

Výtlačok č.

Obecný úrad Križovany nad Dudváhom	
Dátum:	2 6. 06. 2015
Podacie číslo: 522/2015	Číslo spisu:
Prílohy:	Vybavuje:

Správa nezávislého audítora

z overenia individuálnej účtovnej závierky za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014

Overovaný objekt:

Obec Križovany nad Dudváhom
Križovany nad Dudváhom č. 1
919 24 Križovany nad Dudváhom

IČO: 00 682 187

Overované obdobie:

od 01.01.2014 do 31.12.2014

Overenie vykonala:

Ing. Marta Tóthová
Južná 8
911 08 Trenčín

Výstup overenia:

Správa a názor audítora

Jún 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu Obce Križovany nad Dudváhom

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky Obce Križovany nad Dudváhom, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, 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

Štatutárny orgán 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 považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Štatutárny orgán 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 Križovany nad Dudváhom 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 účtovnej jednotky, 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 poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie účtovnej jednotky Obce Križovany nad Dudváhom k 31. decembru 2014 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 zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujem, že Obec Križovany nad Dudváhom konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Doplňujúca informácia

V rámci záverečného účtu obec vykazuje prekročenie rozpočtu kapitálových výdavkov na akcii Rekonštrukcia Zariadenia pre seniorov Križovany nad Dudváhom vo výške cca 52 tis. Euro, čo bolo financované z vlastných mimorozpočtových zdrojov obce.

Predmetnú akciu obec financuje aj na základe uzatvorenej zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. Z 2212012000301, zo strany poskytovateľa Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR. Obec podala žiadosť o záverečnú platbu a na základe vykonanej administratívnej kontroly bola dňa 25.02.2015 prijatá na bankovom účte obce finančná čiastka vo výške 40 999,99€ kapitálových a 5 337,10€ bežných finančných zdrojov, formou refinancovania predmetného prekročenia.

Ing. Marta Tóthová
Číslo licencie 237



Podpis audítora
Dňa 26.06.2015
911 08 Trenčín, Južná 8

