVORNÍKY konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na názor audítora upozorňujem na dôsledné dodržiavanie postupov účtovania a zosúladienie stavu základného imania spoločnosti obce ALDOR s.r.o. Malé Dvorníky zapísané v Obchodnom registri SR v sume 6639 EUR a stav v účtovníctve obce je len 6638,78 EUR. Do dňa podania správy audítora bola predmetná nezrovnalosť odstránená a správne zúčtovaná. Ku dňu podania správy audítora bola dňa 25.11.2016 na zasadnutí zastupiteľstva obce schválená kapitalizácia pohľadávky obce voči spoločnosti ALDOR s.r.o.

II. Overila som súlad individuálnej výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

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

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými auditorskými 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 individuálnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 12 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015 a iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovných závierok a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené v individuálnej výročnej správe obce MALÉ DVORNÍKY v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Prešove, 30.12.2016

Ing. Mgr. VADINOVÁ HEDVIGA

AUDÍTOR

Licencia SKAU č. 479

Prostejovská 103

080 01 PREŠOV



Ing.Mgr.
VADINOVÁ Hedviga

SPRÁVA
o overení účtovnej závierky
za účtovné obdobie
roka 2015 v obci
MALÉ DVORNÍKY

Prostejovská 103
080 01 Prešov

IČO: 31290205

DiČ: 1032250571

Tel.: +421905603247

VUB PREŠOV 1194047572/0200

E-mail: eduko@eduko.s
Web: <http://www.eduko.sk>

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Obecnému zastupiteľstvu obce MALÉ DVORNÍKY

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky obce MALÉ DVORNÍKY, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Starosta je zodpovedný za zostavenie 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 interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Starosta obce je zodpovedný za dodržiavanie povinností podľa Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“).

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto 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 účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností obce MALÉ DVORNÍKY podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítorovi toto overenie vykonať.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka obce poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce MALÉ DVORNÍKY 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

Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek , platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujem ,že obec MALÉ DVORNÍKY konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách .

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na názor audítora upozorňujem na dôsledné dodržiavanie postupov účtovania a zosúladenie stavu základného imania spoločnosti obce ALDOR s.r.o. Malé Dvorníky zapísané v Obchodnom registri SR v sume 6639 EUR a stav v účtovníctve obce je len 6638,78 EUR. Do dňa podania správy audítora bola predmetná nezrovnalosť odstránená a správne zúčtovaná. Ku dňu podania správy audítora bola dňa 25.11.2016 na zasadnutí zastupiteľstva obce schválená kapitalizácia pohľadávky obce voči spoločnosti ALDOR s.r.o.

Prešov 30 .12.2016



Ing. Mgr. VADINOVÁ HEDVIGA

Audítor

Licencia SKAU č.479

Prostejovská 103

08001 Prešov

Prílohy: Vyhlásenie účtovnej jednotky

Výkaz ziskov a strát 2015

Súvaha 2015

Poznámky 2015

Finančný výkaz o plnení rozpočtu 2015