

Zpráva nezávislého auditora o ověření splnění dotačních podmínek

Státní zemědělský intervenční fond
Regionální odbor SZIF v Ústí nad Labem
Masarykova 19/275
403 40 Ústí nad Labem

Název SPL: **Strategický plán Leader MAS Sokolovsko**
Registrační číslo: **08/005/41100/341/000145**
Název MAS: **MAS Sokolovsko o. p. s.**
Sídlo: **Nám. Míru 230, 357 61 Březová**
IČO: **27962008**
Období zahrnuté do zprávy auditora: **2014**

Byli jsme příjemcem dotace určení k ověření splnění dotačních podmínek Strategického plánu Leader MAS Sokolovsko. 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, monitorovací zprávy za rok 2014 a přehledy způsobilých výdajů. U monitorovací zprávy byla její kontrola zaměřena na to, zda uváděné částky a údaje jsou v souladu s účetnictvím.

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,
- že byly dodrženy ostatní relevantní dotační podmínky,
- 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.

Podle našeho názoru byly podmínky dané Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, registrační číslo žádosti 08/005/41100/341/000145, 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 SPL). 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
Číslo osvědčení 372

Ing. Jiří Makaj, auditor
Číslo osvědčení 1529
V Sokolově dne 10. června 2015

