

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření účetní závěrky k 31. 12. 2020
spolku MAS Podještědí z.s.
a o ověření oddělené účetní evidence projektu a
způsobilosti výdajů

Ověření oddělené účetní evidence projektu a způsobilosti výdajů se vztahuje k projektu:

Příjemce:	MAS Podještědí z.s. Nám. B. Smetany 10, 463 43 Český Dub
Projekt:	Provozní a animační činnosti MAS Podještědí CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0006894 poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj
Ověření za rok:	2020
Doba trvání projektu:	2019 - 2023
Přislíbená dotace dle RoPD:	13.680.780,90 Kč
Termín vydání zprávy auditora:	17. 6. 2021
Příjemce zprávy auditora:	MAS Podještědí z.s.
Auditor:	Ing. Soňa Báčová U Lomu 35, 511 01 Turnov č. oprávnění 2206

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá předseda spolku MAS Podještědí z.s.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o spolku MAS Podještědí z.s., k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Odpovědnost předsedy Spolku za účetní závěrku

Předseda Spolku MAS Podještědí z.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je předseda Spolku MAS Podještědí z.s. povinnen posoudit, zda je spolek MAS Podještědí z.s. schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy předseda Spolku plánuje zrušení Spolku nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Odpovědnost statutárního orgánu

Za správnost použití, zaúčtování a splnění podmínek dotace poskytnuté na výše uvedený projekt je odpovědný statutární orgán příjemce dotace. Statutární orgán příjemce dotace je zároveň odpovědný za dokumentaci předanou auditorovi k ověření skutečností uvedených výše, z hlediska její úplnosti a věcné správnosti. Statutární orgán je zároveň odpovědný za zajištění takového vnitřního kontrolního systému, který v přiměřené míře zajišťuje, že výše předkládaná dokumentace neobsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Statutární orgán je odpovědný za předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu) dle termínu poskytovatele a uvědomuje si, že v případě nesplnění indikátorů akce (projektu) a dalších podmínek může být Spolku nařízena vratka již zaslaných dotačních prostředků.

Odpovědnost auditora

Mým úkolem je vydat auditorskou zprávu podle mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000 a zákona č. 93/2009 Sb. o auditech, ve znění pozdějších předpisů pro ověření vedení odděleného účetnictví projektu a způsobilosti výdajů.

Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abych získala přiměřenou jistotu, že při realizaci projektu nedošlo k významným nesprávnostem.

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

Výrok auditora

Podle mého názoru spolek MAS Podještědí z.s. ve všech významných ohledech splnil v roce 2020 povinnost vést oddělenou účetní evidenci v rámci projektu:

Provozní a animační činnosti MAS Podještědí, číslo projektu

CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0006894, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj a povinnost finanční prostředky využít na financování způsobilých výdajů projektu, a proto vydávám výrok bez výhrad.

17. 6. 2021

Soňa Báčová

Ing. Soňa Báčová
U Lomu 35, 511 01 Turnov
č. oprávnění 2206



Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2020

Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2020

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2020