

## Zpráva Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s. o výsledcích její kontrolní činnosti za rok 2022

### **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 2022 do 31. prosince 2022 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

### **2. ZASEDÁNÍ DOZORČÍ RADY**

V období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 se uskutečnila 2 zasedání Dozorčí rady, a to:

- 21. června 2022;
- 14. prosince 2022.

### **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 ke dni 17. ledna 2022 k opětovnému jmenování Ing. Zdeňka Hrabáka členem 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, dozorovala práci Společnosti.

Ke změně Statutu Společnosti během roku 2022 nedošlo.

#### **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 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 2021, projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření Společnosti za rok 2021 a hospodaření v roce 2022. 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 zúčastnila v prosinci 2022 a byla 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 123.657,18 Kč, které byly stále 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 ČR. Vzhledem k ukončení období udržitelnosti projektu v roce 2020 nechala na jaře roku 2020 Společnost ocenit vagon, který byl pořízen v rámci projektu. Dne 28. dubna 2021 bylo vyhlášeno výběrové řízení (dále také VŘ) na prodej předmětného vagonu (ukončeno dne 13. května 2021). Z důvodu průtahů, ke kterým došlo během VŘ ze strany koordinační MAS Karlštejsko, která se odkazovala na ustanovení „Smlouvy o národní spolupráci“ a chtěla vyvolat jednání o využívání a provozu vagonu na území MAS Karlštejsko, rozhodla SR dne 18. listopadu 2021 o zrušení VŘ. Protože i dle názoru právníka Společnosti již Smlouva o národní spolupráci není účinná a nepožaduje tak samostatné vypovězení, shodly se MAS Naděje a partnerská MAS Serviso na jednostranném ukončení. MAS Karlštejsko na veškeré dokumenty a dopisy, které jí byly zaslány, nereagovala. V průběhu roku 2022 pak projevilo zájem o vagon město Horní Jiřetín, a to i bez potřebných technických kontrol, které u předmětného vagonu propadly v důsledku průtahů ze strany MAS Karlštejsko. Dne 9. listopadu 2022 bylo vyhlášeno 2. VŘ, k jehož ukončení došlo dne 8. prosince 2022. Do VŘ přišly 3 nabídky, jedna nabídka však nesplnila podmínky VŘ a byla před zahájením a hodnocením nabídek z procesu hodnocení vyřazena. Hodnotící komisí byla vybrána a doporučena nabídka za prodejní cenu 155.555,00 Kč. Finanční prostředky budou sloužit pro sanaci výše uvedených neuznatelných výdajů v projektu.
- Vzhledem k tomu, že Společnosti byla dne 17. července 2017 schválena podpora realizace SCLLD, má Společnost díky tomu zajištěno průběžné financování provozních nákladů až do konce roku 2023 prostřednictvím IROP 2014–2020, 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 11.519.933,92 Kč (oproti původním 11.520.734,00 Kč, udělena korekce ve výši 800,08 Kč z důvodu zjištění nezpůsobilých mzdových výdajů a odlišného způsobu zaokrouhlování) rozdělených do 6 etap. Tento projekt by měl skončit ke dni 31. prosince 2023, avšak předpokládá se dřívější datum ukončení projektu vzhledem k realizaci nového programového období 2021–2027 (předpoklad ke konci 08/2023). 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. Za rok 2022 bylo vykázáno celkem 2.113.670,29 Kč jako celkové způsobilé výdaje projektu (období 11/2021 až 10/2022). Tato částka ponížena o povinnou 5% spoluúčast projektu byla v roce 2022 celkově připsána na bankovní účet MAS Naděje. 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 bude navazovat provozní projekt financovaný z OPTP 2021–2027 s celkovou finanční alokací ve výši 14.702.201,00 Kč.

