

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
**O OVĚŘENÍ VEDENÍ ODDĚLENÉHO ÚČETNICTVÍ PROJEKTU**  
**A ZPŮSOBILOSTI VÝDAJŮ U DOTACÍ PŘIJATÝCH V OBDOBÍ**  
**1. 1. – 31. 12. 2023**

<b>Příjemce dotace:</b>	MAS Boleslavsko z.ú. 5. května 513, 294 01 Bakov nad Jizerou, IČ 03677192
<b>Projekt:</b>	2_Provozní a animační činnosti MAS Boleslavsko, číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008695, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj
<b>Ověřované období:</b>	1. 1. – 31. 12. 2023
<b>Výše ověřovaných nákladů roku 2023:</b>	836 240,58 Kč
<b>Termín vydání zprávy auditora:</b>	Datum elektronického podpisu auditora
<b>Příjemce zprávy auditora:</b>	MAS Boleslavsko z.ú.
<b>Auditorská společnost:</b>	AUDIT TOPOL s.r.o. Ještědská 261, Liberec 460 08 č. oprávnění 453
<b>Auditor:</b>	Ing. Petr Topol, č. osvědčení 0400
<b>Asistent auditora:</b>	Ing. Martin Tocauer



## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

---

Na základě smlouvy o provedení auditu předkládáme tuto Zprávu nezávislého auditora. Zpráva je zpracována pouze pro užití příjemcem uvedeným výše. Bereme na vědomí, že příjemce je povinen zprávu předložit poskytovateli dotace (Ministerstvu pro místní rozvoj), resp. dalším subjektům oprávněným ke kontrole dotace. V souvislosti s touto zprávou nám však nevznikají žádné povinnosti vůči jiným stranám s výjimkou příjemce dotace.

### **Předmět ověření a použitá kritéria**

Předmětem zakázky je ověření, že v souvislosti s realizací projektu 2\_Provozní a animační činnosti MAS Boleslavsko, číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0008695, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj (dale jen “Projekt”), byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS. Ověření se provádí u nákladů, které se vztahují k přijatým dotacím v rámci Projektu v období 1. 1. – 31. 12. 2023.

### **Odpovědnost ověřované osoby**

Za správnost použití, zaúčtování a splnění veškerých podmínek dotace poskytnuté na Projekt je odpovědný statutární orgán příjemce dotace. Statutární orgán příjemce dotace je zároveň 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 ověření závěr auditora k výše uvedenému předmětu ověření. Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky – konkrétně pak se standardem ISAE 3000 (Revidované znění). 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, a proto naše ověření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření důkazních informací uvedených výše v předmětu ověření.

Naše společnost se řídí požadavky Mezinárodního standardu pro řízení kvality ISQM a rovněž splňujeme požadavky týkající se nezávislosti a další etické požadavky stanovené Kodexem IESBA.

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

### **Závěr auditora**

Podle našeho názoru MAS Boleslavsko z.ú. dodržel ve všech významných ohledech povinnost vedení oddělené účetní evidence a finanční prostředky nevyužil na ostatní činnost a projekty MAS. Z tohoto důvodu **vyjadřujeme závěr bez výhrad.**

AUDIT TOPOL s.r.o.  
Ještědská 261  
460 08 Liberec  
č. oprávnění 453

Ing. Petr Topol,  
č. oprávnění 0400