



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**k dotaci poskytnuté Ministerstvem pro místní rozvoj
ze státního rozpočtu ČR na rok 2021**

na program

11703 – Integrovaný regionální operační program

Praha, 16. června 2022



ÚVODNÍ ÚDAJE

Auditovaný program z poskytované dotace:

Registrační číslo	Název
11703	Integrovaný regionální operační program

Příjemce dotace:

Název:	MAS Sokolovsko o.p.s.
Sídlo:	nám. Míru 230, 356 01 Březová
IČ:	279 62 008
Statutární orgán:	Ing. Ivana Jágriková, ředitelka

Příjemce zprávy auditora:

statutární orgán
Ministerstvo pro místní rozvoj

Ověření provedl

22HLAV s.r.o.
evidenční číslo KAČR 277
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
Tel: +420 474745134
Fax: +420 474745137
IČO: 64052907, OR: KS v UL, odd.C, vl. 10016

Odpovědný auditor: Ing. Jan Černý, evidenční číslo KAČR 2455



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Provedli jsme ověření vypořádání dotace ze státního rozpočtu ČR poskytnuté Ministerstvem pro místní rozvoj na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. 47961/2018-55/2 ze dne 22.3.2019 a Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Rozpis poskytnuté dotace na jednotlivé sociální služby		
Registrační číslo	Název služby	Poskytnutá dotace (Kč)
11703	Integrovaný regionální operační program	2 324 544
Celkem		2 324 544

Kritéria, na jejichž základě byl předmět zakázky hodnocen

Audit byl zaměřen na kontrolu vedení účetnictví k projektu v souladu s obecně závaznými předpisy a kontrolu efektivního hospodaření s účelovou podporou. Předmětem kontroly bylo též ověřit, že všechny evidované náklady jsou skutečnými náklady. Kontrola se zaměřila na ověření plnění výše uvedených Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace, které jsou nedílnou součástí Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22.3.2019, přičemž jsme pracovali s hladinou významnosti (materiality).

Neshledali jsme žádná důležitá přirozená omezení související s hodnocením nebo oceněním předmětu zakázky na základě daných kritérií.

Rozsah provedených prací

Ověřování jsme provedli na vzorku relevantních položek. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Odpovědnost účetní jednotky

Statutární orgán organizace MAS Sokolovsko o.p.s. je odpovědný za vedení účetnictví projektu tak, aby bylo úplné, průkazné, srozumitelné a správné v souladu s platnými normami a podmínkami projektu.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit názor na vedení účetnictví projektu a hospodaření s finančními prostředky projektu.



Prohlášení o použití standardů

Audit byl proveden v souladu s platnými předpisy České republiky, především se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a Mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky, zejména standardem ISAE 3000 a v souladu s podmínkami výše uvedeného rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Přehled provedených prací

V rámci auditu jsme provedli následující práce:

- Ověření skutečnosti, že v souvislosti s projektem byla vedena oddělená analytická evidence
- Ověření skutečnosti, že byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje
- Ověření skutečnosti, že vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu
- Ověření skutečnosti, že projekt neměl žádné příjmy
- Ověření skutečnosti, že v rámci projektu nebyla uskutečněna žádná dodávka, která by byla veřejnou zakázkou ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb.
- Ověření skutečnosti, že předmět dotace odpovídal schválenému plnění
- Ověření skutečnosti, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu

Závěr

Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsme nezjistili žádnou významnou skutečnost, která by naznačovala, že účetní záznamy nebyly vedeny v souladu s platnými zákony a podmínkami hospodaření se státní dotací určenými příslušnými Podmínkami Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Organizace sestavila vypořádání dotace za rok 2021 v souladu s účetnictvím. Celkové vykázané uznatelné náklady poskytnuté dotace činí 2 324 544,34 Kč. Podle našeho názoru toto vypořádání dotace **ve všech významných ohledech věrně zobrazuje náklady výše uvedeného projektu a hospodaření s touto dotací je v souladu se stanovenými podmínkami.**

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem

evidenční číslo KAČR 277

V Praze, dne 16. června 2022



Ing. Jan Černý
evidenční číslo KAČR 2455