

Zpráva Kontrolního výboru
(dříve Dozorčí rady) Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích její kontrolní činnosti za období 2015

1. ÚVOD

Kontrolní výbor Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále KV MP) tímto předkládá Valné hromadě Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále jen VH MP) svou Zprávu o kontrolní činnosti za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015 (dále jen „**Zpráva o kontrolní činnosti**“).

Tato Zpráva o kontrolní činnosti byla KV MP schválena ve znění ke dni 23. května 2016. Dne 11. ledna 2016 došlo rozhodnutím zakladatelů MAS Naděje o.p.s. (dále jen Společnost) ke schválení aktualizace zakládací smlouvy Společnosti, kde došlo ke změně názvu povinných orgánů organizační složky Místního partnerství (Dozorčí rada = Kontrolní výbor, Správní rada = Výkonný výbor apod.). Tento postup byl potvrzen usnesením Správní rady Společnosti č. 13/2016 a k přejmenování došlo s účinností od 18. ledna 2016.

2. ZASEDÁNÍ Dozorčí rady Místního partnerství

V období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015 se uskutečnily celkem 2 zasedání Dozorčí rady Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále jen DR MP).

Jednotlivá zasedání DR MP se uskutečnila ve dnech:

- 24. února 2015
- 15. června 2015

3. SLOŽENÍ Dozorčí rady Místního partnerství

DR MP pracovala ve složení:

- VANAP, s.r.o. zastoupená Ing. Zdeňkem Hrabákem – **předseda Dozorčí rady**
 - EQUIPARK, o.p.s. zastoupená ředitelkou Ivanou Staňkovou – člen Dozorčí rady
 - Obec Polerady zastoupená starostou Ing. Pavlem Novákem – člen Dozorčí rady
- rezignoval dne 11. května 2015

Na základě usnesení VH MP došlo dne 24. listopadu 2015 k obměně členů DR MP:

- VANAP, s.r.o. zastoupená Ing. Zdeňkem Hrabákem – **předseda Dozorčí rady**
- EQUIPARK, o.p.s. zastoupená ředitelkou Ivanou Staňkovou – člen Dozorčí rady

- Obec Korozluky zastoupená starostou Miroslavem Nedrdou – člen Dozorčí rady

4. KONTROLNÍ ČINNOST Dozorčí rady Místního partnerství

Na svých zasedáních se DR MP průběžně zabývala ekonomickou situací Společnosti (MP) a naplňováním jejích záměrů. Na základě podkladů, které jí byly pravidelně poskytovány, dozorovala práci MP.

Zásadními aktivitami MP v roce 2015 byl proces „standardizace“ a příprava a zpracování Strategie komunitně vedeného místního rozvoje pro období 2014 – 2020 (2023) (dále jen Strategie). Schválením obou procesů dojde k naplnění všech potřebných kroků nezbytných k tomu, aby MASka byla kompetentní k distribuci schválených finančních prostředků do území MASky.

a) „Standardizace“: dne 10. prosince 2015 bylo řídicím orgánem Programu rozvoje venkova Ministerství zemědělství ČR vydáno Osvědčení o splnění standardů MAS pro programové období 2014 – 2020.

b) Strategie: Příprava zpracovávání Strategie započala již v roce 2013. V průběhu následujících let se měnily obsahové podmínky na zpracování Strategie a definitivní podmínky byly ze strany Ministerstva pro místní rozvoj ČR stanoveny až na jaře 2015. Podklady pro Strategii a její zpracování zajišťovala kancelář MAS převážně vlastními pracovníky ve spolupráci s členy Správní rady Společnosti. Strategie byla podána v řádném termínu, tj. 30. března 2016 a v současné době probíhá hodnotící proces, který by měl být ukončen do konce roku 2016.

c) Přenos pravomocí VH MP na Výkonný výbor MP: od ledna 2015 do ledna 2016 došlo ke třem změnám statutu Společnosti. Pro VH MP ze změny statutu vyplynuly nové úkoly jako a) schvalovat výběrová kritéria pro výběr projektů a způsob jejich hodnocení a b) schvalovat seznam projektů určených k podpoře v rámci jednotlivých výzev. Předpokládáme, že v roce 2017 se rozeběhne čerpání finančních prostředků z dotačních programů a VH MP se bude muset scházet podstatně častěji (podle počtu výzev) a projednávat a schvalovat výše uvedená kritéria a seznamy projektů. Tato povinnost bude klást velké nároky na časovou flexibilitu všech partnerů, protože bez schválení VH MP by nebylo možné postupovat dále v administraci jednotlivých výzev. Řešením této situace může být přenos těchto pravomocí z VH MP na Výkonný výbor MP v souladu s platným statutem Společnosti.

