

Zpráva Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích její kontrolní činnosti za období 2021

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 2021 do 31. prosince 2021 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

2. ZASEDÁNÍ DOZORČÍ RADY

Vzhledem k trvalému problému, a sice dopadu vládních opatření souvisejících s pandemií a opatřením proti nemoci Covid-19, se v období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 uskutečnila pouze 2 místo 4 zasedání Dozorčí rady, a to:

- 29. června 2021;
- 22. listopadu 2021.

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 11. května 2021 k opětovnému jmenování Drahomíry Karasové členkou DR 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 2021 byl 1x změněn Statut Společnosti, a sice ke dni 29. března 2021. Při změně Statutu došlo ke změně formulace článku VII. – Výběrová komise Místního partnerství MAS Naděje o.p.s., bod č. 3, který určuje dobu trvání mandátu členů Výběrové komise Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.

4.1) Zápisy ze zasedání a kontrola usnesení

Prostřednictvím kanceláře Společnosti byly Dozorčí radě poskytovány informace o konání zasedání Správní rady a jednotlivých orgánů organizační složky Místního 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 2020, projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření

Společnosti za rok 2020 a hospodaření v roce 2021. Dozorčí rada byla informována o projektech Společnosti, postupu realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje o.p.s. pro období 2014-2020 a pro období 2021-2027 (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/2000077**“ ve výši 137.396,90 Kč, které jsou v řešení vzhledem k neukončenému procesu odvolání se koordinační místní akční skupiny MAS Karlštejsko, z.ú. (dále také MAS Karlštejsko) ve věci neproplacené části jejich 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. Dne 28. dubna 2021 bylo vyhlášeno Výběrové řízení (dále také VŘ) na odkup historického vagónu, kdy hodnota zakázky byla na základě průzkumu trhu stanovena na 100.000,00 Kč. Tyto finanční prostředky by měly částečně sanovat vynaložené a neuznatelné výdaje v projektu uvedené výše. Dne 10. května 2021 obdržela Společnost e-mail ředitele MAS Karlštejsko s výzvou, aby bylo VŘ zastaveno a bylo zahájeno jednání o využívání a provozu vagónu na území MAS Karlštejsko. Vedení Společnosti odpovědělo, že udržitelnost projektu skončila ke dni 28. května 2018 a od té doby nikdo z MAS Karlštejsko neprojevil zájem zahájit jednání o budoucnosti vagónu. Dále si Společnost nechala vypracovat posudek od právníka Společnosti, který konstatoval, že dle jeho názoru je vlastníkem železničního vagónu MAS Naděje o.p.s., může s ním nakládat bez jakéhokoli omezení včetně dispozice s předmětným vozem a současně nemá žádnou zákonnou ani smluvní povinnost nabídnout jej ke koupi či snad k bezúplatnému převodu MAS Karlštejsko. V další e-mailové a telefonické komunikaci předseda SR navrhnul řediteli MAS Karlštejsko několik termínů ke společnému jednání – na žádný domluvený termín však nikdo z MAS Karlštejsko nereagoval. VŘ bylo Usnesením č. SR/17/2021 ze dne 29. června 2021 pozastaveno. V souvislosti s průtahy VŘ však nastala situace, kdy u prodávaného vagónu propadly všechny potřebné doklady technické kontroly. Členové Správní rady proto Usnesením č. SR28A/2021 dne 18. listopadu 2021 VŘ na prodej vagónu zrušili a schválili zaslání „Dohody o ukončení smlouvy o národní spolupráci a majetkovém vypořádání“ společnosti MAS Karlštejsko. Tato Dohoda byla řediteli MAS

Karlštejnsko odeslána dne 13. prosince 2021 nejprve e-mailem. Protože na tento e-mail nikdo nereagoval, byla Dohoda zaslána dne 25. ledna 2022 do datové schránky, s termínem odpovědi do 10. února 2022. Protože ani na tento termín nikdo nereagoval, bude ve spolupráci s právníkem společnosti připraven dokument o jednostranném odstoupení Společnosti od „Smlouvy o Národní spolupráci“. Následně bude opětovně aktivován proces nového VŘ ve věci na odkup historického vagónu, jehož prodej by mohl přinést dodatečné finanční prostředky sloužící pro sanaci výše neuznatelných výdajů v projektu.

