

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce zprávy

Místní akční skupina Rožnovsko, Zašová 36, 756 51 Zašová, IČ: 270 34 925

Státní zemědělský intervenční Fond (SZIF), Blatnická 1, 772 00 Olomouc 1

Předmět zakázky

Splnění podmínek vyplývajících z Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (registrační č. žádosti SPL 08/005/41100/672/000185) uzavřené mezi příjemcem dotace Místní akční skupina Rožnovsko, Zašová 36, 756 51 Zašová, IČ: 270 34 925 a Státním zemědělským intervenčním fondem dne 12.8.2009, Dodatek č. 8. Ze dne 27.1.2012 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 SZIF ze dne 27.1.2012 činí celková přiznaná dotace pro MAS na rok 2012 958 920,- Kč. Způsobilé výdaje uvedené na soupiskách ŽoP za rok 2012 jsou ve výši 718 121,- Kč.

Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, Dodatkem č.8 o poskytnutí dotace v rámci PRV – registrační žádosti 08/005/41100/672/000185 na základě roční alokace pro rok 2012. Vydal Státní zemědělský intervenční fond, Blatnická 1, 772 00 Olomouc 1.

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.

Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky projektu tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

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.

Provedené práce

Předmětem ověření je dodržení konkrétních dotačních podmínek, které MAS prezentuje v průběžné resp. konečné monitorovací zprávě. Auditor ověřuje pouze tu část monitorovací zprávy, která obsahuje údaje (fakta) o plnění dotačních podmínek. Takovými údaji jsou zejména:

- přehled způsobilých výdajů,
- zda MAS vykonávala činnost definovanou v dotačních podmínkách, na jejíž pokrytí byly dotační prostředky určeny,
- zda zaměstnanci, jejichž mzdy byly vypláceny z dotačních prostředků, v určeném rozsahu vykonávali práci v souladu s dotačními podmínkami.

Výrok auditora

Podle našeho názoru byly podmínky dané Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, registrační č. žádosti 08/005/41100/672/000185, 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**. Účtování výdajů a příjmů v rámci výše uvedené dotace je v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Dne 12. Zář 2013



Ing. Vladimír ZELINA
auditor KA ČR, ev. č. 1009

Tečovice č. 314
763 02 Zlín-Malenovice