



Zpráva Kontrolního výboru
Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích jeho kontrolní činnosti za období 2019

1. ÚVOD

Kontrolní výbor Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také KVMP nebo Kontrolní výbor) tímto předkládá Valné hromadě Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také VHMP nebo Valná hromada) Zprávu o výsledcích své kontrolní činnosti za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

2. ZASEDÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU

V období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 se uskutečnila celkem 3 zasedání Kontrolního výboru. Jednotlivá zasedání Kontrolního výboru se uskutečnila ve dnech:

- ✓ 8. května 2019 – pracovní jednání;
- ✓ 26. června 2019;
- ✓ 19. července 2019.

3. SLOŽENÍ KONTROLNÍHO VÝBORU

Kontrolní výbor pracoval ve složení:

- VANAP, s.r.o. zastoupená Ing. Zdeňkem Hrabákem – předseda Kontrolního výboru
- EQUIPARK, o.p.s. zastoupená Ivanou Staňkovou – člen Kontrolního výboru
- Obec Korozluky zastoupená Miroslavem Nedrdou – člen Kontrolního výboru

4. KONTROLNÍ ČINNOST KONTROLNÍHO VÝBORU

Na svém zasedání se Kontrolní výbor zabýval kontrolou činností organizační složky Místní partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také MP nebo Místní partnerství), projednáním Zprávy o kontrolní činnosti za rok 2018, projednáním návrhu Výroční zprávy o činnosti a hospodaření Místního partnerství za rok 2018, projednáním Zprávy o plnění Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje o.p.s. pro období 2014 – 2020 (dále také SCLLD) za období 2018 a Mid-term evaluací (střednědobým hodnocením) SCLLD za sledované období od 17. července 2017 do 31. prosince 2018 s výhledem do 30. června 2019. Na základě podkladů, které mu byly pravidelně poskytovány, dozoroval, zda Místní partnerství vyvíjí svou činnost v souladu se Zakládací smlouvou a Statutem MAS Naděje o.p.s., zákony, platnými pravidly, standardy místních akčních skupin a SCLLD.

Zásadní aktivitou Místního partnerství v roce 2019 byla realizace a administrace výzev, jejichž prostřednictvím dochází k naplňování SCLLD na roky 2014–2020, resp. 2023.



Dne 25. ledna 2019 byla podána 5. žádost o změnu SCLLD, která se týkala aktualizace obsazení v orgánech MAS Naděje o.p.s. v návaznosti na standardizaci místních akčních skupin, přesunu finanční alokace mezi dvěma opatřeními v rámci Programového rámce OPZ a textové úpravy Programového rámce OZP vč. přidání indikátoru v návaznosti na ukončenou výzvu MAS Naděje o.p.s. Žádost byla dne 26. února 2019 schválena.

Dne 14. února 2019 byla podána 6. žádost o změnu SCLLD, která se týkala aktualizace implementační části ve vztahu k zastoupení členů v orgánech Společnosti i organizační složky. Žádost byla dne 26. března 2019 schválena.

Dne 10. května 2019 byla podána 7. žádost o změnu SCLLD, která se týkala narovnání finančního plánu na skutečnost a změny kurzovních rozdílů (EUR/CZK) na základě změny podmínek řídicího orgánu ze dne 13. prosince 2018. Žádost byla dne 20. května 2019 schválena.

Dne 21. května 2019 byla podána 8. žádost o změnu SCLLD, která se týkala úpravy principů pro určení preferenčních kritérií v rámci programového rámce PRV z důvodu navýšení absorpční kapacity projektů v území. Žádost byla dne 12. června 2019 schválena.

Dne 20. července 2019 byla podána Zpráva týkající se střednědobého hodnocení SCLLD za sledované období od 17. července 2017 do 31. prosince 2018 s výhledem do 30. června 2019. Jednalo se o rozsáhlou evaluační dokumentaci obsahující dotazníkové šetření, případové studie či výstupy z diskuzních pracovních skupin. Zpráva byla dne 10. října 2019 řídicím orgánem schválena.