- Finanční prostředky z **dotace Fondu Rozvoje Ústeckého kraje, reg. č. projektu 16/SML/2164** ve zbývajících výši 182.442,17 Kč byly zúčtovávány v roce 2021 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. 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 87.834,30 Kč¹. Dne 12. března 2021 byl pak podepsán dodatek č. 2 ke stávající smlouvě. Ke dni 31. ledna 2022 byla podána 6. monitorovací zpráva za rok 2021, jejímž obsahem bylo předložení dokladů, prokazujících použití prostředků v souladu s účelem dotace v celkové výši 182.292,03 Kč. Monitorovací zpráva za rok 2021 byla dne 15. března 2022 schválena. K dočerpání tak zbývá 150,14 Kč, kdy doklady budou předloženy v rámci závěrečné zprávy k projektu v roce 2022. Pro rok 2022 budou opět vyčleněny finanční prostředky z Fondu Rozvoje Ústeckého kraje pro MAS Naděje o.p.s. ve výši 87.835,00 Kč jako neinvestiční dotace.
- 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 2021 bylo proplaceno celkem 2.058.824,10 Kč ponížené o 5% spoluúcast (období 11-12/2020 a 01-10/2021). Detailně se problematikou realizace projektu zabývá Kontrolní výbor Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.
- 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

¹ Ve vyúčtování byla chybně uvedena částka dotace 87.834,30 Kč, dle smlouvy má správně být 87.834,00 Kč. K dočerpání tedy zbývá pouze 149,84 Kč.

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 4. monitorovacího období (od 1. září 2020 do 28. února 2021) byla dne 3. srpna 2021 schválena Zpráva o realizaci a dne 6. srpna 2021 Žádost o platbu, jejíž celkové způsobilé výdaje činily v součtu částku 1.632.258,95 Kč. V rámci 5. monitorovacího období (od 1. března 2021 do 31. srpna 2021) byla dne 31. ledna 2022 schválena Zpráva o realizaci a dne 3. února 2022 Žádost o platbu, jejíž celkové způsobilé výdaje činily v součtu částku 1.614.359,86 Kč. 6. monitorovací období (od 1. září 2021 do 28. února 2022) v současné době podléhá procesu schvalování ze strany řídicího orgánu OP VVV. Projekt končí v dubnu 2022 a navazovat na něj bude projekt „Místní akční plán rozvoje vzdělávání III pro ORP Litvínov“, reg. č. projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/20_082/0023025. Žádost o podporu byla podána 21. listopadu 2021 a nyní se nachází ve fázi přípravy právního aktu. Projekt bude realizován v období od 1. května 2022 do 30. listopadu 2023.

- V roce 2021 byla podána žádost o poskytnutí dotace z Regionálního podpůrného fondu Ústeckého kraje s názvem „**Podpora komunitního života na venkově 2021**“ ve výši 188.025,00 Kč. Finanční podpora sloužila z přerozdělení finančních prostředků na „drobné“ projekty žadatelů z území MAS Naděje o.p.s. podporující komunitní život na venkově. Individuální výzvu MAS Naděje o.p.s. vyhlásila v roce 2021 1x. Podpořeno bylo 6 projektů s průměrnou výší 28.000,00 Kč způsobilých výdajů (85% dotace). Protože nebyla vyčerpána celá částka, byla výzva v roce 2022 vyhlášena ještě jednou v období od 26. ledna 2022 do 9. února 2022, kdy byla obdržena jedna jediná žádost o podporu na zbývající alokaci ve výši celkových způsobilých výdajů 45.225,00 Kč. Pro rok 2022 se s podporou regionu prostřednictvím finančních prostředků Ústeckého kraje opět počítá.
- Společnost má zřízený finanční závazek u České spořitelny a.s., revolvingový úvěrový rámec ve výši 660.000,00 Kč. Úvěr slouží jako finanční rezerva v případě uzávěrky státního rozpočtu (splatnost ke dni 31. prosince 2023).
- Dne 23. června 2021 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.06.4.59/0.0/0.0/15 003/0005271/2021/003/POST předložené dne 19. února 2021. Kontrola proběhla fyzicky 8. července 2021. V Protokolu o kontrole, který Společnost obdržela dne 26. srpna 2021, byly dodatečně identifikovány nezpůsobilé výdaje v celkové výši 748,00 Kč

(nezpůsobilé výdaje za pracovní cestu, která nesouvisela přímo s realizací projektu a nezpůsobilé výdaje za doklady nesplňující minimální náležitosti daňového dokladu). K této částce byla připočtena částka ve výši 554,00 Kč z předchozí veřejnosprávní kontroly, která proběhla fyzicky dne 15. července 2020 (nezpůsobilé výdaje za pracovní cestu, která nesouvisela přímo s realizací projektu). Celková hodnota podezření na nesrovnalost za zjištění z obou kontrol, zahrnující i vlastní podíl kontrolované osoby, tak činila 1.302,00 Kč. Dne 11. října 2021 tak byla Společnost vyzvána k vrácení peněžních prostředků. Ke dni 11. listopadu 2021 byla uvedená nesrovnalost řídicím orgánem IROP 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. Společnost v roce 2021 obdržela splátky v celkové výši 31.957,00 Kč.

