

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho ověření nezávislý závěr k účtování, čerpání a použití poskytnuté dotace na financování běžných (uznatelných) výdajů souvisejících s poskytováním základních druhů a forem sociálních služeb v rozsahu stanoveném základními činnostmi u jednotlivých druhů sociálních služeb. Jejich výčet a charakteristiky jsou uvedeny v zákoně č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů. Ověření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, Mezinárodními auditorskými standardy, zejména se standardem ISAE 3000 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Ověření je naplánováno a provedeno tak, aby auditor získal omezenou jistotu, že příložené finanční vypořádání dotace zpracované příjemcem a způsob účtování o dotaci poskytnuté Ústeckým krajem příjemci ve všech významných (materiálních) ohledech věrně zobrazuje skutečnost a že byly ve všech významných (materiálních) ohledech splněny podmínky použití dotace poskytnuté na základě smlouvy č. 16/SML0319. Ověřování bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností. Ověření zahrnuje také ověřování důkazních informací prokazujících náklady, posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Stanovisko auditora k provedenímu ověřování a zhodnocení systému a úrovně vedení účetnictví

Finanční vypořádání dotace zpracované účetní jednotkou k 31.12.2016 odpovídá požadavkům smlouvy a je v souladu s Metodikou Ústeckého kraje pro poskytování dotací poskytovatelům sociálních služeb. Byla doložena průkazné vedená samostatná účetní evidence o nákladech a výnosech spojených s čerpáním dotace. Při ověřování bylo shledáno, že účetní jednotka postupuje v souladu s platnými účetními předpisy. Účetní a finanční operace probíhají dle podmínek stanovených v uzavřené smlouvě.

Provedli jsme ověření předložených podkladů zaměřené na vykazované údaje a jejich totožnost v předložené evidenci, která vychází z účetních údajů (hlavní kniha a operativní evidence). Předložené doklady průkazně dokládají vynakládané a použité prostředky.