

Zpráva Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích její kontrolní činnosti za období 2020

1. ÚVOD

Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. (dále také DR nebo Dozorčí rada) tímto předkládá Správní radě MAS Naděje o.p.s. (dále také SR nebo Správní rada) Zprávu o výsledcích své kontrolní činnosti za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

2. ZASEDÁNÍ DOZORČÍ RADY

Vzhledem k zásadnímu problému, který vyvstal v roce 2020, a sice dopad vládních opatření souvisejících s vyhlášením nouzového stavu v ČR z důvodu světové pandemie, se v období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 uskutečnilo pouze jedno zasedání Dozorčí rady, a to dne 30. června 2020.

3. SLOŽENÍ DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada pracovala ve složení:

- Ing. Zdeněk Hrabák – předseda Dozorčí rady
- Ivana Staňková – členka Dozorčí rady
- Drahomíra Karasová – členka Dozorčí rady

Na základě usnesení Zakladatelů MAS Naděje o.p.s. (dále také Společnost) došlo dne 19. května 2020 k opětovnému jmenování Ivany Staňkové členkou DR s účinností od dne 27. května 2020 na další 3leté funkční období.

4. KONTROLNÍ ČINNOST DOZORČÍ RADY

Na zasedání se DR zabývala ekonomickou situací Společnosti a naplňováním účelu, pro který byla založena. Na základě podkladů, které jí byly poskytovány, dozороvala práci Společnosti.

Během roku 2020 byl 1x změněn Statut Společnosti, a sice ke dni 12. února 2020. Při změně Statutu došlo ke změně formulace článku VII. – Výběrová komise Místního partnerství MAS Naděje o.p.s., bod č. 10, který byl uveden do souladu se zněním směrnice č. 10 „Interní postupy pro IROP“ (na doporučení řídicího orgánu IROP).

4.1) Zápis zasedání a kontrola usnesení

Prostřednictvím kanceláře Společnosti byly Dozorčí radě poskytovány informace o konání zasedání Správní rady a jednotlivých orgánů organizační složky Místní partnerství MAS Naděje o.p.s., zápisy z jednotlivých jednání jsou uveřejněny na webových stránkách Společnosti. Jednání se účastnil předseda Správní rady a manažer pro SCLLD, kteří podávali informace o činnosti Společnosti.

Dozorčí rada kontrolovala plnění svých usnesení. Jednání a usnesení Dozorčí rady se týkala přezkoumání roční účetní závěrky za rok 2019, projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření za rok 2019 a hospodaření v roce 2020. Dozorčí rada byla informována o projektech Společnosti,

postupu realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje o.p.s. pro období 2014-2020 (dále také SCLLD) včetně harmonogramu plánovaných výzev a dalších zásadních skutečnostech související s chodem organizace.

4.2) Spolupráce s ředitelkou

Ředitelka Společnosti nastoupila ode dne 1. března 2020 na mateřskou/rodičovskou dovolenou. Nicméně stále vykonává na základě Smlouvy o výkonu funkce funkci statutárního orgánu Společnosti. Fyzicky se zasedání DR nezúčastnila, nicméně je ve stálém telefonickém i písemném spojení jednak se členy DR, ale také s pracovníky kanceláře MAS Naděje o.p.s.

4.3) Hospodaření

- Společnost zápisem v Příloze k účetní závěrce stále eviduje neuznatelné výdaje v projektu spolupráce „**Naše vlídná nádraží – reg. č. projektu 2/017/4210a/20000077**“ ve výši 137.396,90 Kč, které jsou v řešení vzhledem k neukončenému procesu odvolání se koordinační místní akční skupiny MAS Karlštejsko, z.ú. ve věci neproplacené části jejích nákladů projektu ze strany poskytovatele dotace, tj. Státního zemědělského intervenčního fondu.
Vzhledem ke skončení období udržitelnosti projektu nechala na jaře 2020 Společnost ocenit vagón, který byl pořízen v rámci projektu. Znalec stanovil obvyklou cenu vagónu na částku 37.500,00 Kč. V roce 2021 bude vyhlášeno Výběrové řízení na odkup historického vozidla, kdy předpokládaná hodnota zakázky bude na základě průzkumu trhu stanovena na 100.000,00 Kč. Tyto finanční prostředky by mohly částečně sanovat vynaložené a neuznatelné výdaje v projektu uvedené výše.
- Finanční prostředky z dotace Fondu Rozvoje Ústeckého kraje ve zbývajících výši 271.854,64 Kč byly zúčtovávány v roce 2020 jako vlastní 5% spoluúcast celkových způsobilých výdajů projektu „**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**“ (Provoz a animace – II. fáze) vč. neuznatelných výdajů projektu a výdajů nad rámec projektu. Ke dni 31. ledna 2021 byla podána 5. monitorovací zpráva za rok 2020, jejímž obsahem bylo předložení dokladů, prokazujících použití prostředků v souladu s účelem dotace, v celkové výši 177.246,77 Kč. Monitorovací zpráva za rok 2020 byla dne 5. března 2021 schválena. Dne 15. února 2021 schválilo zastupitelstvo Ústeckého kraje pro místní akční skupiny v Ústeckém kraji navýšení dotace pro rok 2021, konkrétně pro MAS Naděje o.p.s. o částku ve výši 87.834,00 Kč. Dne 12. března 2021 byl pak podepsán dodatek č. 2 ke stávající smlouvě. Do 30. listopadu 2023 musí tak Společnost ještě předložit doklady prokazující použití prostředků v souladu s účelem dotace ve výši 182.441,87 Kč.
- Vzhledem k tomu, že Společnosti byla 17. července 2017 schválena podpora realizace SCLLD, má Společnost díky tomu zajištěno průběžné financování provozních nákladů až do konce roku 2023 prostřednictvím IROP specifického cíle 4.2 (výzva č. 6). Na projekt Provoz a animace – I. fáze, reg. č. projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0002446, který byl realizován v období

