

Individuálna výročná správa

Obce Malá Trňa

za rok 2019



Jozef Drigan
starosta obce

OBSAH	str.
1. Úvodné slovo starostu obce	3
2. Identifikačné údaje obce	3
3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov	3
4. Poslanie, vízie, ciele	4
5. Základná charakteristika obce	4
5.1. Geografické údaje	4
5.2. Demografické údaje	4
5.3. Ekonomické údaje	4
5.4. Symboly obce	5
5.5. História obce	5
5.6. Pamiatky	6
6. Plnenie úloh obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)	
6.1. Výchova a vzdelávanie	6
6.2. Zdravotníctvo	6
6.3. Sociálne zabezpečenie	6
6.4. Kultúra	6
6.5. Hospodárstvo	7
7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva	7
7.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2019	7
7.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019	7
7.3. Rozpočet na roky 2020 - 2022	8
8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva	8
8.1. Majetok	8
8.2. Zdroje krytia	9
8.3. Pohľadávky	9
8.4. Záväzky	9
9. Hospodársky výsledok za rok 2019 - vývoj nákladov a výnosov	9
10. Ostatné dôležité informácie	10
10.1. Prijaté granty a transfery	10
10.2. Poskytnuté dotácie	11
10.3. Významné investičné akcie v roku 2019	11
10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti	11
10.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	11

1. Úvodné slovo starostu obce

Výročná správa za rok 2019 poskytuje reálny pohľad na dosiahnuté výsledky obce a činnosť v uplynulom roku.

Spoločenská, sociálna a ekonomická situácia prináša každodenne veľa prekážok a problémov pre firmy, obec a občanov. Zmeniť túto situáciu môžeme, ak si budeme navzájom pomáhať, vychádzať si v ústrety, aby sme vytvorili pokojné a šťastné podmienky pre život v našej obci.

Rok 2019 hodnotím kladne z hľadiska dosiahnutých ekonomických výsledkov, v roku 2020 očakávam zlepšenie hospodárenia obce a intenzívnejšiu spoluprácu pri rozvoji našej obce s organizáciami a občanmi.

Ďakujem všetkým občanom, ktorí svojou ochotou a obetavosťou pomáhajú pri zveľad'ovaní obce

2. Identifikačné údaje obce

Názov: Obec Malá Trňa

Sídlo: Tokajská 25, 076 82 Malá Trňa

IČO: 00689726

Štatutárny orgán obce: starosta

Telefón: 056/6793351

Mail: malatrna@gmail.com

Webová stránka: www.malatrna.eu

3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov

Starosta obce: Jozef Drigan

Zástupca starostu obce: Monika Rakacká

Hlavný kontrolór obce: Mgr. Adam Mahut

Obecné zastupiteľstvo: Dávid Drigan, Mária Vajdová, Eva Szathmáryová, Petrik Jozef

Komisie: pre financie , rozvoj obce a podnikanie
pre verejný poriadok a vybavovanie sťažností
pre šport, kultúru a sociálne – zdravotnú činnosť
na ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov

Obecný úrad: Gánócziová Lucia , účtovníctvo, rozpočtovníctvo, personálna agenda, mzdy,
Begalová Viera , evidencia obyvateľov, dane a poplatky, pokladňa, UoZ a MOS

4. Poslanie, vízie, ciele

Poslanie obce: Starostlivosť o rozvoj obce a obyvateľov. Zabezpečenie kvalitných služieb pre obyvateľov a návštevníkov obce.

Vízie obce: Zvýšená kvalita života občanov obce, Oprava ciest, Dobudovanie a rekonštrukcia infraštruktúry obce

Ciele obce: Zabezpečiť trvalo udržateľný rozvoj obce po ekonomickej sociálnej kultúrnej a environmentálnej stránke. Vytvoriť priaznivé životné podmienky pre obyvateľov. Zachovávať kultúrne dedičstvo.

5. Základná charakteristika obce

Obec je samostatný územný samosprávny a správny 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.

5.1. Geografické údaje

Geografická poloha obce : Na juhozápadnom úpätí zemplínskych vrchov v Košickom kraji v okrese Trebišov, sa nachádza srdce slovenskej časti Tokajskej vinohradníckej oblasti Malá Tŕňa.

Susedné mestá a obce : Veľká Tŕňa, Černochovo, Čerhov, Slovenské Nové Mesto

Celková rozloha obce : 981 ha

Nadmorská výška : 167 m n.m.

