

Zpráva Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích její kontrolní činnosti za rok 2023

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 2023 do 31. prosince 2023 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

Bližší informace o činnosti Dozorčí rady jsou zveřejněny na [webových stránkách MAS Naděje o.p.s.](#)

2. JEDNÁNÍ DOZORČÍ RADY

V období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 se uskutečnila 2 jednání Dozorčí rady, a to:

- 28. června 2023;
- 14. prosince 2023.

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 nebo organizace) došlo dne 23. května 2023 k opětovnému jmenování Ivany Staňkové členkou DR s účinností od 27. května 2023 na další 3leté funkční období.

4. KONTROLNÍ ČINNOST DOZORČÍ RADY

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

Ke změně Statutu Společnosti během roku 2023 nedošlo.

5. ZÁPISY Z JEDNÁNÍ A KONTROLA USNESENÍ

Prostřednictvím kanceláře Společnosti byly Dozorčí radě poskytovány informace o konání jednání 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 ředitelka Společnosti, 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 2022, projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření Společnosti za rok 2022 a hospodaření v roce 2023. 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 souvisejících s chodem organizace.

6. SPOLUPRÁCE S ŘEDITELKOU

Ředitelka Společnosti se zúčastňovala všech jednání Dozorčí rady a ústně i písemně informovala o činnosti a hospodaření Společnosti a o projektech.

7. SPOLUPRÁCE SE SPRÁVNÍ RADOU

Předseda Správní rady se zúčastňoval všech jednání Dozorčí rady a ústně informoval o činnosti a hospodaření Společnosti.

8. HOSPODAŘENÍ A PROJEKTY

- Společnost zápisem v Příloze k účetní závěrce stále evidovala neuznatelné výdaje v projektu spolupráce „[Naše vlídná nádraží](#)“ (reg. č. projektu 2/017/4210a/20000077) ve výši 123.657,18 Kč, které byly v řešení vzhledem k neukončenému procesu odvolání se koordinační místní akční skupiny MAS Karlštejnsko, z.ú. ve věci neproplacené části jejich výdajů projektu ze strany poskytovatele dotace, tj. SZIF ČR. Prodejem historického vagonu, který byl pořízen v rámci realizace projektu, získala Společnost v roce 2023 finanční prostředky ve výši 155.555,00 Kč, které byly použity na úhradu evidované pohledávky. Tato pohledávka proto nebude již komentářem v Příloze k účetní závěrce za rok 2023 evidována.
- Financování provozních výdajů Společnosti probíhalo do konce 08/2023 díky projektu s pracovním názvem [IROP 4.2 – II. fáze](#) (reg. č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0005271) s celkovým rozpočtem projektu ve výši 11.516.931,05 Kč (oproti původnímu celkovému rozpočtu ve výši 11.519.908,13 Kč udělena v roce 2023 korekce ve výši 2.977,08 Kč z důvodu identifikace 4 nezpůsobilých výdajů). V roce 2023 byla na základě žádosti o průběžnou platbu ze dne 28. dubna 2023 schválena k proplacení částka ve výši 991.391,50 Kč, ponížená o 5% spoluúcast. K jejímu schválení ze strany Řídícího orgánu došlo dne 4. května 2023. Na základě žádosti o platbu ze dne 26. září 2023 byla k proplacení schválena částka ve výši 792.178,13 Kč, ponížená o 5% spoluúcast. K jejímu schválení ze strany Řídícího orgánu došlo dne 25. října 2023. Projekt byl řádně fyzicky i finančně ukončen. Detailně se problematikou realizace projektu zabývá Kontrolní výbor Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. Na provozní projekt MAS Naděje o.p.s. financovaný z IROP 2014-2020 navázal provozní

projekt financovaný z OPTP 2021-2027 s celkovou finanční alokací pro celé programové období ve výši 14.702.201,00 Kč. Bude se jednat o 4 předběžně 2leté projekty.

