

Posílení kapacit CLLD a zlepšení řídicích  
a administrativních schopností MAS  
Blatensko, o.p.s.  
**Místní akční skupina Blatensko, o.p.s.**

---

Zpráva o věcných zjištěních v souvislosti s posouzením  
způsobilosti výdajů za rok 2021

## Zpráva o věcných zjištěních v souvislosti s posouzením způsobilosti výdajů za rok 2021

Příjemce dotace: Místní akční skupina Blatensko, o.p.s.  
Adresa sídla: Spálená 727, 388 01 Blatná  
IČ: 260 81 822  
Název projektu: Posílení kapacit CLLD a zlepšení řídicích a administrativních schopností MAS Blatensko, o.p.s.  
Číslo projektu: CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0011866

Vážená paní Kozáková,

Na základě Smluvního dopisu o provedení dohodnutých postupů ze dne 24.5.2022 týkajících se projektů „Posílení kapacit CLLD a zlepšení řídicích a administrativních schopností MAS Blatensko, o.p.s., reg. č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0011866“ jsme zpracovali následující Zprávu o věcných zjištěních v souvislosti s posouzením způsobilosti výdajů za rok 2021. Dohodnuté postupy byly provedeny s cílem umožnit příjemci deklarovat a Ministerstvu pro místní rozvoj učinit závěr o způsobilosti výdajů projektu za rok 2021.

Dohodnuté postupy byly provedeny v souladu s Mezinárodním standardem pro související služby ISRS 4400 – Dohodnuté postupy v souvislosti s finančními informacemi, v souladu s Etickým kodexem vydaným Komorou auditorů ČR, se Specifickými pravidly pro žadatele a příjemce výzvy č. 6 IROP pro SC 4.2, kapitola 8 Účetnictví, se Závazným stanoviskem řídicího orgánu IROP č. 4, které vstoupilo v platnost a účinnost dne 21.2.2018.

Níže uvedené postupy nepředstavují audit ani prověrku provedené v souladu s mezinárodními standardy pro audit nebo prověrky, z naší strany není tudíž poskytováno žádné ujištění týkající se posouzení způsobilosti výdajů za rok 2021.

### ***Provedené postupy a popis věcných zjištěních***

Pro naplnění uvedeného cíle dohodnutých postupů jsme provedli postupy, které s Vámi byly dohodnuty v rámci Smluvního dopisu o provedení dohodnutých postupů.

Naše zjištění jsou následující:

- Příjemce vede oddělenou účetní evidenci projektů, pro projekt „Posílení kapacit CLLD a zlepšení řídicích a administrativních schopností MAS Blatensko, o.p.s.“ je zřízena zakázka 19ZK0002. Výsledovka této zakázky za rok 2021 tvoří přílohu této zprávy.
- Finanční prostředky poskytnuté v roce 2021 na projekty nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS.

ECOVIS blf s.r.o., Betlémské náměstí 351/6, Praha 1, Staré město, 110 00. IČ: 276 08 875. Provozovna: Na Veselou 962, Beroun, 266 01. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 118619.

ECOVIS International tax advisors accountants auditors lawyers in Argentina, Australia, Austria, Belgium, Bosnia and Herzegovina, Brazil, Bulgaria, Chile, China, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Ecuador, Estonia, Finland, France, Germany, Greece, Great Britain, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Israel, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, New Zealand, Norway, Peru, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Saudi Arabia, Republic of Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, South Africa, Spain, Sweden, Switzerland, Taiwan, Thailand, Tunisia, Turkey, Ukraine, United Arab Emirates, Uruguay, USA (associated partners) and Vietnam.

ECOVIS International is a Swiss association. Each Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS blf s.r.o. is a Czech Member Firm of ECOVIS International.



### ***Ostatní skutečnosti***

Pokud bychom prováděli další postupy nebo pokud bychom provedli audit či prověrku účetní závěrky v souladu s mezinárodními standardy pro audit či prověrky, povšimli bychom si možná dalších skutečností, o kterých bychom Vás informovali.

