

Zpráva Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích její kontrolní činnosti za období 2019

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 2019 do 31. prosince 2019 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

2. ZASEDÁNÍ DOZORČÍ RADY

V období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 se uskutečnila celkem 4 zasedání Dozorčí rady.

Jednotlivá zasedání Dozorčí rady se uskutečnila ve dnech:

- ✓ 26. června 2019;
- ✓ 7. října 2019 – společné zasedání Dozorčí a Správní rady;
- ✓ 20. listopadu 2019;
- ✓ 10. prosince 2019 – společné zasedání Dozorčí a Správní rady.

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 14. ledna 2019 k opětovnému jmenování Ing. Zdeňka Hrabáka členem DR s účinností od 17. ledna 2019 na další 3leté funkční období. Na jednání Dozorčí rady dne 26. června 2019 se pak Ing. Zdeněk Hrabák stal předsedou DR.

4. KONTROLNÍ ČINNOST DOZORČÍ RADY

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

Během roku 2019 byl 1x změněn Statut Společnosti, a sice ke dni 18. února 2019. Při změně Statutu došlo pouze k odstranění formálního administrativního nedostatku. Nejednalo se tedy o žádnou zásadní skutečnost.

4.1) Zápis z jednání 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. a zasílány jednotlivé zápisy z jednání, které jsou zároveň uveřejněny na webových stránkách Společnosti. Jednání

se pravidelně účastnil předseda Správní rady a ředitelka Společnosti, kteří podávali informace o činnosti Společnosti.

Dozorčí rada pravidelně kontrolovala plnění svých usnesení a úkolů na svých zasedáních. Jednání a usnesení Dozorčí rady se týkala přezkoumání roční účetní závěrky za rok 2018, projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření za rok 2018 a hospodaření v roce 2019. Dozorčí rada byla informována o projektech Společnosti, postupu realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje včetně harmonogramu plánovaných výzev a dalších zásadních skutečnostech související s bezproblémovým chodem organizace.

4.2) Spolupráce s ředitelkou

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

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 Karlštejnsko, z.ú. ve věci neproplacené části jejích nákladů projektu ze strany poskytovatele dotace, tj. Státního zemědělského intervenčního fondu. Společnost požádala 8. 10.2019 o informaci k procesu odvolání a 24. října 2019 obdržela odpověď od SZIFu, že nemá žádné nové informace. Vzhledem ke skončení období udržitelnosti nechala na jaře 2020 společnost ocenit vagón. Znalec stanovil obvyklou cenu vagónu na 37.500,-Kč.
- Finanční prostředky z dotace Fondu Rozvoje Ústeckého kraje ve zbývajících výši 414.292,14 Kč byly zúčtovávány v roce 2019 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 29. ledna 2020 byla podána 4. monitorovací zpráva za rok 2019, jejímž obsahem bylo předložení dokladů, prokazujících použití prostředků v souladu s účelem dotace, v celkové výši 230.271,80 Kč. Monitorovací zpráva za rok 2019 byla dne 9. března 2020 schválena. Dne 9. prosince 2019 schválilo zastupitelstvo Ústeckého kraje pro místní akční skupiny v Ústeckém kraji navýšení dotace pro rok 2020, konkrétně pro MAS Naděje o.p.s. o částku ve výši 87.834,30 Kč. Dne 23. ledna 2020 byl pak podepsán dodatek č. 1 ke stávající smlouvě. Do 30. listopadu 2023 musí tak Společnost ještě předložit doklady prokazující použití prostředků v souladu s účelem dotace ve výši 271.854,64 Kč.
- Vzhledem k tomu, že Společnosti byla 17. července 2017 schválena podpora realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje pro období 2014 – 2020, 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 Strategie komunitně vedeného místního rozvoje. Průběžné proplacení výdajů probíhalo během roku bezproblémově, v průměru ve dvouměsíčních intervalech. V roce 2019 bylo proplaceno 1.949.827,87 Kč ponížené o 5% spoluúčast (období 11 – 12/2018 a 01 – 10/2019). Detailně se problematikou realizace projektu zabývá Kontrolní výbor Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.

