

140 – LIST VEDENIU

Obec Dolné Naštice
Dolné Naštice č.36
957 01 Bánovce nad Bebravou
IČO: 00310352
DIČ: 2021053364
Ľubomíra Kasalová , starostka obce

Ing. Sylvia Augustínová
číslo licencie SKAU 887
A. Sládkoviča 344/21
018 51 Nová Dubnica

SPRÁVA PRE VEDENIE OBCE , K ZISTENIAM Z AUDITU ZA ROK 2020

Na základe Vašej požiadavky som vykonala audit Vašej účtovnej závierky a overenie Výročnej správy za rok 2020 . Audit bol vykonaný na základe Zmluvy o poskytovaní auditorských služieb uzavretej podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov.

Preverenie interných účtovných kontrolných mechanizmov sme obmedzili na rozsah , ktorý podľa nás nevyhnutný na to , aby sme mohli vysloviť názor na účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami . Je však nereálne očakávať , že náš audit odhalí všetky existujúce nedostatky a preto skutočnosti uvedené v tomto liste nezahŕňajú nevyhnutne všetky chyby a nedokonalosti , ktoré sa môžu v systéme vyskytovať .

Náš komentár k jednotlivým bodom auditu za rok 2020 odráža situáciu ku dňu, kedy sme ukončili auditorské práce u klienta .

Vedenie obce je zodpovedné za vybudovanie a fungovanie adekvátnych systémov vnútornej kontroly a za zabezpečenie toho, že účtovné záznamy sa vedú správne a včas. Táto správa má za cieľ napomôcť im pri plnení uvedených povinností a žiadne osoby okrem tých, ktorým je určená, by sa na ňu nemali z akéhokoľvek dôvodu odvolávať. Nijaká jej časť, a to ani ako kópia, sa preto nesmie poskytnúť žiadnym iným stranám bez výslovného písomného súhlasu Ing. Sylvie Augustínovej , štatutárnej audítorky .

Naše komentáre a odporúčania týkajúce sa ďalších vylepšení, vychádzajúce zo zistení, ktoré sme počas auditu našli, sú uvedené v prílohe k tomuto listu.

Radi by sme využili túto príležitosť a ešte raz sa poďakovali Vám i Vaším spolupracovníkom za podporu a láskavú pomoc, ktorú ste nám počas nášho auditu poskytovali. Tešíme sa na ďalšiu spoluprácu v blízkej budúcnosti.

Zo strany obce sa auditu zúčastnili :

starostka obce :
osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva

: Ľubomíra Kasalová
: Mgr.Ľubica Gálisová



STANOVISKO AUDÍTORA

Podľa nášho názoru účtovná závierka obce poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce **DOLNÉ NAŠTICE** k **31.12.2020**. Výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci sa k uvedenému dátumu sú v súlade so zákonom o účtovníctve. V kontrolných systémoch obce a ďalších kontrolovaných oblastiach sme neidentifikovali významné nedostatky.

Pozorovania bez významných nedostatkov

Dopad nie

Odporúčania nie

Záver je obsiahnutý v Správe nezávislého audítora pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce **DOLNÉ NAŠTICE** zo dňa **29.06.2021**. Táto správa bola odovzdaná **starostovi obce** a osobe zodpovednej za vedenie účtovníctva dňa **29.06.2021**, ktorý sa k nej vyjadrili nasledovne :

.....
.....
.....

Štatutárny orgán obce týmto prehlasuje , že nemá vedomosť o :

- skreslení údajov v účtovnej závierke k **31.12.2020**
- iných spriaznených osobách ako boli uvedené v Poznámkach k účtovnej závierke k **31.12.2020**
- porušení zákonných noriem o legalizácii trestnej činnosti a boja proti terorizmu orgánmi obce
- nedodržiavanie ochrany osobných údajov orgánmi obce
- nedodržiavanie podmienok nezávislosti pri výkone auditu .

Dolné Naštice , 29.06.2021

Za dodávateľa :



Ing. Sylvia Augustínová
štatutárny audítor

Za odberateľa :



Ľubomíra Kasalová
starostka obce
Dolné Naštice