

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k ověření vedení oddělené účetní evidence v souvislosti s realizací projektu Ministerstva pro místní rozvoj v rámci programu 11703 – Integrovaný regionální operační program v roce 2021 podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce a ověření toho, že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců) – identifikační číslo EIS podle Rozhodnutí o poskytnutí dotace CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011570

Zakladateli společnosti Střední Haná, o.p.s. se sídlem Masarykovo nám. 20, 752 01 Kojetín

Tato zpráva byla zpracována v souladu s podmínkami uzavřené smlouvy o provedení auditu pro účely vedení společnosti Střední Haná, o.p.s. (dále jen „společnost“) a jejím předmětem je ověření toho, že v souvislosti s realizací projektu Ministerstva pro místní rozvoj v rámci programu 11703 – Integrovaný regionální operační program (identifikační číslo EIS podle Rozhodnutí o poskytnutí dotace CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011570) v roce 2021 byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce a dále ověření toho, že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty společnosti (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů).

Výrok auditora

Podle mého názoru byly výše uvedené ověřované skutečnosti související s realizací projektu Ministerstva pro místní rozvoj v rámci programu 11703 – Integrovaný regionální operační program (identifikační číslo EIS podle Rozhodnutí o poskytnutí dotace CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011570) v roce 2021 ve všech významných bodech splněny. Výdaje a příjmy dotace byly řádně zdokumentovány, odděleně a přehledně zachyceny *a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů)*. Účtování výdajů a příjmů v rámci výše uvedeného projektu je v souladu účetními předpisy platnými v České republice.

Povinnosti společnosti

Jako členové vedení společnosti zodpovídáte za to, že její účetní záznamy v kterémkoli okamžiku s přiměřenou přesností zachycují její finanční pozici. Pokud jde o čerpání dotací, jako členové vedení společnosti (dále jen „vedení“) zodpovídáte za to, že žádosti o jejich čerpání jsou sestaveny v souladu s dotačními rozhodnutími, obsahují výhradně způsobilé výdaje a že jsou dodržovány všechny podmínky stanovené dotačními rozhodnutími, resp. pokud dojde k jejich změně, je s poskytovatelem dotace sjednána písemnou formou. Povinností vedení je dále poskytovat relevantní finanční informace z účetních záznamů společnosti.

Můj přístup

Vedení mi pro účely zakázky předložilo soupis (definovaný dotačním rozhodnutím) způsobilých výdajů společnosti a zaúčtování způsobilých výdajů v oddělené účetní evidenci požadované dotačním rozhodnutím. Za oddělené zaúčtování způsobilých výdajů, které tvoří přílohu č.1,2 a 3 této zprávy, zodpovídá výhradně vedení společnosti.

Zakázku jsem provedla především v souladu s mezinárodním auditorským standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, které upravují dohodnuté postupy. Mým úkolem bylo provést postupy, které jsou podrobněji popsány ve smlouvě o provedení auditu.

V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a provést ověření tak, abych získala přiměřenou jistotu, že ověřované informace neobsahují významné nesprávnosti.

Přirozená omezení dohodnutých postupů

Tato zpráva se týká výhradně ověření odděleného zaúčtování způsobilých výdajů na projekt a jejím předmětem není účetní závěrka společnosti jako celek. Audit účetní závěrky společnosti Střední Haná, o.p.s., který provádím z titulu mých povinností statutárního auditora, je předmětem samostatné smlouvy o provedení auditu a tato zakázka nemá žádný vliv na mé povinnosti a úkoly jakožto externího auditora společnosti Střední Haná, o.p.s.

Auditor: Ing. Johana Otrubová
Číslo oprávnění: 2075
Datum vypracování: 15. března 2022
Sídlo auditora: Prostějovičky 124, 798 03 Prostějovičky



Číslo projektu:	CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/001/1570
Číslo účtu:	1888708339/0800
Číslo etapy:	3

Číslo faktury/dokladu Rekapitulace mzdových výdajů	Dodavatel MZ 01-06/2021	Způsobilé výdaje 639 551,91	Korekce	Uhrazeno příjemcem Ano	INV/NIV NIV	Splatnost
	Celkem:	639 551,91				

SF INV	
SF NIV	607 574,31
SF Celkem	607 574,31

Zpracoval: Ing. Jarmila Korcová
Dne: 09.08.2021

Podpis: 



Číslo projektu:	CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011570
Číslo úřtu:	1888708339/0800
Číslo etapy:	3

[illegible]

SF INV	
SF NIV	376 633,93
SF Celkem	376 633,93

Zpracoval: Dana Chytilová
Dne: 03.11.2021

Podpis: 



Priloha č. 3

Číslo projektu:	CZ.06.4.59/0.0/0.0/0.15_003/0011570
Číslo účtu:	1888708339/0800
Číslo etapy:	2

Číslo faktury/dokladu	Dodavatel	Způsobilé výdaje	Korekce	Uhrazeno příjemcem	INV/NIV	Splatnost
Rekapitulace mzdových výdajů	mzdy za 11 až 12 / 2021	187 237,10 Kč		Ano	NIV	
Přehled pracovních cest	pracovní cesty za rok 2021	3 963,05 Kč		Ano	NIV	
Seznam účetních dokladů do 10 tis.	účetní doklady za r.2021	81 896,73 Kč		Ano	NIV	
FP 5/2021 (tonery)	T.S.BOHEMIA a.s., Olomouc	13 284,80 Kč		Ano	NIV	
FP 11/2021 (vyúčtování služeb)	ÚP ČR, pobočka Olomouc	32 646,47 Kč		Ano	NIV	
FP 20/2021 (správa IT)	INSPIRIS Technologies s.r.o., Brno	13 228,45 Kč		Ano	NIV	
FP 69/2021 (tonery)	B+S Sales spol.s r.o., Praha	14 348,80 Kč		Ano	NIV	
FP 74/2021 (notebook)	Ing. Jan Kramář, Kojetín	16 899,55 Kč		Ano	NIV	
Celkem:		363 504,95				

SF INV	
SF NIV	345 329,70
SF Celkem	345 329,70

Zpracoval: Bc. Iva Dokoupilová
Dne: 04.02.2022

Podpis: *Gen'l*

