

**Nadace policistů a hasičů - vzájemná pomoc v tísni**  
**Nad Štolou 3**  
**Praha 7 - Letná**  
**IČO : 26 73 87 41**

**Auditorské ověření příjmů a výdajů nadace za rok 2016**

**Auditor: Ing. Jiří Huml**

**Auditorské ověření je provedeno ve 2 vyhotoveních, z toho obdrží:**

**1x nadace**  
**1x auditor**



A handwritten signature in black ink, appearing to be "J. Huml", written vertically to the right of the circular stamp.

## Zpráva nezávislého auditora

Zpráva auditora určená pro orgány Nadace policistů a hasičů - vzájemná pomoc v tísni.  
Nadace byla zapsána do nadačního rejstříku vedený u Městského soudu v Praze v oddílu N,  
vložce číslo 469 dne 21. 12. 2002.

Provedl jsem audit příjmů a výdajů nadace za rok 2016

Byla mi předložena

- Evidence příjmů a výdajů
- Zpráva o hospodaření Nadace policistů a hasičů za rok 2016
- Záznamy k výplatě jednorázových peněžních výpomocí
- Plnění rozpočtu Nadace za rok 2016

### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku:**

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy a za oprávněnost příjmů a výdajů v souladu se stanovami a schváleným rozpočtem nadace odpovídá statutární orgán nadace. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad příjmy a výdaji nadace tak, aby byly v souladu s vnitřními ustanoveními a celková účetní závěrka neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

### **Odpovědnost auditora:**

Mojí úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k čerpání finančních prostředků nadace. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou míru jistoty, že čerpání finančních prostředků je v souladu s ustanoveními nadace.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v přehledu čerpání finančních prostředků. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že čerpání neobsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro oprávněnost čerpání finančních prostředků. 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 a posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

Veškerá činnost nadace a čerpání finančních prostředků je v souladu se zákonem č. 227/1997 o nadacích a nadačních fondech, ve znění pozdějších novel a doplňků a se schváleným statutem nadace a vnitřními směrnicemi. Finanční prostředky byly čerpány do výše stanovené schváleným rozpočtem. U dárců bylo užití finančních prostředků v souladu s darovací smlouvou. Údaje ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti.

Finanční prostředky Nadace ČEZ poskytnuté pro Nadaci policistů a hasičů – vzájemná pomoc v tísni byly čerpány v souladu se smlouvou č. OK 38\_16 v plné výši.

- Čerpání nadačního příspěvku bylo v souladu se schváleným účelem a rozpočtem
- Věcná skladba nákladů na projekt je ve schválené výši
- V čerpání celkové částky nejsou odchylky proti rozpočtu
- Nadační příspěvek je účtován odděleně na základě průkazných daňových dokladů a dokladů o jejich úhradách

**-- bez výhrad --**

V Hejtmánkovicích dne: 9. března 2017

Auditorské ověření jsem provedl jako nezávislý auditor zapsaný v Komoře auditorů České republiky dne 10. 7. 1996 pod pořadovým číslem 1608.

Ing. Jiří Huml  
Hejtmánkovice 4  
550 01 Broumov

