



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA určena zřizovateli

Kulturní středisko města Ústí nad Labem, příspěvková organizace, IČ: 00 673 803

Provedli jsme prověrku přiložené účetní závěrky výše uvedené příspěvkové organizace, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán účetní jednotky je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit závěr o této účetní závěrce. Její prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2400 (revidované znění), *Prověrky historických účetních závěrek*. V souladu s tímto standardem jsme povinni vyjádřit se k tomu, zda jsme nezjistili nějaké skutečnosti svědčící o tom, že účetní závěrka jako celek není ve všech významných (materiálních) ohledech sestavena v souladu s českými účetními předpisy. Dále jsme v souladu s tímto standardem povinni dodržovat příslušné etické požadavky.

Prověrka účetní závěrky provedená v souladu s ISRE 2400 (revidované znění) je zakázkou poskytující omezenou jistotu. V jejím rámci auditor provádí především dotazování členů vedení a dalších pracovníků účetní jednotky a analytické postupy a vyhodnocuje shromážděné důkazní informace.

Postupy prováděné v rámci prověrky mají podstatně menší rozsah než postupy při auditu prováděném v souladu s mezinárodními standardy pro audit (ISA). K účetní závěrce tudíž nevydáváme výrok auditora.



Závěr

Při prověrce jsme nezaznamenali žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2021 neposkytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace p. o. v souladu s českými účetními předpisy.

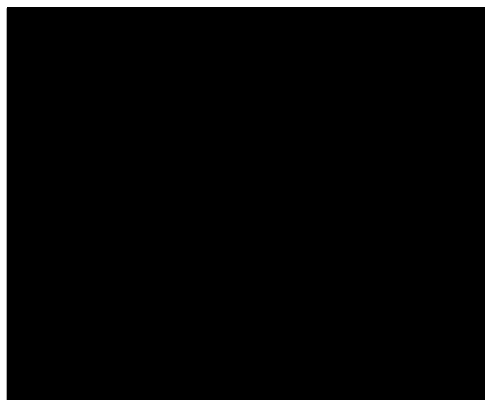
Proto doporučujeme Radě města Ústí nad Labem tuto účetní závěrku schválit.

MIRÓ Audit Services s.r.o.

Hvozdíková 103, 250 66 Zdiby, Praha východ
Číslo auditorského oprávnění společnosti: 554

Ing. Dana Šedivá, MBA

Číslo auditorského oprávnění auditora: 2223
V Praze dne: 9. 5. 2022



Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

- Záznam o zjištěných nedostacích
- Rozvaha k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021
- Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva



ZÁZNAM O ZJIŠTĚNÝCH NEDOSTATCÍCH V ÚČETNICTVÍ ORGANIZACE

(Určeno zřizovateli a příspěvkové organizaci)

Úvod

Tato příloha auditorské zprávy v případě, že byly nalezeny, obsahuje seznam nedostatků zjištěných v průběhu provedené prověrky účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2021.

Může se jednat o závažné nedostatky, jejichž výskyt brání vydání doporučení ke schválení, nebo se může jednat o nedostatky, jejichž hladina významnosti není taková, aby byly důvodem k vydání zamítavého stanoviska ohledně doporučení ke schválení - smyslem jejich uvedení je upozornit zejména na

- zjištěné nesprávnosti a nedostatky související s účetní závěrkou,
- nevhodné či nedovolené účetní postupy a způsoby oceňování,
- identifikované nedostatky ve struktuře a činnosti účetního systému.

Ke zjištěným nedostatkům jsou vždy vypracována doporučení, která by měla přispět především k tomu, aby účetnictví organizace bylo zpracováváno v souladu s platnými předpisy a aby případná rizika negativních dopadů z uskutečněných operací byla minimalizována. Rovněž by uvedená doporučení měla přispět ke zkvalitňování vnitřního kontrolního systému.

Níže uváděná zjištění nemusí být řazena dle jejich závažnosti.

V případě, že nebyly zjištěny žádné nedostatky výše uvedeného charakteru, je tato skutečnost explicitně uvedena a v takovém případě je seznam nedostatků prázdný.

Seznam zjištěných nedostatků

Závěr

Při prověrce nebyly zjištěny žádné významné nedostatky.