

Ing. Ľudovít Vician, Stred č. 56/48, 01701 Považská Bystrica

Podklady pre odovzdanie audítorovi :

1. Výkazy účtovnej závierky k 31. 12. 2022 (2x) : Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky – textová aj tabuľková časť – podpísané starostom

2. Výročná správa za rok 2022 (2x)

3. Záverečný účet obce za rok 2022 (1x), Výkaz FIN 1-12 (1x)

4. Výstupné zostavy (1x) : Hlavná kniha (zostatky synt. účtov), účtovné denníky – účtovanie prijatých faktúr, pokladničných dokladov a interných dokladov v mesiaci 01/22 a 12/22 (denníky),

5. Kontrolná činnosť HK – správy o kontrolách, stanoviská k úpravám rozpočtu a k návrhu Záv. účtu

6. Inventarizácia – Príkaz alebo uznesenie o menovaní komisie, Zápis o výsledkoch inventúry za všetky účty – porovnanie všetkých zostatkov účtov v HK s inventúrnym stavom, kópie posledných výpisov zo všetkých účtov včítane úverových a ŠFRB

7. Zostavy – celoročné obraty na účtoch 021, 022, 031, 042, 632, 693, 694 – ak bolo účtované, - zostava hmotného majetku podľa zdrojov jeho obstarania, plán odpisov

8. Kópie uznesení OZ : schválenie rozpočtu za rok 2022, rozpočtové opatrenia v priebehu roka 2022, operatívna evidencia rozpočtových opatrení, schválenie prípadného predaja majetku obce, kópie úverových zmlúv.

9. Potvrdenie o zverejnení zmluvy o audite za rok 2022, Prehlásenie vedenia k ÚZ, Zoznam používaných smerníc obce, Záписы o kontrolách externých orgánov (NKÚ a pod.)

10. Vypracované Úvodné interview.

Bod 1., 4. a 6. platí aj pre prvky konsolidačného poľa – napr. ZŠ, ale len v jednom vyhotovení

Úvodné interview

Stručný popis aktivity obce v danej oblasti.

1. Podané projekty za predchádzajúci rok, z toho úspešné
2. Obstaraný alebo predaný majetok – špecifikácie
3. Kontroly externých orgánov – výsledky
4. Prijatie transferov, dotácií, podpis zmlúv o úvere
5. Problémy s názormi poslancov – rozdiely
6. Prípady nesúladu názorov s HK
7. Iné problémy s vplyvom na audit (prepustenie zamestnancov, prijatie nových)
8. Spolupráca s Úradom práce – aktivačná činnosť

PREHLÁSENIE

vedenia obce k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2022

Toto prehlásenie je poskytnuté v súvislosti s auditom účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2022 za účelom umožnenia vydania správy audítora v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami ISA a výroku audítora, týkajúceho sa vernosti a pravdivosti zobrazenia majetku, záväzkov, vlastného imania a finančnej situácie a správnosti vykázaného výsledku hospodárenia obce. Vydávame podľa nášho vedomia a svedomia toto prehlásenie :

1. Uznávame svoju zodpovednosť za správne vykázanie a zostavenie účtovnej závierky v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v aktuálnom znení a ostatnými predpismi platnými k termínu jej zostavenia.
2. Nie sme si vedomí uskutočnenia žiadnych neregulárnych a protiprávných aktov zo strany vedenia našej obce alebo zo strany osôb, ktoré majú významnú úlohu v účtovnom alebo internom kontrolnom systéme obce.
3. Poskytli sme audítorovi všetky vyžiadané účtovné knihy a doklady, všetku požadovanú dokumentáciu a prístup k zápisom orgánov obce.
4. Potvrdzujeme, že obec pracovala v súlade so zmluvami a dohodami, pri ktorých by nedodržanie podmienok mohlo mať významný vplyv na účtovnú závierku.
5. Potvrdzujeme, že sa v priebehu auditovaného účtovného obdobia nevyskytli prípady príkreho nesúladu našich názorov so štátnymi alebo inými významnými verejnými inštitúciami.
6. Potvrdzujeme, že obec má vlastnícke práva ku všetkým vykazaným aktívam a nevyskytujú sa iné záložné práva a ťarchy, než tie, ktoré sú vykazané v Poznámkach k účtovnej závierke. Nie sme si vedomí existencie žiadneho majetku obce v akejkoľvek jeho podobe, ktorý by nebol uvedený v účtovnej závierke alebo v Poznámkach k nej.
7. V Poznámkach by sme uviedli všetky prípadné záruky a ručenia, ak by sme ich poskytli tretej strane. Nemáme žiadne iné úvery a pôžičky, okrem tých, ktoré sú uvedené v účtovnej závierke a v Poznámkach k nej.
8. Nevyskytli sa žiadne udalosti po dátume účtovnej závierky, ktoré by spôsobili nutnosť opravy výkazov účtovnej závierky, prípadne doplnenie údajov v Poznámkach.
9. Obecný úrad v súčasnosti nevedie žiadne súdne spory, ktorých dôsledky by významným spôsobom mohli zmeniť hodnotu alebo ocenenie aktív alebo pasív obce, ktoré sú už vykazané v auditovanej účtovnej závierke.

V, dňa

.....
starosta, starostka obce