

Zpráva Kontrolního výboru
(dříve Dozorčí rady)
Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích její kontrolní činnosti za období 2016

1. ÚVOD

Dne 11. ledna 2016 došlo rozhodnutím Zakladatelů MAS Naděje o.p.s. (dále jen Společnost) ke schválení aktualizace Základní smlouvy Společnosti, v jejíž důsledku došlo ke změně názvu povinných orgánů organizační složky s názvem Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (Dozorčí rada = Kontrolní výbor, Správní rada = Výkonný výbor).

Tento postup byl potvrzen usnesením Správní rady Společnosti č. 13/2016 ze dne 18. ledna 2016, ve kterém schválila znění aktualizovaného Statutu Společnosti s účinností od 18. ledna 2016.

2. ZASEDÁNÍ Kontrolního výboru rady Místního partnerství

V období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 se uskutečnilo jedno zasedání KVMP a sice dne 23. května 2016.

3. SLOŽENÍ Kontrolního výboru Místního partnerství

KVMP pracoval ve složení:

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

4. KONTROLNÍ ČINNOST Kontrolního výboru Místního partnerství

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

Zásadními aktivitami Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. v roce 2016 bylo **dokončení procesu zpracování SCLLD a podání žádosti o podporu dokumentu** prostřednictvím MS 2014+. Schválením podpory SCLLD tak dojde k naplnění potřebných kroků nezbytných k tomu, aby Společnosti byla kompetentní k distribuci finančních prostředků do území působnosti MAS.

- Žádost o podporu SCLLD byla podána dne 30. března 2016 v rámci 1. výzvy.

- 17. října 2016 splnila žádost o podporu podmínky formálních náležitostí a přijatelnosti a postoupila do 1. kola věcného hodnocení.
- 9. listopadu 2016 přišel neoficiální protokol věcného hodnocení programového rámce Integrovaného regionálního operačního programu.
- 15. prosince 2016 přišel neoficiální protokol věcného hodnocení programového rámce Operačního programu Zaměstnanost.
- 17. prosince 2016 přišel neoficiální protokol věcného hodnocení programového rámce Operačního programu Životní prostředí.
- 2. února 2017 přišel neoficiální protokol věcného hodnocení programového rámce Programu rozvoje venkova.
- 6. února 2017 byla fáze věcného hodnocení ze strany řídicích orgánů operačních programů ukončena a žádost o podporu byla vrácena k přepracování s termínem plnění do 6. března 2017.
- 28. února 2017 byla podána opravená žádost o podporu SCLLD.
- 5. dubna 2017 splnila žádost o podporu podmínky formálních náležitostí a přijatelnosti a postoupila do 2. kola věcného hodnocení.

Druhou stěžejní aktivitou roku 2016 bylo podání žádosti o podporu v rámci výzvy č. 6 Integrovaného regionálního operačního programu, specifický cíl 4.2. Většinová část úhrady provozních nákladů Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (95 %) jsou uznatelné již od 1. července 2015. Společnost v druhé polovině roku 2016 podala **žádost o podporu v rámci této výzvy s názvem „Přípravné podpůrné, provozní a animační činnosti MAS Naděje o.p.s. pro období 2015–06/2017“ - registrační číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15 003/0002446**. Podpora má zajistit dostatečné finanční prostředky tak, aby byl zabezpečen chod kanceláře do konce programového období, tj. do roku 2023, spojený s realizací a implementací SCLLD na svém území.

- 31. října 2016 byla podána žádost o podporu.
- 25. ledna 2017 žádost o podporu splnila podmínky věcného hodnocení/analýzy rizik.
- 13. února 2017 byla žádost o dotaci ze strany Centra regionálního rozvoje doporučena k financování řídicímu orgánu Integrovaného regionálního operačního programu.
- 9. března 2017 byl vydán právní akt.

