

Individuálna výročná správa

Obce Radoma

za rok 2016



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 2016	7
6.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016	8
6.3. Rozpočet na roky 2017 - 2019	9
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 2016 - 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 2016	12
9.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti	12
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: 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 Giraltovce – Svidník. Radoma leží v Nízkych Beskydách v doline riečky Radomky.

Susedné mestá a obce : Obec hraničí s obcami Okrúhle 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. 435

Národnostná štruktúra : slovenská

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : rímsko – katolícke vyznanie

Vývoj počtu obyvateľov : v roku 2016 úbytok o 3 obyvateľov.

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 kruhopisom 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 charakterizovaný 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. Tamajšie 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 poskytl 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 Rákócziom, 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 Potraviny so zmiešaným tovarom MAJA – Marcela Rokyťová, Daniela Zelonkayová - Pohostinstvo a Helena Kupcová – Pohostinstvo.

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci : poľnohospodársku pôdu v obci Radoma obhospodarujú súkromne hospodáriaci roľníci, ktorý chovajú ovce a kravy.

6. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 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 2016 bol zostavený ako vyrovnaný.

Bežný rozpočet aj **kapitálový** bol zostavený ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č.15/2015

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením číslo 15./2016

6.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2016

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2016	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	123 896,00	622 781,00	623 910,41	99,81
z toho :				
Bežné príjmy	123 896,00	161 322,00	162 449,57	99,30
Kapitálové príjmy	0,00	242 649,00	242 649,00	100,00
Finančné príjmy	0,00	218 810,00	218 811,84	99,99
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	123 896,00	622 781,00	619 029,54	99,39
z toho :				
Bežné výdavky	113 396,00	137 106,00	133 354,95	97,26
Kapitálové výdavky	8 000,00	483 851,00	483 851,19	100,00
Finančné výdavky	2 500,00	1 824,00	1 823,40	99,96
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočet obce	0,00	0,00	4 880,87	

6.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	162 449,57
z toho : bežné príjmy obce	162 449,57
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	133 354,95
z toho : bežné výdavky obce	133 354,95
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	29 094,62
Kapitálové príjmy spolu	242 649,00
z toho : kapitálové príjmy obce	242 649,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	483 851,19
z toho : kapitálové výdavky obce	483 851,19
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 241 202,19
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 212 107,57
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 212 107,57
Príjmy z finančných operácií	218 811,84
Výdavky z finančných operácií	1 823,40
Rozdiel finančných operácií	216 988,44
PRÍJMY SPOLU	623 910,41
VÝDAVKY SPOLU	619 029,54
Hospodárenie obce	4 880,87
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	4 880,87

Vysporiadanie schodku rozpočtového hospodárenia za rok 2016

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 212 107,57 € sa vysporiada takto:

- a) z návratných zdrojov financovania - dlhodobý úver poskytnutý ŠFRB v sume 212 107,57 €.

Zostatok finančných operácií v sume 216 988,44 € za rok 2016 sa usporiada takto:

- a) úhrada schodku rozpočtového hospodárenia za rok 2016 v sume 212 107,57 €.
b) prídelenie z prebytku zostatkov finančných operácií do rezervného fondu v sume 4 880,87 € (prebytkov rozpočtov minulých rokov).

6.3. Rozpočet na roky 2017 - 2019

	Skutočnosť k 31.12.2016	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet na rok 2018	Rozpočet na rok 2019
Príjmy celkom	623 910,41	625 000,00	630 000,00	635 000,00
z toho :				
Bežné príjmy	162 449,57	165 000,00	169 000,00	172 000,00
Kapitálové príjmy	242 649,00	245 000,00	246 000,00	248 000,00
Finančné príjmy	218 811,84	215 000,00	215 000,00	215 000,00
Príjmy RO s právno				

	Skutočnosť k 31.12.2016	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet na rok 2018	Rozpočet na rok 2019
Výdavky celkom	619 029,54	615 000,00	618 000,00	620 000,00
z toho :				
Bežné výdavky	133 354,95	130 000,00	132 000,00	134 000,00
Kapitálové výdavky	483 851,19	484 000,00	485 000,00	485 000,00
Finančné výdavky	1 823,40	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Výdavky RO s právno				

7. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva

7.1. Majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Predpoklad na rok 2017
Majetok spolu	177 408,12	646 141,58	690 000,00
Neobežný majetok spolu	175 637,33	640 864,44	685 000,00
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok	175 637,33	640 864,44	685 000,00
Dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok spolu	1 660,02	5 205,03	5 000,00
z toho :			
Zásoby	30,39	77,35	50,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS			
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1 429,64	0,00	0,00
Finančné účty	199,99	5 127,68	4 950,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.			
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.			
Časové rozlíšenie	110,77	72,11	0,00

