

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Příjemce: vedení společnosti MAS Litomyšlsko o.p.s.**

## **Zpráva o ověření oddělené účetní evidence a využití poskytnutých finančních prostředků**

### **Předmět zakázky**

Ověření splnění požadavku vedení oddělené účetní evidence dle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, a ověření, že finanční prostředky poskytnuté na realizaci SCLLD nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS.

Název projektu: Administrace a animace 2017+

Registrační číslo: CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0005660

### **Určení kritérií**

Předmětem ověření je dodržení podmínek daných na základě Závazného stanoviska Řídícího orgánu IROP č. 4, č.j.: MMR-10814/2019-26.

Jedná se o ověření zda:

- byla vedena oddělená účetní evidence projektu a tudíž je možné v účetnictví příjemce dotace jednoznačně identifikovat účetní případy vztahující se k přijaté dotaci,
- finanční prostředky poskytnuté z dotace nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS.

### **Přirozená omezení**

Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro naše vyjádření.

Zpráva je omezena na okruh osob znalých těchto konkrétních dotačních podmínek.

### **Odpovědnost statutárního orgánu MAS**

Statutární orgán společnosti je odpovědný za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a věcnou správnost. Dále nese odpovědnost za to, že při čerpání dotace byly splněny všechny podmínky dané poskytovatelem dotace.

### **Odpovědnost auditora**

Odpovědností auditora je vydat výrok na základě ověřovaných skutečností. Audit jsme provedli v souladu se Zákonem o auditorech č. 93/2009 Sb., Mezinárodními standardy pro ověřování zakázky ISAE 3000 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ověřované skutečnosti neobsahují významné nesprávnosti.

## Popis provedených prací

Audit zahrnoval ověření vedení oddělené účetní evidence související s realizací projektu SCLLD v návaznosti na účetní evidenci společnosti.

Výběrovým způsobem provedené ověření využití finančních prostředků na realizaci projektu, tj. ověření, že finanční prostředky obdržené na realizaci projektu SCLLD byly skutečně použity na realizaci projektu SCLLD.

## Výrok auditora

Podle našeho názoru byly podmínky vedení oddělené účetní evidence a nevyužití finančních prostředků na ostatní činnosti a projekty MAS příjemcem dotace MAS Litomyšlsko o.p.s., IČ: 27506096, se sídlem Borská 125, 539 44 Proseč, splněny.

Tento výrok auditora se vztahuje k realizaci projektu:

Název projektu: Administrace a animace 2017+

Registrační číslo: CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0005660

V Jaroměři dne: 14.5.2019

Ověření provedla auditorská společnost

ÚČTY spol. s r.o.,

Patrného 193, 551 01 Jaroměř,

zapsaná v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR č. oprávnění 567.



Ing. Jiří Jarkovský  
auditor odpovědný za audit  
evidenční číslo 1754



Převzal dne: 17.5.2019

Ing. Petr Vomáčka, ŘEDITEL

