

Obec Vinohrady nad Váhom, v zastúpení starostkou obce Ing. Evou Hanusovou

Ing. Marta Serenčėšová  
auditor, ě. licencie 808  
Nitrianska ul. ě. 644  
925 51 Šintava

**Vyhlásenie vedenia ťtovnej jednotky**

Poskytujeme Vám toto vyhlásenie v súvislosti s auditom **konsolidovanej** ťtovnej zvierky našej obce za rok koněiaci k 31.12.2021, ktorý ste vykonala so zámernom vyjadriť názor, ěi táto ťtovná zvierka vo vsetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finaněnej situácie ťtovnej jednotky a výsledku jej hospodárenia za uvedený rok v súlade so zákonom o ťtovníctve ě. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov /ďalej len „zákon o ťtovníctve“/.

Uznávame našu zodpovednosť za ťplné a správne vykázanie, zostavenie ťtovnej zvierky v súlade s platnými slovenskými ťtovnými predpismi. Berieme na vedomie, že Vaše overovanie bolo vykonané v súlade so zákonom o auditoroch a zahrnulo teda také testy ťtovných záznamov a ďalšie podobné auditorské postupy, ktoré ste považovali za potrebné pre vyslovenie názoru na ťtovnú zvierku. Sme si vedomí toho, že takéto preverovanie nemusí odhaliť všetky nedostatky.

Vyžiadali sme si také informácie, ktoré sme považovali za nevyhnutné, aby sme mohli urobiť nasledujúce vyhlásenia. Podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia potvrdzujeme nasledujúce skutoěnosti:

**Ťtovná zvierka**

1. Splnili sme si naše povinnosti vyplývajúce z podmienok stanovených v zmluve o poskytovaní auditorských služieb, týkajúce sa zostavenia konsolidovanej ťtovnej zvierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o ťtovníctve.
2. Zaúčtovali sme všetky transakcie za vyššie uvedené ťtovné obdobie a vykázali sme ich v ťtovnej zvierke.
3. Ťtovná zvierka neobsahuje ťiadne významné chyby vrátane tých, ktoré by vznikli vynechaním. Vplyv neopravených chýb nie je ako celok významný, ěi už v jednotlivých prípadoch alebo súhrne.
4. Metódy oceňovania a významné predpoklady, ktoré sme použili pri ťtovných odhadoch, vrátane odhadu reálnej hodnoty, sú primerané.
5. Všetky udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje ťtovná zvierka až po dátum tohto vyhlásenia a pre ktoré zákon o ťtovníctve vyžaduje ťpravu alebo zverejnenie, boli ťpravené alebo zverejnené.

## Poskytnutie informácií

### 6. Poskytli sme Vám:

- prístup ku všetkým informáciám, ktoré sú podľa nás potrebné k zostaveniu konsolidovanej účtovnej závierky, vrátane účtovných záznamov, dokumentácie a iných podkladov
- ďalšie informácie, ktoré ste od nás požadovali v súvislosti s auditom
- neobmedzený prístup k osobám v rámci konsolidovaného celku, ktoré ste určili ako zodpovedné osoby pre poskytnutie podkladov pre audit

### 7. Poskytli sme Vám všetky účtovné knihy, podpornú dokumentáciu a všetky zápisy zo zasadnutia príslušných orgánov.

### 8. Poskytli sme Vám informácie o spriaznených osobách účtovnej jednotky - neboli realizované žiadne ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

### 9. Potvrdzujeme, že:

- poskytli sme Vám výsledky nášho ohodnotenia rizika, či by účtovná závierka mohla byť významne skreslená z dôvodu podvodu
- nie sú nám známe žiadne podvody alebo možné podvody ovplyvňujúce obec, týkajúce sa manažmentu, zamestnancov, ktorí majú významné postavenie v systéme interných kontrol alebo iných, kde by podvod mohol mať významný vplyv na účtovnú závierku
- nie sú nám známe žiadne obvinenia z podvodu alebo možného podvodu, ovplyvňujúce účtovnú závierku obce oznámené zamestnancami, bývalými zamestnancami, regulačnými orgánmi alebo inými osobami.

V súvislosti s vyššie uvedeným, uznávame našu zodpovednosť za také interné kontroly, ktoré považujeme za nevyhnutné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už z dôvodu podvodu alebo chýb. Predovšetkým uznávame našu zodpovednosť za navrhnutie, implementáciu a zachovávanie interných kontrol, ktoré boli vytvorené na prevenciu a odhaľovanie podvodov a chýb. Oboznámili sme Vás so všetkými nedostatkami v interných kontrolách, ktorých sme si vedomí.

### 10. Oboznámili sme Vás s našimi vedomosťami o prípadoch skutočného alebo potenciálneho nedodržiavania zákonov a právnych predpisov, ktorých vplyv by sa mal zohľadniť pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky – nemáme takú vedomosť.

### 11. Informovali sme Vás o známych prebiehajúcich alebo možných súdnych sporoch a nárokoch voči konsolidovanému celku, ktorých vplyv by mal byť vzatý do úvahy pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky - neexistujú žiadne iné významné prebiehajúce alebo potenciálne súdne konania proti našej obci.