- Od 1. května 2023 MAS Naděje o.p.s. realizuje 1. provozní projekt „[Přípravné, provozní a animační činnosti MAS Naděje o.p.s. pro období 2023/2024 \(pracovní název OPTP I\)](#)“, reg. č. CZ.07.02.01/00/22_003/0000050 (poskytovatelem je MMR ČR) s datem ukončení realizace dne 30. září 2024 rozdělený do 3 monitorovacích období, kdy lze předkládat žádost o platbu uskutečněných výdajů. Celkové způsobilé výdaje projektu jsou plánovány ve výši 2.469.375,00 Kč. Podpora činí 95 %. Dne 8. března 2024 byla podána 1. zpráva o realizaci a žádost o platbu za sledované období od 05/2023 do 01/2024. Řídící orgán dne 29. dubna 2024 schválil způsobilé výdaje ve výši 995.251,21 Kč. Realizace projektu probíhá bezproblémově.
- Pro rok 2023 byla z Fondu Ústeckého kraje schválena neinvestiční dotace pro realizaci projektu „[Podpora činnosti MAS Naděje o.p.s. v roce 2023 \(pracovní název Podpora ÚK 2023\)](#)“, reg. č. 23/SML1199/SoPD/RR ve výši 87.909,00 Kč (100 % podpora). Finanční prostředky byly opět zaúčtovány jako vlastní 5% spoluúčast celkových způsobilých výdajů projektu IROP 4.2 – II. fáze vč. neuznatelných výdajů projektu a výdajů nad rámec projektu. Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ve výši 87.909,00 Kč byly zaslány dne 8. února 2024, schváleny pak byly dne 9. února 2024.
- V roce 2023 byla také z Fondu Ústeckého kraje poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 700.105,00 Kč pro realizaci projektu „[Podpora činnosti MAS Naděje o.p.s. v období 2023-2028 \(pracovní název Podpora ÚK 23-28\)](#)“, reg. č. 23/SML1531/SoPD/RR (100% podpora) s termínem ukončení realizace projektu dne 30. listopadu 2028. Finanční prostředky budou zaúčtovány jako vlastní 5% spoluúčast celkových způsobilých výdajů projektu OPTP I vč. neuznatelných výdajů projektu a výdajů nad rámec projektu. Smlouva byla podepsána dne 23. května 2023 a finanční prostředky byly na účet MAS Naděje o.p.s. připsány dne 15. června 2023. MAS Naděje o.p.s. bude každoročně podávat průběžnou zprávu o použití poskytnuté dotace do 31. ledna následujícího kalendářního roku. 1. průběžná zpráva byla zaslána dne 9. února 2024 na částku ve výši 61.274,08 Kč. Ke schválení průběžné zprávy došlo dne 6. března 2024.
- V roce 2023 byla podána žádost o poskytnutí dotace z Regionálního podpůrného fondu Ústeckého kraje do programu s názvem „[Podpora komunitního života na venkově 2023](#)“ ve výši 609.432,00 Kč. Finanční podpora sloužila k 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 dne 1. května 2023, příjem žádostí probíhal do 19. června 2023. Přijato bylo celkem 25 žádostí, 1 žádost byla ještě před zahájením administrace projektů stažena žadatelem, jedna žádost neprošla hodnocením formálních náležitostí a přijatelnosti. Z důvodu velkého přebytku žádostí vybral Výkonný výbor Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. k realizaci 16 projektů, na které stačila přidělená finanční alokace. Závěrečné kompletní vyúčtování projektu MAS Naděje o.p.s. pak bylo odesláno dne 28. února 2023 a schváleno bylo dne 6. března 2024 v celkové výši 606.456,82 Kč. Došlo k vrácení nevyčerpané finanční alokace ve výši 2.975,18 Kč. Podpora bude probíhat kontinuálně také v roce 2024.

