



Zpráva Kontrolního výboru
Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích jeho kontrolní činnosti za období 2017

1. ÚVOD

Kontrolní výbor Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také KVMP nebo Kontrolní výbor) tímto předkládá Valné hromadě Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také VHMP nebo Valná hromada) Zprávu o výsledcích své kontrolní činnosti za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

2. ZASEDÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU

V období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 se uskutečnilo jedno zasedání KVMP.

- ✓ 5. června 2017.

3. SLOŽENÍ KONTROLNÍHO VÝBORU

Kontrolní výbor pracoval ve složení:

- VANAP, s.r.o. zastoupená Ing. Zdeňkem Hrabákem – předseda Kontrolního výboru
- EQUIPARK, o.p.s. zastoupená Ivanou Staňkovou – člen Kontrolního výboru
- Obec Korozluky zastoupená Miroslavem Nedrdou – člen Kontrolního výboru

Dvěma členům KVMP končilo ke dni 11. listopadu 2017 funkční období. Vzhledem ke zkušenostem s dosavadní prací členů KVPM prodloužila Valná hromada na svém zasedání dne 30. října 2017 mandát na další 3leté funkční období partnerům VANAP, s.r.o. a EQUIPARK o.p.s.

4. KONTROLNÍ ČINNOST KONTROLNÍHO VÝBORU

Na svém zasedání se Kontrolní výbor zabýval kontrolní činností organizační složky Místní partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také MP nebo Místní partnerství), projednáním Zprávy o kontrolní činnosti za rok 2016 a projednáním návrhu Výroční zprávy o činnosti a hospodaření Místního partnerství za rok 2016. Na základě podkladů, které mu byly pravidelně poskytovány, dozoroval, zda Místní partnerství vyvíjí svou činnost v souladu se zákony, platnými pravidly, standardy místních akčních skupin a Strategii komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje o.p.s. pro období 2014 – 2020 (dále také SCLLD).

Zásadní aktivitou Místního partnerství v roce 2017 byl proces hodnocení a kontroly žádosti o podporu SCLLD, který se z roku 2016 promítl také do roku 2017. Schválení podpory SCLLD znamenalo pro MAS Naděje o.p.s. splnění potřebného kroku nezbytného k tomu, aby Společnost byla kompetentní k distribuci finančních prostředků do území působnosti MAS a mohla tak dostatečně plnit účel, pro který byla založena.



Níže uvedená tabulka podrobně rekapituluje proces hodnocení a kontroly ze strany řídicího orgánu (tj. Ministerstvo pro místní rozvoj ČR).

Datum	Proces	ŘO/MAS	Lhůta ¹	Skutečnost ²
30. 03. 2016	Podána žádost o podporu prostřednictvím Informačního systému koncového příjemce (MS 2014+)			
30. 08. 2016	Vrácena žádost o podporu k přepracování - <i>KONTROLA FORMÁLNÍCH NÁLEŽITOSTÍ A PŘIJATELNOSTI</i>	ŘO	40	107
29. 09. 2016	Podána opravená žádost o podporu - <i>KONTROLA FORMÁLNÍCH NÁLEŽITOSTÍ A PŘIJATELNOSTI³</i>	MAS	10	21
17. 10. 2016	Žádost o podporu splnila podmínky formálních náležitostí a přijatelnosti - <i>POSTOUPENÍ DO 1. KOLA VĚCNÉHO HODNOCENÍ</i>	ŘO	10	12
09. 11. 2016	Obdržen neoficiální protokol k programovému rámci IROP			
15. 12. 2016	Obdržen neoficiální protokol k programovému rámci OPZ			
17. 12. 2016	Obdržen neoficiální protokol k programovému rámci OPŽP			
02. 02. 2017	Obdržen neoficiální protokol k programovému rámci PRV			
06. 02. 2017	Vrácena žádost o podporu k přepracování - <i>1. KOLO VĚCNÉHO HODNOCENÍ</i>	ŘO	40	76
28. 02. 2017	Podána opravená žádost o podporu - <i>1. KOLO VĚCNÉHO HODNOCENÍ</i>	MAS	20	16
13. 03. 2017	Vrácena žádost o podporu k přepracování - <i>KONTROLA FORMÁLNÍCH NÁLEŽITOSTÍ A PŘIJATELNOSTI</i>	ŘO	10	9
20. 03. 2017	Podána opravená žádost o podporu - <i>KONTROLA FORMÁLNÍCH NÁLEŽITOSTÍ A PŘIJATELNOSTI</i>	MAS	10	5
05. 04. 2017	žádost o podporu splnila podmínky formálních náležitostí a přijatelnosti - <i>POSTOUPENÍ DO 2. KOLA VĚCNÉHO HODNOCENÍ</i>	ŘO	10	12
23. 04. 2017	Obdržen neoficiální protokol k programovému rámci OPŽP – SCHVÁLENO			

¹ Uvedeno v počtu pracovních dní dle Metodického pokynu pro využití integrovaných nástrojů pro období 2014 – 2020

² Uvedeno v počtu pracovních dní, červené podbarvení znamená, že lhůta byla dle skutečnosti překročena, zelené podbarvení znamená, že lhůta byla dle skutečnosti dodržena.