- Od 1. května 2019 realizovala Společnost projekt **„Místní akční plán rozvoje vzdělávání II pro ORP Litvínov“ (reg. č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/17\_047/0011095)**. Jednalo 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 plnilo funkci partnera s finančním příspěvkem. Celková dotace projektu činila 9.936.755,92 Kč s termínem ukončení dne 30. dubna 2022 (z toho MAS Naděje o.p.s. 8.754.875,92 Kč a Město Litvínov 1.181.880,00 Kč). Závěrečnou zprávu o realizaci projektu předložila MAS Naděje o.p.s. dne 26. července 2022. K jejímu schválení došlo dne 20. prosince 2022. Závěrečnou žádost o platbu předložila MAS Naděje o.p.s. taktéž dne 26. července 2022. K jejímu schválení došlo dne 18. dubna 2023 s uznatelnými celkovými způsobilými výdaji ve výši 9.546.868,60 Kč. Rozdíl nutné finanční vratky tak činí 389.887,32 Kč se splatností maximálně do 1. července 2023. Zároveň byly identifikovány nezpůsobilé výdaje v rámci proplacených plateb v celkovém objemu 8.347,64 Kč se splatností do 4. června 2023. MAS Naděje o.p.s. tak musí vrátit finanční částku ve výši 360.183,29 Kč a Město Litvínov ve výši 38.051,67 Kč.
- Projekt **„Místní akční plán rozvoje vzdělávání III pro ORP Litvínov“, reg. č. projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/20\_082/0023025** navazuje na projekt Místního akčního plánu rozvoje vzdělávání II pro ORP Litvínov. Nositelem projektu je opět MAS Naděje o.p.s., město Litvínov vystupuje jako partner s finančním příspěvkem. V rámci předchozích dvou projektů došlo k vytvoření funkční komunikační platformy pro spolupráci subjektů v území, mající vliv a zájem o rozvoj a pokrok v oblasti vzdělávací politiky. V řadě již třetí navazující projekt má za cíl prostřednictvím své strategie i nadále výše uvedené oblasti spolupráce a partnerství podporovat s důrazem na systémové řešení problémů, které zájmové vzdělávací subjekty přímo spojují. Počátek realizace projektu je od 1. května 2022 s termínem ukončení ke dni 30. listopadu 2023. Celkový rozpočet projektu činí 2.205.903,73 Kč (děleno MAS Naděje částka 1.583.064,73 Kč, Město Litvínov částka 622.839,00 Kč). Zpráva o realizaci projektu a Žádost o platbu za 1. monitorovací období (od 1. května 2022–30. září 2022) byly podány dne 31. října 2022, Zpráva o realizaci byla schválena dne 12. ledna 2023, Žádost o platbu, jejíž celkové způsobilé výdaje činily v součtu částku 570.059,16 Kč, byla schválena dne 19. ledna 2023. Zpráva o realizaci projektu a Žádost o platbu za 2. monitorovací období (od 1. října 2022–31. března 2023) byly podány dne 3. května 2023. Dokumentace je nyní předmětem schvalování ze strany řídicího orgánu. Od 1. prosince 2023 by MAS Naděje o.p.s. měla realizovat navazující v řadě již 4. projekt „Místní akční plán rozvoje vzdělávání IV pro ORP Litvínov“.

- Finanční prostředky z **Fondu rozvoje Ústeckého kraje, reg. č. projektu 16/SML/2164** ve zbývající výši 149,84 Kč byly zúčtovány v roce 2022 jako zbytkový výdaj. Závěrečné vyúčtování dotace bylo odesláno dne 29. dubna 2022, schváleno pak bylo dne 3. května 2022.
- Pro rok 2022 byla z Fondu Ústeckého kraje, v souladu s usnesením Rady Ústeckého kraje č. 142/43R/2022 ze dne 4. května 2022, schválena neinvestiční dotace pro realizaci projektu **„Podpora činnosti MAS Naděje o.p.s. v roce 2022“, reg. č. 22/SML2322/SOPD/RR** ve výši 87.835,00 Kč. Finanční prostředky byly opět zaúčtovány jako vlastní 5% spoluúčást celkových způsobilých výdajů projektu Provoz a animace – II. fáze. vč. neuznatelných výdajů projektu a výdajů nad rámec projektu. Monitorovací zpráva a vyúčtování dotace ve výši 87.835,00 Kč byly zaslány dne 3. února 2023, schváleny pak byly dne 9. února 2023. Podpora ze strany Ústeckého kraje pak pokračuje i v roce 2023.
- V roce 2022 byla podána žádost o poskytnutí dotace z Regionálního podpůrného fondu Ústeckého kraje s názvem **„Podpora komunitního života na venkově 2022“** ve výši 300.000,00 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. září 2022, příjem žádostí probíhal do 1. listopadu 2022. Přijato bylo celkem 17 žádostí, 2 žádosti byly ještě před zahájením administrace projektů staženy žadatelem, jedna žádost neprošla hodnocením formálních náležitostí a přijatelnosti. Celkem tedy bylo podpořeno 14 projektů s průměrnou výší 30.000,00 Kč celkových způsobilých výdajů (85% dotace). Závěrečné kompletní vyúčtování projektu pak bylo odesláno dne 28. února 2023 a schváleno bylo dne 9. března 2023 v celkové výši 292.092,09 Kč. Pro rok 2023 se s podporou regionu prostřednictvím finančních prostředků Ústeckého kraje opět počítá.
- Dále se pracovníci kanceláře MAS Naděje věnovali tvorbě Akčního plánu OPZ+. Akční plán byl připravován v období 10/2021–09/2022, kdy žádost o podporu projektu „Podpora komunitně vedeného místního rozvoje v obcích na území MAS Naděje“, reg. č. CZ.03.02.01/00/22\_008/0000190, byla podána dne 16. září 2022. Po úspěšné kontrole formálních náležitostí a přijatelnosti však byla Společnost dne 12. prosince 2022 informována, že žádost o podporu neuspěla ve věcném hodnocení a došlo k jejímu zamítnutí. Akční plán OPZ+ proto bohužel nebude na území MAS Naděje v programovém období 2021–2027 realizován. V září roku 2022 pak také započaly aktivity na tvorbě Akčního plánu IROP, k jehož podání došlo dne 31. března 2023. K dnešnímu dni je již Akční plán IROP schválen k implementaci v rámci CLLD.
- Již v roce 2022 začaly práce na zapojení MAS Naděje o.p.s. do řešení oblasti energetických úspor. Jedním z výstupů je účast pracovníků v síti pro bezplatné poradenství a asistenci při vyřizování žádostí o dotace v programu Nová zelená úsporám Light, což v konečném důsledku Společnosti přinese finanční odměnu ve výši 10.000,00 Kč za administrovanou zprávu o realizaci opatření a samozřejmě zlepšení socioekonomických podmínek obyvatel regionu. Dále v roce 2023 plánuje MAS Naděje o.p.s. naplnit spuštění činnosti energetických koordinátorů, jejichž služby budou financovány prostřednictvím Národního plánu obnovy ČR (Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR).

