

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k ověření splnění účelu využití poskytnuté dotace dle
podmínek Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR
(registrační č. žádosti 07/002/41100/671/000016 a 11/013/4210b/671/000045 na projekt „Kroje našich
krajů“.)

Příjemce:

Název: Moravská cesta (Litovelsko-Pomoraví), o.s

Sídlo: Svatoplukova 16, 784 01 Červenka

Právní forma: občanské sdružení

IČ: 270 37 932

Poskytovatel dotace (příjemce zprávy): 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 07/002/41100/671/000016) uzavřené mezi příjemcem dotace Moravská cesta (Litovelsko-Pomoraví), o.s a Státním zemědělským intervenčním fondem ze dne. Předmětem ověření je čerpání, účtování a účelovost dotace se zaměřením na posouzení způsobilosti výdajů realizovaných v roce 2012.

Dle Dodatku č. 8 k Dohodě o poskytnutí dotace z PRV ČR ze dne 18.1.2012 činí celková přiznaná dotace pro MAS na rok 2012 1 498 636,- Kč. Způsobilé výdaje uvedené na soupiskách ŽoP za rok 2012 jsou ve výši 1 113 578,- Kč.

Dále bylo kontrolováno splnění podmínek vyplývajících z Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (registrační č. žádosti 11/013/4210b/671/000045) na projekt „Kroje našich krajů“. Jedná se o žádost o platbu ze dne 27.2.2013.

Popis provedených prací

Audit zahrnoval výběrovým způsobem provedení 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 oddělená 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 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

Přirozená omezení

Nebyla v průběhu auditu identifikována.

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.

Výrok auditora

Podle našeho názoru byly podmínky dané Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, registrační č. žádosti 07/002/41100/671/000016 a 11/013/4210b/671/000045, 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.

Auditor: Ing. Johana Otrubová
Číslo osvědčení: 2075
Datum vypracování: 3.9.2013
Sídlo auditora: Zámecká 97, Plumlov

