



# ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

www.ok-praha.cz

www.ok-praha.eu

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

tel. : 222 327 728

E-mail [audit.okpraha@ok-praha.cz](mailto:audit.okpraha@ok-praha.cz) [karel.audit@centrum.cz](mailto:karel.audit@centrum.cz)

## ZPRÁVA AUDITORA č. 14 / 2020 o auditorském ověření

dotace od MMR ČR v rámci IROP – registr.číslo projektu  
CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0001946 a  
CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0011425 na základě roční alokace  
za období od 1.1.2019 do 31. 12. 2019  
a dotace MŠMT operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání  
reg.č.dotace CZ.02.3.68/0.0/0.0/17\_047/0009560  
a ostatních příspěvků

příjemce dotace  
MAS Brána do Českého ráje, z.s.  
IČ 27 04 57 57

Adresa : Libuň 27, PSČ 507 15, Libuň

Obsah:

Vymezení auditorského ověření a odpovědnosti auditora  
Předmět a rozsah auditorského ověření  
Výrok auditora

Příjemce: Přemysl Šulc, místopředseda spolku

Podpis:

Auditorská zpráva je určena pro: poskytovatele finančních prostředků  
MŠMT  
MMR ČR  
ostatní poskytovatele příspěvků

Zprávu vypracoval: Ing. Karel Novotný

auditor č. 1824

Tato zpráva obsahuje dvě strany

Datum vypracování zprávy: 27. 5. 2020



# ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdužení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.

Ing. Karel Novotný

www.ok-praha.cz

www.ok-praha.eu

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail [audit.okpraha@ok-praha.cz](mailto:audit.okpraha@ok-praha.cz) [karel.audit@centrum.cz](mailto:karel.audit@centrum.cz)

tel. : 222 327 728

## VYMEZENÍ AUDITORSKÉHO OVĚŘENÍ A ODPOVĚDNOSTI AUDITORA

Byli jsme příjemcem dotace určeni k provedení auditorského ověření (ISAE 3000 – Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací) výše uvedeného poskytnutí podpory k ověření správnosti, důvěryhodnosti projektové účetní evidence (příjmů a výdajů) v souladu s textem předložené smlouvy. Stvrzujeme, že se zabýváme zákonným auditem a jsme evidováni u Komory auditorů ČR pod číslem 1824.

Ověřili jsme použití finančních prostředků v souladu s předloženou smlouvou. Za účetnictví je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditorského ověření závěr ke způsobu účtování, správnosti evidovaných způsobilých výdajů, vzniklých v souvislosti s dotací a použití poskytnutého podpory v souladu s podmínkami použití této podpory.

## PŘEDMĚT A ROZSAH AUDITORSKÉHO OVĚŘENÍ

Auditorské ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorскими standardy (zvláště ISAE 3000 atd.) a souvisejícími aplikačními doložkami a platnými směrnici Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl auditorské ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že ověřovaná oblast (dotace) ve všech významných oblastech byly splněny podmínky použití dotace. Auditorské ověření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Jsme přesvědčeni, že provedené auditorské ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

## VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru účetní evidence dotací (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů a celkové evidované způsobilé výdaje, které vznikly v souvislosti s dotací byly vyčerpány správně v souladu s výše uvedenou smlouvou a v souladu se zákony a účetními standardy platnými v České republice.

- Účetní evidence dotací (příjmy i výdaje) jsou vedeny odděleně od ostatní účetní evidence a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS.
- Byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje v souladu s výše uvedenou smlouvou.
- Vykázané způsobilé výdaje byly ve výše uvedeném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu.
- V uvedeném období nebyly zadávány žádné veřejné zakázky dle zákona 137/2006 Sb. a 134/2016 Sb.
- Předmět dotace odpovídá schválenému plnění.

Čerpání finančních prostředků probíhalo v souladu s příslušnými zákony a pravidly a podmínkami pro čerpání dotace a účetními předpisy platnými v České republice ve znění pozdějších předpisů.

Ing. Karel Novotný  
auditor evidenční č. 1824

Organizační kancelář Praha  
143 00 Praha 4, K Závorám 171



V Jičíně 27.5. 2020