5.2. Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov : 40,98 obyv./km²

Národnostná štruktúra : slovenská a maďarská národnosť

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : zastúpené je katolícke, reformované náboženstvo a Svedkovia Jehovovi.

Vývoj počtu obyvateľov :

počet obyvateľov k 01.01.2019: 363

príťahovaní : 5

odťahovaní: 10

narodení : 3

zomrelí: 4

počet obyvateľov k 31.12.2019 : 357

5.3. Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci : 12%

Nezamestnanosť v okrese : 18,42%

5.4. Symboly obce

Erb obce :

Malá Trňa, ale najmä vyobrazenie na ňom zobrazuje charakteristickú činnosť v obci, ale aj celom blízkom okolí a tou je vinohradnícka činnosť. Erb je zaoblený, neskorogotický štít polookrúhleho tvaru. V červenom štíte na zelenej pažiti stojaci strieborný, zlatovlasý muž v zlatých topánkach, prepásaný zlatým opaskom s rovnakou kapsičkou, vo vystretých rukách držiaci vpravo zlatú palivu, vľavo zlatý strapec s rovnakými listami. V tomto erbe sú použité len tinktúry, ktoré sú povolené a to červená, zelená, strieborná a zlatá. Zlatá sa však väčšinou zobrazuje ako žltá a strieborná ako biela.

Vlajka obce :

obsahuje všetky farby, ktoré sú zastúpené na erbe, a to červenú, zelenú, bielu a zlatú. Je to trojcípa vlajka s dvojitým lastovičím chvostom. Pomer strán vlaky je 2:3 a zástrihy siahajú do tretiny listu vlajky. Obec má ešte aj zástavu obce a krátku zástavu obce. Štandardu starostu však nemá, ani znakovú zástavu obce.

Pečať obce :

má priemer 35 mm. V strede pečate je figúra z erbu, čiže postava roľníka s palicou a strapcom hrozna. V hornom segmente je názov obce Malá Trňa, odstredivo. V dolnom segmente je nápis – obec, dostredivo.

5.5. História obce

Obec Malá Trňa je jedinou z najstarších obcí na Slovensku. V dejinách Zemplínskej župy nachádzame informácie, že spolu s terajšou Veľkou Trňou existovala pod názvom Nižný a Vyšný Turuň už v roku 1067. Obec vždy zaujímala dôležité strategické postavenie. Najznámejšia je však tým, že spadá do Tokajskej oblasti, kde sa dopestúva svetoznáme a unikátne tokajské víno, ktoré francúzsky kráľ Ľudovít XIV. označil ako „VÍNO KRÁĽOV – KRÁĽ VÍN“. Zmienky o vinohradníctve na Zemplíne možno nájsť v listinnom materiáli z roku 1214. Z 13-tého a 14-tého storočia pochádzajú aj ďalšie písomné správy o najstarších vinohradoch v Zemplíne. V nich sú uvedené vinohrady Malej Trne v roku 1390.

Malá Trňa sa môže popýšiť niekoľkými architektonickými dominantami, napríklad kostol reformovanej cirkvi, o ktorom pramene uvádzajú, že bol v roku 1656 prestavaný v štýle maďarských kostolov s rovnakou výzdobou. Z čias tejto prestavby pochádzajú aj maľby, rytiny, podobizne, erby a nápisy. Kostol má aj niekoľko náboženských relikvií, ktoré sa viažu k spomínanému roku prestavby. Výskum potvrdil, že uvedený kostol bol postavený na zvyškoch pôvodného gotického kostola. Na základoch starého kostola, ktorý patril mníšskemu radu Paulínov, bol začiatkom 19-tého storočia postavený kaštieľ. Ďalšou kultúrnou dominantou obce je súbor tufových vinných pivníc, ktoré pochádzajú tiež z cca 13-tého storočia a boli vybudované pôvodne ako úkryt pred nájazdmi nepriateľov.

Malá Trňa bola v priebehu celého svojho vývoja srdcom Tokajskej vinohradníckej oblasti na slovenskom území. Bola jedinou obcou, kde sa popri krásnych vinohradoch realizoval aj vinohradnícky výskum. V roku 1951 tu totiž vznikla Výskumná stanica vinohradnícka, ktorá sa významnou mierou zaslúžila o rozvoj tokajského vinohradníctva.