³ Ze strany MAS Naděje o.p.s. bylo oficiálně požádáno o prodloužení lhůty z důvodu obsáhlosti připomínek. Žádosti bylo ze strany řídicího orgánu oficiálně vyhověno.



25. 04. 2017	Obdržen neoficiální protokol k programovému rámci OPZ			
27. 04. 2017	Obdržen neoficiální protokol k programovému rámci IROP			
10. 05. 2017	Obdržen neoficiální protokol k programovému rámci PRV			
17. 05. 2017	Vrácena žádost o podporu k přepracování - 2. KOLO VĚCNÉHO HODNOCENÍ	ŘO	40	26
30. 05. 2017	Podána opravená žádost o podporu - 2. KOLO VĚCNÉHO HODNOCENÍ	MAS	20	9
23. 06. 2017	Žádost o podporu splnila podmínky formálních náležitostí a přijatelnosti - POSTOUPENÍ DO 3. KOLA VĚCNÉHO HODNOCENÍ	ŘO	10	8
14. 07. 2017	Obdržen neoficiální protokol k programovému rámci PRV – SCHVÁLENO			
14. 07. 2017	Obdržen neoficiální protokol k programovému rámci IROP – SCHVÁLENO			
17. 07. 2017	Žádost o podporu splnila podmínky věcného hodnocení	ŘO	40	14

Z výše uvedeného je patrné, že řídicí orgán ve čtyřech případech překročil lhůtu, kterou si sám stanovil v rámci vnitřních procesů kontroly žádostí o podporu strategií komunitně vedeného místního rozvoje bez toho, aniž by oficiálně informoval MAS, že k podobnému překročení stanovených lhůt dojde. Dle informací sdělených Národní sítí MAS ČR k těmto problémům docházelo v důsledku podcenění celé situace z hlediska nedostatku lidských kapacit, proškolení pracovníků či např. v důsledku neomezení obsáhlosti předkládaných dokumentů.

Od 17. července 2017 tak mohla MAS Naděje o.p.s. začít plně realizovat aktivity, které si vytyčila prostřednictvím Strategie komunitně vedeného místního rozvoje na roky 2014 - 2020, resp. 2023.

13. listopadu 2017 byla podána 1. žádost o změnu SCLLD, která spočívala v aktualizaci zastoupení v orgánech obecně prospěšné společnosti a v orgánech organizační složky. Žádosti o změnu bylo ze strany řídicího orgánu dne 24. listopadu 2017 vyhověno.

MAS Naděje o.p.s. také zkraje roku 2018 zpracovala 1. zprávu o plnění SCLLD za 1. rok realizace, tj. 2017. Tato zpráva byla schválena ze strany řídicího orgánu dne 27. února 2018 a bude předložena Valné hromadě ke schválení.



Druhou stěžejní aktivitou roku 2017 byla podpora v rámci výzvy č. 6 Integrovaného regionálního operačního programu, specifický cíl 4.2. Tento specifický cíl operačního programu slouží pro většinovou část úhrady provozních nákladů Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (95 %). MAS Naděje o.p.s. v druhé polovině roku 2016 podala 1. žádost o podporu v rámci této výzvy, do které primárně spadaly „investiční“ záměry MAS Naděje o.p.s. (tj. nákup nezbytné IT techniky a vybavení kanceláře kancelářským nábytkem). Tyto investiční záměry se však nepodařilo plně uskutečnit vzhledem k chybějícím finančním prostředkům na předfinancování záměrů.

Níže uvedená tabulka podrobně rekapituluje projekt „Přípravné podpůrné, provozní a animační činnosti MAS Naděje o.p.s. pro období 2015 – 06/2017“, reg. č. projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0002446.

