

Ing. Jiří Jarkovský auditor 1754

Patrného 193, 55101 Jaroměř,  
Tel.: +420777149293

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k ověření splnění účelu využití poskytnuté dotace dle  
podmínek Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova  
ČR  
(registrační č. žádosti 07/002/41100/561/000097)

u příjemce dotace

Havlíčkův kraj, o.p.s.

## 1. IDENTIFIKACE PŘÍJEMCE ZPRÁVY AUDITORA

CP SZIF, Odbor projektových opatření PRV, Ve Smečkách 33, 110 00 Praha 1

a

**Vedení účetní jednotky:** Havlíčkův kraj, o.p.s

**Sídlo:** Školní 500, Ždírec nad Doubravou, PSČ 582 63

**IČ:** 274 93 245

**Právní forma:** Obecně prospěšná společnost

### **Druh obecně prospěšných služeb:**

- Koordinace rozvoje regionu ve všech oblastech
- Rozvoj a propagace regionu a jeho turistického potenciálu
- Vytváření nových forem a možností ekonomického a turistického využití krajiny
- Ochrana obrazu krajiny, sídel a jejich hodnot jako jediného základního prostředku pro rozvoj turistického ruchu
- Podpora multifunkčního zemědělství a ochrana životního prostředí
- Služby při financování projektů k rozvoji regionu
- Posouzení projektů k rozvoji regionu
- Koordinace projektů a produktů zaměřených k rozvoji regionu
- Tvorba informační databanky ke shromáždění informací prospěšných k rozvoji regionu
- Součinnost se zahraničními subjekty mající vztah k regionu
- Příprava informačních a metodických materiálů a školních pomůcek
- Výchova, vzdělávání a informování dětí a mládeže
- Spolupráce na rozvoji lidských zdrojů
- Zajišťování osvěty a vzdělanosti lidského potenciálu kraje
- Provoz IC - koordinace a rozvoj
- Komunikace s orgány státní správy a samosprávy při spolupráci na rozvoji regionu
- Poradenská činnost
- Činnosti spojené se spoluprací s orgány Evropské unie v rámci rozvoje regionu

## 2. POPIS ROZSAHU PROVEDENÉHO OVĚŘENÍ A KONKRÉTNÍCH DOTAČNÍCH POMÍNEK

### **Předmětem ověření je:**

Splnění podmínek vyplývajících z Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ( registrační č. žádosti 07/002/41100/561/000097) uzavřené mezi příjemcem dotace Místní akční skupina Havlíčkův kraj a Státním zemědělským intervenčním fondem dne 22.7.2008. Předmětem ověření je čerpání, účtování a účelovost dotace se zaměřením na posouzení způsobilosti výdajů realizovaných v roce 2013.

Dle Dodatku č. 12 k Dohodě o poskytnutí dotace z PRV ČR ze dne 15.2.2013 činí celková přiznaná dotace pro MAS na rok 2013 1.103.292,- Kč. Tento Dodatek č. 12 byl změněn

Hlášením č. 17 ze dne 8.7.2013 ve kterém se mění celkový výše přiznané dotace na 1.016.461,- Kč. Způsobilé výdaje uvedené na soupiskách ŽoP za rok 2013 jsou ve výši 1.016.461,- Kč.

### **Určení kritérií:**

Předmětem ověření je dodržení podmínek daných Dohodou o poskytnutí dotace. A to zejména ověření, zda:

- vykázané způsobilé výdaje vyhovují definici způsobilých výdajů dle dotačních podmínek včetně ověření skutečnosti, zda výdaje nevedou ke vzniku tzv. veřejné podpory
- způsobu evidence nákladů a příjmů projektu, zda byla vedena oddělená účetní evidence výdajů projektu a tudíž je možné v účetnictví příjemce dotace jednoznačně identifikovat vykázané způsobilé výdaje
- vykázané způsobilé výdaje odpovídají skutečnosti
- případné příjmy příjemce dotace byly zaúčtovány v souladu s účetními předpisy a zaznamenány v oddělené účetní evidenci včetně identifikace výdajů k těmto příjmům
- byly způsobilé výdaje uhrazeny ve stanoveném období
- výdaje a příjmy v rámci dotace byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy
- veřejné zakázky byly zadány v souladu s dotačními podmínkami a se zákonem č 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

### **3. POPIS ODPOVĚDNOSTI AUDITORA A POUŽITÍ AUDITORSKÝCH STANDARDŮ**

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.

### **4. POPIS PŘIROZENÝCH OMEZENÍ**

Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro mé vyjádření.

### **5. ODPOVĚDNOST PŘÍJEMCE DOTACE**

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby odpovídalo Dohodě o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavením a věrným

zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné metody. Dále nese odpovědnost za to, že při čerpání dotace byly splněny všechny podmínky dané poskytovatelem dotace.

## 6. POPIS PROVEDENÝCH PRACÍ

- Prostudování dotačních podmínek
- Posouzení vnitřního kontrolního systému
- Posouzení dodržování zákona o účetnictví, vedení oddělené účetní evidence
- Kontrola jednotlivých dokladů ze všech potřebných hledisek
- Kontrola inventarizace
- Kontrola monitorovacích zpráv a jejich příloh

## 7. OMEZENÍ POUŽITÍ ZPRÁVY

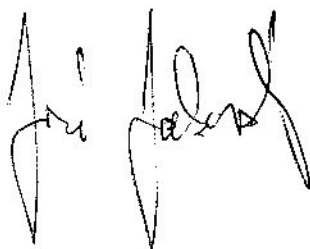
Zpráva je omezena na okruh osob znalých těchto konkrétních dotačních podmínek.

## 8. VÝROK - STANOVISKO AUDITORA

Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření stanoviska auditora.

Podle našeho názoru byly podmínky dané Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, registrační č. žádosti 07/002/41100/561/000097, ve všech významných bodech splněny. Výdaje a příjmy dotace byly řádně zdokumentovány, odděleně a přehledně zachyceny a finanční prostředky byly čerpány v souladu s dotačními podmínkami. Účtování výdajů a příjmů v rámci výše uvedené dotace je v souladu účetními předpisy platnými v České republice.

V Jaroměři dne 11. února 2014



auditor

Ing. Jiří Jarkovský

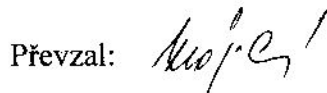
55101 Jaroměř, Patrného 193

osvědčení č. 1754 o zápisu do seznamu auditorů Komory auditorů ČR



Za účetní jednotku Havlíčkův kraj, o.p.s.

Převzal:



Převzato a projednáno dne:

11. 2. 2014