Dne 5. srpna 2019 byla zpracována a podána 4. zpráva o plnění SCLLD za období od 1. ledna 2019 do 30. června 2019. Tato zpráva byla schválena ze strany řídicího orgánu dne 26. srpna 2019. Valná hromada schválila Zprávu o plnění SCLLD na svém zasedání dne 20. listopadu 2019.

V roce 2019 bylo vyhlášeno celkem 18 výzev na předkládání projektových žádostí, a sice:

- Integrovaný regionální operační program (IROP) 8x
- Operační program Zaměstnanost (OPZ) 5x
- Program rozvoje venkova (PRV) 1x
- Operační program Životní prostředí (OPŽP) 4x

IROP	Počet přijatých projektů
Odolnost jednotek SDH II. a III. stupně – II.	2
Podpora sociálních služeb a komunitních center – investice – II.	1
Bezpečně autem, na kole, pěšky i veřejnou dopravou – II.	1



Kvalitní školy pro všechny – II.	1
Podpora sociálního podnikání – investice – II.	0
Bezpečně autem, na kole, pěšky i veřejnou dopravou – III.	0
Podpora sociálního podnikání – investice – III.	1
Kvalitní školy pro všechny – III.	0

OPZ	Počet přijatých projektů
Prorodinná opatření pro zvýšení lokální zaměstnanosti – III.	1
Podpora sociálního podnikání – provoz – III.	1
Prorodinná opatření pro zvýšení lokální zaměstnanosti – IV.	1
Podpora sociálního podnikání – provoz – IV.	1
Podpora sociálních služeb a komunitních center – provoz – III.	2

PRV	Počet přijatých projektů
Žádosti o podporu v rámci operace 19.2.1 – II.	4

OPŽP	Počet přijatých projektů
Výsadba dřevin – III.	0
Výsadba dřevin – IV.	0
Revitalizace sídelní zeleně – I.	1
Revitalizace sídelní zeleně – II.	2

Kontrolní výbor se v roce 2019 nemusel zabývat žádnou žádostí o přezkum hodnocení a výběru projektů ze strany žadatelů o podporu.

Dne 20. března 2019 se uskutečnila monitorovací návštěva Centra pro regionální rozvoj ČR (dále také CRR). Monitorovací návštěva proběhla v rámci kontroly postupů MAS při věcném hodnocení projektů podaných v 5. výzvě IROP „**Výzva MAS Naděje o.p.s. – IROP – Kvalitní školy pro všechny**“, (č. 150/06_16_075/CLLD_16_01_151). Výsledkem monitorovací návštěvy bylo zjištění, že věcné hodnocení neproběhlo v souladu se schválenými Interními postupy a byla identifikována pochybení při jednání Výběrové komise Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také Výběrová komise). Ze strany CRR bylo doporučeno, aby zneplatnila věcné hodnocení projektů 5. výzvy MAS Naděje o.p.s. v plném rozsahu a provedla nové věcné hodnocení dle Interních postupů ve vydání 3/2019, platných od 18. února 2019. Opakované hodnocení projektů proběhlo dne 11. dubna 2019 a výsledkem byl protokol z monitorovací návštěvy, který konstatoval, že věcné hodnocení projektů a výběr projektů proběhl v souladu se schválenými interními postupy a nebyla identifikována pochybení při opakovaném jednání Výběrové komise.

