



Obec Horný Lieskov

Horný Lieskov 155, 018 21 Dolný Lieskov

Ing. Jozef Majchrák
Audítor SKAU č. licencie 713
Zelená 428/4
010 03 Žilina

Váš list číslo/zo dňa

Naše číslo
543/2016

Vybavuje/telefón
Ing. Andrej Torda/0911 871 831

Horný Lieskov
23. 11. 2016

Vec: Vyhlásenie k účtovnej závierke obce Horný Lieskov k 31. 12. 2015

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky obce Horný Lieskov za rok končiaci 31. decembra 2015 na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny obraz o finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia obce k 31. 12. 2015 v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Uznávame svoju zodpovednosť za správne vykázanie a zostavenie účtovnej závierky v súlade s platnými predpismi.

Uznávame svoju zodpovednosť za vytvorenie a implementáciu účtovného a interného kontrolného systému, ktorý je zameraný na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Vyhlasujeme, že účtovná závierka nie je významne skreslená v dôsledku výskytu podvodu.

Nie sme si vedomí prípadov nedodržania zákonov a predpisov, ktorých vplyv sa zohľadňuje pri zostavení účtovnej závierky.

Na základe svojho najlepšieho vedomia a presvedčenia potvrdzujeme nasledujúce vyhlásenia:

- Nevyskytli sa žiadne neregulárnosti a protizákonné konania zo strany vedenia obecného úradu alebo zo strany osôb, ktoré majú významnú úlohu v účtovnom systéme, alebo v internom kontrolnom systéme, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku.
- Poskytli sme Vám všetky účtovné knihy a podpornú dokumentáciu, ako aj všetky zápisnice zo zasadnutí obecného zastupiteľstva a správy kontrolóra.
- Potvrdzujem úplnosť informácií, ktoré sme Vám poskytli v súvislosti s identifikáciou spriaznených strán. Vyhlasujem, že obec neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami.
- Účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti, vrátane tých ktoré by vznikli vynechaním akejkoľvek transakcie.
- Obec koná v súlade so všetkými aspektmi zmlúv, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúlady. Nevyskytli sa žiadne prípady rozporov alebo

Telefón
042/4353 260

E-mail
starosta@lieskov.sk

Web
www.lieskov.sk

IČO
00 623 695

nesúladu s požiadavkami príslušných úradov.

- Nasledujúce operácie sa riadne zistili a vykázali vo výkazoch a v prílohe k nim v súlade s právnymi predpismi:
 - a, špecifikované spriaznené osoby, zostatky súvahových účtov vo vzťahu k týmto osobám a operácie s nimi na účtoch nákladov a výnosov,
 - b, výdavky ktoré vyplývajú z vyskytujúcich sa budúcich záväzkov z predajov a nákupov (zásada opatrnosti pri záväzkoch),
 - c, aktíva nevykázané v súvahe (podsúvahové účty, operatívna evidencia).
- Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených v účtovnej závierke.
- Obec má zákonné vlastnícke práva ku všetkým aktívam. Všetky ťarchy na aktíva obce v dôsledku uzatvorenia úverových zmlúv sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.
- Náležite sme zaúčtovali alebo vykázali všetky záväzky. Nie sme si vedomí žiadnych ďalších záväzkov, skutočných aj podmienených, ktoré by súviseli so súdnymi spormi.
- Obec neposkytla záruky voči tretím stranám.
- Neexistujú formálne ani neformálne dohody o zápočtoch zostatkov s našimi účtami peňažných prostriedkov.
- Obec nemá žiadne súdne spory a ani neočakáva, že v blízkej budúcnosti by vstúpila do súdneho sporu.
- Nevyskytli sa žiadne kompenzácie s účtami peňažných prostriedkov a účtami finančných investícií.
- Všetky informácie týkajúce sa bánk Vám boli oznámené.
- Okrem úverov a pôžičiek uvedených v Súvahe a Poznámkach nemáme žiadne iné úvery a pôžičky.
- Obec berie zodpovednosť za úplnosť informácií poskytnutých audítorovi.
- Obec na základe zostaveného rozpočtu na rok 2016 nepredpokladá v najbližších mesiacoch zaviesť ozdravný režim, nútenú správu v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.
- V obci nenastali po ukončení účtovného obdobia také udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

Ing. Andrej Torda
starosta obce

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy účtovnou závierkou
v zmysle zákona 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5
starostovi obce Horný Lieskov

1, Overil som účtovnú závierku obce Horný Lieskov k 31.12.2015, uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej som dňa 01. decembra 2016 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoj audítorský názor v nasledujúcom znení.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Horný Lieskov k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

2, Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán obce. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overenie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa môjho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe obce Horný Lieskov poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2015, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Žiline 01.12.2016

UNICON Slovakia, s.r.o.

Zelená 428/4, Žilina

číslo licencie UDVA 384

Ing. Jozef Majchrák

číslo licencie SKAU 713

zodpovedný audítor