

*Správa
nezávislého
audítora*

2011

OBEC HOLICE

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Obecnému zastupiteľstvu obce HOLICE

1. SPRÁVA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky OBEC HOLICE, IČO: 00 305 405, ktorá obsahuje súvahu a výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2011 za hospodársky a rozpočtový rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

1.1. ZODPOVEDNOSŤ ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU ZA ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU

Starosta obce je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Starosta obce je zodpovedný za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia, vývoj dlhu a používanie návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o rozpočtových pravidlách).

1.2. ZODPOVEDNOSŤ AUDÍTORA

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Súčasťou auditu je aj zhodnotenie rozpočtového hospodárenia a zadlženosti obce a overenie použitia návratných zdrojov financovania, vyplývajúce zo zákona o rozpočtových pravidlách.

Zvolené audítorské postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

2. STANOVISKO

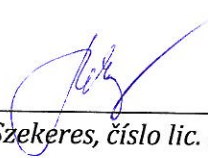
Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz na finančnú situáciu obce HOLICE k 31.12.2011 a na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci sa ku uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

3. SPRÁVA O ĎALŠÍCH POŽIADAVKÁCH ZÁKONOV A PREDPISOV

Na základe overenia rozpočtového hospodárenia zachyteného vo výkaze FIN 1-04 - finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy a v poznámkach k účtovnej závierke konštatujem, že som nezistil vo všetkých významných súvislostiach skutočnosti, ktoré by sponchybovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia. Stav vykázaného dlhu obce a návratných zdrojov financovania podľa môjho overenia je zhodný so stavom vykázaným v účtovnej závierke.

V Nových Zámkoch,
dňa 4.6.2012




Ing. J Szekeres, číslo lic. SKAU 476