Společnost nyní může požádat o zpětné proplacení skutečněných nákladů za část roku 2015, rok 2016 a část roku 2017. Vzhledem k tomu, že výsledek po 1. kole věcného hodnocení SCLLD MAS Naděje zněl „ano s výhradou“ a Společnost má závazky vůči obcím v územní působnosti v celkové výši 830.000,- Kč, doporučila Dozorčí rada Společnosti Správní radě Společnosti schválit podání žádosti o průběžné proplacení nákladů a to mimo jiné s ohledem na znění nařízení Evropského

parlamentu a Rady č. 1303/2013, článku 35, odstavec 1, písmeno a), který říká, že podpora komunitně vedeného místního rozvoje z příslušných ESI fondů zahrnuje přípravné podpůrné činnosti, které jsou způsobilé k financování bez ohledu na to, zda je strategie příjemce podpory vybrána k financování výběrovou komisí. Tato skutečnost je v současné době předmětem připomínek ze strany Národní sítě MAS České republiky Ministerstvu pro místní rozvoj ČR k Integrovanému regionálnímu operačnímu programu pro období 2014 – 2020 (programový dokument). 5% spoluúčast projektu bude financována prostřednictvím podpory poskytnuté z Fondu rozvoje Ústeckého kraje, na který Společnosti obdržela zálohu ve výši 1.000.000,- Kč.

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

Místní partnerství MAS Naděje o.p.s. v podstatě nevyvíjelo jinou činnost než práci na prioritních úkolech Místního partnerství MAS Naděje o.p.s., o které byl KVMP průběžně informován.

4.2) Spolupráce s vedoucím zaměstnancem (manažerem) pro SCLLD

a) Komunikace:

Manažer pro SCLLD se zúčastnil zasedání KVMP a informoval o činnosti Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.

Během roku 2016 manažer pro SCLLD také průběžně informoval o činnostech Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. prostřednictvím emailové komunikace.

b) Hospodaření:

Manažer pro SCLLD průběžně během roku 2016 informoval o stavu hospodaření Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. prostřednictvím emailové komunikace.

4.3) Kontrolní mechanismy

Vzhledem k poučení se z chyb z předešlých let byl vypracován systém směrnic a dílčích kontrol, jehož výsledkem je:

- **Směrnice č. 1** upravující oběh účetních dokladů – schválená ke dni 11. května 2016
- **Směrnice č. 2** pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek – schválená ke dni 11. května 2016
- **Směrnice č. 3** o organizaci podkladní agendy účetní jednotky – schválená ke dni 11. května 2016
- **Dispoziční oprávnění** dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů – schválená ke dni 11. května 2016
- **Příloha č. 1** k dispozičnímu oprávnění hospodaření s rozpočtovými prostředky v rámci odpovědného místa a k přezkušování účetních dokladů podle § 11, 1 a 35 Zákona o vedení účetnictví č. 563/1991 Sb. – schválená ke dni 11. května 2016
- **Směrnice č. 4** Řízení, financování a realizace projektů – schválená ke dni 12. září 2016
- **Směrnice č. 5** Cestovní náhrady – schválení ke dni 22. června 2016

- **Směrnice č. 6** Spisový, archivační a skartační řád – schválená ke dni 12. září 2016
- **Směrnice č. 7** Pracovní řád – schválená ke dni 12. září 2016
- **Směrnice č. 8** k inventarizaci majetku a závazků – schválena ke dni 24. listopadu 2016 předsedou Správní rady MAS Naděje o.p.s.
- **Směrnice č. 9 Odpisový plán** – schválen ke dni 24. listopadu 2016 předsedou Správní rady MAS Naděje o.p.s.
- Kontrasignace podkladních dokladů
- Autorizace bankovních převodů předsedou Správní rady MAS Naděje o.p.s.
- Realizace a implementace SCLLD bude ošetřena tzv. interními postupy pro jednotlivé programové rámce operačních programů

4.4) Usnesení Kontrolní výbor Místního partnerství

KVMP přijal v roce 2016 pouze běžná usnesení.

