

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 2019

Auditor: Ing. Jiří Huml

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

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



Zpráva nezávislého auditora

Zpráva auditora určená pro orgány Nadace policistů a hasičů - vzájemná pomoc v tísni (dále jen „nadace“).

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 2019

Byla mi předložena

- Evidence příjmů a výdajů
- Zpráva o hospodaření Nadace policistů a hasičů za rok 2018
- Záznamy k výplatě jednorázových peněžních výpomocí
- Plnění rozpočtu Nadace za rok 2019

Výrok auditora

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 směrnici. 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.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit. V souladu se zákonem o auditorech a etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky:

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.

PROHLÁŠENÍ Nadace policistů a hasičů - vzájemná pomoc v tísni

Nadace policistů a hasičů – vzájemná pomoc v tísni
Nad Štolou 3
170 34 Praha 7

Datum 15. ledna 2020

Prohlášení vedení společnosti

toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem čerpání finančních prostředků Nadace k 31. prosinci 2019 za účelem vyjádření výroku o tom, zda čerpání finančních prostředků je v souladu s posláním nadace a jejím statutem.

Potvrzujeme (podle našeho nejlepšího vědomí a svědomí a po dotazování, která jsme považovali za nezbytná, abychom byli vhodně informováni), že:

1. Splnili jsme své povinnosti uvedené v podmínkách auditní zakázky týkající se sestavení účetní závěrky a závěrečného přehledu příjmů a výdajů nadace.
2. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetní závěrce.
3. Veškeré nesprávnosti k datu účetní závěrky byly opraveny. Případný dopad neopravených nesprávností není ani samostatně, ani v úhrnu významný.
4. Poskytlí jsme Vám:
 - přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomi, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jakou jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
 - dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení Vaší práce,
 - neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.
5. Jsme odpovědní za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.
6. Při vyhodnocování rizika jsme došli ke zjištění, že účetní závěrka neobsahuje významnou nesprávnost v důsledku podvodu.
7. Nedostali jsme informaci ve vztahu k podvodu nebo podezření na podvod, která má dopad na účetní jednotku a týkájí se:
 - vedení,
 - zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole,
 - ostatních osob, pokud by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku.
8. Nedostali jsme žádnou informaci týkající se tvrzení o podvodu nebo podezření na podvod s dopadem na účetní závěrku účetní jednotky, oznámené zaměstnanci, bývalými zaměstnanci, analyticky, regulátory nebo ostatními osobami a institucemi.
9. Nejsme si vědomi žádných událostí nebo okolností, které by zpochybňovaly schopnost jednotky pokračovat ve své činnosti v dohledné budoucnosti.
10. Účetní jednotka nemá informace o potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky.

Za Nadaci: PhDr. Vladimír Šutera, CSc, ředitel nadace



Odpovědnost auditora:

Mojí úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k čerpání finančních prostředků nadace. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Českými 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 přihlédne 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.

V Hejtmánkovicích dne: 3. Března 2020

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