- Přestože financování podle předešlé kapitoly probíhá průběžně, na konci každého roku a na začátku roku následujícího vždy chyběly Společnosti vlastní prostředky k předfinancování provozu Společnosti. To bylo způsobeno dlouhou dobou tzv. uzávěrky státního rozpočtu (většinou prosinec až únor), kdy je ze strany řídicího orgánu proplácení nákladů pozastaveno. To znamená, že ze strany řídicího orgánu IROP nedošlo k průběžnému proplacení výdajů v období od 11/2018 do 02/2019. Pro tento případ měla Společnost zřízený revolvingový úvěr ve výši 660.000,00 Kč od České spořitelny, a.s. se splatností do 26. října 2019, který byl řádně v termínu splacen. S ohledem na každoročně se opakující skutečnost uzávěrky státního rozpočtu rozhodla Správní rada Společnosti o podání opětovné žádosti o zřízení finančního závazku vůči České spořitelně a.s., tj. spočívající v otevření revolvingového úvěrového rámce ve výši 660.000,00 Kč. Úvěr byl ze strany České spořitelny a.s. schválen (splatnost ke dni 31. prosince 2023) a bude sloužit jako finanční rezerva.
- Na základě kontroly projektu „Podpora vzniku strategie komunitně vedeného místního rozvoje pro území MAS Naděje o.p.s. – reg. č. projektu CZ.1.08/3.2.00/14.00313“ (realizováno v roce 2014), ze strany Finančního úřadu, byl Společnosti uložen zpětný odvod a sankce v celkové výši 121.586,00 Kč, a to za porušení rozpočtové kázně (nedodržení povinné publicity na některých účetních dokladech). Na zpětný odvod ve výši 68.347,00 Kč měla Společnost schválen splátkový kalendář (3 tis. měsíčně až do 09/2019). Sankce byla zcela prominuta. Poslední splátka dle splátkového kalendáře byla řádně uhrazena v září 2019.
- 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 1. monitorovacího období (od 1. května 2019 do 31. srpna 2019) byla dne 3. prosince 2019 schválena Zpráva o realizaci a dne 15. ledna 2020 Žádost o platbu, jejíž celkové způsobilé výdaje činily v součtu částku 912.041,19 Kč.

- Dne 19. února 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. Individuální výzvu MAS Naděje o.p.s. vyhlásila v roce 2019 celkem 3x. Podpořeno bylo 14 projektů s průměrnou výši 40.000,00 Kč způsobilých výdajů (85% dotace). Celkové výdaje projektu MAS Naděje o.p.s. činily 551.790,59 Kč. Závěrečnou zprávu včetně vyúčtování předložila Společnosti Ústeckému kraji dne 14. února 2020. Dne 9. března 2020 byla komplexní dokumentace schválena. Jednalo se o pilotní dotační titul, který se osvědčil. Podpora bude pro rok 2020 vyhlášena opakovaně.
- 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. MAS Naděje mapovala a do komunitního plánování přenášela potřeby malých obcí. V roce 2019 byla pořadatelem exkurzí po sociálních službách pro starosty obcí.
- 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 27.4.2020, 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.
- Dne 24. října 2019 byla Společnost informována o zahájení kontroly Všeobecné zdravotní pojišťovny ČR na kontrolu plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného za období od 1. března 2015 do 30. září 2019. Dne 21. listopadu 2019 obdržela Společnost „Protokol o kontrole“ se zjištěním, že ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky ani jiné evidenční nedostatky vůči pojišťovně.
- Společnost nadále vymáhá pohledávku ve výši 151.830,20 Kč vzniklou v projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD – reg. č. projektu 15/022/4210a/342/000012“.

