

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření splnění podmínek pro použití dotace dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace čj. 37466/2018-55/2 ze dne 15. 10. 2018, reg. č. projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008909, název projektu: Otevřené zahrady Jičínka z.s. – zlepšení řídicích a administrativních schopností v období 2014+ poskytnuté v souladu s Integrovaným regionálním operačním programem pro období 2014-2020, rok čerpání dotace 2018

adresát:

Ministerstvo pro místní rozvoj, Staroměstské nám. 932/6, 110 15
Praha 1

a

Otevřené zahrady Jičínka z. s., 17. listopadu 1074, 506 01 Jičín

*Zpracovatel: AD auditori a daňoví poradci a.s.,
Bratři Štefanů 1069/79b, 500 03 Hradec Králové,
společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové,
v oddílu B, vložce 1561, IČ 252 66 292,
evidenční č. 245*

Zpráva nezávislého auditora

Ministerstvu pro místní rozvoj, členské schůzi a předsedovi zapsaného spolku Otevřené zahrady Jičínka z. s. o ověření splnění podmínek pro použití dotace dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace čj. 37466/2018-55/1 ze dne 15. 10. 2018, reg. č. projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008909, název projektu: Otevřené zahrady Jičínka z.s. – zlepšení řídicích a administrativních schopností v období 2014+ poskytnuté v souladu s Integrovaným regionálním operačním programem pro období 2014-2020, rok čerpání dotace 2018

Příjemci zprávy

Poskytovatel dotace:

Ministerstvo pro místní rozvoj, Staroměstské náměstí 932/6, 110 15 Praha 1, IČ: 660 02 222

Příjemce dotace:

Otevřené zahrady Jičínka z. s., 17. listopadu 1074, 506 01 Jičín, IČ: 270 17 346

Předmět zakázky

Splnění podmínek vyplývajících z Rozhodnutí o poskytnutí dotace čj. 37466/2018-55/2 ze dne 15. 10. 2018, reg. č. projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008909, název projektu: Otevřené zahrady Jičínka z.s. – zlepšení řídicích a administrativních schopností v období 2014+ (dále jen Projekt) poskytnuté v souladu s Integrovaným regionálním operačním programem pro období 2014-2020 zapsanému spolku Otevřené zahrady Jičínka z. s. (dále také „Organizace“). Předmětem ověření je to, že v souvislosti s realizací Projektu byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, a že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD).

Určení kritérií

Předmětem ověření je dodržení povinností příjemce dotace, tj. zejména:

- dodržení oddělené účetní evidence operací vztahujících se k Projektu uvedených v „Přehledu schválených výdajů pro kombinované platby“ za 1. etapu Projektu,
- ověření, že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS.

Odpovědnost statutárního orgánu příjemce dotace

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, tj. zejména povinnost vést oddělenou účetní evidenci operací vztahujících se k Projektu a zajištění, že finanční prostředky Projektu nebudou použity na ostatní činnost a projekty MAS.

Odpovědnost auditora

Odpovědností auditora je vydat výrok na základě ověřovaných skutečností, že byly splněny podmínky čerpání dotace. Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ověřované informace neobsahují významné nesprávnosti.

Popis provedených prací

Ověřování zahrnovalo výběrovým způsobem provedení posouzení zda:

- jsou náklady a výdaje vztahující se k Projektu uvedené v „Přehledu schválených výdajů pro kombinované platby“ za 1. etapu Projektu účtovány odděleně od ostatních nákladů a výdajů příjemce dotace,
- použité postupy účtování o přijatých a vynaložených finančních prostředcích odpovídají českým účetním předpisům,
- jsou náklady a výdaje vztahující se k Projektu podloženy účetními, daňovými či jinými doklady, a zda tyto doklady splňují náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- náklady a výdaje vykázané v „Přehledu schválených výdajů pro kombinované platby“ za 1. etapu Projektu se vztahují v plné výši k Projektu,
- finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS.