### ***Použití zprávy***

Naše zpráva byla vypracována výhradně pro účely vymezené v prvním odstavci této zprávy, a je určena Vám a Ministerstvu pro místní rozvoj. Tato zpráva nesmí být použita k žádným jiným účelům, ani distribuována žádným jiným stranám. Tato zpráva se týká pouze údajů upřesněných výše a není zprávou o účetnictví nebo účetní závěrce příjemce.

V Praze dne 24.8.2022



**ECOVIS blf s.r.o.**  
Betlémské náměstí 351/6  
110 00 Praha 1  
evidenční číslo oprávnění 471



**Ing. Miloš Fiala**  
auditor

evidenční číslo oprávnění 2008

## Hlavní kniha analytické evidence

Datum od: 01.01.2021 - 31.12.2021

Číslo: VŠE

Středisko: VŠE


Zakázky : 19ZK0002

Účet	Název účtu			k 01.01.2021	Má dátí	Dal	Zůstatek
Číslo	Doklad	Datum	Název	Protiúčet			
501	Spotřeba materiálu						
98	210043	18.08.2021	válec do kopírky	321	13 026,86	0,00	
165	210070	03.12.2021	válec do kopírky	321	2 983,03	0,00	
169	210074	21.12.2021	notebook	321	29 721,16	0,00	
			celkem:	0,00	45 731,05	0,00	45 731,05
			<b>501 celkem:</b>	<b>0,00</b>	<b>45 731,05</b>	<b>0,00</b>	<b>45 731,05</b>
518	003 Telefon						
60	210005	02.01.2021	internet	321	450,00	0,00	
61	210006	12.01.2021	telefon	321	1 347,99	0,00	
62	210007	02.02.2021	internet	321	450,00	0,00	
63	210008	12.02.2021	telefon	321	1 347,99	0,00	
65	210010	02.03.2021	internet	321	450,00	0,00	
66	210011	12.03.2021	internet	321	1 353,59	0,00	
71	210016	01.04.2021	internet	321	450,00	0,00	
85	210030	12.04.2021	telefon	321	1 645,00	0,00	
86	210031	02.05.2021	internet	321	450,00	0,00	
88	210033	12.05.2021	telefon	321	1 497,99	0,00	
92	210037	01.06.2021	internet	321	450,00	0,00	
93	210038	12.06.2021	telefon	321	1 497,99	0,00	
94	210039	02.07.2021	internet	321	450,00	0,00	
95	210040	12.07.2021	telefon	321	1 497,99	0,00	
96	210041	12.08.2021	telefon	321	1 497,99	0,00	
97	210042	02.08.2021	internet	321	450,00	0,00	
102	210047	01.09.2021	internet	321	450,00	0,00	
103	210048	12.09.2021	telefon	321	1 497,99	0,00	
105	210050	02.10.2021	internet	321	450,00	0,00	
162	210067	12.10.2021	telefon	321	1 497,99	0,00	
163	210068	03.11.2021	internet	321	450,00	0,00	
164	210069	12.11.2021	telefon	321	1 596,99	0,00	
166	210071	01.12.2021	internet	321	450,00	0,00	
167	210072	12.12.2021	telefon	321	1 497,99	0,00	
			celkem:	0,00	23 177,49	0,00	23 177,49
518	007 audit						
99	210044	30.08.2021	audit	321	6 050,00	0,00	
100	210045	30.08.2021	audit	321	30 250,00	0,00	
			celkem:	0,00	36 300,00	0,00	36 300,00
518	008 zpracování účetnictví						
72	210017	31.01.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
73	210018	28.02.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
74	210019	31.03.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
75	210020	30.04.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
76	210021	31.05.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
77	210022	30.06.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
78	210023	31.07.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
79	210024	31.08.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
80	210025	31.10.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
81	210026	30.09.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
82	210027	30.11.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
83	210028	28.12.2021	zpracování účetnictví	321	6 000,00	0,00	
			celkem:	0,00	72 000,00	0,00	72 000,00
518	009 Ostatní						
64	210009	26.02.2021	práce technka	321	726,00	0,00	
67	210012	15.02.2021	certifikát	321	792,00	0,00	
91	210036	02.06.2021	prodloužení licence	321	10 156,74	0,00	
168	210073	21.12.2021	aktualizace webu	321	5 000,00	0,00	
118	21UDPV0040	21.09.2021	školení ubytování	211	700,00	0,00	
			celkem:	0,00	17 374,74	0,00	17 374,74
518	010 Občerstvení						
108	21UDPV0030	12.07.2021	občerstvení	211	2 500,00	0,00	