Dne 26. září 2019 bylo zahájeno administrativní ověření postupů MAS Naděje o.p.s. při hodnocení a výběru projektů ve výzvě „**Bezpečně autem, na kole, pěšky i veřejnou dopravou – II.**“. Ze strany CRR byly identifikovány nedostatky, které se týkaly nedodržování všech postupů dle platné Příručky pro hodnocení integrovaných projektů CLLD v IROP vč. procesů uvedených ve směrnici „Interní



postupy". Toto zjištění nemělo vliv na hodnocení a výběr projektů. Dalším zjištěním bylo nedodržení podmínky standardizace místních akčních skupin, kdy pro složení Výběrové komise jako celku platí, že veřejný sektor ani žádná ze zájmových skupin nesmí představovat více jak 49 % hlasovacích práv. Pro nápravu zjištění proběhlo dne 11. února 2020 samostatné jednání Výběrové komise, jehož předmětem bylo ověření výsledků věcného hodnocení projektů předložených do výzev MAS Naděje o.p.s. v období od 17. července 2017 do 31. prosince 2019. Následovalo jednání Výkonného výboru Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také Výkonný výbor) dne 12. února 2020, který vzal výsledky Výběrové komise na vědomí pro zajištění auditní stopy. Posledním zjištěním bylo pochybení, kdy zástupce právnické osoby z veřejné sféry byl členem Výběrové komise jako fyzická (soukromá) osoba. Tento nedostatek byl vyřešen zvolením nového složení Výběrové komise na jednání Valné hromady, které proběhlo dne 20. listopadu 2019.

Druhou stěžejní aktivitou roku 2019 byla průběžná realizace projektu v rámci výzvy č. 6 Integrovaného regionálního operačního programu, specifický cíl 4.2. Prostředky z tohoto projektu slouží pro pokrytí většinové části úhrady provozních nákladů Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (95 %). Níže uvedená tabulka rekapituluje projekt „Přípravné podpůrné, provozní a animační činnosti MAS Naděje o.p.s. pro období 07/2017–12/2023“, reg. č. projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0005271. Cílem projektu je podpořit realizaci aktivit, vedoucích k podpoře regionálního a ekonomického rozvoje oblasti MAS Naděje o.p.s. Podpora je rozdělena do 6 etap, předpokládaná celková alokace činí 11.250.734,00 Kč s 5% vlastním financováním.

Datum	Proces	Částka		
		MD	D	Spoluúčast Rozdíl
04. 02. 2019	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 11 – 12/2018	327.229,71		
22. 03. 2019	Příchozí platba připsána na bankovní účet		310.868,22	16.361,49
25. 03. 2019	Podána 9. žádost o změnu	Narovnání rozpočtu 2018 a převod mezi položkami rozpočtu 2019		
24. 04. 2019	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 01 – 03/2019	582.878,84		
24. 04. 2019	Žádost o změnu č. 9	SCHVÁLENO		
28. 05. 2019	Podána 10. žádost o změnu	Převod mezi položkami rozpočtu 2019		
04. 06. 2019	Příchozí platba připsána na bankovní účet		553.734,90	29.143,94
27. 06. 2019	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 04 – 06/2019	456.740,10		



27. 06. 2019	Žádost o změnu č. 10	SCHVÁLENO		
27. 06. 2019	Podána 11. žádost o změnu	Změna období realizace jednotlivých etap		
10. 07. 2019	Podána 12. žádost o změnu	Převod mezi položkami rozpočtu 2019		
11. 07. 2019	Žádost o změnu č. 11	SCHVÁLENO		
19. 07. 2019	Žádost o změnu č. 12	SCHVÁLENO		
29. 07. 2019	Příchozí platba připsána na bankovní účet		433.903,10	22.837,00
26. 08. 2019	Podána 13. žádost o změnu	Předložení zprávy z auditu účetní závěrky a dotace za rok 2018		
27. 08. 2019	Žádost o změnu č. 13	SCHVÁLENO		
24. 10. 2019	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 07 – 08/2019	302.623,33		
07. 11. 2019	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 09 – 10/2019	280.355,89		
06. 12. 2019	Příchozí platba připsána na bankovní účet		287.492,16	15.131,17
06. 12. 2019	Příchozí platba připsána na bankovní účet		266.338,10	14.017,79
18. 12. 2019	Podána 14. žádost o změnu	Přidání nové aktivity – Příprava SCLLD pro programové období 2021 – 2027		
18. 12. 2019	Žádost o změnu č. 14	SCHVÁLENO		
19. 12. 2019	Podána 15. žádost o změnu	Převod finančních prostředků mezi etapami		
27. 01. 2020	Žádost o změnu č. 15	SCHVÁLENO		
CELKEM		1.949.827,87	1.852.336,48	Spoluúčast 97.491,39

