

Individuálna výročná správa

Obce Radoma

za rok 2015



Michal Viravec

.....
starosta obce

OBSAH	str.
1. Identifikačné údaje obce	3
2. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov	3
3. Poslanie, vízie, ciele	3
4. Základná charakteristika obce	3
4.1. Geografické údaje	4
4.2. Demografické údaje	4
4.3. Ekonomické údaje	4
4.4. Symboly obce	4
4.5. Logo obce	5
4.6. História obce	5
4.7. Pamiatky	6
5. Plnenie funkcií obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)	6
5.1. Výchova a vzdelávanie	6
5.2. Hospodárstvo	6
6. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva	7
6.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2015	7
6.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015	7
6.3. Rozpočet na roky 2016 - 2018	8
7. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva	9
7.1. Majetok	9
7.2. Zdroje krytia	10
7.3. Pohľadávky	10
7.4. Záväzky	10
8. Hospodársky výsledok za rok 2015 - vývoj nákladov a výnosov	11
9. Ostatné dôležité informácie	12
9.1. Prijaté granty a transfery	12
9.2. Poskytnuté dotácie	12
9.3. Významné investičné akcie v roku 2015	12
9.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti	13
9.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	13
9.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	13

1. Identifikačné údaje obce

Názov: Obec Radoma

Sídlo: Radoma 45

IČO: 00330914

Štatutárny orgán obce: starosta

Telefón: 054 788 10 57

Mail: radoma@vl.sk

Webová stránka: www.obecradoma.sk

2. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov

Starosta obce: Michal Viravec

Zástupca starostu obce: Daniela Zelonkayová

Hlavný kontrolór obce: Mgr. Jozef Kozák, JUDr. Róbert Baran

Obecné zastupiteľstvo: zastupiteľský zbor je zložený z 5 poslancov:

1. Daniela Zelonkayová
2. Mária Malačinová
3. Imrich Malačina
4. Ján Dančišin
5. Juraj Hibel

Obecný úrad: Obecný úrad je výkonným orgánom obecného zastupiteľstva a starostu obce, zabezpečuje organizačné a administratívne práce. Prácu obecného úradu organizuje starosta obce.

3. Poslanie, vízie, ciele

Poslanie obce: Starostlivosť o rozvoj obce a obyvateľov. Zabezpečovanie kvalitných služieb obyvateľom a návštevníkom obce.

Vízie obce: Zvýšená kvalita života občanov, vybudovanie bytových jednotiek pre nárast populácie, detského ihriska pre deti z Materskej školy...

Ciele obce: Zvýšenie populácie a vytvorenie priaznivých podmienok pre nich.

4. Základná charakteristika obce

Obec je samostatný územný samosprávny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

4.1. Geografické údaje

Geografická poloha obce : Obec Radoma leží na východe Slovenska. Administratívne patrí do okresu Svidník a Prešovského samosprávneho kraja. Nachádza sa na hlavnom cestnom ťahu Gíraltovec – Svidník. Radoma leží v Nízkych Beskydách v doline riečky Radomky.

Susedné mestá a obce : Obec hraničí s obcami Okružle a Šarišský Štiavnik v okrese Svidník a obcou Šandal v okrese Stropkov.

Celková rozloha obce : 10,91 [km²](#) (1 091 [ha](#))

Nadmorská výška : 220 m n. m.

4.2. Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov : 41 obyv./km², počet obyv. 438

Národnostná štruktúra : slovenská

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : rímsko – katolícke vyznanie

Vývoj počtu obyvateľov : v roku 2015 nárast o 1 obyvateľa.

4.3. Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v okrese : V okrese Svidník je miera nezamestnanosti v rozpätí od 15 – 20%.

4.4. Symboly obce

Erb obce :



Znamením erbu je poľnohospodársky a zamestnanecký motív podľa odtlačku pečatidla zo začiatku 19. storočia na písomnosti z roku 1854. V modrom štíte na zvlnenej zelenej pažiti vyrastajú štyri zlaté klasy. Naľavo od nich je stojaci striebroodetý muž v čiernom klobúku a krpcoch. Ľavicou sa opiera o striebornú palicu. Nad zlatými klasmi je obrátený strieborný polmesiac. To všetko je prevýšené striebornými hviezdami v horných rokoch štítu. Autormi erbu sú Jozef Petrovič a Mikuláš Lovacký.

Vlajka obce :

Vlajka obce pozostáva zo štyroch pozdĺžnych pruhov vo farbách modrej (2/8), zelenej (2/8), žltej (2/8) a bielej (2/8). Vlajka má pomer strán 2 : 3 a ukončená je tromi cípmi, t. j. dvoma zastrehami, siahajúcimi do tretiny jej listu.