7.2. Zdroje krytia

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Predpoklad na rok 2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	177 408,12	646 141,58	690 000,00
Vlastné imanie	53 778,64	79 856,61	120 000,00
z toho :			
Oceňovacie rozdiely			
Fondy			
Výsledok hospodárenia	53 778,64	79 856,61	120 000,00
Záväzky	24 215,27	236 487,84	240 000,00
z toho :			
Rezervy	600,00	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS			
Dlhodobé záväzky	0,00	211 516,40	207 000,00
Krátkodobé záväzky	10 815,27	19 671,44	33 000,00
Bankové úvery a výpomoci	12 800,00	5 300,00	0,00
Časové rozlíšenie	99 414,21	329 797,13	330 000,00

7.3. Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2015	Zostatok k 31.12 2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 429,64	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00

7.4. Záväzky

Záväzky	Zostatok k 31.12 2015	Zostatok k 31.12 2016
Záväzky do lehoty splatnosti	23 615,27	236 487,84
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

8. Hospodársky výsledok za 2016 - vývoj nákladov a výnosov

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Predpoklad rok 2017
Náklady	138 117,21	149 012,44	144 000,00
50 – Spotrebované nákupy	15 350,60	26 222,23	26 000,00
51 – Služby	25 853,06	34 345,50	35 000,00
52 – Osobné náklady	75 557,81	65 580,88	60 000,00
53 – Dane a poplatky			
54 – Ostatné náklady na prevádzku	5 946,62	6 925,84	7 000,00
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej činnosti a zúčtovanie časového rozlišenia	13 753,60	13 764,08	13 800,00
56 – Finančné náklady	1 655,51	2 173,86	2 200,00
57 – Mimoriadne náklady			
58 – Náklady na transfery a náklady z príjmov			
59 – Dane z príjmov	0,01	0,05	0,00
Výnosy	151 368,61	175 090,41	181 920,00
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	2 545,57	2 501,76	2 520,00
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných zdrojov			
62 – Aktivácia			
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z dane z pridanej hodnoty	112 337,60	131 304,70	135 000,00
64 – Ostatné výnosy	2 456,19	3 264,19	3 500,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlišenia	0,00	600,00	800,00
66 – Finančné výnosy	0,12	83,20	100,00
67 – Mimoriadne výnosy			
69 – Výnosy z transferov a rozpočtové príjmy v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených v rámci VÚC	34 029,13	37 336,56	40 000,00
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	13 251,40	26 077,97	37 920,00

9. Ostatné dôležité informácie

9.1. Prijaté granty a transfery

V roku 2016 obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v €
ÚPSVaR	Bežné výdavky – hmotná núdza na stravovanie	206,15
MF SR	Bežné výdavky – MŠ – Predškolská výchova	543,00
MV SR	Bežné výdavky – REGOB	143,55
MV SR	Voľby	1 273,86
UPSVaR	Aktivačná činnosť § 50 j	2 461,44
UPSVaR	Aktivačná činnosť § 54	13 961,48
UPSVaR	Aktivačná činnosť § 52	4 379,61
UPSVaR	Aktivačná činnosť § 52 a	1 452,39
MV SR	Register adries	9,00
MV SR	Požiarna ochrana	2 000,00

V roku 2016 boli prijaté bežné transfery na výkon prenesených kompetencií.

V roku 2016 boli prijaté nasledovné kapitálové transfery na:

Zlepšenie energetickej hospodárnosti budovy MŠ v sume 88 499,00 €

Bytový dom 7 b.j. v sume 152 790,00 €

9.2. Poskytnuté dotácie

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v €
TJ Radoma	Podpora športových činností	3 000,00
DHZ Radoma	Výcvik a príprava hasičov	1 000,00

9.3. Významné investičné akcie v roku 2016

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2016:

- Výstavba 7 bj. nad MŠ
- Zateplenie MŠ, výmena okien, zateplenie stropu v suteréne
- Osadenie striedačiek na futbalovom ihrisku

9.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

- Rekonštrukcia obecného úradu
- Výstavba multifunkčného ihriska
- Vybudovanie kanála na zachytenie zrážkových vôd
- Vybudovanie krížovej cesty
- Úprava vodného toku Salaš
- Vybudovanie cyklotrasy

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: 31.08.2017

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 31.12.2016

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

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 31.12.2016

Správa z auditu individuálnej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit individuálnej účtovnej závierky obce Radoma, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 2016 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 nesprávosti, 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 nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 nesprávnej 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 nesprávnej 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 2016 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 nesprávne 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