od 1. července 2015 do 30. září 2017, plynule navázal projekt Provoz a animace – II. fáze s celkovým rozpočtem projektu ve výši 11.520.734,00 Kč rozdělených do 6 etap. Tento projekt končí ke dni 31. prosince 2023. Projekt se nyní nachází ve fázi fyzické realizace a průběžně zajišťuje financování provozu Společnosti související s naplňováním SCLLD. Průběžné proplacení výdajů probíhalo během roku bezproblémově. V roce 2020 bylo proplaceno celkem 1.656.032,54 Kč ponížené o 5% spoluúčast (období 11/2019-10/2020). Detailně se problematikou realizace projektu zabývá Kontrolní výbor Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.

- S ohledem na každoročně se opakující skutečnost uzávěrky státního rozpočtu rozhodla v roce 2019 Správní rada Společnosti o zřízení finančního závazku vůči České spořitelně a.s., spočívající v otevření revolvingového úvěrového rámce ve výši 660.000,00 Kč. Úvěr bude sloužit jako finanční rezerva (splatnost ke dni 31. prosince 2023).
- Od 1. května 2019 realizuje Společnost projekt **„Místní akční plán rozvoje vzdělávání II pro ORP Litvínov“ (reg. č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/17_047/0011095)**. Jedná se o navazující projekt na projekt „MAP ORP Litvínov“, který byl realizován v období od září 2016 do února 2018 městem Litvínov. Město Litvínov v rámci navazujícího projektu plní funkci partnera s finančním příspěvkem. Cílem projektu je v návaznosti na problémy identifikované v projektu „MAP ORP Litvínov“ realizovat navrhovaná opatření, např. modernizaci infrastruktury pro základní vzdělání zaměřené na klíčové oblasti jako je čtenářská a matematická gramotnost, cizí jazyky, přírodní vědy, polytechnické vzdělávání a IT; zvyšování kvalifikace a motivace pedagogů a ostatních pracovníků, podporu ochoty zavádět inovativní postupy ve vzdělávání, podporu kvalitního kariérového poradenství pro absolventy základních škol, zvyšování manažerských schopností ředitelů a další. Celková dotace projektu činí 9.936.755,92 Kč s termínem ukončení dne 30. dubna 2022, z toho MAS Naděje o.p.s. dle plánu obdrží 8.754.875,92 Kč a Město Litvínov 1.181.880,00 Kč. V rámci 2. monitorovacího období (od 1. září 2019 do 29. února 2020) byla dne 12. června 2020 schválena Zpráva o realizaci a dne 29. června 2020 Žádost o platbu, jejíž celkové způsobilé výdaje činily v součtu částku 1.615.648,53 Kč. V rámci 3. monitorovacího období (od 1. března 2020 do 31. srpna 2020) byla dne 25. listopadu 2020 schválena Zpráva o realizaci a dne 26. listopadu 2020 Žádost o platbu, jejíž celkové způsobilé výdaje činily v součtu částku 1.625.045,68 Kč. V rámci 4. monitorovacího období (od 1. září 2020 do 28. února 2021) byla dne 13. dubna 2021 podána Zpráva o realizaci a Žádost o platbu, jejíž celkové způsobilé výdaje činily v součtu částku 1.632.258,95 Kč. Oba dokumenty jsou k dnešnímu dni předmětem kontroly ze strany řídicího orgánu OP VVV.
- Závěrem je však nutno poznamenat, že tento projekt je opravdu významně ovlivněn současným stavem souvisejícím s pandemií koronaviru. Projekt je založen především na zasedání členů realizačního a odborného týmu, realizaci seminářů, školení, konferencí aj. Jedná se o problém celorepublikový a prozatím nedochází k významným problémům při realizaci projektu. Většina aktivit se přesunula do online prostředí, avšak nejedná se o komfortní prostředí.