- 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). V červnu 2022 byl úvěr čerpán z důvodu přechodu z realizace projektu MAP II na projekt MAP III a nutnost předfinancování, částka ve výši 540.945,00 Kč byla splacena dne 7. července 2022.
- 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 2022 obdržela splátky v celkové výši 25.402,00 Kč. Od roku 2020 do roku 2022 byly v součtu uhrazeny splátky v celkové výši 72.959,50 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 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 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;
- Ex-post 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 2022 a konstatovala, že účetnictví Společnosti nevykazuje žádné nesrovnalosti. Tento výrok je podložen zprávou nezávislého auditora.

|   |                        |
|---|------------------------|
| Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2022                    | <b>-207.244,63 Kč</b>  |
| • Hlavní činnost k 31. prosinci 2022                        | -322.894,63 Kč         |
| • Vedlejší činnost k 31. prosinci 2022                      | 115.650,00 Kč          |
| Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let             | <b>209.487,41 Kč</b>   |
| <b>Společnost dělí NÁKLADY na vedlejší a hlavní činnost</b> |                        |
| Vedlejší činnost k 31. prosinci 2022                        | 61.200,00 Kč           |
| Hlavní činnost k 31. prosinci 2022                          | 5.034.125,12 Kč        |
| <b>CELKEM NÁKLADY k 31. prosinci 2022</b>                   | <b>5.095.325,12 Kč</b> |
| <b>Společnost dělí VÝNOSY na vedlejší a hlavní činnost</b>  |                        |
| Vedlejší činnost k 31. prosinci 2022                        | 176.850,00 Kč          |
| Hlavní činnost k 31. prosinci 2022                          | 4.711.230,49 Kč        |
| <b>CELKEM VÝNOSY k 31. prosinci 2022</b>                    | <b>4.888.080,49 Kč</b> |

- 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

Vzhledem k tomu, že v období realizace SCLLD 2014–2020 jsou výzvy k předkládání žádostí o podporu do všech operačních programů, kromě přechodného období v PRV, uzavřeny, pokračovala v roce 2022 především intenzivní příprava nového programového období 2021–2027, kdy na zpracovanou Koncepční část Strategie navázala příprava jednotlivých Akčních plánů pro jednotlivé programové rámce. V roce 2023 se bude činnost pracovníků primárně soustřeďovat na dopracování související dokumentace Akčních plánů tak, aby ve IV. Q roku 2023 došlo k vyhlášení prvních výzev MAS Naděje o.p.s.

V roce 2022 se organizaci podařilo vyhlásit 2 výzvy s vazbou na PRV a uspořádat celkem 10 akcí.

Organizace je zapojena prostřednictvím pracovníků MAS Naděje do realizace projektů místních akčních plánů rozvoje vzdělávání pro ORP Most a ORP Louny. Je členem několika institucí regionálního, krajského, přeshraničního i národního významu (např. Národní síť MAS ČR, Krajská síť MAS Ústeckého kraje, Hospodářská a sociální rada Mostecka, Okresní hospodářská komora Most, Euroregion Krušnohoří či je vedoucím členem Platformy Venkovská mládež při Národní síti MAS ČR apod.).

Pracovníci kanceláře se dále intenzivně a aktivně věnují oblastem komunitní energetiky, sociální oblasti, oblasti financování vzdělávacího sektoru, strategickému řízení, ochraně osobních údajů apod.

Kancelář MAS má stabilizovaný realizační tým a komunikuje se "svým" územím primárně prostřednictvím webových stránek a profilů na sociálních sítích.

Smyslem organizace i nadále zůstává zlepšování kvality života a životního prostředí ve venkovských oblastech Mostecka, Litvínovska a Teplicka.

- 1. Dozorčí rada projednala a schválila Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 28. června 2023.**
- 2. Dozorčí rada překládá Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 28. června 2023 Správní radě.**
- 3. Dozorčí rada přezkoumala účetnictví a účetní závěrku Společnosti za rok 2022 a došla k závěru, že hospodaření Společnosti nevykazuje žádné závady.**
- 4. Dozorčí rada doporučuje Správní radě schválit účetní závěrku Společnosti za rok 2022.**

V Lišnici dne 28. června 2023

Ing. Zdeněk Hrabák

Předseda Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.

\_\_\_\_\_