Pečať obce : vychádza z erbu obce, je okrúhla uprostred s obecným erbom a kruhopolisom OBEC RADOMA

4.5. Logo obce

Obec nemá svoje logo.

4.6. História obce

V roku 1274 kráľ Ladislav IV. daroval radomský majetok bratom Itemerovi Uzovi a Štefanovi z roku Tekule. Pri tej príležitosti vznikla listina, v ktorej je darovaný majetok charakterizovaná ako roľnícky obrábaný, ale aj miesto častých lovov. Z toho je zrejmé, že na darovanom majetku jestvovalo radomské sídlisko pred rokom 1274. Napokon v listine z roku 1277 je Radoma jednoznačne uvedená ako dedina.

Starobylý názov a rozvinutosť dediny v 13. storočí vedú k názoru, že Radoma je najstaršou dedinou v doline Radomky a patrí k najstarším v okolí a severnom Šariši vôbec. Jestvovala nepochybne pred 11. storočím. Listiny Radoma Do roku 1274 patrila Radoma uhorským kráľom a od roku 1274 zemanom Tekulovcom. Synovia Itemera v roku 1298 predali svoju časť radomského majetku šľachticovi Sinkovi, synovi Tomáša, vlastníkovi panstva Šebeš, ale radomské panstvo aj v prvej polovici 14. storočia patrilo Tekulovcom. V 40-tych rokoch časť radomských majetkov patrila šľachticovi Zonkovi, ktorú kráľ Ľudovít v roku 1352 daroval Petrovi Cudarovi. Cudarovci neskôr získali alebo zabrali tekulovský časť a pripojili ju k panstvu Makovica. V 20-rokoch 15. storočia časť Radomy patrila šľachticovi z Drienova. V druhej polovici 15. a v 16. storočí celá Radoma bola majetkovou súčasťou panstva Makovica. Patrila k slovenským dedinám panstva.

Východne od Radomy bolo hradisko, po ktorom zostal názov, dnes už patriaci k osade Hradisko. Tamojšie hradisko nepochybne vybudovali obyvatelia Radomy, ktorým slúžilo pre 11.-12. storočím.

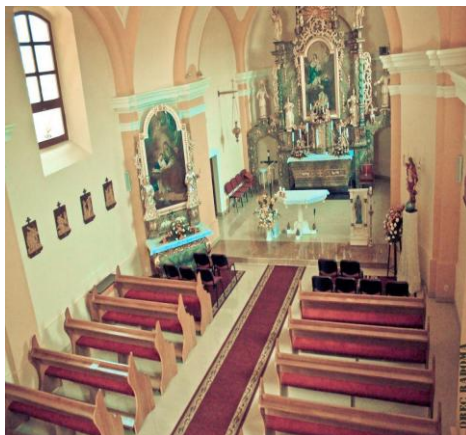
Radomské sedliacke domácnosti okrem richtárovej v roku 1472 zdanili od 80 port, takže Radoma bola najväčšou dedinou v okolí. Neskôr sa časť sedliakov odsťahovala, ale najviac ich zutekalo, prípadne zahynulo počas vpádov poľského vojska v rokoch 1471-1472 a 1491-1492. Po nich v roku 1492 zostali v Radome len dve sedliacke domácnosti. V dedine bol ja mlyn. Cudarovci, aby podporili obnovenie dediny poskytli pravdepodobne usadlíkom zákupné práva.

V roku 1600 sídlisko pozostávalo z 23 obývaných poddanských domov, domu šoltýsa, prípadne aj mlyna. V 16. storočí v Radome postupne pribúdalo sedliackych domácností a domov, takže koncom 16. storočia bola stredne veľkou dedinou. Mala takmer výlučne poddanské obyvateľstvo.

V 17. storočí patrila Rákócziomcom, v 19. storočí Szirmayovcom a iným. Roku 1787 mala 45 domov a 413 obyvateľov, 1828 56 domov a 429 obyvateľov. Obyvatelia Radomy sa zaoberali poľnohospodárstvom, chovom dobytka a pracovali v lesoch. Obec si zachovala poľnohospodársky ráz aj po 1918. JRD bolo v obci založené v roku 1959.

4.7. Pamiatky

Rímskokatolícky kostol v obci Radoma postavili na vyvýšenom pahorku v rokoch 1792 – 1797 a je zasvätený Panne Márii Ružencovej. Nakoľko v obci sa nachádza aj farský úrad, koná sa preto v tomto kostole bohoslužba takmer každý deň.



5. Plnenie funkcií obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)

5.1. Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje Materská škola Radoma, riaditeľka Ingrid Gazdičová.

5.2. Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci sú Potraviný so zmiešaným tovarom MAJA – Marcela Rokytová, Daniela Zelonkayová - Pohostinstvo a Helena Kupcová – Pohostinstvo. Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci : poľnohospodársku pôdu v obci Radoma obhospodarujú súkromne hospodáriaci roľníci, ktorí chovajú ovce a kravy.

6. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný.

Bežný rozpočet aj **kapitálový** bol zostavený ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2014 uznesením č.8.2014

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č.15

6.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2015

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné Plnenie príjmov / čerpanie výdavkov k 31.12.2015	% plnenia príjmov / % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	106 121,00	148 043,00	148 031,24	100,00
z toho :				
Bežné príjmy	106 121,00	147 374,00	147 361,96	100,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	669,00	669,28	99,95
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	106 121,00	148 043,00	148 029,40	100,00
z toho :				
Bežné výdavky	86 121,00	13 6274,00	136 260,30	100,00
Kapitálové výdavky	20 000,00	11 769,00	11 769,10	99,99
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočet obce	0,00	0,00	1,84	

6.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	147 361,96
z toho : bežné príjmy obce	147 361,96
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	136 260,30
z toho : bežné výdavky obce	136 260,30
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	11 101,66
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	11 769,10
z toho : kapitálové výdavky obce	11 769,10
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 11 769,10
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 667,44
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 667,44
Príjmy z finančných operácií	669,28
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	669,28
PRÍJMY SPOLU	148 031,24
VÝDAVKY SPOLU	148 029,40
Hospodárenie obce	1,84
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	1,84

Vysporiadanie schodku rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Vysporiadanie schodku rozpočtu rozpočtového hospodárenia zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v sume 667,44 € sa vysporiada takto:

a) finančnými prostriedkami z prebytkov rozpočtov minulých rokov v celkovej sume 667,44 €.

Zostatok finančných operácií v sume 669,28 za rok 2015 sa usporiada takto:

a) úhrada schodku rozpočtového hospodárenia za rok 2015 v sume 667,44 €.

b) prídely z prebytku zostatkov finančných operácií do rezervného fondu v sume 1,84 € (prebytkov rozpočtov minulých rokov).

6.3. Rozpočet na roky 2016 - 2018

	Skutočnosť k 31.12.2015	Rozpočet na rok 2016	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet na rok 2018
Príjmy celkom	148 031,24	150 000	152 000	162 000
z toho :				
Bežné príjmy	147 361,96	148 000	150 000	160 000
Kapitálové príjmy				
Finančné príjmy	669,28	2 000	2 000	2 000
Príjmy RO s právnou subjektivitou				

	Skutočnosť k 31.12.2015	Rozpočet na rok 2016	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet na rok 2018
Výdavky celkom	148 029,40	145 000	148 000	150 000
z toho :				
Bežné výdavky	136 260,30	135 000	133 000	130 000
Kapitálové výdavky	11 769,10	10 000	15 000	20 000
Finančné výdavky				
Výdavky RO s právnou subjektivitou				

7. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva

7.1. Majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad na rok 2016
Majetok spolu	139 478,41	177 408,12	646 141,00
Neobežný majetok spolu	138 172,56	175 637,33	640 864,00
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok	138 172,56	175 637,33	640 864,00
Dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok spolu	1 305,85	1 660,02	5 205,00
z toho :			
Zásoby	8,44	30,39	77,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS			
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	0,00	1 429,64	0,00
Finančné účty	1 297,41	199,99	5 127,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.			
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.			
Časové rozlíšenie	0,00	110,77	72,00

7.2. Zdroje krytia

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad na rok 2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	139 478,41	177 408,12	646 141,00
Vlastné imanie	5 177,97	53 778,64	79 856,00
z toho :			
Oceňovacie rozdiely			
Fondy			
Výsledok hospodárenia	5 177,97	53 778,64	79 856,00
Záväzky	24 985,15	24 215,27	236 487,00
z toho :			
Rezervy	0,00	600,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS			
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00	211 516,40
Krátkodobé záväzky	19 485,15	10 815,27	19 671,00
Bankové úvery a výpomoci	5 500,00	12 800,00	5 300,00
Časové rozlíšenie	109 315,29	99 414,21	329 797,00

7.3. Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2014	Zostatok k 31.12 2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00

7.4. Záväzky

Záväzky	Zostatok k 31.12 2014	Zostatok k 31.12 2015
Záväzky do lehoty splatnosti	5 500,00	15 300,00
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	775,00