Datum	Proces	Částka		
		MD	D	Spoluúčast Rozdíl
31. 10. 2016	Podána žádost o podporu prostřednictvím Informačního systému koncového příjemce (MS 2014+)	1.751.906,00		
25. 01. 2017	žádost o podporu splnila podmínky věcného hodnocení/analýzy rizik	1.751.906,00		
13. 02. 2017	Žádost o podporu doporučena k financování ze strany Centra regionálního rozvoje	1.751.906,00		
09. 03. 2017	Vydán tzv. právní akt	1.751.906,00		
13. 04. 2017	Žádost o průběžné proplacení výdajů za období 07/2015 – 03/2017	1.098.721,76		
24. 05. 2017	Podána žádost o změnu č. 1	Převod finančních prostředků mezi dvěma projekty		
30. 05. 2017	Žádost o změnu č. 1	ZAMÍTNUTO – nelze		
01. 06. 2017	Příchozí platba připsána na bankovní účet (07/2015 – 03/2017)		1.043.785,67	54.936,09
15. 06. 2017	Žádost o průběžné proplacení výdajů za období 04 – 05/2017	170.483,00		
27. 06. 2017	Příchozí platba připsána na bankovní účet (04 – 05/2017)		161.958,85	8.524,15
28. 06. 2017	Podána žádost o změnu č. 2	Prodloužení etapy		
30. 06. 2017	Žádost o změnu č. 2	ZAMÍTNUTO – procesně špatně zpracované		



12. 07. 2017	Podána žádost o změnu č. 3	Prodloužení etapy		
20. 07. 2017	Žádost o změnu č. 3	SCHVÁLENO – realizace projektu do 30. 09. 2017		
09. 08. 2017	Žádost o průběžné proplacení výdajů za období 06 – 07/2017	186.784,40		
21. 08. 2017	Příchozí platba připsána na bankovní účet (06 – 07/2017)		177.445,18	9.339,22
21. 09. 2017	Žádost o průběžné proplacení výdajů za období 08/2017	116.154,00		
13. 10. 2017	Podána žádost o změnu č. 4	Odstranění druhého bankovního účtu		
19. 10. 2017	Žádost o změnu č. 4	SCHVÁLENO – jeden bankovní účet		
27. 10. 2017	Podána Zpráva o realizaci a Žádost o platbu obsahující žádost o průběžné proplacení výdajů za 09/2017	1.735.568,16 (163.000,00)		
01. 11. 2017	Příchozí platba připsána na bankovní účet (08/2017)		110.346,30	5.807,70
24. 01. 2018	Zpráva o realizaci z obsahového hlediska	SCHVÁLENO		
28. 01. 2018	Žádost o platbu schválena v 1. stupni	1.735.143,60		
02. 02. 2018	Identifikovány nezpůsobilé výdaje			13.663,57
13. 03. 2018	Žádost o platbu schválena v 2. stupni	1.721.480,03		
20. 03. 2018	Příchozí platba připsána na bankovní účet (09/2017)		141.870,02	7.466,82
CELKEM		1.735.143,60	1.635.406,02	Spoluúčast 86.074,00 Korekce 13.663,57

Podpora z tohoto specifického cíle IROP zajišťuje dostatečné finanční prostředky tak, aby byl zabezpečen chod během celého programového období, tj. do roku 2023, spojený s realizací a implementací SCLLD na území místní akční skupiny.



Na předchozí projekt navazuje další projekt „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, právní akt vydán 26. července 2017). Cílem projektu je podpořit realizaci aktivit, vedoucích k podpoře regionálního a ekonomického rozvoje oblasti MAS Naděje o.p.s. Žádost je rozdělena do 6 etap, předpokládaná celková alokace činí 11.250.734,00 Kč s 5% vlastním financováním. Projekt je nyní ve fyzické realizaci až do prosince 2023.

4.1) Zápisy a kontrola usnesení ze zasedání Kontrolního výboru Místního partnerství

Prostřednictvím kanceláře Společnosti byly Kontrolnímu výboru poskytovány informace o konání zasedání Výkonného výboru Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také VVMP) a jednotlivých orgánů MAS Naděje o.p.s. a zasílány jednotlivé zápisy z jednání, které jsou zároveň uveřejněny na webových stránkách Společnosti. Jednání se účastnil předseda VVMP, který podával informace o činnosti Místního partnerství. Kontrolní výbor kontroloval plnění svých usnesení a úkolů na svém zasedání. Jednání a usnesení Kontrolního výboru se týkala projednání Zprávy o kontrolní činnosti, projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření za rok 2016 a hospodaření v roce 2017. Kontrolní výbor byl informován o činnosti Místního partnerství a postupu realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje.

4.2) Spolupráce s manažerem pro SCLLD

Manažer pro SCLLD se zúčastnil zasedání KVMP a informoval o činnosti Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. Během roku 2017 manažer pro SCLLD také průběžně informoval o činnostech Místního partnerství prostřednictvím e-mailové komunikace.

