Příloha č. 1

***Vzor***

**Zpráva o ověření uznatelných nákladů**

|  |  |
| --- | --- |
| Obchodní firma nebo název žadatele - právnické osoby,Jméno a příjmení žadatele – fyzické osoby |  |
| Adresa sídla žadatele popř. místa podnikáníAdresa trvalého pobytu u fyzické osoby |  |
| IČ/ DIČ (bylo-li přiděleno) |  |
| Název projektu (uvedený v Osvědčení o registraci pobídkového projektu) |  |
| Číslo projektu (přiděleno Státním fondem kinematografie) |  |

Vážený pane/Vážená paní [*jméno*],

Na základě Smlouvy o provedení dohodnutých postupů ze dne [*datum*] týkajících se pobídkového projektu [*název projektu*] jsme zpracovali následující Zprávu o ověření uznatelných nákladů (dále jen „Zpráva“). Dohodnuté postupy byly provedeny s cílem umožnit žadateli deklarovat a Státnímu fondu kinematografie (dále jen „Fond“) učinit závěr o uznatelnosti nákladů uvedených ve Vyúčtování uznatelných nákladů pobídkového projektu (dále jen „Vyúčtování“, viz příloha č. 1 Zprávy) uvedených ve formuláři Fondu, zveřejněném na webu Fondu.

Dohodnuté postupy byly provedeny v souladu s mezinárodním standardem pro související služby ISRS 4400, Dohodnuté postupy v souvislosti s finančními informacemi a v souladu s Etickým kodexem odborných účetních vydaných Radou pro mezinárodní etické standardy účetních.

Níže popsané postupy nepředstavují audit, prověrku ani ověřovací zakázku dle Mezinárodních standardů pro audit, Mezinárodních standardů pro prověrky a Mezinárodních standardů pro ověřovací zakázky, z naší strany není tudíž poskytováno žádné ujištění týkající se uznatelných nákladů vykázaných Fondu.

**Identifikace uznatelných nákladů**

Uznatelné náklady projektu uvedené ve Vyúčtování za období od rozhodného data uznatelnosti nákladů pro poskytnutí filmové pobídky Fondu, tj. od [*datum*], do data určeného žadatelem pro ověření uznatelných nákladů auditorem, tj. do [*datum*], činí [*částka*] Kč bez DPH.

V případě, že se jedná o Zprávu k druhé postupné žádosti o filmovou pobídku, uvádíme rekapitulaci částky uznatelných nákladů projektu za období od [*datum*] do [*datum*] uvedenou ve Zprávě k první postupné žádosti o filmovou pobídku, která činí [*částka*] Kč bez DPH.

**Provedené postupy a popis věcných zjištění**

Pro naplnění uvedeného cíle dohodnutých postupů jsme provedli postupy, které s Vámi byly dohodnuty v rámci Smlouvy o provedení dohodnutých postupů.

Naše zjištění jsou následující:

Vzorek nákladů byl vybrán postupem dohodnutým s Vámi, a to tak, že [*postup výběru vzorků*].

Vybraným vzorkem jsme ověřili částku [*částka*] Kč, která činí [*procento - minimálně 60 % celkových uznatelných nákladů*] % nákladů uvedených ve Vyúčtování.

Náklady vybrané do kontrolního vzorku jsou uvedeny v příloze č. 2 Zprávy.

Přehled nákladů AVD a výše filmové pobídky

|  |  |
| --- | --- |
| Celková výše nákladů na výrobu AVD (Kč, bez DPH) – uvádějte pouze v případě jedné žádosti o filmovou pobídku |  |
| Skutečná výše uznatelných nákladů podle § 42 odst. 4 písm. a) zákona, vyplývající z  ověření uznatelných nákladů auditorem |   |
| Skutečná výše uznatelných nákladů podle § 42 odst. 4 písm. b) zákona, vyplývající z  ověření uznatelných nákladů auditorem |   |
| Skutečná výše uznatelných nákladů podle § 42 odst. 4 písm. c) zákona, vyplývající z  ověření uznatelných nákladů auditorem |   |

Níže uvedenou tabulku vyplňte pouze v případě, že se Zpráva vztahuje k druhé postupné žádosti o pobídku.

Rekapitulace celkových nákladů AVD a výše filmové pobídky

|  |  |
| --- | --- |
| Celková výše nákladů na výrobu AVD (Kč, bez DPH) |   |
| Součet výše uznatelných nákladů podle § 42 odst. 4 písm. a) zákona, vyplývající z  ověření uznatelných nákladů auditorem z obou postupných žádostí o pobídku |   |
| Součet výše uznatelných nákladů podle § 42 odst. 4 písm. b) zákona, vyplývající z  ověření uznatelných nákladů auditorem z obou postupných žádostí o pobídku |   |
| Součet výše uznatelných nákladů podle § 42 odst. 4 písm. c) zákona, vyplývající z  ověření uznatelných nákladů auditorem z obou postupných žádostí o pobídku |   |

**Ostatní skutečnosti**

Pokud bychom prováděli další postupy nebo pokud bychom provedli audit či prověrku Vyúčtování v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (nebo podle příslušných národních standardů či národní praxe), povšimli bychom si možná dalších skutečností, o kterých bychom Vás informovali.

**Použití Zprávy**

Zpráva je určena výhradně k Vašemu  použití a pro účely předání Fondu v souladu s příslušnými ustanoveními zákona a Statutu Fondu. Zpráva nesmí být použita k žádným jiným účelům ani distribuována žádným jiným stranám. Tato zpráva se týká pouze skutečností uvedených nákladových položek vyjmenovaných v příloze č. 2 a nevztahuje se na veškeré náklady projektu jako celku.

V Praze, dne [*datum*]

## Auditor (povinné údaje podle § 20 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech)

|  |  |
| --- | --- |
| *Název auditorské společnosti* |  |
| *Adresa sídla auditorské společnosti /* *místo podnikání* |  |
| *Evidenční číslo oprávnění* |  |
| *Jména statutárních auditorů*  |  |
| *Podpisová doložka* |  |
| *Evidenční číslo oprávnění* |  |

Příloha č. 1 – Vyúčtování uznatelných nákladů projektu

Příloha č. 2 – Vybraný vzorek uznatelných nákladů

Příloha č. 3 – Zpráva o důvodech vzniku významných odchylek (bod 2, písm. b) Metodiky)