8. Hospodársky výsledok za 2015 - vývoj nákladov a výnosov

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad rok 2016
Náklady	244 789,30	138 117,21	151 070,00
50 – Spotrebované nákupy	30 863,59	15 350,60	26 000,00
51 – Služby	21 816,12	25 853,06	34 300,00
52 – Osobné náklady	72 004,06	75 557,81	65 000,00
53 – Dane a poplatky			
54 – Ostatné náklady na prevádzku	10 411,55	5 946,60	9 900,00
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzky a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	10 343,60	13 753,60	13 700,00
56 – Finančné náklady	99 350,34	1 655,51	2 170,00
57 – Mimoriadne náklady			
58 – Náklady na transfery a náklady z príjmov			
59 – Dane z príjmov	0,04	0,01	0,00
Výnosy	149 083,07	151 368,61	175 071,00
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	2 562,84	2 545,57	2 501,00
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných zdrojov			
62 – Aktivácia			
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	104 499,56	112 337,60	131 300,00
64 – Ostatné výnosy	366,67	2 456,19	3 260,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzky a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	2 614,00	0,00	600,00
66 – Finančné výnosy	9 778,98	0,12	80,00
67 – Mimoriadne výnosy			
69 – Výnosy z transferov a rozpočtové príjmy v obciach, VÚC a v RO a F zriadených obcou alebo VÚC	29 261,02	34 029,13	37 330,00
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	-95 706,23	13 251,40	24 001,00

Hospodársky výsledok v sume 13 251,40 € bol zúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

9. Ostatné dôležité informácie

9.1. Prijaté granty a transfery

V roku 2015 obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v €
ÚPSVaR	Bežné výdavky – hmotná núdza na stravovanie	257,45
MV SR	Bežné výdavky – ROEP	349,21
MV SR	Bežné výdavky – REGOB	144,21
MF SR	Bežné výdavky – MŠ – Predškolská výchova	868,00
MV SR	Voľby	560,37
UPSVaR	Aktivačná činnosť § 50 j	11 721,06
UPSVaR	Aktivačná činnosť § 54	8 824,02
UPSVaR	Aktivačná činnosť § 52	1 403,73
Saloň Milan	Dočasná finančná výpomoc	3 000,00
Zelonkay František	Dočasná finančná výpomoc	3 000,00
Malačina Imrich	Dočasná finančná výpomoc	3 800,00

V roku 2015 boli prijaté bežné transfery na výkon prenesených kompetencií, kapitálové transfery neboli prijaté žiadne.

9.2. Poskytnuté dotácie

V roku 2015 obec poskytla zo svojho rozpočtu z rozpočtu obce:

Prijímateľ	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v €
TJ Radoma	Podpora športových činností	2 500,00
DHZ Radoma	Výcvik a príprava hasičov	1 000,00

9.3. Významné investičné akcie v roku 2015

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2015:

- Nákup pozemkov pod budovou MŠ na výstavbu 7 bj.
- Oprava spodnej cesty Radoma – Hradisko
- Výstavba autobusovej zastávky

9.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

- Výstavba 7 bj. nad MŠ
- Zateplenie MŠ

9.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

9.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Obec nevedie žiadny súdny spor.

Vypracoval: Michal Viravec

Schválil: Michal Viravec

V Radome dňa: 16.12.2016

Prílohy:

- individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke

S P R Á V A
NE Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A
pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce Radoma
o overení individuálnej účtovnej závierky za rok končiaci 31.12.2015

Identifikačné číslo obce: IČO 00 330 914

Overenie vykonal: Ing. Vladimír Mihal'
zapísaný v zozname audítorov SKAU Bratislava,
číslo licencie: 339

Počet vyhotovení: 3

Počet odovzdaných vyhotovení: 2

September 2017

SPRÁVA
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce Radoma
o overení individuálnej účtovnej závierky za rok končiaci 31.12.2015

Správa z auditu individuálnej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit individuálnej účtovnej závierky obce Radoma, 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.

Podľa môjho názoru, priložená individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Radoma /k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky. Od obce Radoma som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit individuálnej účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za individuálnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky obce Radoma je zodpovedný za zostavenie tejto individuálnej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie individuálnej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti obce Radoma nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle obec Radoma zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či individuálna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto individuálnej účtovnej závierky.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavanie povinností obce Radoma podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audátorovi toto overenie vykonať.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávosti individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol obce Radoma.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť obce Radoma nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že obec Radoma /prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah individuálnej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či individuálna účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v individuálnej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v individuálnej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v individuálnej výročnej správe.

V súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v individuálnej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou individuálnou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Overil som, či individuálna výročná správa obce Radoma obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu individuálnej účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené v individuálnej výročnej správe zostavenej za rok 2015 sú v súlade s individuálnou účtovnou závierkou za daný rok,
- individuálna výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu individuálnej účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávosti v individuálnej výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Správa z overenia dodržiavania povinností obce Radoma podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách

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

Svidník: 22.septembra 2017



Zodpovedný audítor
Ing. Vladimír Mihaľ
Licencia SKAU 339
8. mája 637/31
089 01 Svidník