

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro účely

ověření čerpání finanční podpory projektu

# LABSKÉ SKÁLY HRAJÍ PRIM

rok 2014

**Auditorská firma:** LN – AUDIT, s.r.o.  
Louny, Na Valích 510  
Oprávnění KAČR č. 333

**Odpovědný auditor:** Ing. Tomáš Hora  
Louny, V Domcích 2602  
Oprávnění KAČR č. 2061

Pro: **Státní zemědělský intervenční fond  
Ve Smečkách 801/33  
110 00 Praha 1**

Registrační číslo: **08/005/41100/342/000114**  
Název projektu: **Labské skály hrají PRIM**

Jméno a adresa příjemce podpory: **MAS Labské skály, z.s.  
Mírové náměstí 280  
407 01 Jílové  
IČO: 270 10 066**

Období zahrnuté do auditorského ověření: **1.1.2014 – 31.12.2014**

Tato Zpráva byla zpracována v souladu s podmínkami Smlouvy o provedení auditu vyúčtování dotace ze dne 4.5.2015 pro účely vedení spolku **MAS Labské skály, z.s.** (dále jen „spolek MAS“) a Státní zemědělský intervenční fond (dále jen „SZIF“).

Jejím předmětem je ověření čerpání finančních prostředků z dotace poskytnuté SZIF na základě Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 22.6.2009 (dále jen „Dohoda“) a dodatku č. 9 k Dohodě o poskytnutí dotace v rámci PRV – registrační číslo žádosti 08/005/41100/342/000114 na základě roční alokace pro rok 2014 ze dne 23.4.2014 (dále jen „Dodatek č. 9“).

Ověření jsme provedli v souladu s Dohodou a Dodatkem č. 9 tj. ověřili jsme dodržení konkrétních podmínek stanovených Dohodou a Dodatkem č. 9.

Naše zpráva je důvěrná a je určena výhradě pro spolek MAS a SZIF. Je vydávána spolku MAS pod podmínkou, že nebude – jako celek ani její jednotlivé části – bez našeho předchozího písemného souhlasu poskytnuta jiným subjektům. Výjimku představují pouze případy, kdy je na přístup ke zprávě právní nárok nebo nárok ze zákona.

Bereme na vědomí, že zástupci spolku MAS a SZIF mohou být povinni zpřístupnit tuto zprávu jiným stranám, které prokáží, že na to mají zákonné právo, a umožnit jim, aby toto své zákonné právo uplatnily. Tím nám však v souvislosti s touto zprávou nevznikají, resp. nebereme tím na sebe žádné povinnosti ani odpovědnost vůči jiným stranám, s výjimkou spolku MAS a SZIF.

Obsah této zprávy reflektuje požadavky spolku MAS a SZIF a konkrétní znaky námi provedené zakázky, které vyplývají z jejich momentálních potřeb. Zprávu tudíž nelze pokládat za vhodnou pro žádnou jinou stranu, která by chtěla získat vůči nám jakákoli práva pro jakýkoli účel či v jakékoli souvislosti. Jestliže přístup k naší zprávě získá nějaká jiná strana kromě spolku MAS a SZIF a rozhodne se na ni spoléhat, činí tak na vlastní riziko. V maximální míře povolené zákonem nepřebíráme v souvislosti s touto zprávou žádné povinnosti ani odpovědnost vůči žádné jiné straně a neponeseme odpovědnost za žádné ztráty, škody ani náklady jakéhokoli charakteru, které vzniknou v důsledku toho, že nějaká osoba bude vycházet z prohlášení uvedených v této zprávě.

Za vedení, úplnost a průkaznost účetnictví Projektu a za sestavení čerpání dotace Projektu za rok 2014 odpovídá vedení spolku. Předložené podklady vyjadřují stanovisko vedení spolku.

Vedení spolku nám pro účely zakázky předložilo čerpání dotace Projektu pro rok 2014, které tvoří přílohu této zprávy.

