



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

www.ok-praha.cz

www.ok-praha.eu

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.

Ing. Karel Novotný

Praha 8, Thámová 7, 186 00

tel. : 222 327 728

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz karel.audit@centrum.cz

fax : 221 702 109

ZPRÁVA AUDITORA č. 105 / 2015 o auditorském ověření

**dotace od SZIF v rámci PRV – registr.číslo žádosti
07/002/41100/120/000048 na základě roční alokace
za období od 1.1.2014 do 31. 12. 2014**

příjemce dotace
Lípa pro venkov o.s.
Název SPL : Společnost pro kutnohorský venkov
Místní akční skupina
IČ 27 03 55 65

Adresa : Zbraslavice 7, Zbraslavice, PSČ 285 21

Obsah:

Vymezení auditorského ověření a odpovědnosti auditora
Předmět a rozsah auditorského ověření
Výrok auditora
Zpráva auditora vedení účetní jednotky

Příjemce: Ondřej Havlovic, předseda sdružení

Podpis:

Auditorská zpráva je určena pro: poskytovatele finančních prostředků
Státní zemědělský intervenční fond
valnou hromadu o.s.

Zprávu vypracovali : Doc.Ing. Karel Novotný, CSc.
Ing. Karel Novotný

auditor č. 0260
auditor č. 1824

Tato zpráva obsahuje dvě strany

Datum vypracování zprávy : 11.2.2015



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

www.ok-praha.cz

www.ok-praha.eu

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 8, Thámová 7, 186 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz karel.audit@centrum.cz

tel. : 222 327 728

fax : 221 702 109

VYMEZENÍ AUDITORSKÉHO OVĚŘENÍ A ODPOVĚDNOSTI AUDITORA

Byli jsme příjemcem dotace určení k provedení auditorskému ověření (ISAE 3000 – Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací) výše uvedeného poskytnutí podpory k ověření správnosti, důvěryhodnosti projektové účetní evidence (příjmů a výdajů) v souladu s textem předložené smlouvy. Stvrzujeme, že se zabýváme zákonným auditem a jsme evidováni u Komory auditorů ČR pod číslem 0260 a 1824.

Ověřili jsme použití finančních prostředků v souladu s předloženou smlouvou. Za účetnictví je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditorského ověření závěr ke způsobu účtování, správnosti evidovaných způsobilých výdajů, vzniklých v souvislosti s dotací a použití poskytnutého podpory v souladu s podmínkami použití této podpory.

PŘEDMĚT A ROZSAH AUDITORSKÉHO OVĚŘENÍ

Auditorské ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy (zvláště ISAE 3000 atd.) a souvisejícími aplikačními doložkami a platnými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl auditorské ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že ověřovaná oblast (dotace SZIF) ve všech významných oblastech byly splněny podmínky použití dotace. Auditorské ověření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Jsme přesvědčeni, že provedené auditorské ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora. Předmětem ověření byla i Monitorovací zpráva o činnosti MAS Lípa pro venkov za rok 2014.

VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru účetní evidence dotací (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů a celkové evidované způsobilé výdaje, které vznikly v souvislosti s dotací byly vyčerpány správně v souladu s výše uvedenou smlouvou a v souladu se zákony a účetními standardy platnými v České republice.

- Účetní evidence dotace (příjmy i výdaje) je vedena odděleně od ostatní účetní evidence a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS.
- Byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje v souladu s výše uvedenou smlouvou.
- Vykázané způsobilé výdaje byly ve výše uvedeném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu.
- V uvedeném období nebyly zadávány žádné veřejné zakázky dle zákona 137/2006 Sb.
- Předmět dotace odpovídá schválenému plnění.

Čerpání finančních prostředků probíhalo v souladu s příslušnými zákony a pravidly a podmínkami pro čerpání dotace a účetními předpisy platnými v České republice ve znění pozdějších předpisů.

Ing. Karel Novotný
auditor č. 1824

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.
auditor č. 0260

V Praze 11. 2. 2015

Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámová 7





ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

www.ok-praha.cz

www.ok-praha.eu

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 8, Thámová 7, 186 00

tel. : 222 327 728

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz karel.audit@centrum.cz

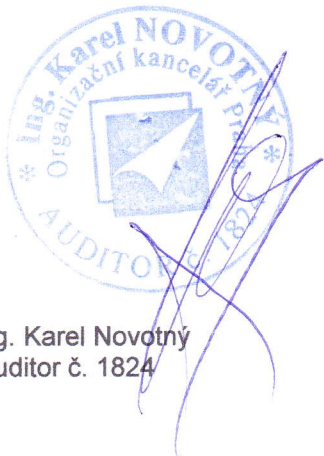
fax : 221 702 109

ZPRÁVA AUDITORA PRO VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

- 1) Při auditorském prověření čerpání výdajů dotace SZIF nebyly shledány žádné jiné využití dotace než v souladu se smlouvou o dotaci.
- 2) Byla zkontrolována inventarizace majetku pořízeného z dotací v rámci projektu 07/002/41100/120/000048. Inventarizace má veškeré požadované náležitosti a evidence tohoto majetku je řádně vedena.

V roce 2014 MAS čerpala náklady dle předem schválených rozpočtů jednotlivých projektů. Veškeré čerpané výdaje byly řádně vyúčtovány dle jednotlivých projektů spolu se žádostí o dotace. V těchto žádostech byly vyúčtovány pouze započitatelné výdaje určené ve smlouvách. Z celkových vyúčtovaných projektů obdržela MAS 2 303 936,- Kč.

- 3) Účetní jednotka k 31.12.2014 nemá žádný úvěr ani ohrožené pohledávky. Do účetnictví (majetku) byla v roce 2014 zařazena cesta, vybudovaná v rámci projektu Řeky se mění.
- 4) Součástí ověření byla ověřena správnost a pravdivost Monitorovací zprávy o činnosti MAS za rok 2014.
- 5) Při prověrce bylo zjištěno, že byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje. Tyto výdaje byly uhrazeny ve stanoveném období v souladu s právními předpisy a českými účetními standardy.
- 6) Při ověřování dalších ostatních dokladů sdružení nebyly shledány nedostatky.
- 7) Účetní jednotka nevede žádný soudní spor.



Ing. Karel Novotný
auditor č. 1824



Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.
auditor č. 0260

V Praze 11. 2. 2015

Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámová 7