

## Zpráva nezávislého auditora o ověření splnění dotačních podmínek

Ministerstvo pro místní rozvoj  
Staroměstské nám. 932/6  
110 15 Praha 1

Program: **11703 – Integrovaný regionální operační program**

Název projektu: **Posílení kapacit CLLD pro MAS Sokolovsko na období 2015-2017**

Registrační číslo projektu: **CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0001568**

Název MAS: **MAS Sokolovsko o. p. s.**

Sídlo: **Nám. Míru 230, 356 01 Březová**

IČO: **27962008**

Období zahrnuté do zprávy auditora: **2017**

Byli jsme příjemcem dotace určeni k ověření splnění dotačních podmínek projektu Posílení kapacit CLLD pro MAS Sokolovsko 2015-2017. Stvrzujeme, že se zabýváme zákonným auditem a jsme evidováni v Komoře auditorů České republiky (pod č. 372). Za správnost čerpání finančních prostředků odpovídá příjemce dotace, odpovídá také za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a věcnou správnost. Úlohou auditora je vydání auditorské zprávy dle Mezinárodního auditorského standardu ISAE 3000 a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech

V souladu s výše uvedenými předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že při realizaci projektu nedošlo k významným nesprávnostem, zejména v oblasti účetních a finančních operací. Audit byl naplánován a proveden bez jakýchkoli přirozených omezení a zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní evidenci. Byly prověřeny přijaté faktury, pokladní doklady, bankovní výpisy a přehledy způsobilých výdajů za rok 2017.

Provedený audit byl zaměřen na ověření toho,

- zda vykázané způsobilé výdaje byly zaúčtovány v souladu s účetními předpisy,
- zda byla vedena oddělená účetní evidence vykázaných způsobilých výdajů a tudíž je možné v účetnictví MAS Sokolovsko jednoznačně identifikovat vykázané způsobilé výdaje,
- zda vykázané způsobilé výdaje odpovídají skutečnosti,
- že vykázané způsobilé výdaje byly uhrazeny ve stanoveném období,
- zda MAS vykonávala činnost definovanou v dotačních podmínkách, na jejíž pokrytí byly dotační prostředky určeny,
- zda zaměstnanci, jejichž mzdy byly vyplácené z dotačních prostředků, v určeném rozsahu vykonávali práci v souladu s dotačními podmínkami.

Účetní evidence a předložené účetní doklady jsou správné, důvěryhodné a ověřitelné na základě adekvátních podpůrných dokumentů.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku „bez výhrad“..

Podle našeho názoru byly podmínky dané projektem Posílení kapacit CLLD pro MAS Sokolovsko, registrační číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0001568, 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 projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD). Účtování výdajů a příjmů v rámci výše uvedené dotace je v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

A-CONT, s.r.o.,  
Polní 4, 586 01 Jihlava  
Evidenční číslo 372

Ing. Jiří Makaj, auditor  
Evidenční číslo 1529

V Sokolově dne 13. června 2018



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Jiří Makaj, is written below the circular stamp.

MAS Sokolovsko o. p. s.  
nám. Míru 230  
586 01 Březová  
IČO: 279 82 008