Dne 14. listopadu 2019 byla Společnost oficiálně informována o **zahájení veřejnosprávní kontroly projektu „Přípravné podpůrné, provozní a animační činnosti MAS Naděje o.p.s. pro období 2015 – 06/2017“ (reg. č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0002446) – kontrola realizace a udržitelnosti projektu.** Kontrola proběhla fyzicky 5. prosince 2019, protokol o kontrole měl být doručen do 30 pracovních dnů. Předběžně byly identifikovány drobné nezpůsobilé výdaje, které vyplynuly z nepropracovanosti metodiky na začátku realizace projektu. V protokolu o kontrole, který společnost obdržela dne 27. dubna 2020, byly odhaleny pochybení v celkové výši 7.435,92 Kč. Opatření k nápravě nebyla žádná stanovena. Vzhledem k tomu, že se ve většině případů jednalo o formální pochybení, podala společnost dne 6. května 2020 námitku k protokolu o kontrole.



4.1) Zápis a kontrola usnesení ze zasedání Kontrolního výboru Místního partnerství

Prostřednictvím kanceláře Společnosti byly Kontrolnímu výboru poskytovány informace o konání zasedání Výkonného výboru a jednotlivých orgánů MAS Naděje o.p.s. Jednotlivé zápisy z jednání jsou uveřejněny na webových stránkách Společnosti. Jednání se účastnil předseda VVMP, který podával informace o činnosti Místního partnerství. Kontrolní výbor kontroloval plnění svých usnesení a úkolů na svém zasedání. Jednání a usnesení Kontrolního výboru se týkala projednání Zprávy o kontrolní činnosti, projednání Zprávy o plnění SCLLD za období 2018, projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření MP za rok 2018 a projednání střednědobého hodnocení SCLLD za sledované období od 17. července 2017 do 31. prosince 2018 s výhledem do 30. června 2019. Kontrolní výbor byl informován o činnosti Místního partnerství a postupu realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje.

4.2) Spolupráce s manažerem pro SCLLD

Manažerka pro SCLLD se zúčastnila zasedání KVMP a informovala o činnosti Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. Během roku 2019 manažerka pro SCLLD také průběžně informovala o činnostech Místního partnerství prostřednictvím e-mailové komunikace.

4.3) Hospodaření

Manažerka pro SCLLD průběžně během roku 2019 informovala o stavu hospodaření Místního partnerství prostřednictvím e-mailové komunikace.

4.4) Kontrolní mechanismy

- Výchozí a základní dokumentací pro chod Společnosti je Zakládací smlouva a Statut.
- Společnost má dále vypracován systém směrnic, který se skládá z:
 - Směrnice č. 1 – upravující oběh účetních dokladů;
 - Dispoziční oprávnění vč. podpisových vzorů;
 - Směrnice č. 2 – pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek;
 - Směrnice č. 3 – Organizace podkladní agendy;
 - Směrnice č. 4 – Řízení, financování a realizace projektů;
 - Směrnice č. 5 – pro poskytování cestovních náhrad;
 - Směrnice č. 6 – Spisový, archivační a skartační řád vč. evidence razítek;
 - Směrnice č. 7 – Pracovní řád;
 - Směrnice č. 8 – Inventarizace majetku a závazků;
 - Směrnice č. 9 – Odpisový plán;



- Směrnice č. 10 – Interní postupy pro realizaci Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje o.p.s. pro období 2014 – 2020 pro programový rámec Integrovaného regionálního operačního programu;
 - Směrnice č. 11 – Interní postupy pro realizaci Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje o.p.s. pro období 2014 – 2020 pro programový rámec Programu rozvoje venkova;
 - Směrnice č. 12 – O ochraně osobních údajů.
- Dalšími kontrolními mechanismy jsou:
 - Kontrasignace pokladních dokladů;
 - Autorizace bankovních operací předsedou Správní rady;
 - Audit účetní závěrky provedený nezávislým auditorem;
 - Audit dotace na projekt Provoz a animace – II. fáze provedený nezávislým auditorem;
 - Zprávy o plnění SCLLD;
 - Mid-term evaluace SCLLD;
 - Zprávy o udržitelnosti projektu Provoz a animace – I. fáze.