4.3) Hospodaření

Manažer pro SCLLD průběžně během roku 2017 informoval o stavu hospodaření Místního partnerství prostřednictvím e-mailové komunikace.

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
- V současné době je v přípravě Směrnice č. 12 – o ochraně osobních údajů.
- Dalšími kontrolními mechanismy jsou:
 - Kontrasignace pokladních dokladů;
 - Autorizace bankovních převodů předsedou Správní rady;
 - Audit účetní závěrky provedený nezávislým auditorem;
 - Audit dotace na projekt Provoz a animace – I. fáze provedený nezávislým auditorem;
 - Audit dotace na projekt Provoz a animace – II. fáze provedený nezávislým auditorem.

4.5) Účetní závěrka

Společnost vede příjmy a výdaje související s činností Místního partnerství odděleně, tzn. účtuje na oddělená střediska tak, aby byly vždy zpětně dohledatelné a samostatně kontrolovatelné.

Účetní závěrka skládající se z Výkazu zisků a ztrát, Rozvahy a Přílohy k účetní závěrce však zobrazuje celkové hospodaření Společnosti vč. hospodaření Místního partnerství:

- | | |
|--|------------------|
| ● Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2016 | -619.919,98 Kč |
| ● <u>Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2017</u> | 801.307,48 Kč |
| ○ Hlavní činnost k 31. prosinci 2017 | 801.307,48 Kč |
| ○ Vedlejší činnosti k 31. prosinci 2017 | 0,00 Kč |
| ● Celková kumulovaná ztráta k 31. prosinci 2016 | -1.259.618,71 Kč |
| ● <u>Celková kumulovaná ztráta k 31. prosinci 2017</u> | -458.311,23 Kč |
| ● Ztrátu bude možné sanovat např.: | |
| ○ Hospodářskou činností, která se nabízí v souvislosti s účinností Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 o ochraně osobních údajů, zpracováním plánů rozvoje obcí, zpracováním žádostí o dotace z krajských, národních i evropských dotačních titulů mimo komunitně vedený místní rozvoj, pořádáním konferencí, metodickou pomocí či mentoringem; | |
| ○ Získáním finančních darů; | |
| ○ Vymáháním pohledávky za bývalým ředitelem Společnosti; | |



- Zvýšením členských příspěvků partnerů.
- Společnost dělí náklady na vedlejší a hlavní činnost:
 - Vedlejší činnost k 31. prosinci 2017 0,00 Kč
 - Hlavní činnost k 31. prosinci 2017 1.533.841,79 Kč
- Zdroj příjmů obecně prospěšné společnosti:
 - Členské příspěvky
 - Hospodářská činnost
 - Finanční dar
- Zdroj příjmů organizační složky:
 - Dotace MMR ČR prostřednictvím IROP na projekt Provoz a animace – I. fáze
 - 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 v současné době vyčerpán revolvingový úvěr od České spořitelny, a.s. ve výši 449.998,50 Kč se splatností do 31. října 2018. Na základě usnesení Správní rady ze dne 19. března 2018 dojde ke zřízení nového finančního závazku (revolvingový úvěr) od České spořitelny, a.s. ve výši 660.000,00 Kč, kde částka 450.000,00 Kč bude použita pro splacení stávajícího finančního závazku a zbývající část bude použita na financování provozních potřeb Společnosti na přelomu roku 2018/2019. Revolvingový úvěr slouží pro předfinancování projektu Provoz a animace – II. fáze, tj. většinová část provozních nákladů Společnosti.



5. ZÁVĚR

Zásadním pozitivním výsledkem roku 2017 je schválení podpory Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje o.p.s. pro období 2014 – 2020. V souvislosti se schválením podpory mohla MAS Naděje o.p.s. začít s přípravou procesů na vyhlášení a administraci jednotlivých výzev MAS Naděje o.p.s. s vazbou na SCLLD. Výsledkem toho bylo, že už ke konci roku 2017 se podařilo vyhlásit dvě výzvy s vazbou na Operační program Zaměstnanost. MAS Naděje o.p.s. se tak stala 121. MAS, které byla schválena podpora z celkových 178 MAS z celé ČR. Společnost je účastna několika pracovních skupin v rámci Národní sítě MAS ČR, Regionální stálé konference Ústeckého kraje, podílí se na přípravě registru sociálních služeb a je partnerem při procesech komunitního plánování rozvoje sociálních služeb či vzdělávací politiky.

„Kontrolní výbor projednal a schválil Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 6. 6. 2018 a předkládá ji Valné hromadě ke schválení“.

V Lišnici dne 06. 06. 2018

VANAP, s.r.o. zastoupená Ing. Zdeňkem Hrabákem

Předseda Kontrolního výboru Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. _____