

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření splnění konkrétních podmínek stanovených
Pravidly opatření IV.1.1 a Dohodou o poskytnutí dotace
v rámci Programu rozvoje venkova ČR
(registrační č. žádosti 08/005/41100/231/000166)

pro příjemce dotace

Místní akční skupina Blatensko, o.p.s.

Spálená 727, 388 01 Blatná

IČ: 260 81 822



Tato zpráva nezávislého auditora o ověření jiných ekonomických informací v rozsahu stanoveném smlouvou ze dne 5. května 2015 je určena pro obecně prospěšnou společnost (příjemce dotace):

Místní akční skupina Blatensko, o.p.s.

dříve Místní akční skupina Svazku obcí Blatenska, o.p.s.
IČ 26081822, se sídlem Spálená 727, 388 01 Blatná
a dále

pro **Regionální odbor Státní zemědělský intervenční fond České Budějovice** (poskytovatele dotace) pro doložení správnosti výdajů vzniklých v souvislosti s projektem registrační č. žádosti 08/005/41100/231/000166 na základě roční alokace pro rok 2014.

Dalším třetím stranám nemůže být bez svolení auditora tato zpráva auditora předložena, ani se na ni nemohou odvolávat.

Předmět zakázky:

Předmětem zakázky bylo ověření, v rámci dotačního projektu registrační č. žádosti 08/005/41100/231/000166 následujících skutečností:

- ověření toho, zda výdaje uvedené v přehledu způsobilých výdajů vyhovují definici způsobilých výdajů v dotačních podmínkách (tzn. ověření auditované částky)
- ověření toho, zda vykázané způsobilé výdaje byly zaúčtovány v souladu s účetními předpisy a byly zaúčtovány pouze tyto způsobilé výdaje
- ověření toho, zda byla vedena oddělená účetní evidence vykázaných způsobilých výdajů a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SPL)
- ověření toho, zda vykázané způsobilé výdaje byly uhrazeny ve stanoveném období
- ověření toho, že případné příjmy MAS byly zaúčtovány v souladu s účetními předpisy a zaznamenány v oddělené evidenci včetně identifikace výdajů k těmto příjmům
- ověření toho, že veřejné zakázky byly zadány v souladu s dotačními podmínkami (pokud byly veřejné zakázky zadány)
- ověření toho, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu
- porovnání údajů uváděných v monitorovacích zprávách o činnosti MAS za příslušný kalendářní rok s příslušnými dokumenty a se skutečným stavem plnění SPL
- ověření toho, že předmět dotace odpovídal schválenému plnění.

Informace o projektu:

Program rozvoje venkova

Registrační číslo žádosti: 08/005/41100/231/000166

Příjemce podpory: Místní akční skupina Blatensko, o.p.s.

Poskytovatel podpory: Státní zemědělský intervenční fond (SZIF)

Datum zahájení roční alokace dotace: 1. 1. 2014

Datum ukončení roční alokace dotace: 31. 12. 2014

Auditovaná částka: 827 257 Kč

Kritéria hodnocení předmětu zakázky:

Předmět ověření byl hodnocen na základě rozhodných skutečností uvedených zejména v těchto právních aktech:

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ze dne 29.9.2009
- Dodatek č. 8 k dohodě o poskytnutí dotace v rámci PRV ze dne 29.4.2014

- PRAVIDLA, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotace pro místní akční skupiny v rámci Programu rozvoje venkova ČR na období 2007-2013
- Metodika provedení externího auditu MAS, (dále jen „dotační podmínky“)

a dle účetních předpisů České republiky (zákon č.563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí účetní předpisy pro nevýdělečné organizace)

Přirozená omezení:

Nebyla zjištěna žádná omezení.

Rozsah provedených prací:

Provedli jsme ověření účetních a finančních informací za období realizace projektu dle výše uvedených kritérií. Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy. Na ověření byl aplikován především auditorský standard pro ověřovací zakázky ISAE 3000. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ověřované skutečnosti neobsahují významné (materiální) nesprávnosti.

Přehled provedených prací:

V rámci ověřovací zakázky byly provedeny zejména tyto práce:

- ověření správnosti a úplnosti zaúčtování způsobilých výdajů a zaúčtování pouze těchto výdajů
- ověření správnosti a úplnosti zaúčtování přijaté dotace
- ověření, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu
- ověření, že předmět dotace odpovídá schválenému dotačnímu plnění
- ověření toho, zda byla vedena oddělená účetní evidence vykázaných způsobilých výdajů a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS nad rámec SPL
- ověření souladu údajů uvedených v monitorovací zprávě za rok 2014 s datem 26.3.2015 bod 1) Realizace SPL – finanční část s účetnictvím.

Odpovědnost auditora:

Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok ke skutečnostem uvedeným v předmětu ověření.

Odpovědnost statutárního orgánu příjemce dotace:

Za finanční vypořádání přijaté dotace, odpovídající evidenci výdajů (nákladů) vynaložených na realizaci projektu, za úplnost, správnost a průkaznost předloženého účetnictví za období realizace projektu, soupisek účetních dokladů a za dodržování dotačních podmínek stanovených poskytovatelem dotace odpovídá statutární orgán obecně prospěšné společnosti Místní akční skupina Blatensko, o.p.s.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru obecně prospěšná společnost Místní akční skupina Blatensko, o.p.s. splnila ve všech významných ohledech podmínky použití dotace stanovené v právních aktech týkající se poskytnutí dotace v celkové výši 827.257 Kč z Programu rozvoje venkova. Tyto výdaje (náklady) byly správně a úplně zaúčtovány dle účetních předpisů České republiky, a řádně a včas uhrazeny.

Zpráva auditora byla vyhotovena ke dni 30.6.2015

auditorská společnost **ADEUS Audit s.r.o.**
oprávnění o zápisu do seznamu
auditorských společností Komory auditorů ČR číslo 366
sídlo auditorské společnosti
Jindřichův Hradec, Pravdova 1113, 377 01, Česká republika



auditor Ing. Martin Tuček
číslo auditorského oprávnění Komory auditorů ČR **1443**