4.5) Účetní závěrka

Společnost vede příjmy a výdaje související s činností Místního partnerství odděleně, tzn. účtuje na oddělená střediska tak, aby byly vždy zpětně dohledatelné a samostatně kontrolovatelné.

Účetní závěrka skládající se z Výkazu zisků a ztrát, Rozvahy a Přílohy k účetní závěrce zobrazuje celkové hospodaření Společnosti vč. hospodaření Místního partnerství:

Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2018	96.811,10 Kč
Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2019	-78.209,47 Kč
• Hlavní činnost k 31. prosinci 2019	-215.049,57 Kč
• Vedlejší činnost k 31. prosinci 2019	136.840,10 Kč

Výsledek hospodaření CELKEM k 31. prosinci 2018	-361.500,13 Kč
Výsledek hospodaření CELKEM k 31. prosinci 2019	-439.709,60 Kč

Společnost dělí NÁKLADY na vedlejší a hlavní činnost	
Vedlejší činnost k 31. prosinci 2019	61.200,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2019	4.210.244,71 Kč
CELKEM NÁKLADY k 31. prosinci 2019	4.271.444,71 Kč

Společnost dělí VÝNOSY na vedlejší a hlavní činnost	
Vedlejší činnost k 31. prosinci 2019	198.040,10 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2019	3.989.685,14 Kč
CELKEM VÝNOSY k 31. prosinci 2019	4.187.725,24 Kč



- Zdroj příjmů obecně prospěšné společnosti:
 - Členské příspěvky
 - Hospodářská činnost
 - Finanční dary
 - Projekty
- Zdroj příjmů organizační složky:
 - Dotace MMR ČR prostřednictvím IROP na projekt Provoz a animace – II. fáze
 - Dotace Fondu rozvoje Ústeckého kraje na projekt Podpora ÚK 2016 – 2023
- Finanční závazky obecně prospěšné společnosti:

Společnost měla revolvingový úvěr od České spořitelny, a.s. ve výši 660.000,00 Kč se splatností do 26. října 2019. Na základě usnesení Správní rady ze dne 7. října 2019 došlo ke zřízení nového finančního závazku (revolvingový úvěr) od České spořitelny, a.s. ve výši 660.000,00 Kč, který bude sloužit jak rezerva pro předfinancování projektu Provoz a animace – II. fáze v období, kdy dojde k uzavěrce státního rozpočtu, resp. jako finanční rezerva.

5. ZÁVĚR

Závěrem této zprávy lze konstatovat, že MAS Naděje o.p.s. prostřednictvím své organizační složky Místní partnerství plní stanovené cíle a účely založení – tedy realizaci Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje o.p.s. pro období 2014 – 2020. Celkem bylo v roce 2019 vyhlášeno a administrováno 18 výzev z IROP, OPZ, PRV, OPŽP a organizační složka tak naplnila schválený harmonogram výzev pro rok 2019. Společnost má zastoupení v několika pracovních skupinách v rámci Národní sítě MAS ČR, Regionální stálé konference Ústeckého kraje, podílí se na přípravě registru sociálních služeb a jiné.

- 1. Kontrolní výbor projednal a schválil Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 30. června 2020.**
- 2. Kontrolní výbor překládá Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 30. června 2020 Valné hromadě.**

V Lišnici, dne 30. června 2020

VANAP, s.r.o. zastoupená Ing. Zdeňkem Hrabákem

Předseda Kontrolního výboru Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. _____