5.6. Pamiatky

Kaštieľ

Kaštieľ bývalej vinárskej výskumnej stanice, postavený začiatkom 18. stor. na starých základoch niekdajšieho paulínskeho kostola. Kaštieľ bol zmodernizovaný, pod ním sa nachádzajú staré pivničné priestory. Momentálne chátra a potreboval by rekonštrukciu.

Kostol

Kostol (ev. ref.), renesančný, archaických tvarov, postavený na zvyškoch starého gotického kostola r. 1656. Roku 1848 ho obnovili, začiatkom 20. stor. zastrešili. Jednolod'ový priestor s polygonálnym uzáverom, zaklenutý hrebienkovou krížovou klenbou. Na západnej, vstupnej strane predstavaná veža, na severnej a južnej strane lode oporné piliere. Nad klasicistickým portálom, ktorý nesie letopočet opravy (1848), nachádza sa renesančná tabuľa s nápisom a reliéfmi delfínov z roku 1656. Truhlica na cirkevné textílie z roku 1817. Patronátna lavica renesančná, na siedmich poliach arkádovite riešenej zadnej steny pestré renesančné rozviliny v tvare tureckých klinčekov a na architráve nápis s datovaním 1665. Nápisová tabuľa s erbom na severnej strane lode. Bohoslužobné cínové krčahy renesančné z čias okolo roku 1650 a z roku 1696.

6. Plnenie úloh obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)

Prenesený výkon štátnej správy na úseku:

- stavebného poriadku
- školstva
- vodnej správy
- ochrany prírody a krajiny.

Originálnych právomocí samosprávy na úseku:

- opatrovateľskej služby a sociálnej starostlivosti
- školstva.

6.1. Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

- Materská škola Cintorínska 226/7, Malá Trňa

6.2. Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť v obci poskytuje:

- Všeobecný lekár MUDr. Vladimír Dančák
- Obvodné zdravotné stredisko Veľaty
- Nemocnica s poliklinikou - Trebišov

6.3. Sociálne zabezpečenie

Sociálne služby obec nezabezpečuje

6.4. Kultúra

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje : Tokajský vínny dom

6.5. Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

COOP Jednota

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci :

Tokaj & CO s.r.o

Tokaj Macik Winery

Mitali s.r.o

Malopestovatelia tokajského vína

7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2018 uznesením č.7/2/2018

Rozpočet bol zmenený dva krát:

- prvá zmena schválená dňa 14.06.2019 uznesením č. 6/5/2019
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 2/8/2019

7.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	258 412,91	264 424,05
z toho :		
Bežné príjmy	224 384,17	230 395,31
Kapitálové príjmy	4 979,08	4 979,08
Finančné príjmy	29 049,66	29 049,66
Výdavky celkom	258 412,91	264 424,05
z toho :		
Bežné výdavky	238 412,91	237 874,05
Kapitálové výdavky	0	6 200,00
Finančné výdavky	20 000,00	20 350,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

7.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	208 655,26
Bežné výdavky spolu	215 806,10
Bežný rozpočet	-7 150,84
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	6 200,00
Kapitálový rozpočet	-6200,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-13 350,84

<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	0,00
Príjmové finančné operácie	29 049,66
Výdavkové finančné operácie	15 334,68
Rozdiel finančných operácií	13 714,98
PRÍJMY SPOLU	237 704,92
VÝDAVKY SPOLU	237 340,78
Hospodárenie obce	364,14
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	364,14

7.3. Rozpočet na roky 2020 - 2022

	Skutočnosť k 31.12.2019	Rozpočet na rok 2020	Rozpočet na rok 2021	Rozpočet na rok 2022
Príjmy celkom				
z toho :				
Bežné príjmy	208 655,26	230 395,31	200 431,79	198 581,79
Kapitálové príjmy	0	4 979,08	0	0
Finančné príjmy	29 049,66	29 049,66	0	0

	Skutočnosť k 31.12.2019	Rozpočet na rok 2020	Rozpočet na rok 2021	Rozpočet na rok 2022
Výdavky celkom				
z toho :				
Bežné výdavky	215 806,10	237 874,05	188 284,27	188 284,27
Kapitálové výdavky	6 200,00	6 200,00	0	0
Finančné výdavky	15 334,68	20 350,00	15 000,00	0

8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva

8.1. Majetok

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	931 514,45	845 928,73
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	878 835,77	833 803,13
Dlhodobý hmotný majetok	781 290,36	736 257,72
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	52 678,68	12 125,60
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	22 498,85	10 759,57
Finančné účty	30 179,83	1 366,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