4.5) Účetní závěrka 2016 a hospodaření

Společnost vede příjmy a výdaje související s činností Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. odděleně pod zvláštními účelovými znaky 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 MAS Naděje o.p.s.:

- Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2015 - 281.333,37 Kč
- Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2016 - **619.919,98 Kč**
 - o Hlavní činnost k 31. prosinci 2016 - 628.337,98 Kč
 - o Vedlejší činnosti k 31. prosinci 2016 8.418,00 Kč
- Hospodaření Společnosti je od svého vzniku v každoroční ztrátě (stav je způsoben vícezdrojovým financováním).
- Takto vysoká ztráta je způsobena neobdrženou provozní dotací z Integrovaného regionálního operačního programu prostřednictvím specifického cíle 4.2, který tvoří hlavní finanční zdroj pro čerpání peněžních prostředků na chod celé organizace.
- Celková kumulovaná ztráta k 31. prosinci 2016 - **1.259.618,71 Kč**

Zbývající ztrátu bude možno sanovat z budoucích prostředků na provoz ve velmi omezené míře.

Ztrátu bude možné sanovat např.:

- o Vymáháním pohledávky za bývalým ředitelem Společnosti;
- o Získáním finančních darů (i opakovaně v průběhu období 2017 - 2023);
- o Zvýšením členských příspěvků partnerů;

○ Vlastní hospodářskou činností.

1. Společnost dělí své uskutečněné náklady na vedlejší a hlavní činnost.

- Vedlejší činnost k 31. prosinci 2016 0,00 Kč
- Hlavní činnost k 31. prosinci 2016 968.908,26 Kč

2. Společnost dále dělí své uskutečněné náklady z hlavní činnosti na náklady obecně prospěšné společnosti a náklady organizační složky.

- Náklady obecně prospěšné společnosti k 31. prosinci 2016 236,242,46 Kč
- Náklady organizační složky k 31. prosinci 2016 732.665,80 Kč

Náklady Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. byly hrazeny z:

- 95 % z dotace Integrovaného regionálního operačního programu (předfinancováno finančními zápůjčkami od obcí v územní působnosti);
- 5% kofinancování z dotace z Fondu rozvoje Ústeckého kraje.

V současné době dosahují přímé dluhy Společnosti 830.000,- Kč (půjčky od obcí v územní působnosti MAS Naděje o.p.s.), které budou splaceny z prostředků, které Společnost obdrží z Integrovaného regionálního operačního programu v rámci předložení dokladů k průběžnému splacení nákladů.

5. ZÁVĚR

- Zásadním pozitivním výsledkem roku 2016 je zpracování Strategie komunitně vedeného místního rozvoje pro období 2014 – 2020 a podání žádosti o její podporu. Žádost byla podána 30. března 2016. Teprve ke dni 17. října 2016 byly splněny podmínky formálních náležitostí a přijatelnosti. Takové zpoždění je způsobeno nezvládnutým procesem hodnocení ze strany řídicích orgánů jednotlivých operačních programů. Za úspěch můžeme zpracování a podání SCLLD považovat právem, protože zhruba 10 % podaných žádostí podmínky formálních náležitostí a přijatelnosti nesplní. Lze jen doufat, že se situace již nebude komplikovat.
- Dalším úspěchem je schválení žádosti o podporu z Integrovaného regionálního operačního programu, protože z celkových 183 předložených žádostí o podporu je celých 42 žádostí o podporu ukončeno či staženo žadatelem, což je necelých 23 % a MAS Naděje o.p.s. mezi nimi není.
- Podařilo se stabilizovat lidský potenciál kanceláře, nastavení procesů ve Společnosti. Máme dostatek pokory a sebereflexe a jsme si vědomi špatných manažerských postupů v minulém období.
- Stali jsme se respektovanými partnery – MAS Naděje je účastna v několika pracovních skupinách ať v rámci Národní sítě MAS České republiky, ale například i v rámci Regionální stálie konference Ústeckého kraje. Byli jsme přizváni do pracovních skupin k připomínkování Strategie restrukturalizace Ústeckého a Karlovarského kraje, podílíme se na přípravě registru sociálních služeb v rámci Ústeckého kraje a podobně.

Vypracoval: VANAP s.r.o. zastoupená Ing. Zdenkem Hrabákem
předseda Kontrolního výboru Místního partnerství

**„Tato Zpráva o kontrolní činnosti byla členy KVMP schválena
ve znění ke dni 5. června 2017.“**

**„Kontrolní výbor Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále KVMP)
tímto předkládá Valné hromadě Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále jen VHMP)
svou Zprávu o kontrolní činnosti za období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016
(dále jen „Zpráva o kontrolní činnosti“).“**