### 12. Neexistujú žiadne správy, hlásenia od regulačných orgánov, vládnych inštitúcií, daňových úradov, zamestnancov alebo iných strán, ktoré sa týkajú vyšetrenia alebo hlásenia nedodržiavania zákonov a právnych predpisov alebo nedostatkov v postupoch finančného vykazovania alebo iných záležitostí, ktoré by mohli mať významný negatívny vplyv na konsolidovanú účtovnú závierku.

### 13. Neexistujú žiadne, v závierke neuvedené, dohody s finančnými inštitúciami alebo inými stranami, ktoré by mali akýkoľvek významný vplyv na účtovnú závierku, žiadne iné bankové účty obec ani dcérska ÚJ nemá otvorené a ani neboli poskytnuté žiadne záruky tretím stranám.

### 14. Zabezpečili sme, aby všetky nevytlačené dáta uložené elektronicky, boli stále k dispozícii v súlade so zákonnými požiadavkami na uchovávanie dát a bolo ich možné v primeranej dobe previesť do tlačenej podoby.

## Informácie týkajúce sa kľúčových posúdení a predpokladov, ktoré urobilo vedenie účtovnej jednotky

### 15. Potvrdzujeme, že sme Vám poskytli všetky potrebné informácie o:

- úsudkoch, s výnimkou tých, ktoré zahŕňajú odhady, ktoré urobilo vedenie účtovnej jednotky

- pri dodržiavaní účtovných metód a účtovných zásad účtovnej jednotky, ktoré majú najvýznamnejší vplyv na hodnoty vykázané v účtovnej závierke,
- hlavných predpokladoch týkajúcich sa budúcnosti a ostatných kľúčových zdrojoch pre odhad neistoty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré znamenajú významné riziko, že budú dôvodom významných úprav účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom účtovnom období, vrátane hlavných predpokladov týkajúcich sa budúcich udalostí, ktoré ovplyvňujú triedy rezerv, ako je to požadované v zákone o účtovníctve.

#### Zámery a plány vedenia účtovnej jednotky a iné informácie, ktoré sú známe iba vedeniu účtovnej jednotky

16. Okrem skutočností zverejnených v účtovnej závierke alebo v poznámkach účtovnej závierky, účtovná jednotka splnila všetky aspekty zmluvných záväzkov, ktorých nesplnenie by mohlo mať významný vplyv na účtovnú závierku, napríklad finančné ukazovatele.
17. Neexistujú žiadne formálne ani neformálne kompenzačné dohody týkajúce sa našich účtov hotovosti a investícií. Okrem skutočností zverejnených v poznámkach účtovnej závierky, nemáme žiadne iné úverové rámce.
18. Nemáme plány ani zámery, ktoré môžu významne zmeniť účtovnú hodnotu alebo klasifikáciu majetku a záväzkov.
19. Nemáme v úmysle ukončiť niektorú z činností a nemáme ani iné plány a úmysly v mene účtovnej jednotky, ktoré by viedli k nadbytočným alebo zastaraným zásobám. V súvahe nie sú vykázané žiadne zásoby, ktorých cena by preyšovala ich obstarávaciu cenu vrátane vlastných nákladov alebo trhovú cenu.

#### Vlastnícke právo k majetku, klasifikácia a účtovná hodnota majetku, zníženie hodnoty majetku

20. Účtovná jednotka má zákonné právo na všetok majetok a nevyskytujú sa žiadne ťarchy a záložné práva na majetok obce, okrem uvedeného v poznámkach.
21. Neukončili sme žiadnu činnosť počas roka a nemáme v úmysle ukončiť žiadnu činnosť v období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a dňom zostavenia účtovnej závierky.

#### Rezervy, podmienený majetok a podmienené záväzky, podsúvahové účty

22. Okrem prípadov zverejnených v účtovnej závierke alebo v poznámkach účtovnej závierky neexistujú žiadne:
  - iné záväzky, ktoré majú byť vykázané v účtovnej závierke, ani iný podmienený majetok alebo podmienené záväzky, ktoré majú byť zverejnené v účtovnej závierke v súlade so zákonom o účtovníctve, vrátane záväzkov alebo podmienených záväzkov, ktoré sú dôsledkom ilegálnych alebo pravdepodobne ilegálnych činností
  - aktíva nevykázané v súvahe (podsúvahové účty, operatívna evidencia)


#### Nepretržité pokračovanie v činnosti

23. Zhodnotili sme schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti účtovných jednotiek (going concern), pričom sme brali do úvahy všetky dostupné informácie týkajúce sa budúcnosti, ktorou sa podľa zákona o účtovníctve rozumie obdobie minimálne dvanástich mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

24. Všetky udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka, a ktoré je potrebné v súlade so zákonom o účtovníctve vykázat' alebo zverejniť v účtovnej závierke, boli vykázané alebo zverejnené.

Štatutárny orgán

Meno a priezvisko:	Ing. Eva Hanusová
Funkcia:	starostka obce
Podpis:	

Vo Vinohradoch nad Váhom, 20.12.2022