8.2. Zdroje krytia

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	255 702,89	240 025,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	255 702,89	240 025,22
Záväzky	121 999,03	91 672,14
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	23 762,66	5 000,00
Dlhodobé záväzky	2 385,25	2 973,50
Krátkodobé záväzky	19 431,13	22 613,33
Bankové úvery a výpomoci	75 419,99	60 085,31
Časové rozlíšenie	553 812,53	514 231,37

8.3. Pohl'advky

Pohl'advky	Zostatok k 31.12 2018	Zostatok k 31.12 2019
Pohl'advky do lehoty splatnosti	22 498,85	10 759,57
Pohl'advky po lehote splatnosti	4 979,08	4 979,08

8.4. Záväzky

Záväzky	Zostatok k 31.12 2018	Zostatok k 31.12 2019
Záväzky do lehoty splatnosti	19 431,13	22 613,33
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

9. Hospodársky výsledok za 2019 - vývoj nákladov a výnosov

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Náklady		
50 – Spotrebované nákupy	21 736,64	33 483,07
51 – Služby	24 994,80	46 625,18
52 – Osobné náklady	121 222,79	130 329,53
53 – Dane a poplatky	10 168,12	294,84
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	6 897,20	5 788,97

55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	49 693,16	51 192,64
56 – Finančné náklady	3 955,36	3 223,89
57 – Mimoriadne náklady	0	0
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0
59 – Dane z príjmov	0	0
Výnosy		
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	8 045,49	11 752,80
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0	0
62 – Aktivácia	0	0
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	158 960,78	160 379,72
64 – Ostatné výnosy	6 799,33	930,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 000,00	1 000,00
66 – Finančné výnosy	1 175,60	0
67 – Mimoriadne výnosy	0	0
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	79 167,08	77 832,60
Hospodársky výsledok	15 480,21	-14 460,22

Hospodársky výsledok v sume -14 460,22 EUR bol zúčtovaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

10. Ostatné dôležité informácie

10.1. Prijaté granty a transfery

V roku 2019 obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
Ministerstvo financií	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	5 000,00
MV SR	Dotácia DHZ	1 400,00
Úrad práce	Strava – hmotná núdza	1 488,20
Úrad práce	Školské pomôcky – hmotná núdza	16,60
MV SR	Výchova a vzdelávanie MŠ	1 074,00
Úrad práce	Zamestnanci § 54, DS	9 557,62

MV SR	Voľby	2 007,38
MV SR	Regob, životne ,stavebne PVŠS, Civilná obrana, Rodinne prídavky	849,20
KSK	Turistický vláčik	2 842,02

10.2. Poskytnuté dotácie

V roku 2019 obec zo svojho rozpočtu v zmysle VZN č. 1/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce: neposkytla dotácie

10.3. Významné investičné akcie v roku 2019

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2019:

- Neboli žiadne

10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

- Oprava ciest,
- Rekonštrukcia Kultúrneho domu

10.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

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

Obec nevedie žiadne súdne spory.

Vypracoval: Gánócziová Lucia

Schválil: Jozef Drigan

V Malej Trni dňa 02.12.2020

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

obecnému zastupiteľstvu obce MALÁ TRŇA

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

I. Overil som účtovnú závierku obce MALÁ TRŇA k 31. decembru 2019, ku ktorej som dňa 29.6.2020 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky obce MALÁ TRŇA, IČO: 00 689 726, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce MALÁ TRŇA k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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 účtovnej závierky. Od obce MALÁ TRŇA 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 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.

Iná skutočnosť

Po zostavení účtovnej závierky obce vzhľadom na skutočnosť, ktorá nastala po 31.12.2019 v súvislosti s celosvetovo sa šíriacim ochorením COVID-19 identifikujem potenciálny vplyv na finančnú situáciu účtovnej jednotky a rozpočtové hospodárenie. Situácia sa priebežne vyvíja a preto nie je možné v čase vydania tejto správy kvantifikovať potenciálny vplyv na účtovnú jednotku. Akýkoľvek dopad na hospodárenie a celkovú finančnú situáciu zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je starosta zodpovedný za zhodnotenie schopnosti obce MALÁ TRŇA 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.

Starosta obce je ďalej 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností obce MALÁ TRŇA podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítorovi 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 MALÁ TRŇA.
- 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 MALÁ TRŇA nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Starosta obce je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdil som, či výročná správa obce obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- 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 účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

3.12.2020

Ing. Peter Kobzoš, Agátová 12, 075 01 Trebišov

Licencia číslo 27

