



ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k ověření splnění účelu využití poskytnuté dotace dle podmínek
Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR
(registrační č. žádosti 08/005/41100/120/000179)

u příjemce dotace

Místní akční skupina Region Pošembeří

2014

ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce zprávy

REGION POŠEMBEŘÍ o.p.s, Hradešín 73, 282 01 Český Brod, IČO: 65353641

CP SZIF, Odbor projektových opatření PRV, Ve Smečkách 33, 110 00 Praha 1

Předmět zakázky

Splnění podmínek vyplývajících z Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (registrační č. žádosti 08/0005/41100/120/000179) uzavřené mezi příjemcem dotace Místní akční skupinou Region Pošembeří o.p.s. a Státním zemědělským intervenčním fondem dne 20.7.2009. Předmětem ověření je čerpání, účtování a účelovost dotace se zaměřením na posouzení způsobilosti výdajů realizovaných v roce 2014.

Určení kritérií

Předmětem ověření je dodržení podmínek daných Dohodou o poskytnutí dotace. A to zejména ověření, zda:

- vykázané způsobilé výdaje vyhovují definici způsobilých výdajů dle dotačních podmínek včetně ověření skutečnosti, zda výdaje nevedou ke vzniku tzv. veřejné podpory
- způsobu evidence nákladů a příjmů projektu, zda byla vedena oddělaná účetní evidence výdajů projektu a tudíž je možné v účetnictví příjemce dotace jednoznačně identifikovat vykázané způsobilé výdaje
- vykázané způsobilé výdaje odpovídají skutečnosti
- případné příjmy příjemce dotace byly zaúčtovány v souladu s účetními předpisy a zaznamenány v oddělené účetní evidenci včetně identifikace výdajů k těmto příjmům
- byly způsobilé výdaje uhrazeny ve stanoveném období
- výdaje a příjmy v rámci dotace byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy
- veřejné zakázky byly zadány v souladu s dotačními podmínkami a se zákonem č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách.

Přirozená omezení

Omezení nebyla žádná.

Odpovědnost MAS

Statutární orgán společnosti je odpovědný za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a věcnou správnost. Dále nese odpovědnost za to, že při čerpání dotace byly splněny všechny podmínky dané poskytovatelem dotace.

Odpovědnost auditora

Odpovědností auditora je vydat výrok na základě ověřovaných skutečností, že byly splněny podmínky čerpání dotace. Audit jsme provedli v souladu se Zákonem o auditorech č. 93/2009 Sb., Mezinárodními standardy pro ověřování zakázky ISAE 3000 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ověřované informace neobsahují významné nesprávnosti.

Popis provedených prací

Audit zahrnoval výběrovým způsobem provedení ověření zda:

- kontrola žádosti o proplácení výdajů,
- kontrola soupisek účetních , daňových dokladů k výdajům ze kterých je stanovena dotace,
- kontrola účetních sestav,
- kontrola jednotlivých účtů z výsledovky dotace účtované odděleně ,
- kontrola úhrad dotace a jejich zaúčtování,
- kontrola sestavení soupisek účetních – daňových dokladů ,
kontrola vyúčtování mzdových nákladů

Výrok auditora

Podle našeho názoru byly podmínky dané Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, registrační č. žádosti 08/005/41100/120/000179, až na zjištění ve všech významných bodech splněny. Výdaje a příjmy dotace byly řádně zdokumentovány, odděleně a

přehledně zachyceny a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnosti a projekt MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SPL). Účtování výdajů a příjmů v rámci výše uvedené dotace je v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Datum vydání zprávy

Zpráva byla vydána v Praze dne 18.3.2015

Zprávu zpracoval Ing. František Meierl dne 18.3.2015

Ing. František Meierl – auditor 1160

Lačnovská 377/8

155 21 Praha 5 Zličín