- Od 1. května 2019 realizovala Společnost projekt „[MAP II pro ORP Litvínov](#)“ (reg. č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/17_047/0011095). Realizace projektu probíhala do 30. dubna 2022. Nositelem projektu byla MAS Naděje o.p.s. ve spolupráci s partnerem s finančním příspěvkem Městem Litvínov. Jednalo se o 100% podporu v gesci MŠMT ČR prostřednictvím OP VVV 2014-2020. Závěrečnou zprávu o realizaci a žádost o platbu předložila MAS Naděje o.p.s. dne 26. července 2022. Ke schválení zprávy o realizaci došlo ze strany Řídícího orgánu dne 20. prosince 2022. Ke schválení žádosti o platbu došlo ze strany Řídícího orgánu dne 18. dubna 2023. Došlo k vrácení nevyčerpané finanční alokace ve výši 389.887,32 Kč. Zároveň byla v rámci realizace projektu udělena sankce v celkové výši 8.347,64 Kč (0,09 % celkových způsobilých výdajů). Celkově byl tak projekt realizován v objemu 9.546.868,60 Kč (MAS Naděje o.p.s. 8.397.042,58 Kč, Město Litvínov 1.149.826,02 Kč).
- Od 1. května 2022 realizovala Společnost projekt „[MAP III pro ORP Litvínov](#)“ (reg. č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/20_082/0023025). Realizace projektu probíhala do 30. listopadu 2023. Nositelem projektu byla opět MAS Naděje o.p.s. ve spolupráci s partnerem s finančním příspěvkem Městem Litvínov. Jednalo se o 100% podporu v gesci MŠMT ČR prostřednictvím OP VVV 2014-2020. Závěrečnou zprávu o realizaci a žádost o platbu předložila MAS Naděje o.p.s. dne 29. ledna 2024. Ke schválení zprávy o realizaci došlo ze strany Řídícího orgánu dne 19. března 2024. Ke schválení žádosti o platbu došlo ze strany Řídícího orgánu dne 3. května 2024. Došlo k vrácení nevyčerpané finanční alokace ve výši 23.872,82 Kč. Zároveň byla v rámci realizace projektu udělena sankce v celkové výši 11.864,98 Kč (0,5 % celkových způsobilých výdajů). Celkově byl tak projekt realizován v objemu 2.182.030,91 Kč (MAS Naděje o.p.s. 1.559.191,91 Kč, Město Litvínov 622.839,00 Kč).
- Od 1. prosince 2023 byla zahájena realizace navazujícího (v řadě již 4. projektu) „[MAP IV pro ORP Litvínov](#)“ (reg. č. CZ.02.02XX/0023_017/0008330). Realizace projektu bude probíhat do 31. prosince 2025, poskytovatelem finanční podpory ve výši 5.354.851,15 Kč (100% podpora) je MŠMT ČR prostřednictvím OP JAK 2021-2027. Partnerem s finančním příspěvkem je opět Město Litvínov s celkovou finanční alokací ve výši 590.058,00 Kč. Finanční alokace MAS Naděje o.p.s. činí 4.764.793,15 Kč. Cílem projektu je podpora společného plánování a spolupráce zřizovatelů, škol a ostatních aktérů ve vzdělávání včetně organizací neformálního a zájmového vzdělávání v ORP Litvínov, která umožní společné řešení místně specifických problémů a potřeb také se zřetelem ke snižování sociálního vyloučení ve vzdělávání v území se sociálně vyloučenou lokalitou. Současně bude podpořena i implementace konkrétních intervencí MAP, které povedou ke zlepšení kvality vzdělávání v mateřských a základních školách.
- V roce 2023 se MAS Naděje o.p.s. zapojila do řešení oblasti energetických úspor, a to účastí pracovníků v síti pro bezplatné poradenství a asistenci při vyřizování žádostí o dotace v programu [Nová zelená úsporám Light](#). V rámci tohoto dotačního programu se podařilo pracovníkům v rámci poradenství asistovat při realizaci 67 úspěšných žádostí o dotaci a Společnost tak již 4x zažádala o dotaci ze SFŽP ČR v celkovém finančním objemu ve výši 664.000,00 Kč (stav ke dni 7. června 2024).

