



## **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 11/013/4210a/671/000047 na projekt „Nová  
energie pro regionální značku“ )

### **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. Předmětem ověření je čerpání, účtování a účelovost dotace se zaměřením na posouzení způsobilosti výdajů realizovaných v roce 2013.

Dle Dodatku č. 9 k Dohodě o poskytnutí dotace z PRV ČR ze dne 18.1.2013 činí celková přiznaná dotace pro MAS na rok 2013 1 498 636,- Kč. Způsobilé výdaje uvedené na soupiskách ŽoP za rok 2013 jsou ve výši 1 294 115,- Kč.

Dále bylo kontrolováno splnění podmínek vyplývajících z Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (registrační č. žádosti 11/013/4210a/671/000047) na projekt „Nová energie pro regionální značku“. Jedná se o žádost o platbu ze dne 5.11.2013. Způsobilé výdaje uvedené na soupisce ŽoP podané v roce 2013 ve výši 450 000,- Kč byly ověřeny na účetnictví roku 2012 a 2013. Pro uzavření účetního roku 2012 byla u některých vykazovaných nákladů z tohoto roku provedena drobná korekce u střediska dotace v roce 2013. Faktura přijatá v roce 2012 pod číslem 20120074 za pořízení stánků v částce 50 544,- Kč byla dodatečně opravena z nákladů na pořízení majetku v účetním roce 2013 v souladu s finální podanou žádostí o platbu.

### **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 11/013/4210a/671/000047, 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:** 24.3.2014

**Sídlo auditora:** Zámecká 97, Plumlov

*Johana Otrubová*