- V roce 2019 byla podána žádost o poskytnutí dotace z Regionálního podpůrného fondu Ústeckého kraje s názvem „**Podpora komunitního života na venkově 2019**“ ve výši 469.000,00 Kč. Finanční podpora sloužila z přerozdělení finančních prostředků na „drobné“ projekty žadatelů z území MAS Naděje o.p.s. podporující komunitní život na venkově. Podpora pro rok 2020 byla z důvodu ekonomických opatření vyvolaných pandemií koronaviru bohužel zrušena.
- Od 1. února 2018 do 31. ledna 2020 byla MAS Naděje o.p.s. partnerem bez finančního příspěvku v projektu „**Rozvoj a podpora procesů komunitního plánování obce s rozšířenou působností Most**“ (reg. č. **CZ.03.2.63/0.0/0.0/16_063/0006553**). Cílem projektu bylo posílení a rozvoj procesů komunitního plánování, jejich rozšíření na celé území ORP Most a vytvoření a implementace IV. komunitního plánu sociálních a navazujících služeb pro ORP Most. Společnost však i nadále neformálně v rámci komunitního plánování s jednotlivými partnery spolupracuje.
- 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, byla odhalena 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. Dne 17. září 2020 obdržela Společnost Dodatek č. 1 k Protokolu o kontrole, ze kterého vyplynulo, že ze strany Centra pro regionální rozvoj ČR (dále také CRR) byla akceptována pouze jedna námitka a celková částka kontrolního zjištění se snížila na částku 3.990,76 Kč. Výzva k vrácení peněžních prostředků dotace byla Společnosti doručena dne 12. října 2020 a částka byla dne 22. října 2020 uhrazena. Ke dni 19. listopadu 2020 byla nesrovnalost ze strany řídicího orgánu IROP uzavřena.
- Dne 17. června 2020 byla Společnost oficiálně informována o zahájení veřejnosprávní kontroly projektu „Přípravné podpůrné, provozní a animační činnosti MAS Naděje o.p.s. pro období 07/2017–12/2023“ (reg. č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0005271) – ověření výdajů uplatněných v Žádosti o platbu č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0005271/2020/002/POST předložené dne 24. února 2020. Kontrola proběhla fyzicky 15. července 2020. V Protokolu o kontrole, který Společnost obdržela dne 29. července 2020, byly dodatečně identifikovány nezpůsobilé výdaje v celkové výši 554,00 Kč. Dále bylo v rámci kontroly zjištěno, že v průběžné Zprávě o realizaci za 2. etapu projektu byl nesprávně vykázan indikátor 8 20 00, kdy skupinová diskuse (focus group) konaná dne 17. července 2019, nesplňuje podmínky pro započtení do dosažené hodnoty indikátoru 8 20 00 Počet uskutečněných školení, seminářů, workshopů a konferencí, a to z důvodu, že se nejedná o akci spojenou s animací škol a školských zařízení a animací SCLLD. Dále byl nesprávně

vykázán indikátor 9 35 08 – Počet úspěšně zrealizovaných výzev místní akční skupinou. Proto byla v průběhu kontroly podána 17. žádost o změnu, kterou byla výše uvedená zjištění napravena. Dne 29. července 2020 obdržela Společnost Protokol o kontrole, kde bylo konstatováno, že při kontrole nebyla uložena žádná opatření k nápravě. Jelikož částka dotčená nesrovnalostí (nezpůsobilé výdaje v celkové výši 554,00 Kč) nepřesahuje 1.000,00 Kč, výzva k vrácení dle § 14f zákona č. 218/2000 Sb. nebyla vydána a nesrovnalost byla ke dni 29. září 2020 uzavřena.

- Společnost nadále vymáhá pohledávku ve výši 79.514,50 Kč s 8,05% úrokem z prodlení od 1. září 2016 vzniklou v projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD – reg. č. projektu 15/022/4210a/342/000012“. Rozsudek Krajského soudu v Ústí nad Labem nabyt právní moci dne 27. února 2020. Dne 4. května 2020 byl vydán Exekuční návrh s žádostí o pověření soudního exekutora. Provedením exekuce byl pověřen soudní exekutor Mgr. Andrea Říhová. Dne 19. srpna 2020 bylo bývalému řediteli zasláno Vyrozumění o zahájení exekuce a dne 20. srpna 2020 byl vystaven Exekuční příkaz k provedení exekuce srážkami ze mzdy a jiných příjmů. První splátku ve výši 5.345,00 Kč obdržela Společnost dne 3. února 2021.

