

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce zprávy

Místní akční skupina Rožnovsko, z. s., Zašová 36, 756 51 Zašová, IČ 270 34 925.

Výrok auditora

Ověřil jsem příloženou účetní závěrku organizace, Místní akční skupina Rožnovsko, z. s., Zašová 36, 756 51 Zašová, IČ 270 34 925. za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018. tj. rozvahu k 31. prosinci 2018, výkaz zisku a ztráty a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Plnění dotačních podmínek projektů CZ.06.04.59/0.0/0.0/15_003/0001980 a CZ.06.04.59/0.0/0.0/15_003/0011788.

Podle názoru auditora, závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situaci k 31. prosinci 2018 a jejího hospodaření za kalendářní rok 2018 v souladu s českými účetními předpisy. V souvislosti s realizací projektu byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS, zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců. Výrok auditora je b e z v ý h r a d.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za vedení účetnictví

Za vedení účetnictví v souladu s českými účetními předpisy, odpovídá vedení organizace, Místní akční skupina Rožnovsko, z. s., Zašová 36, 756 51 Zašová, IČ 270 34 925.

Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Úlohou auditora, je vydat, na základě provedení ověření, výrok k této účetní závěrce. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky.

Cílem posouzení vnitřních kontrol, je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Datum vyhotovení: 30. července 2019




Ing. Vladimír ZELINA
auditor KA ČR, ev. č. 1009

Tečovice č. 314
763 02 Zlín-Malenovice 4