

Príloha č. 1 ku zmluve o vykonaní audítorskej činnosti

Za účelom vykonania auditu pre Vašu účtovnú jednotku Vás žiadam o nasledovnú dokumentáciu (uložiť na USB kľúč):

1. štatút obce,
2. potvrdenie o pridelení IČO od Slov. štatistického úradu,
3. živnostenský list alebo koncesná listina (v prípade podnikateľskej činnosti),
4. daňová registrácia – osvedčenia k registrácii dani z príjmov a DPH (v prípade podnikateľskej činnosti obce),
5. organizačná štruktúra obecného úradu,
6. účtovné smernice, zásady hospodárenia s majetkom obce, o finančnej kontrole, o odpisovaní DHM, vnútropodniková smernica pre vedenie účtovníctva, o vykonávaní inventarizácie atď.
7. úverové zmluvy alebo zmluvy o pôžičkách, zmluvy zo ŠFRB
8. leasingové zmluvy (ak sú uzatvorené),
9. súpis zmlúv o poistení majetku, ktorý bude obsahovať: číslo zmluvy, názov poisťovne, druh poisteného majetku, poistná suma a výška poistného v €,
10. listy vlastníctva na nehnuteľný majetok,
11. správy kontrolóra o vykonaní finančnej kontroly hospodárenia (priebežné aj záverečná správa), správa kontrolóra k návrhu ZU, správa kontrolóra k návrhu rozpočtu, priebežné správy kontrolóra z vykonaných kontrol, plán kontrolnej činnosti HK.
12. schválený rozpočet v tabuľkovej forme, zmeny rozpočtu v tabuľkovej forme uznesenia obecného zastupiteľstva, ktorými bol rozpočet a jeho zmeny schválené obecným zastupiteľstvom.
13. prehľad o poskytnutých dotáciách vo worde
14. prehľad o prijatých dotáciách vo worde
15. rekapitulácia účtov hlavnej knihy v syntetike a ak je možné aj v analytike za HČ aj VHČ, v excell a v pdf
16. hlavná kniha syntetických a analytických účtov v excell a pdf
17. účtovný denník, excell a pdf
18. účtovná závierka – všetky výkazy účtovnej závierky – [mailom ako súbor pdf, excell a pre účely správy audítora počet ks podľa potreby s originálnymi podpismi štatutárnych zástupcov a zodpovedných osôb za vedenie účtovníctva](#),
 - súvaha (HČ aj VHČ),

- výkaz ziskov a strát (HČ aj VHČ),
- poznámky
- FIN - výkazy

19. výročná správa – mailom ako súbor word a pre účely správy audítora počet ks podľa potreby s originálnymi podpismi štatutárnych zástupcov,
20. záverečný účet, zostava word
21. inventarizácia majetku a záväzkov – spracovať v elektronickej podobe a prílohy, ktoré nie je možné uložiť ako súbor, je potrebné naskenovať a uložiť na USB kľúč,
22. zoznam dlhodobého hmotného majetku – odpisový plán,
23. inventárne karty (v prípade novonadobudnutého dlhodobého hmotného majetku), s uvedením zdrojov financovania a vyčíslením odpisov podľa vlastných a cudzích zdrojov
24. rekapitulácia miezd za mesiac december, a tiež za obdobie 1-12 kumulatívne (ročná rekapitulácia miezd), výkazy do poisťovní a daň z príjmu zo závislej činnosti
25. počiatočný účet súvahový – 701,
26. účet ziskov a strát – 710,
27. konečný účet súvahový –702,
28. vyhlásenie vedenia účtovnej jednotky k účtovnej závierke (zašleme vzor) – poslať poštou podpísané starostom,
29. list – odpoveď na súdne spory (zašleme list) – poslať poštou podpísané starostom,
30. prehľad neuhradených pohľadávok z vyrubených miestnych daní a poplatkov, a z nedaňových pohľadávok
31. správa audítora k predchádzajúcej účtovnej závierke,
32. banková informácia o stavoch zostatkov účtov ku koncu roka, úverov, poskytnutých záložných práv, podpísaných zmeniek – zaslať originál poštou,
33. konsolidovanú účtovnú závierku (ak sa zostavuje) - mailom ako súbor pdf a pre účely správy audítora počet ks podľa potreby s originálnymi podpismi štatutárnych zástupcov a zodpovedných osôb za vedenie účtovníctva, individuálne výkazy školy, súhrnné výkazy, konsolidačné operácie.
34. pohyby na analytických účtoch od 012xxx po 699xxx – export údajov z účtovníctva podľa analytických účtov v pdf a excell formáte,
35. záznam z rokovania obecného zastupiteľstva o schválení audítora pre audit účtovnej závierky za príslušný rok alebo na dobu neurčitú až do odvolania,
36. dokument o zverejnení účtovnej závierky, výročnej správy, správy audítora, prípadne obdobných dokumentov z konsolidácie.
37. Kniha záväzkov

38. Zostava miestne dane a poplatky

39. Rezervný fond – tvorba a čerpanie na základe uznesení Obecného zastupiteľstva, účet rezervného fondu a faktúry pre čerpanie RF

Ing. Ladislav Adamec