Popis postupu Společnosti při vymáhání pohledávky

V říjnu 2016 byla Společností podána soudní žaloba na bývalého ředitele Společnosti ve věci vymožení pohledávky vzniklé v projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD – reg. č. projektu 15/022/4210a/342/000012“, ve výši 151.830,20 Kč, skládající se z korekce, sankce a dále ze smluvních pokut, úroků, penále (VZP, OSSZ, Česká spořitelna, a.s.) včetně soudních poplatků. Do konce roku 2016 se soud 2x pokusil o doručení platebního rozkazu, ale ani jedna zásilka nebyla adresátem vyzvednuta. První soudní jednání se mělo uskutečnit 5. června 2017, ze kterého se bývalý ředitel Společnosti omluvil. Nové řízení se mělo uskutečnit 28. srpna 2017, to však bylo ze strany soudu odročeno na 18. září 2017. V tomto termínu se nakonec jednání uskutečnilo. Bylo zahájeno hlavní líčení, které bylo po vyslechnutí obou stran přerušeno a soud uložil oběma stranám doložit doplňující doklady. Společnost tyto požadavky vypořádala. Další soudní líčení bylo naplánováno na 25. června 2018. Toto jednání bylo na žádost žalovaného odročeno na 9. července 2018. Také toto líčení bylo odročeno, a to na žádost MAS Naděje o.p.s., na 24. září 2018. Jednání se uskutečnilo a dne 1. října 2018 Okresní soud v Mostě vydal rozsudek, že žalovaný je povinen zaplatit částku 79.065,00 Kč s 8,05% úrokem z prodlení od 1. září 2016 do zaplacení. V bodě II, kde se jednalo o zaplacení částky 72.765,00 Kč s 8,05% úrokem, soud žalobu zamítnul. V bodě III soud rozhodl, že žalovaný je povinen zaplatit na nákladech řízení částku 304,00 Kč. MAS Naděje o.p.s. podala dne 13. listopadu 2018 odvolání proti tomuto rozsudku, a to z důvodu, že soud prvního stupně dospěl na základě provedených důkazů k nesprávným skutkovým zjištěním a dále, že rozhodnutí soudu prvního stupně spočívá na nesprávném právním posouzení věci. Proti rozsudku se odvolal i bývalý ředitel MAS Naděje o.p.s. Na základě odvolání proběhlo dne 27. listopadu 2019 jednání na Krajském soudě v Ústí nad Labem, kde bylo shrnuto zjištění Okresního soudu v Mostě a důkazní materiály. Na tomto jednání bylo rozhodnuto, že rozsudek bude vydán dne 4. prosince 2019 vyhlášením usnesení a následně jeho písemným vyhotovením. Na základě jednání ze dne 4. prosince 2019 Krajský soud v Ústí nad Labem potvrdil závěry Okresního soudu v Mostě, že žalovaný je povinen zaplatit žalobkyni částku ve výši 79.065,00 Kč s 8,05% úrokem z prodlení od 1. září 2016 do zaplacení. Písemné vyhotovení rozsudku Společnost obdržela 30. ledna 2020.

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

Dozorčí rada provedla kontrolu účetní závěrky za rok 2019 a konstatovala, že účetnictví Společnosti nevykazuje žádné nesrovnalosti. Tento výrok je podložen zprávou nezávislého auditora.

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 uzavěře státního rozpočtu, resp. jako finanční rezerva.

5. ZÁVĚR

V roce 2019 bylo vyhlášeno a administrováno 18 výzev z Integrovaného regionálního operačního programu, Operačního programu Zaměstnanost, Programu rozvoje venkova a Operačního programu Životní prostředí.

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. Zaměstnanci se zúčastňují různých významných akcí a exkurzí do zahraničí, např. do Chorvatska se zaměřením na spolupráci mezi malými hospodářskými subjekty a na možnosti nastartování pilotních projektů přeshraniční – mezinárodní spolupráce, do Srbska, kde se uskutečnilo setkání se zástupci LAG SELO PLUS s tématem možné spolupráce v rozvoji venkovských oblastí Ústeckého kraje a regionu Vršac nebo za úspěšně realizovanými projekty na Slovensku a v Maďarsku.

- 1. Dozorčí rada projednala a schválila Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 30. června 2020.**
- 2. Dozorčí rada překládá Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 30. června. 2020 Správní radě.**
- 3. Dozorčí rada přezkoumala účetnictví a účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a došla k závěru, že hospodaření Společnosti nevykazuje žádné závady.**
- 4. Dozorčí rada doporučuje Správní radě schválit účetní závěrku Společnosti za rok 2019.**

V Lišnici, dne 30. června 2020

Ing. Zdeněk Hrabák

Předseda Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.