4.1) Zápisy ze zasedání Dozorčí rady Místního partnerství a kontrola usnesení

Organizační složka MP nevyvíjela v podstatě jinou činnost než práci na prioritních úkolech („standardizace“ a Strategie), o které byla DR MP průběžně informována.

4.2) Spolupráce s vedoucím zaměstnancem (manažerem) pro SCLLD

a) Komunikace: Komunikace s manažerkou probíhala na velmi dobré úrovni a DR MP byla průběžně informována o činnosti MP stejně tak jako o činnosti o.p.s.

b) Hospodaření: V roce 2015 byl započat proces oddělování hospodaření o.p.s. a MP.

Navenek se jedná o hospodaření celé o.p.s., jejíž je MP nedílnou součástí.

Oddělení hospodaření se děje primárně pomocí analytických účtů a je velmi důležité tyto náklady správně evidovat a účtovat, protože primárně veškeré peníze, které budou čerpány z Integrovaného regionálního operačního programu Specifický cíl 4.2 (fyzicky až po schválení Strategie bude možné začít čerpat) jsou určeny pro MP.

4.3) Kontrolní mechanismy

Během roku se objevovaly hlavně problémy typu: zda ta či ona činnost je v kompetenci MP nebo o.p.s. Toto rozdělení je klíčové pro uznatelné náklady, které budou moci být proplaceny z programu IROP SC 4.2.

Zároveň se tyto problémy objevují v oblastech rozdělení mzdových nákladů na jednotlivé činnosti a projekty.

Vzhledem k vysokým sankcím ze strany řídicích orgánů a Evropské Unie za jakékoliv pochybení při administraci a realizaci projektů, je třeba věnovat těmto oblastem zvýšenou pozornost.

Proto bylo na pravidelných poradách, SR (VV) MP konstatováno, že je nutné nastavit kontrolní mechanismus (předpis), který by definoval jednotlivé kroky na začátku, během a na konci jednotlivých projektů (výzev).

Dozorčí rada Společnosti uložila svým usnesením č. 26/2015 manažerce pro SCLLD vypracování příslušného předpisu do konce 05/2016.

4.4) Usnesení Dozorčí rada Místního partnerství

DR MP přijímala v roce 2015 pouze běžná usnesení.

4.5) Účetní závěrka 2015 a hospodaření Společnosti

a) Účetní závěrka: Účetní závěrka byla kontrolována Dozorčí a Správní radou Společnosti a následně schválena.

b) Hospodaření Společnosti: Hospodaření MP je součástí hospodaření o.p.s.

Hospodaření Společnosti je od svého vzniku v každoroční ztrátě, která k 31. prosinci 2014 činila - 443.387,76,-Kč.

Hospodářský výsledek v roce 2015 činil – 281.333,37 Kč.

Celková kumulovaná ztráta k 31. prosinci 2015 je – 639.698,73 Kč.

Tuto ztrátu bude možno sanovat z budoucích prostředků na provoz ve velmi omezené míře.

Úhradu ztráty bude možné sanovat např.:

- 1) vymáháním pohledávek za bývalým ředitelem o.p.s.
- 2) získáním darů z velkých i malých společností v našem prostoru (i opakovaně v průběhu programového období)
- 3) získáním darů od Ústeckého kraje a Hospodářské a sociální rady Mostecka
- 4) zvýšením členských příspěvků partnerů
- 5) vlastní hospodářskou činností

V současné době dosahují dluhy Společnosti cca 950 tis. Kč (úvěr od České Spořitelny, a.s., bezúročná půjčka od Ústeckého kraje), na které nemá Společnost finanční krytí.

Zároveň Společnost nemá finanční krytí na svoji běžnou činnost (mzdy, nájmy, provozní prostředky apod.)

5. ZÁVĚR

- a) Zásadním pozitivním výsledkem roku 2015 je získání Osvědčení o splnění standardů MAS pro programové období 2014 – 2020. Bez tohoto Osvědčení by MASka nemohla plnit svou funkci.
- b) Dalším neméně pozitivním výsledkem je zpracování a podání strategie, která je (bude-li schválena) po „standardizaci“ druhým a pro čerpání finančních prostředků nezbytným krokem.
- c) Pro budoucí fungování MP bude nezbytné zpracovat a nastavit pracovní postupy a procesy tak, aby byly v maximální možné míře eliminovány případné chyby při administraci a realizaci projektů. Otázkou je zda to řešit přijutím dalšího pracovníka (pracovníků) nebo externí poradenskou firmou, protože tato kontrola nemůže být v kompetenci KV MP.
- d) Kontrolní výbor MP doporučuje VH MP přenos pravomocí na Výkonný výbor MP.
- e) Pro úhradu stávajících dluhů je třeba postupovat dle doporučení v bodě 4.5.

Vypracoval: VANAP s.r.o. zastoupená Ing. Zdenkem Hrabákem
předseda Kontrolního výboru Místního partnerství