Závěr auditora

Podle našeho názoru byly podmínky dané Rozhodnutím o poskytnutí dotace čj. 37466/2018-55/2 ze dne 15. 10. 2018 (reg. č. projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008909, název projektu: Otevřené zahrady Jičínka z. s. – zlepšení řídicích a administrativních schopností v období 2014+ poskytnuté v souladu s Integrovaným regionálním operačním programem pro období 2014-2020) v roce 2018 ve všech významných bodech splněny. Náklady a výdaje Projektu, které jsou součástí „Přehledu schválených výdajů pro kombinované platby“ za 1. etapu Projektu, který je přílohou této zprávy auditora, ve výši 2 499 832 Kč byly v letech 2015 až 2018 odděleně evidovány na středisku 30 SCLLD.


Finanční prostředky získané v rámci Projektu, které se vztahují k nákladům vynaloženým v letech 2015 až 2018, nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS a v plné výši souvisely s realizovaným Projektem.

V Hradci Králové dne 22. srpna 2019



AD auditoři a daňoví poradci a.s.
Bratří Štefanů 1069/79b, Hradec Králové
evidenční č. 245




Ing. Matěj Konvalina
statutární auditor
evidenční č. 2458

Příloha: Přehled schválených výdajů pro kombinované platby

Přehled schválených výdajů pro kombinované platby

Číslo projektu:	CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0008909
Příjemce:	Otevřené zahrady Jičínka z. s.
Název projektu:	Otevřené zahrady Jičínka z. s. - zlepšení řídicích a administrativních schopností v období 2014+
Číslo účtu:	2574579399/0800
Číslo etapy:	1. etapa

Číslo faktury / dokladu	Dodavatel	Způsobitelné výdaje	Korekce	Uhrazeno příjemcem	INV/NIV	Splatnost
FaP1600027	ANTEE s.r.o.	24 684,00		Ano	NIV	29.9.2016
doklad č. 1 - 7	Viz doklady	2 620,00		Ano	NIV	1.12.2016
cestovní příkazy dle soupisu	zaměstnanci	12 219,00		Ano	NIV	9.11.2017
Sumární rekapitulace mzdových výdajů - 12/2015 - 12/2016 - etapa 1 -1. část	Mzdové náklady	423 425,00		Ano	NIV	16.1.2017
	Odvody pojistné mzdy	141 339,00		Ano	NIV	16.1.2017
	Kooperativa a.s	2 114,00		Ano	NIV	30.1.2017
	DPP	95 940,00		Ano	NIV	16.1.2017
Sumární rekapitulace mzdových výdajů - 1/2017 - 12/2017 - etapa 1 - 2. část	Mzdové náklady	433 152,00		Ano	NIV	18.1.2018
	Odvody pojistné mzdy	142 623,00		Ano	NIV	18.1.2018
	Kooperativa a.s	2 294,00		Ano	NIV	25.1.2018
	DPP	40 680,00		Ano	NIV	18.1.2018
Sumární rekapitulace mzdových výdajů - 1/2018 - 9/2018 - etapa 1 - 3. část	Mzdové náklady	515 333,00		Ano	NIV	24.10.2018
	Odvody pojistné mzdy	166 843,00		Ano	NIV	24.10.2018
	Kooperativa a.s	2 614,00		Ano	NIV	24.10.2018
	DPP	28 800,00		Ano	NIV	24.10.2018
Sumární rekapitulace mzdových výdajů - doplnění 2018	Mzdové náklady	305 997,00		Ano	NIV	31.1.2019
	Odvody pojistné mzdy	103 191,00		Ano	NIV	31.1.2019
	Kooperativa a.s	2 214,00		Ano	NIV	31.1.2019
	DPP	53 750,00		Ano	NIV	31.1.2019
Celkem:		2 499 832,00				

SF INV	0,00
SF NIV	2 499 832,00
SF Celkem	2 499 832,00

Zpracoval: Mgr. Kamila Kabelková
Dne: 4.7.2019

Schválil: Jiří Drška
Dne: 4.7.2019

Mgr.
Kamila
Kabelková
Digitálně podepsal
Mgr. Kamila
Kabelková
Datum: 2019.07.04
20:33:55 +02'00'

Jiří
Drška
Digitálně podepsal
Jiří Drška
Datum: 2019.07.04
20:36:58 +02'00'