

Z Á P I S A U S N E S E N Í č. 2 / 2016

Z jednání Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.
ze dne 29. března 2016

konaného v zasedací místnosti sekretariátu Hospodářské a sociální rady Mostecká z.s.

Přítomni: dle prezenční listiny

Hosté: P. Pillár, K. Fridrichová, B. Valvoda, M. Filipíková

(V zápisu nejsou uváděny akademické tituly.)

Jednání zahájil v 13,20 hod. předseda Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s. (dále jen DR) Z. Hrabák. Všechny přítomné členy včetně všech hostů přivítal a konstatoval, že v době zahájení jednání DR je dle prezenční listiny přítomen dostatečný počet členů DR k tomu, aby mohla být přijímána pravomocná usnesení.

Ad 2) Schválení programu zasedání DR dne 29. března 2016

Z. Hrabák předložil přítomným členům DR zpřesňující návrh programu jednání.

1. Zahájení
2. Schválení programu jednání dne 29. března 2016
3. Volba ověřovatele a jmenování zapisovatele zápisu a usnesení z jednání
4. Kontrola plnění usnesení ze zasedání Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s. ze dne 7. prosince 2015 a ze dne 8. března 2016
5. Přezkoumání roční účetní závěrky MAS Naděje o.p.s. za rok 2015
6. Prezentace závěrů z jednání Správní rady MAS Naděje o.p.s. vzhledem k usnesení Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s. č. 24B/2015 ze dne 7. 12. 2015
7. Zpráva předsedy Správní rady MAS Naděje o.p.s. o projektech realizovaných MAS Naděje o.p.s. v letech 2013 – 2015
 - Naše Vlídna nádraží (MZe)
 - Rozvoj venkova 2014-2020 na území MAS Naděje o.p.s. – Žijeme pospolu (MZe)
 - Operační program technická pomoc (MMR)
 - Zpracování SCLLD – nutný podklad pro čerpání dotací z EU pro plánovací období 2014-2020 (HSRM)
 - Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD (MZe)
 - Příprava na standardizaci MAS Naděje o.p.s. (HSRM)
 - Podpora MAS Naděje o.p.s. 2015 (Fond UK)
8. Finanční plán - plnění
9. Ostatní kontroly – OSSZ, ZP, FÚ
10. Diskuze, různé
11. Závěr jednání

Jiný návrh nebyl předložen, bylo přistoupeno k hlasování.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 4/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. schvaluje zpřesňující program jednání dne 29. března 2016.

Ad 3) Volba ověřovatele a jmenování zapisovatele zápisu a usnesení z jednání

Z. Hrabák navrhuje, aby ověřovatelem zápisu a usnesení byla zvolena D. Miklošová. Za vyhotovení zápisu a usnesení zodpovídá ředitelka MAS Naděje K. Fridrichová. Jako zapisovatele se navrhuje jmenovat K. Fridrichovou. D. Miklošová vystoupila s poznámkou, že jí nepříjde vhodné, aby ředitelka MAS Naděje o.p.s. byla zároveň zapisovatelem,

proto navrhuje, aby zapisovatelem byla jmenována M. Filipíková. Jiný návrh nebyl předložen a bylo přistoupeno k hlasování.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 5/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. volí ověřovatelem zápisu a usnesení D. Miklošovou. Za vyhotovení zápisu a usnesení zodpovídá ředitelka MAS Naděje K. Fridrichová. Zapisovatelem je jmenována M. Filipíková.

Ad 4) Kontrola plnění usnesení z posledního jednání Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s. ze dne 7. prosince 2015

Řídící jednání Z. Hrabák zrekapituloval usnesení z jednání DR ze dne 7. prosince 2015. Z avizovaného jednání vyplynuly dva úkoly, kdy jeden bude projednán v bodě č. 6 dnešního jednání a druhý úkol (zpracování směrnice o řízení jednotlivých projektových postupů v souvislosti s monitoringem a křížovou víceúrovňovou kontrolou všech procesních kroků při administraci projektů včetně závěrečných žádostí o platbu) má termín plnění do 05/2016. Úkol č. 2 tedy v tuto chvíli trvá a je veden v patrnosti. Ze zasedání DR dne 8. března 2016 nevyplynuly žádné úkoly. Navrhuje se informaci o plnění usnesení vzít na vědomí. Jiný návrh nebyl předložen, bylo přistoupeno k hlasování.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 6/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. bere na vědomí informaci o plnění usnesení z jednání Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s. ze dne 7. prosince 2015.