Pokud jde o čerpání dotace Projektu pro rok 2014, jako členové vedení spolku zodpovídáte za to, že žádosti o její čerpání jsou sestaveny v souladu s dotačními pravidly, obsahují výhradně způsobilé výdaje a že jsou dodržovány všechny podmínky stanovené Dohodou a Dodatkem č. 9. Povinností vedení spolku je dále poskytovat relevantní finanční informace z účetních záznamů spolku, provádět výpočty stanovené Dohodou a Dodatkem č. 9 a podávat poskytovateli dotace relevantní finanční informace.

Zakázku jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a s auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky ISAE 3000 – Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkami historických finančních informací. Jedná se o zakázku poskytující přiměřenou jistotu o tom, zda byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace.

Cílem zakázky poskytující přiměřenou jistotu je provést postupy, jejichž prostřednictvím získáme dostatečné a vhodné důkazní informace, které nám umožní formulovat výrok, který má u tohoto typu zakázky pozitivní formu.

Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v čerpání dotace Projektu pro rok 2014 a v předložených podkladech.

V rámci auditu bylo zejména ověřováno:

- a) ověření toho, zda výdaje uvedené v přehledu způsobilých výdajů vyhovují definici způsobilých výdajů v dotačních podmínkách
- b) ověření toho, zda vykázané způsobilé výdaje byly zaúčtovány v souladu s účetními předpisy

- c) ověření toho, zda byla vedena oddělená (účetní) evidence vykázaných způsobilých výdajů a tudíž zda je možné v účetnictví MAS jednoznačně identifikovat vykázané způsobilé výdaje
- d) ověření toho, zda vykázané způsobilé výdaje odpovídají skutečnosti
- e) ověření toho, že vykázané způsobilé výdaje byly uhrazeny ve stanoveném období
- f) ověření toho, že případné příjmy MAS byly zaúčtovány v souladu s účetními předpisy a zaznamenány v oddělené (účetní) evidenci včetně identifikace výdajů k těmto příjmům
- g) ověření toho, že veřejné zakázky byly zadány v souladu s dotačními podmínkami a se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, je-li příjemce veřejným zadavatelem

Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vydání našeho výroku.

Stvrzujeme, že se zabýváme zákonným auditem a že jsme evidováni v Komoře auditorů České republiky pod č. 333.

## VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace stanovené v Dohodě a Dodatku č. 9 za období 1.1.2014 až 31.12.2014.

Celkové uznatelné náklady ve výši **878 579,29 Kč** (uvedené v příloze Zprávy auditora) vznikly v souladu s ustanoveními textů Dohody, Dodatku č. 9 a v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Ke Zprávě auditora je přiloženo čerpání dotace Projektu pro rok 2014.

V Lounech dne 2. června 2015

LN - AUDIT S.R.O.  
Na Valích 510, 440 01 Louňy  
IČO: 25408232  
oprávnění KAVR 0333

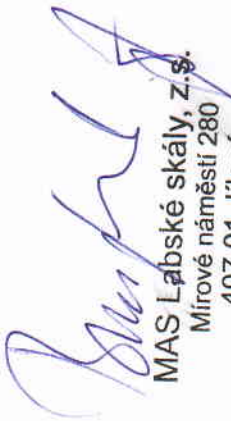
.....  
Ing. Tomáš Hora  
jednatel



.....  
Ing. Tomáš Hora  
auditor

Skutečné čerpání rozpočtu SPL Labské skály hrají PRIM za rok 2014

Kód	I. Etapa	II. Etapa	III. Etapa	Celkem
002 – Vzdělávání pracovníků MAS	700,00	2 500,00	-	3 200,00
003 – Propagace	-	33 806,00	31 864,00	65 670,00
004 – Režie MAS	22 453,26	32 142,28	41 375,80	95 971,34
005 Platy, dohody, cestovné	151 978,49	182 804,66	378 954,80	713 737,95
Celkem	175 131,75	251 252,94	452 194,60	878 579,29



MAS Labské skály, z. s.  
Mírové náměstí 280  
407 01 Jílové  
IČO: 270 10 066