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;
- Př. Interní nařízení ředitele Společnosti.

4.5) Účetní závěrka

Dozorčí rada provedla kontrolu účetní závěrky za rok 2020 a konstatovala, že účetnictví Společnosti nevykazuje žádné nesrovnalosti. Tento výrok je podložen zprávou nezávislého auditora.

Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2020	619.829,52 Kč
• Hlavní činnost k 31. prosinci 2020	583.029,52 Kč
• Vedlejší činnost k 31. prosinci 2020	36.800,00 Kč
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-439.709,60 Kč

Společnost dělí NÁKLADY na vedlejší a hlavní činnost	
Vedlejší činnost k 31. prosinci 2020	61.200,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2020	4.505.007,58 Kč
CELKEM NÁKLADY k 31. prosinci 2020	4.566.207,58 Kč

Společnost dělí VÝNOSY na vedlejší a hlavní činnost	
Vedlejší činnost k 31. prosinci 2020	98.000,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2020	5.088.037,10 Kč
CELKEM VÝNOSY k 31. prosinci 2020	5.186.037,10 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 má zřízený finanční závazek (revolvingový úvěr) od České spořitelny, a.s. ve výši 660.000,00 Kč, který slouží jak rezerva pro předfinancování projektu Provoz a animace – II. fáze v období, kdy dojde k uzávěrce státního rozpočtu, resp. jako finanční rezerva.

5. ZÁVĚR

Rok 2020, tj. sledované období, se neslo ve vskutku zvláštním duchu. Na vině je tomu celosvětová pandemie koronaviru způsobující onemocnění Covid-19 a nutnost vyhlášení nouzového stavu v ČR

vč. souvisejících vládních opatření. Organizace tak musela flexibilně reagovat na novou bezprecedentní situaci. Díky tomu se pracovníci MAS Naděje o.p.s. naučili zacházet s novými nástroji související převážně s IT (pořádání webinářů, videokonferencí, telekonferencí apod.) a také sebe-disciplíně (homeoffice).

V roce 2020 vyhlásila MAS Naděje 7 výzev pro předkládání žádostí o podporu. Od počátku realizace SCLLD (datum schválení podpory dne 17. července 2017) bylo vyhlášeno celkem 40 výzev. 25 z nich lze klasifikovat jako úspěšné, což činí 62,5 %. Tento fakt lze přisuzovat nepřipravenosti žadatelů na proces předkládání žádostí o podporu, vysoké administrativní zátěži pro žadatele a složité orientaci v dotačním prostředí Evropských fondů. V tuto chvíli lze konstatovat, že programový rámec OPZ a OPŽP je již uzavřen. V roce 2021 plánuje MAS Naděje vyhlásit 2 výzvy s vazbou na programový rámec IROP na zbytkovou finanční alokaci a 1 výzvu s vazbou na programový rámec PRV, který souvisí s implementací čl. 20 zaměřený na základní služby a obnovu vesnic. Další aktivity budou souviset převážně s přípravami nového programového období 2021–2027, tzn. přípravou nového strategického rozvojového dokumentu.

Dále ve sledovaném období realizovala Společnost 9 akcí. Primárně se jednalo o semináře/webináře pro žadatele k vyhlášeným výzvám, ale cílovou skupinou pro akce MAS byli také starostové obcí či zástupci subjektů sdružujících se v nejvyšším orgánu MAS.

Ve sledovaném období předložila MAS 2 zprávy o plnění SCLLD a požádala o 3 žádosti o změnu SCLLD.

Ke dni 22. ledna 2021 splnila podmínky kontroly dodržování standardů místních akčních skupin pro programové období 2021 – 2027.

Kancelář MAS má stabilizovaný realizační tým a komunikuje se "svým" územím prostřednictvím funkčních webových stránek a profilů na sociálních sítích. Začala vydávat svůj vlastní zpravodaj v elektronické podobě a zapojuje se do spousty aktivit, které se v území realizují (např. setkávání krajské sítě MAS, pracovní skupiny při národní síti MAS apod.).

Společnost se stala respektovaným partnerem v území, který zajišťuje distribuci finančních prostředků tam, kde jsou nejvíce potřeba.

- 1. Dozorčí rada projednala a schválila Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 29. června 2021.**
- 2. Dozorčí rada překládá Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 29. června 2021 Správní radě.**
- 3. Dozorčí rada přezkoumala účetnictví a účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a došla k závěru, že hospodaření Společnosti nevykazuje žádné závady.**
- 4. Dozorčí rada doporučuje Správní radě schválit účetní závěrku Společnosti za rok 2020.**

V Lišnici, dne 29. června 2021

Ing. Zdeněk Hrabák

Předseda Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.
