



Zpráva nezávislého auditora o ověření čerpání dotace na řešení projektu

1. Specifikace projektu

„MAS Rozkvět 2014+ provozní a animační výdaje“ č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0001615
(dále jen projekt)

Program: Integrovaný regionální operační program

Poskytovatel: Ministerstvo pro místní rozvoj
Staroměstské nám. 932/6
110 15 Praha 1

Období realizace: 2016 - 2023, **toto ověření se ale vztahuje pouze k období od 1.1.2018 do 31.12.2018**

2. Adresát zprávy – příjemce dotace

MAS Rozkvět, z.s.
Školní 124
384 02 Lhenice
IČ: 26658691
Zastoupená: Ing. Petrem Leberem, předsedou

V souladu se Smlouvou o provedení ověření předkládám tuto Zprávu auditora o ověření (dále také „Zpráva“). Zpráva je zpracována pouze pro užití adresátem uvedeným výše. Beru na vědomí, že adresát může být povinen zprávu poskytnout poskytovateli dotace, resp. dalším subjektům oprávněným ke kontrole projektu. V souvislosti s touto zprávou mi však nevznikají žádné povinnosti ani odpovědnosti vůči jiným stranám, s výjimkou společnosti MAS Rozkvět, z.s.

3. Specifikace ověřovaných skutečností

Ověřované období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Náklady projektu čerpané v ověřovaném období:	2 076 135,56 Kč
Z toho účelová podpora:	1 972 290 Kč
Vlastní zdroje:	103 845,56 Kč

Předmětem auditu bylo ověřit,

- zda finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS a její organizace
- že případné výdaje MAS byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy a vykázány v oddělené evidenci
- že zakázky byly zadány v souladu s právním aktem a se zákonem č. 137/2006 Sb.

V samostatné auditorské zprávě byl vydán výrok k účetní závěrce za rok 2018.

4. Popis rozsahu a způsob ověření

Odpovědnost ověřované osoby

Předseda spolku je odpovědný za dokumentaci předanou auditorovi k ověření skutečností uvedených výše, z hlediska její úplnosti a věcné správnosti. Předseda spolku je zároveň odpovědný za zajištění takového vnitřního kontrolního systému, který v přiměřené míře zajišťuje, že výše předkládaná dokumentace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Mým úkolem je vyjádřit na základě mého ověření závěr auditora k výše uvedenému předmětu ověření. Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky – konkrétně pak se standardem ISAE 3000. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abych získala přiměřenou jistotu o skutečnostech uvedených výše v předmětu ověření, a proto mé ověření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření důkazních informací uvedených výše v předmětu ověření.

Auditor se plně řídí požadavky Mezinárodního standardu pro řízení kvality ISQC 1 a rovněž splňuje požadavky týkající se nezávislosti a další etické požadavky stanovené Kodexem IESBA.

Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů poskytnutých příjemcem dotace způsobené podvodem nebo chybou.

Domnívám se, že důkazní informace, které jsem získala, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého závěru.

5. Závěr auditora

Podle mého názoru byly poskytnuté finanční prostředky ve všech významných (materiálních) ohledech využity příjemcem v období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 na financování řešení výše uvedeného projektu.

V souvislosti s realizací projektu byla vedena průkazná oddělená evidence o všech nákladech určených na řešení projektu, náklady byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy.

V roce 2018 nebyly realizovány žádné veřejné zakázky.

AUDITOR: Mgr. Bočková Kateřina
č. oprávnění 2155

SÍDLO: U Kapličky 303
370 07 Roudné

Datum: 5. 6. 2019

Bočková

