

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre Obecné zastupiteľstvo Obce Vlčany

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky Obce Vlčany, IČO: 00306312, 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 obce 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 tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Starosta obce je zodpovedný za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia, vývoj dlhu, dodržiavanie povinností podľa §10 ods.7 a 8, §16 ods.12, §17 a §19 ods.1 a používanie návratných zdrojov financovania 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

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Z dôvodu skutočností uvedených v odseku "Základ pre odmietnutie názoru" sme však nemohli získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy, ktoré by nám poskytli základ pre náš názor.

Základ pre odmietnutie názoru

Po skončení účtovného obdobia došlo v účtovnej jednotke k zásadným zmenám na úseku účtovníctva spočívajúcich v ukončení pracovného pomeru osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a následnom prechode na nový informačný systém, v rámci ktorého je vedenie účtovníctva zabezpečované externou spoločnosťou. Vzhľadom na uvedené a vo väzbe na

skutočnosť, že účtovná jednotka nezabezpečila adekvátnu personálnu náhradu osoby zodpovednej za účtovníctvo, nám účtovná jednotka nebola schopná poskytnúť v plnom rozsahu príslušnú účtovnú dokumentáciu potrebnú na vykonanie auditu tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Odmietnutie názoru

Vzhľadom na závažnosť skutočností uvedených v odseku "Základ pre odmietnutie názoru" sme nemohli získať dostatočné a vhodné auditorské dôkazy, ktoré by nám poskytli základ pre náš názor. Z tohto dôvodu **nevyjadrujeme názor** na účtovnú závierku.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Vzhľadom na závažnosť skutočností uvedených v odseku "Základ pre odmietnutie názoru" sa nevyjadrujeme ani ku skutočnosti, či Obec Vlčany konala v súlade s §10 ods.7 a 8, §16 ods.12, §17 a §19 ods.1 Zákona o rozpočtových pravidlách.

Nitra, 8.decembra 2016

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Vajanského 3, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre, odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU č.238

Doc.Ing. Jozef Bojňanský,PhD.

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č.752

