

SPRÁVA O ODSÚHLASENÝCH POSTUPOCH TÝKAJÚCA SA POSKYTNUTÝCH FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV FONDOM NA PODPORU UMENIA

Štatutárnemu orgánu Spolu dokážeme viac, n.o. a Fondu na podporu umenia

Účel správy o odsúhlasených postupoch a obmedzenia jej používania a rozširovania

Účelom našej správy je poskytnúť Fondu na podporu umenia podporu pri posudzovaní, či využitie poskytnutých finančných prostriedkov je v súlade so Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 25-133-00815, a preto nemusí byť vhodná na iný účel. Táto správa je určená výlučne pre Fond na podporu umenia a nemala by sa poskytnúť iným stranám a iné strany by ju nemali používať.

Zodpovednosti strany zadávajúcej zákazku

Subjekt Spolu dokážeme viac potvrdil, že odsúhlasené postupy sú na účely zákazky vhodné. Za skutočnosť, ktorá je predmetom odsúhlasených postupov, je zodpovedný subject Spolu dokážeme viac, ktorý je totožné so zodpovednou stranou.

Zodpovednosť odborníka

Zákazku na vykonanie odsúhlasených postupov sme vykonali v súlade s Medzinárodným štandardom pre súvisiace služby ISRS 4400 (revidované znenie), Zákazky na vykonanie odsúhlasených postupov. V rámci zákazky na vykonanie odsúhlasených postupov sme vykonali postupy, ktoré sme odsúhlasili so subjektom Spolu dokážeme viac, a na ich základe vydávame správu o zisteniach, ktoré sú konkrétnymi výsledkami vykonaných postupov. K vhodnosti odsúhlasených postupov sa nevyjadrujeme.

Táto zákazka na vykonanie odsúhlasených postupov nie je zákazkou na uisťovacie služby, a preto nevydávame žiadny výrok ani záver poskytujúci uistenie.

Ak by sme vykonali ďalšie postupy, je možné, že by sme zistili aj iné skutočnosti, ktoré by sme uviedli v našej správe.

Profesijná etika a kontrola kvality

Zákazku na vykonanie odsúhlasených postupov sme vykonali v súlade s Etickým kódexom audítora a v súlade s požiadavkami nezávislosti podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Vykonali sme nižšie uvedené postupy, ktoré sme dohodli s Spolu dokážeme viac v podmienkach zákazky z dňa 25.11.2025. Predmetom týchto postupov boli výdavky na realizáciu projektu s názvom Festival Rodina s úsmevom, ktorý bol financovaný v súlade so zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov 25-133-00815 v celkovej výške 30 000 EUR.

Postupy	Zistenia
1. Preskúmali sme, či účtovné doklady potvrdzujúce použitie finančných prostriedkov poskytnutých podľa zmluvy (ďalej len "účtovné doklady") boli riadne zaúčtované a výdavky vyúčtované voči poskytnutým finančným prostriedkom vznikli v období oprávnenosti výdavkov	Od vedenia sme získali Finančné vyúčtovanie projektu č. 25-133-00815 (ďalej len "finančné vyúčtovanie"), v ktorom bol uvedený súpis výdavkov na project. Získali sme a preskúmali účtovné doklady k všetkým 7 položkám . Zistili sme, že všetky položky boli riadne zaúčtované v účtovných knihách a všetky výdavky vznikli v oprávnenom období.
2. Preskúmali sme, či účtovné doklady spĺňajú všetky náležitosti určené príslušnými všeobecne záväznými predpismi, predovšetkým § 74 Zákona o dani z pridanej hodnoty 222/2004 Z.z. (ďalej len "zákon o DPH").	Preskúmali sme účtovné doklady k všetkým 7 položkám uvedeným vo finančnom vyúčtovaní, vrátane zmlúv, faktúr, interných dokladov, výdavkových pokladničných dokladov a bankových výpisoch. Zistili sme, že predložené doklady spĺňajú všeobecne záväzné predpisy a obsahujú všetky náležitosti.
3. Preskúmali sme, či účtovné doklady o úhradách v hotovosti nepresahujú limit určený zmluvou a zároveň obsahujú riadnu identifikáciu príjemateľa úhrady.	Preskúmali sme počet úhrad v hotovosti položiek uvedených vo finančnom vyúčtovaní, ktoré boli uhradené v hotovosti. Zistili sme, že žiadna z položiek neprekročila limit stanovený zmluvou a že žiadna položka nebola uhradená v hotovosti.
4. Preskúmali sme, či všetky finančné prostriedky poskytnuté podľa zmluvy prijímateľ použil na realizáciu projektu a podľa účelu určeného zmluvou a v súlade s rozpočtom zmluvy v znení jej dodatkov.	Preskúmali sme Zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov č. 25-133-00815 a všetkých 7 položiek uvedených vo finančnom vyúčtovaní, vrátane popisov faktúr a zmlúv. Zistili sme, že všetky doklady majú v popise dodanie v súvislosti s realizáciou projektu podľa zmluvy.
5. Preskúmali sme, či sa prijímateľ podieľal na finančnom zabezpečení projektu vo výške spolufinancovania určeného zmluvou.	Identifikovali sme počet položiek, ktoré spĺňajú vyššie uvedené kritéria a boli financované z iných zdrojov ako z finančných prostriedkov poskytnutých Fondom na podporu umenia v celkovej výške 30 000 EUR. Táto suma je vyššia sume spolufinancovania dohodnutej v zmluve.
6. Preskúmali sme, či je prijímateľ registrovaný pre daň z pridanej hodnoty podľa §4 zákona o DPH.	Zistili sme, že prijímateľ nie je registrovaný pre DPH a položky vo vyúčtovaní sú vyčíslené s DPH.

Datum: 27.02.2026

Lenka Dvořáková

Licencia SKAU č. 1050

LD audit, s.r.o

Licencia UDVA č. 386


