

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle § 23 odsek 5) zákona č. 540/2007 Z.z.

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Zlaté Moravce.:

Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku Mesta Zlaté Moravce (ďalej len „Skupina“) k 31. decembru 2012, ku ktorej sme dňa 20. augusta 2013 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Základ pre odmietnutie stanoviska

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade s Opatrením Ministerstva financií SR č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Súčasťou konsolidovaného celku je aj účtovná jednotka Mestská nemocnica Prof. MUDr. Rudolfa Korca, DrSc., so sídlom: Bernolákova 4, 953 01 Zlaté Moravce, IČO: 17336015, ktorej individuálna účtovná závierka nebola doposiaľ overená nezávislým audítorom z dôvodu obmedzenia rozsahu auditu. Obmedzenie spočívalo v nepredložení všetkých vyžiadaných účtovných dokladov v takom rozsahu, ako boli požadované.

Odmietnutie stanoviska

Vzhľadom na skutočnosť uvedenú v odseku Základ pre odmietnutie stanoviska sme nemohli získať dostatočné a vhodné auditorské dôkazy, ktoré by nám poskytli základ pre auditorské stanovisko. Z tohto dôvodu nevyjadrujeme názor ku konsolidovanej účtovnej závierke účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť Mesto Zlaté Moravce, so sídlom Ul. 1.mája 2 zostavenej za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2012.

V prípade odstránenia uvádzaných obmedzení bude vydané stanovisko a vyjadrený názor na konsolidovanú účtovnú závierku.

Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Mesta. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

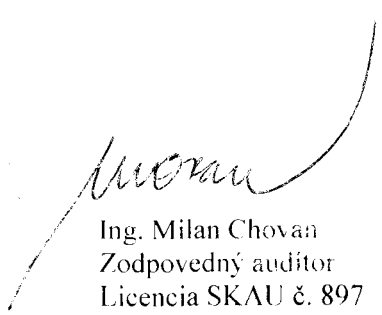
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2012. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Vzhľadom na skutočnosť, že sme pri overovaní konsolidovanej účtovnej závierky nemohli získať dostatočné a vhodné auditorské dôkazy, ktoré by nám poskytli základ pre auditorské stanovisko nevyjadrujeme názor či účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach správne a teda v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou Mesta Zlaté Moravce k 31. decembru 2012.

V prípade odstránenia vyššie uvedených dôvodov pre odmietnutie stanoviska bude doplnené overenie súladu výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou.

V Nitre, 20. augusta 2013

LEX-AUDIT, spol. s r. o.
Damborského 3, 949 01 Nitra
Licencia SKAU č. 259


Ing. Milan Chovan
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 897