

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

Zprava 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.

Jedná se o projekt:

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-10814/2024-26.

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. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro mé vyjádření.

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

Odpovědnost statutárního orgánu MAS

Statutární orgán společnosti-ředitel 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 jsem provedl 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 jsem povinen dodržovat etické normy a provést audit tak, abych získal 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 mého 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

Ing. Jiří Jarkovský
auditor odpovědný za audit
evidenční číslo 1754

V Jaroměři dne: 29.5.2024

Ověření provedl auditor: Ing. Jiří Jarkovský

se sídlem Patrného 193, 551 01 Jaroměř,

zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR, č. oprávnění 1754.



Převzal dne: 03-06-2024

Ing. Petr Vomáčka

