

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce zprávy

Místní akční skupina Rožnovsko, z. s. Zašová 36, 756 51 Zašová, IČ: 270 34 925
Státní zemědělský intervenční Fond (SZIF), Blanická 383/1, 779 00 Olomouc - Hodolany

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, z. s., Zašová 36, 756 51 Zašová, IČ: 270 34 925 a Státním zemědělským intervenčním fondem.

Předmětem ověření je čerpání, účtování a účelovost dotace se zaměřením na posouzení způsobilosti výdajů realizovaných v roce 2014. Celková přiznaná dotace pro MAS na rok 2014 312 557,- Kč. Způsobilé výdaje uvedené na soupiskách ŽoP za rok 2014 jsou ve výši 312 557,- Kč.

Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR v rámci PRV – registrační žádosti 08/005/41100/672/000185 na základě roční alokace pro rok 2014. Vydal Státní zemědělský intervenční fond, Blanická 383/1, 779 00 Olomouc - Hodolany.

Odpovědnost MAS

Statutární orgán organizace 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, finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS. Účtování výdajů a příjmů v rámci výše uvedené dotace je v souladu účetními předpisy platnými v České republice.

Dne 22. července 2015



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

Tečovice č. 314
763 02 Zlín-Malenovice