

**Zpráva nezávislého auditora
o auditorském ověření
splnění dotačních podmínek**

**dotace od SZIF v rámci PRV – reg. číslo žádosti
07/002/41100/120/000094
na základě roční alokace
za období od 1.1. 2012 do 31.12. 2012**

příjemce dotace
Vyhlídky, o.s.
Název SPL: Strategický plán MAS Vyhlídky, o.s.
Místní akční skupina
IČ 26676184

Adresa: Nebužely 92, 277 34 Nebužely

Příjemce zprávy: Vyhlídky, o.s.

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

Vymezení auditorského ověření

Byli jsme příjemcem dotace určení k provedení auditorského 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.

Ověřili jsme plnění podmínek pro použití dotace v souladu se smlouvou.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za vedení v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditorského ověření závěr ke způsobu účtování, správnosti evidovaných způsobilých výdajů vzniklých v souvislosti s dotací a použití poskytnuté podpory v souladu s podmínkami této podpory.

Předmět a rozsah auditorského ověření

Auditorské ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy (zvláště ISAE 3000) a souvisejícími aplikačními doložkami a platnými směrnici Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl auditorské ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že v ověřované oblasti (dotace SZIF) ve všech významných ohledech byly splněny podmínky použití dotace. Auditorské ověření zahrnuje výběrovým způsobem provedení ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní evidence dotací (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpurných 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 plánu.

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

AUDITAX, s.r.o.

Osadní 26, 170 00 Praha 7

zapsaná v OR u KOS v Praze, v oddílu C, vložka 38101

Číslo auditorského oprávnění: 160

Jménem společnosti vypracoval zprávu auditor: **Mgr. Ing. Jan Žiačik**

Číslo auditorského oprávnění: 1303

Datum vypracování: **2.9.2013**