## Hlavní kniha analytické evidence

Účet	Název účtu			k 01.01.2021	Má dáti	Dal	Zůstatek
Číslo	Doklad	Datum	Název	Protlúčet			
			celkem:	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00
			<b>518 celkem:</b>	<b>0,00</b>	<b>151 352,23</b>	<b>0,00</b>	<b>151 352,23</b>
521	Mzdové náklady						
661	M-1-0002	31.12.2021	náhr. za dovolenou MMR	395	32 018,00	0,00	
665	M-1-0002	31.12.2021	mzdy 2021 MMR	395	976 065,00	0,00	
			celkem:	0,00	1 008 081,00	0,00	1 008 081,00
			<b>521 celkem:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 008 081,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 008 081,00</b>
524	200 Zákonné soc. odvody zdrav. nepřímé						
663	M-1-0002	31.12.2021	odvody MAP 2021	395	231 216,00	0,00	
			celkem:	0,00	231 216,00	0,00	231 216,00
			<b>524 celkem:</b>	<b>0,00</b>	<b>231 216,00</b>	<b>0,00</b>	<b>231 216,00</b>
565	Mimořádné finanční náklady						
267	BV21-12	08.12.2021	špatná platba	321	-0,03	0,00	
			celkem:	0,00	-0,03	0,00	-0,03
			<b>565 celkem:</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,03</b>
581	Změna stavu nedokončené výroby						
684	VUD12-3	31.12.2021	přeúčt. nákladů	384	0,00	3 781,64	
			celkem:	0,00	0,00	3 781,64	-3 781,64
			<b>581 celkem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 781,64</b>	<b>-3 781,64</b>
			<b>Účtová třída 5 celkem:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 436 380,25</b>	<b>3 781,64</b>	<b>1 432 598,61</b>
648	Ostatní provozní výnosy						
337	BV-21-12	09.12.2021	předpis dotace	346	0,00	1 011 588,61	
297	BV-21-3	22.03.2021	dotace MMR	346	0,00	311 010,00	
655	VUD-12-1	31.12.2021	odhad dotace MMR	385	0,00	200 000,00	
679	VUD-12-2	31.12.2021	přeúčtování N MMR	384	0,00	10 000,00	
677	VUD1-2	02.01.2021	odhad dotace 2021	385	100 000,00	0,00	
			celkem:	0,00	100 000,00	1 532 598,61	-1 432 598,61
			<b>648 celkem:</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>1 532 598,61</b>	<b>-1 432 598,61</b>
			<b>Účtová třída 6 celkem:</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>1 532 598,61</b>	<b>-1 432 598,61</b>
			<b>Suma celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 536 380,25</b>	<b>1 536 380,25</b>	<b>0,00</b>

Vladimíra Kozáková  
 Digitálně podepsal  
 Vladimíra Kozáková  
 Datum: 2022.08.24  
 11:53:57 +02'00'

ECOVIS blf s.r.o.  ECOVIS®  
 Certificate no. 471  
 For identification purposes only