



## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

*o ověření správnosti nakládání s finančními prostředky na řešení projektu ev. č. CZ.06.4.59/0.0./0.0/15\_003/0012017 „Provozní a animační činnosti MAS Opavsko při realizaci SCLLD v letech 2019 - 2023“*

### **Zpráva auditora pro příjemce dotace:**

Místní akční skupina Opavsko z.s.

Opavská 228, 747 41 Hradec nad Moravicí

IČ: 270 23 818

V souladu se smlouvou o provedení ověření správnosti nakládání s finančními prostředky projektu ev. č. CZ.06.4.59/0.0./0.0/15\_003/0012017 „Provozní a animační činnosti MAS Opavsko při realizaci SCLLD v letech 2019 - 2023“ (dále také „Projekt“) předkládáme tuto Zprávu nezávislého auditora (dále také „Zpráva“). Zpráva je zpracována pouze pro užití příjemcem dotace uvedeným výše. Bereme na vědomí, že příjemce dotace je povinen Zprávu poskytnout poskytovateli dotace, resp. může být povinen Zprávu poskytnout dalším subjektům oprávněným ke kontrole Projektu. V souvislosti s touto Zprávou nám však nevznikají žádné povinnosti vůči jiným stranám, s výjimkou příjemce dotace.

Ověřované období pokrývalo dílčí dobu realizace Projektu od 1.1.2019 do 31.12.2019.

### **Předmět ověření**

Ověřovací zakázka byla vyvolána podmínkami stanovenými poskytovatelem dotace podle specifických pravidel pro žadatele a příjemce v rámci specifického cíle 4.2. – „posílení kapacit komunitně vedeného místního rozvoje za účelem zlepšení řídicích a administrativních schopností MAS“, průběžné výzvy č.6 - „přípravné podpůrné činnosti, provozní a animační činnosti MAS“ a závazného stanoviska Řídícího orgánu IROP (dále také „SPPŽ“). Ověřovací zakázka byla zaměřena na:

- a) ověření účetní závěrky organizace,
- b) ověření, že v souvislosti s realizací projektu byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS.

### **Odpovědnost statutárního orgánu příjemce dotace**

Statutární orgán příjemce dotace je 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### **Odpovědnost auditora**

Naším úkolem je vyjádřit na základě našeho ověřování závěr auditora k výše uvedenému předmětu ověření. Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy pro ověřovací zakázky – konkrétně pak e standardem ISAE 3000 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České

republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu o skutečnostech uvedených výše v předmětu ověření. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů poskytnutých příjemcem dotace způsobené podvodem nebo chybou.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

### ***Závěr auditora***

Podle našeho názoru příjemce účelové podpory Místní akční skupina Opavsko z.s. postupoval správně při nakládání s finančními prostředky projektu ev. č. CZ.06.4.59/0.0./0.0/15\_003/0012017 „Provozní a animační činnosti MAS Opavsko při realizaci SCLLD v letech 2019 – 2023“. Výdaje na tento Projekt byly ve stanoveném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 ve všech významných ohledech uhrazeny v souladu s podmínkami stanovenými SPPŽ. Projektová účetní evidence je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů a věrně zobrazuje skutečnosti související s Projektem.

Podle našeho názoru nebyly finanční prostředky využity na ostatní činnost a projekty MAS a její organizace. Za období od 1.1.2019 do 31.12.2019 byly výdaje MAS zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy a vykázány v oddělené evidenci.

Název a adresa společnosti:

DANEPO – AUDIT s.r.o.  
746 01 Opava, Masarykova třída 334/20  
519

Evidenční číslo auditorské společnosti:

Jméno a podpis statutárního auditora,  
který byl auditorskou společností určen  
jako odpovědný auditor za provedení auditu  
jménem auditorské společnosti:

Ing. Petr Gebauer  
2200

Datum zprávy auditora: 26.8.2020

