



Z P R Á V A

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zprávu předkládá:

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477

I. Příjemce zprávy o auditu

Zpráva je určena předsedkyni správní rady MAS Rokytná, o.p.s.

II. Obchodní jméno, IČ a sídlo příjemce zprávy

MAS Rokytná, o.p.s.

Srázná 444

676 00 Moravské Budějovice

IČ 269 03 237

III. Auditované období

1.1.- 31.12. 2015

IV. Předmět auditu

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky MAS Rokytná, o.p.s. sestavené na základě českých předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2015 za

rok končící 31.12.2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o MAS Rokytná, o.p.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

V. Vymezení odpovědnosti statutárního orgánu společnosti za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán MAS Rokytná, o.p.s.. 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 metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsem přesvědčen, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

VI. Odpovědnost auditora

Mojí úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit byl proveden v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

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 přihlédnou 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. Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku.

VII. Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace MAS Rokytná, o.p.s. k 31.12. 2015 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2015 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

VIII. Ostatní informace

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

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí méj 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 mými 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 zjistím, že tomu tak není, jsem povinen zjištěné skutečnosti uvést v mé zprávě.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistil.

V Třebíči dne 27. května 2016


Ing. Zdeněk Jaroš

č. oprávnění 1477



Zprávu projednala a převzala dne 27. května 2016:

Ing. Iva Kršňáková předsedkyně správní rady

