

Z P R Á V A

nezávislého auditora o ověření účetní závěrky a výroční zprávy (dále jen „zpráva“)

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky.

pro obecně prospěšnou společnost (dále jen společnost)

Místní akční skupina Blatensko, o.p.s.

za období od 1.1.2017 do 31.12 2017

Adresát: Místní akční skupina Blatensko, o.p.s.
Sídlo: Spálená 727, 388 01 Blatná
IČ: 260 81 822

Statutární orgán společnosti: správní rada, ředitel o.p.s.

Ředitel: p. Vladimíra Tomanová

Název přezkoumávaného subjektu: **Místní akční skupina Blatensko, o.p.s.**

Auditorská společnost:

ECO – Economic & Commercial Office s.r.o.

IČ: 63907828
DIČ: CZ63907828
Oprávnění KAČR: 0187
Sídlo: V Krátké 1083, 390 02 Tábor / dále jen auditor /

Ověřování provedli: Ing. Vladimír Pech, odpovědný auditor, KAČR 0339
Ing. Petr Sobotka, člen auditorské skupiny

Za společnost přítomni: Vladimíra Tomanová, ředitelka o.p.s.
Ilona Mašková – manažer o.p.s.
Miroslav Surženko – externí účetní

Místo přezkoumání: Místní akční skupina Blatensko, o.p.s. , Blatná

Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno:

- Dílčí přezkoumání nebyla prováděna.
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 8.6.2018 do 22.6.2018

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINA BLATENSKO, o.p.s. („Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy bez výhrad.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) 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 nashromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

Auditor ověřil zaúčtování a využití finančních prostředků z dotace Ministerstva pro místní rozvoj ČR pro projekt „Posílení kapacit CLLD a zlepšení řídicích a administrativních schopností MAS Blatensko o.p.s.“ v období roku 2017 s následujícím výsledkem:

- finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS a její organizace
- výdaje MAS související s projektem byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy a vykázány v oddělené evidenci pod zakázkou č. 17ZK0003
- zakázky byly zadány v souladu s právním aktem a se zákonem č.134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek

V rámci auditu jsme ověřili rovněž zaúčtování a využití finančních prostředků z dotace Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR pro projekt „Místní akční plán rozvoje vzdělávání Blatensko“, včetně vyúčtování dotace a postupu při čerpání této dotace v souladu s podpořenou žádostí, hospodárné a efektivní použití prostředků v souladu s účely, pro které byly poskytnuty.

Odpovědnost správní a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Správní rada společnosti MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINA BLATENSKO, o.p.s. je odpovědná za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je správní rada Společnosti povinna posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy správní rada plánuje zrušení Společnosti nebo ukončit její činnost, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu se standardy KAČR ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu se standardy KAČR je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka představuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naši povinností je informovat dozorčí a správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Zpráva byla zpracována ve čtyřech výtiscích, z toho tři výtisky pro statutární orgán společnosti a jeden k založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

V Táboře dne 22.6.2018

Auditorská společnost:

ECO-Economic & Commercial Office s.r.o.

IČ: 63907828

Oprávnění KAČR 0187

V Krátké 1083

390 02 Tábor

Odpovědný auditor:

Ing. Vladimír Pech

odpovědný auditor a jednatel

Oprávnění KAČR č.0339



Ing. Petr Sobotka, člen auditorské skupiny ECO-Economic & Commercial Office s.r.o.

Přílohy :

1. Rozvaha k 31.12.2017
2. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
3. Příloha k účetní závěrce za rok 2017
4. Výroční zpráva za rok 2017
5. Finanční vypořádání dotace MŠMT dle rozhodnutí o poskytnutí dotace č.15_005/0000413-01

Stanovisko k návrhu zprávy o ověření účetní závěrky společnosti

MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINA BLATENSKO, o.p.s.

Přítomni:

Za přezkoumávající společnost:

Ing. Vladimír Pech, auditor

Za MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINA BLATENSKO, o.p.s.:

p. Vladimíra Tomanová, ředitelka

Statutární orgán společnosti MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINA BLATENSKO, o.p.s. byl seznámen se zahájením, průběhem a závěry ověření firmou ECO - Economic & Commercial Office s.r.o., souhlasí s předloženým návrhem zprávy o ověření účetní závěrky za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 a obsah zprávy vzal na vědomí.

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem společnosti MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINA BLATENSKO, o.p.s. dne:

Zpráva předána statutárnímu orgánu společnosti MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINA BLATENSKO, o.p.s. dne:

**ECO-Economic & Commercial
Office s.r.o. , Tábor**

**Místní akční skupina Blatensko, o.p.s.
Blatná**

.....
Ing. Vladimír Pech
auditor, KA ČR 0339

.....
Vladimíra Tomanová
ředitelka společnosti



Místní akční skupina
Blatensko, o.p.s.
Blatná 388 01
IČ:26081822, tel.+420602400140