- Dále v roce 2023 spustila MAS Naděje o.p.s. naplno činnosti energetických koordinátorů, jejichž služby jsou financovány prostřednictvím Národního plánu obnovy ČR (MPO ČR). Cílem projektu s názvem „[EnKo MAS Naděje o.p.s.](#)“ (č. projektu: 2186000036) je zvyšovat povědomí o způsobech zvyšování energetické účinnosti a šetrném zacházení s energetickými zdroji, propagovat individuální a národní přínos energeticky úsporných projektů pro občany, zástupce veřejné správy a podnikatele a koordinovat činnost v oblasti přípravné fáze projektů komunitní energetiky. Realizace projektu probíhá od 1. února 2023 do 31. prosince 2025. Společnost obdržela podporu ve výši 150.000,00 Kč formou ex ante. Dne 9. ledna 2024 byla předložena 1. monitorovací zpráva za rok 2023, ve které byly vykázány evidenční listy o činnosti v celkovém finančním objemu 79.000,00 Kč. Zpráva byla dne 23. února 2024 schválena.
- Společnost v termínu od 1. do 6. října 2023 realizovala zahraniční exkurzi za projekty PRV a MAS v Chorvatsku. Akce byla realizována z finančních prostředků Celostátní sítě pro venkov (SZIF ČR) na základě smlouvy o poskytnutí služeb ze dne 9. května 2023 v celkové výši 424.036,00 Kč.
- Společnost dne 23. listopadu 2023 realizovala seminář s exkurzí na téma Moderní zemědělství a inovace na venkově, implementace Strategického plánu Společné zemědělské politiky na období 2023-2027, podpora Strategie komunitně vedeného místního rozvoje. Akce byla realizována z finančních prostředků Celostátní sítě pro venkov (SZIF ČR) na základě objednávky ze dne 27. října 2023 v celkové výši 34.150,00 Kč. V rámci akce zároveň zasedala Valná hromada Krajské sítě MAS Ústeckého kraje.
- Společnost se v roce 2023 stala také významným partnerem Národní sítě MAS České republiky, když zajišťovala realizaci akce v termínu od 3. do 5. května 2023 v Oseku s finanční podporou z programu Erasmus+ v rámci projektu „Výměna zkušeností s cílem zvýšit zapojení mládeže ve venkovských oblastech do rozhodovacích procesů“. Setkání se účastnili jednak zástupci pracovní skupiny Venkovská mládež při Národní síti MAS ČR, ale také zástupci Slovenského venkovského parlamentu, Slovenského venkovského parlamentu mládeže, zástupci starostů, škol, neziskových organizací či zástupci Krajské sítě MAS Ústeckého kraje. Celkové výdaje MAS Naděje o.p.s. fakturované Národní síti MAS ČR činily 130.000,00 Kč.
- Pracovníci kanceláře se v roce 2023 věnovali z hlediska běžné hospodářské činnosti oblastem GDPR, zpracování strategických plánů rozvoje obcí, realizaci společenských akcí apod.
- Společnost měla zřízený finanční závazek u České spořitelny a.s. (revolvingový úvěrový rámec ve výši 660.000,00 Kč). Úvěr sloužil jako finanční rezerva v případě uzávěrky státního rozpočtu. V roce 2023 byl úvěr čerpán dne 2. května 2023 ve výši 396.460,00 Kč, dne 25. května 2023 byl řádně splacen. Ke dni 31. prosince 2023 úvěr zanikl ke konci úvěrové smlouvy. Dne 3. května 2024 schválila Správní rada žádost o kontokorent u České spořitelny, a.s. ve výši 750.000,00 Kč k zajištění krátkodobého nedostatku finančních prostředků ke krytí běžných výdajů Společnosti.
- Společnost stále eviduje neuhrazené členské příspěvky v celkové výši 8.500,00 Kč (Miroslav Perout, IČ: 49093908 a FYTON, spol. s r.o., IČ: 43224270).
- V roce 2023 proběhla kontrola Okresní správy sociálního zabezpečení Most s výsledkem bez závad.

- 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 2023 obdržela splátky v celkové výši 20.321,60 Kč. Od roku 2020 do roku 2023 byly v součtu uhrazeny splátky v celkové výši 93.281,10 Kč.

9. 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 pokladní 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 SCLLD pro období 2014–2020 pro programový rámec IROP;
 - Směrnice č. 11 – Interní postupy pro realizaci SCLLD pro období 2014–2020 pro programový rámec PRV;
 - Směrnice č. 12 – O ochraně osobních údajů;
 - Směrnice č. 13 – Interní postupy pro realizaci SCLLD pro období 2021-2027 pro programový rámec IROP;
 - Směrnice č. 14 – Interní postupy pro realizaci SCLLD pro období 2021-2027 pro programový rámec OP TAK.
- Dalšími kontrolními mechanismy jsou:
 - Kontrasignace pokladních dokladů;
 - Autorizace bankovních operací předsedou Správní rady/finančním manažerem;
 - Audit účetní závěrky provedený nezávislým auditorem;
 - Audit dotace na projekt IROP 4.2 – II. fáze provedený nezávislým auditorem;

- Zprávy o plnění SCLLD;
- Ex-post evaluace SCLLD;
- Zprávy o udržitelnosti projektu IROP 4.2 – I. fáze;
- Zprávy o udržitelnosti projektu IROP 4.2 – II. fáze;
- Př. Interní nařízení ředitele Společnosti.

10. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Dozorčí rada provedla kontrolu účetní závěrky za rok 2023 a konstatovala, že účetnictví Společnosti nevykazuje žádné nesrovnalosti. Tento výrok je podložen zprávou nezávislého auditora.

Výsledek hospodaření ke dni 31. prosinci 2023	122.685,97 Kč
Hlavní činnost ke dni 31. prosinci 2023	-90.188,03 Kč
Vedlejší činnost ke dni 31. prosinci 2023	212.874,00 Kč
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let	2.242,78 Kč
Společnost dělí NÁKLADY na vedlejší a hlavní činnost	
Hlavní činnost ke dni 31. prosinci 2023	5.489.809,38 Kč
Vedlejší činnost ke dni 31. prosinci 2023	61.200,00 Kč
CELKEM NÁKLADY k 31. prosinci 2023	5.551.009,38 Kč
Společnost dělí VÝNOSY na vedlejší a hlavní činnost	
Hlavní činnost ke dni 31. prosinci 2023	5.399.621,35 Kč
Vedlejší činnost ke dni 31. prosinci 2023	274.074,00 Kč
CELKEM VÝNOSY k 31. prosinci 2023	5.673.695,35 Kč

- Zdroj příjmů obecně prospěšné společnosti:
 - Členské příspěvky
 - Hospodářská činnost
 - Finanční dary
 - Projekty
- Zdroj příjmů organizační složky:
 - Dotace MMR ČR prostřednictvím IROP 2014-2020 na projekt IROP 4.2 – II. fáze
 - Dotace MMR ČR prostřednictvím OPTP 2021-2027 na projekt OPTP I
 - Dotace Fondu Rozvoje Ústeckého kraje

11. ZÁVĚR

Na základě provedené kontrolní činnosti Dozorčí rady můžeme konstatovat, že organizace dosáhla významných úspěchů v rámci svého poslání a cílů. Při kontrolních úkonech bylo zjištěno, že finanční hospodaření organizace je transparentní a efektivní, přičemž veškeré prostředky byly vynaloženy v souladu s plánovaným rozpočtem a projektovými záměry.

Dozorčí rada zaznamenala vysokou míru profesionality a angažovanosti ze strany vedení a zaměstnanců organizace. Projekty realizované během uplynulého období byly úspěšné a přispěly k rozvoji místní komunity, což potvrzují i pozitivní ohlasy od našich partnerů.

Ocenění si zaslouží kontinuální snaha o zlepšení kvality poskytovaných služeb a aktivní přístup k řešení vznikajících výzev. MAS Naděje o.p.s. prokázala svou schopnost adaptovat se na měnící se podmínky a potřeby komunity, což je klíčové pro udržitelný rozvoj organizace.

Dozorčí rada je přesvědčena, že MAS Naděje o.p.s. je na správné cestě k dosažení svých strategických cílů a bude i nadále přinášet pozitivní dopady do regionu. Doporučujeme pokračovat v nastaveném směru a zachovat stávající standardy kvality a transparentnosti.

Děkujeme vedení, zaměstnancům a všem zúčastněným stranám za jejich úsilí a přejeme mnoho dalších úspěchů v nadcházejícím období.

V Lišnici dne 26. června 2024

Ing. Zdeněk Hrabák

Předseda Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.

Návrh usnesení:

- 1. Dozorčí rada projednala a schválila Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 26. června 2024.*
- 2. Dozorčí rada překládá Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 26. června 2024 Správní radě.*
- 3. Dozorčí rada přezkoumala účetnictví a účetní závěrku Společnosti za rok 2023 a došla k závěru, že hospodaření Společnosti nevykazuje žádné závady.*
- 4. Dozorčí rada doporučuje Správní radě schválit účetní závěrku Společnosti za rok 2023.*