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 2021 a konstatovala, že účetnictví Společnosti nevykazuje žádné nesrovnalosti. Tento výrok je podložen zprávou nezávislého auditora.

Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2021	29.367,49 Kč
• Hlavní činnost k 31. prosinci 2021	-375.693,51 Kč
• Vedlejší činnost k 31. prosinci 2021	405.061,00 Kč
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let	180.119,92 Kč
Společnost dělí NÁKLADY na vedlejší a hlavní činnost	
Vedlejší činnost k 31. prosinci 2021	61.200,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2021	5.745.423,42 Kč
CELKEM NÁKLADY k 31. prosinci 2021	5.806.623,42 Kč
Společnost dělí VÝNOSY na vedlejší a hlavní činnost	
Vedlejší činnost k 31. prosinci 2021	466.261,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2021	5.369.729,91 Kč
CELKEM VÝNOSY k 31. prosinci 2021	5.835.990,91 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

- 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

Také rok 2021 poznamenala opatření, která souvisela s pandemií koronaviru, způsobující onemocnění Covid-19, a s tím související vládní opatření. Organizace tak musela i nadále přistupovat k pořádání webinářů, videokonferencí, telekonferencí apod., a také práci z domova (homeoffice).

V roce 2021 vyhlásila MAS Naděje 3 výzvy pro předkládání žádostí o podporu. Od počátku realizace SCLLD (datum schválení podpory dne 17. července 2017) bylo vyhlášeno celkem 43 výzev. V tuto chvíli lze konstatovat, že programové rámce OPZ a OPŽP jsou již uzavřeny. V roce 2022 plánuje MAS Naděje vyhlásit 1 výzvu s vazbou na programový rámec PRV, který souvisí s implementací čl. 20 zaměřeného na základní služby a obnovu vesnic. Dále ve sledovaném období realizovala Společnost 11 akcí. Jednalo se o semináře/webináře pro žadatele k vyhlášeným výzvám, a dále setkání pracovních skupin k přípravě nové SCLLD 2021-2027.

Ke dni 22. ledna 2021 splnila Společnost podmínky kontroly dodržování standardů místních akčních skupin pro programové období 2021-2027. Další aktivity souvisely převážně s přípravami nového programového období 2021-2027, tzn. přípravou nového strategického rozvojového dokumentu. Intenzivně započaly již v II. polovině roku 2020 a v roce 2021 se pracovníci Společnosti soustředili na tvorbu socioekonomické a SWOT analýzy, které předcházelo dotazníkové šetření, individuální rozhovory se starosty obcí a zástupci podnikatelských a neziskových subjektů. Socioekonomická analýza vč. SWOT analýzy tvořila vstupní údaje pro tvorbu rámcového akčního plánu s vazbou na jednotlivá opatření operačních programů. Výsledkem pak bylo podání žádosti o podporu realizace SCLLD 2021-2027 v srpnu 2021. K faktickému schválení ze strany Ministerstva pro místní rozvoj ČR došlo dne 13. ledna 2022. Další aktivitou pro rok 2022 bude tvorba Akčního plánu OPZ+, jehož prostřednictvím může být region podpořen částkou až 20 mil. Kč.

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

Kancelář MAS má stabilizovaný realizační tým a komunikuje se "svým" územím prostřednictvím funkčních webových stránek a profilů na sociálních sítích a zapojuje se do spousty aktivit, které se v území realizují, např. setkávání krajské sítě MAS, pracovní skupiny při národní síti MAS, a intenzivně se angažuje v rámci aktivit zapojení mládeže do dění na venkově (např. prostřednictvím Evropského venkovského parlamentu mládeže).

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 21. června 2022.**
- 2. Dozorčí rada překládá Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 21. června 2022 Správní radě.**
- 3. Dozorčí rada přezkoumala účetnictví a účetní závěrku Společnosti za rok 2021 a došla k závěru, že hospodaření Společnosti nevykazuje žádné závady.**
- 4. Dozorčí rada doporučuje Správní radě schválit účetní závěrku Společnosti za rok 2021.**

V Lišnici, dne 21. června 2022

Ing. Zdeněk Hrabák

Předseda Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.