

Mestská časť Bratislava - Lamač
Malokarpatské námestie 9, 841 03 Bratislava
IČO: 00 603 414

Pre audítora:
ML – audit, s.r.o.
Ul. Čat. Nebiljaka 658/7
089 01 Svidník

Bratislava dňa 11.6.2019

Vec: Vyhlásenie vedenia mestskej časti

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky **Mestskej časti Bratislava - Lamač za rok končiaci 31. decembra 2018** na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii **Mestskej časti Bratislava - Lamač k 31. decembru 2018** a výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu sú v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Uznávame svoju zodpovednosť za správne zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Uznávame svoju zodpovednosť za vytvorenie a implementáciu účtovného a interného kontrolného systému, ktorý je zameraný na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Nie sú nám známe žiadne významné skutočnosti vzťahujúce sa na podvody alebo na podozrenie z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv na mestskú časť. 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:

1. Nevyskytli sa žiadne problémy vzťahujúce sa na vedenie mestskej časti alebo zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v internej kontrole, alebo ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku.
2. Dali sme Vám k dispozícii všetky účtovné záznamy a podpornú dokumentáciu zo zasadnutí mestského zastupiteľstva ako aj neobmedzený prístup k osobám mestskej časti, od ktorých podľa Vášho rozhodnutia bolo potrebné získať auditorské dôkazy.
3. Poskytli sme Vám výsledky nášho posúdenia rizika, že účtovná závierka by mohla byť významne nesprávna z dôvodu podvodu.
4. Neposkytli sme Vám informácie týkajúce sa podvodu alebo podozrenia na podvod, nakoľko

takéto informácie nemáme týkajúce sa:

- vedenia mestskej časti
- zamestnancov zastávajúcich dôležité postavenie v internej kontrole, alebo
- iných osôb, keď by podvod mohol významne ovplyvniť účtovnú závierku.

5. Významné predpoklady, ktoré sme použili pri tvorbe účtovných odhadov sú primerané.
6. Potvrdzujeme úplnosť informácií, ktoré sme Vám poskytli v súvislosti s identifikáciou spriaznených osôb.
7. Účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti, vrátane chýbajúcich údajov.
8. Mestská časť koná v súlade so všetkými aspektmi zmlúv, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu. Nevyskytli sa prípady nesúladu s požiadavkami príslušných úradov, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu.
9. Uvedené skutočnosti sa náležite zaúčtovali a kde je vhodné zverejnili v účtovnej závierke:
 - identifikácia, zostatky a transakcie so spriaznenými osobami,
 - aktíva dané do zálohy ako záruka.
10. Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených v účtovnej závierke.
11. Mestská časť má dostatočné vlastnícke práva ku všetkým aktívam. Všetky ťarchy na aktíva mestskej časti v dôsledku poskytnutia úverových zmlúv sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.
12. Náležite sme zaúčtovali alebo vykázali všetky záväzky. Nie sme si vedomí žiadnych ďalších záväzkov, skutočných aj podmienených, ktoré by súviseli so súdnymi spormi.
13. Mestská časť neposkytla záruky voči tretím stranám.
14. Neexistujú formálne ani neformálne dohody o zápočtoch zostatkov s našimi účtami peňažných prostriedkov. Nemáme žiadne iné úverové dohody okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.
15. V mestskej časti 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. Lukáš Baňacký, v.r.
starosta mestskej časti