

# ZÁPIS Z JEDNÁNÍ DOZORČÍ RADY A MONITOROVACÍHO VÝBORU MAS NAD ORLICÍ

**Kdy:** 16.3.2010 od 17,00 hod.  
**Kde:** Obecní úřad Častolovice  
**Přítomni:** Mgr.Ing. Jindřich Drozd, Ing. Pavlína Kotoučová, Jitka Prosová, Ing.Radek Sus  
**Omluveni:**

---

---

## **Program**

### **1. Informace o stavu projektů z jednotlivých Fichí realizovaných u MAS**

- Přítomní členové podali informace z monitoringu stavu připravenosti a částečné realizace Fichí v MAS. Bylo konstatováno, že stav odpovídá požadavkům kladeným na realizaci a v průběhu monitoringu na jednotlivých místech nebyly zjištěny závady.
- Přítomní členové monitorovacího výboru se shodli, že množství projektů, které budou realizovány v rámci činnosti MAS je v tomto období menší, což ovlivňuje stupeň významnosti projektů

### **2. Kontrola účetnictví a hospodaření MAS**

- Přítomní členové konstatovali, že k tomu, aby mohli podat konečnou zprávu o stavu účetnictví a způsobu jeho vedení jim nebyly předloženy veškeré doklady. Jednalo se zejména o hlavní knihu, výkaz zisků a ztrát, rozvahu a dále účtovou osnovu používanou účetní jednotkou, tzn. používané syntetické a analytické účty a další pomocné knihy, které vyžaduje zákon č.563/1991 Sb., o účetnictví ve znění změn a doplnění. Soupis používaných číselných řad dle typu dokladů apod.
- Přítomní členové shlédli předloženou účetní dokumentaci za r.2009, která se skládala z přijatých a vydaných faktur, pokladních dokladů příjmových a výdajových a bankovních výpisů.
- Přítomní členové se shodli, že způsob vedení účetnictví, respektive předložené prvotní doklady nesplňují vše co je dáno §11 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví., tj. předložené nesplňuje požadavky dané zákonem. Jsou to u prvotních dokladů nejsou přiloženy tzv. účetní záznamy, které musí obsahovat :
  - Označení účetního dokladu číselnou řadou používanou pro daný typ dokladu
  - Obsah účetního případu a jeho účastníky.
  - Peněžní částku, informaci o ceně a vyjádření jednotek množství.
  - Okamžik( datum) vyhotovení účetního dokladu a uskutečnění účetního případu.
  - Účty na které byl účetní případ zaúčtován.
  - Podpisový záznam osoby odpovědné za realizaci účetního případu ( osoba schvalující tento případ) a podpis osoby odpovědné za zaúčtování.

### **3. Závěry k bodům 1 a 2 jednání**

- Přítomní účastníci nemají žádných připomínek na základě monitoringu k postupu přípravy a realizace jednotlivých projektů.
- Přítomní účastníci se shodli, že požádají vedení MAS Nad Orlicí o zabezpečení nápravy v vedení účetnictví v souladu s předpisy, což neznamená to, že by byl zpochybňován výsledek hospodaření MAS Nad Orlicí.
- Po zjednané nápravě provedou následnou kontrolu dokladů a to za přítomnosti někoho z uvolněných pracovníků MAS a rovněž účetní, která zpracování dokladů provádí.

V Častolovicích 16.3.2010

Podpisy přítomných :