Ad 5) Přezkoumání roční účetní závěrky MAS Naděje o.p.s. za rok 2015

Řídící jednání konstatoval, že podklady k přezkoumání účetní závěrky – výkaz zisků a ztrát, rozvahu, přílohu k účetní uzávěrce, zprávu nezávislého auditora – obdrželi všichni členové DR v předstihu. Zároveň konstatoval, že z pozice předsedy DR považoval za důležité účetní závěrku řádně přezkontrolovat. Kontrola účetní závěrky trvala cca 14 dní a spolupracoval na ní téměř celý realizační tým MAS Naděje. Ke kontrole byla přizvána i nezávislá auditorka p. Švecová, účetní partnerské společnosti VANAP s.r.o a také účetní obce Lišnice. Bývalá účetní MAS Naděje M. Kysilková byla průběžně oslovována s požadavkem na vysvětlení některých účetních postupů, majících vliv na tvorbu výkazu zisků a ztrát a rozvahy. Jednalo se zejména o zaúčtování nákladů souvisejících s realizací projektů v minulých obdobích, což ovlivnilo data aktuálního roku (zúčtování mzdových prostředků, navýšení odvodů u zákonného sociálního pojištění, průúčtování dotace v projektu „Naše vlídná nádraží“ a příjmy příštích období, úprava hospodářského výsledku ve vztahu s proplacením projektu Naše vlídná nádraží apod.). M. Kysilková omezila své vysvětlení pouze na tvrzení, že účetní závěrka MAS Naděje o.p.s. za rok 2015 byla schválena nezávislým auditorem a že za svoji práci vzhledem k uzavřené smlouvě o vedení účetnictví za rok 2015 ručí. Předseda DR se proto s prosbou o vysvětlení obrátil na auditora T. Horu (LN – AUDIT s.r.o.), jehož společnost prováděla ověření účetní závěrky MAS Naděje o.p.s. za rok 2015. Výsledkem komunikace mezi předsedou DR a auditorem bylo konstatování, že způsob účtování bývalé účetní M. Kysilkové byl sice neobvyklý, ale jednotlivými účetními operacemi nedošlo ke zkreslení hospodářského výsledku MAS Naděje o.p.s. za rok 2015. Šlo z části o nápravu chybných účetních postupů z minulých období.

Z. Hrabák navrhuje, aby veškerá emailová komunikace mezi bývalou účetní M. Kysilkovou a auditorem T. Horou byla uvedena jako příloha č. 2 k zápisu DR ze dne 29. března 2016. D. Miklošová vnesla dotaz, kdo v současné době vede účetnictví MAS Naděje o.p.s. P. Pillár odpověděl, že s bývalou účetní společností nebyla pro rok 2016 z důvodu oboustranného nezájmu obnovena smlouva a i vzhledem ke změně sídla kanceláře MAS Naděje o.p.s. je účetnictví od 1. ledna 2016 vedeno p. Simonou Korelovou – účetní obce Lišnice.

Po konstatování, že přezkoumání účetní závěrky za rok 2015 bylo provedeno zodpovědně a důkladně se členům DR navrhuje vzít na vědomí zprávu auditora o provedení účetní závěrky MAS Naděje o.p.s. za rok 2015. Dále se DR navrhuje, aby v usnesení konstatovala, že výsledek hospodaření MAS Naděje o.p.s. za rok 2015 činí -639.698,73 Kč a dále se navrhuje, aby DR doporučila účetní závěrku za rok 2015 Správní radě MAS Naděje o.p.s. ke schválení. Jiný návrh nebyl předložen a bylo přistoupeno k hlasování.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 7A/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. bere na vědomí zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky MAS Naděje o.p.s. k 31. prosinci 2015. Zpráva o ověření účetní závěrky MAS Naděje o.p.s. za rok 2015 je přílohou č. 1 usnesení Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s. ze dne 29. března 2016.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 7B/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. konstatuje, že výsledek hospodaření MAS Naděje o.p.s. k 31. prosinci 2015 činí celkem -639.698,73 Kč.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 7C/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. po přezkoumání doporučuje Správní radě MAS Naděje o.p.s. schválit účetní závěrku MAS Naděje o.p.s. za rok 2015.

Ad 6) Prezentace závěrů z jednání Správní rady MAS Naděje o.p.s. vzhledem k usnesení Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s. č. 24B/2015 ze dne 7. 12. 2015

Řídící jednání předal slovo předsedovi Správní rady MAS Naděje o.p.s. (dále jen SR). P. Pillár zrekapitulovat celý proces ve věci řešení sankce udělené v projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD“. SR se korekcí zabývala na základě usnesení DR č. 24B/2015 ze dne 7. 12. 2015.

P. Pillár z pozice tehdejšího člena SR předložil na zasedání SR dne 18. ledna 2016 zprávu o vyúčtování projektu „Vzájemným sdílením k úspěšné implementaci SCLLD“, a to z důvodu, že bývalý ředitel MAS Naděje o.p.s. žádné písemné vyjádření v té době nepředložil. Tuto zprávu měli ostatní členové SR v předstihu k dispozici. V avizované zprávě P. Pillár vyjádřil svůj názor, že v projektu došlo k pochybení jak při řízení projektu tak při jeho vyúčtování. Za tyto procesy, byl z pozice statutárního orgánu odpovědný bývalý ředitel MAS Naděje o.p.s. pan Fraško. Protože pan Fraško označil zprávu za tendenční, umožnila mu SR předložit jeho vlastní písemné stanovisko a to v termínu do 5. února 2016. Na 8. února 2016 bylo naplánováno další mimořádné zasedání SR. Pan Fraško zaslal dne 7. února 2016 předsedovi SR P. Pillárovi email, ve kterém ho požádal o posunutí termínu pro předložení jeho vyjádření. Předseda SR tento email předal členům SR. Dne 8. února 2016 zasedla SR, které byl přítomen i M. Fraško. L. Říhová vznesla na tehdy již bývalého ředitele dotaz, zda má stále ještě zájem vyhotovit své vlastní stanovisko k předložené zprávě. M. Fraško konstatoval, že ano. SR proto přijala usnesení, v němž poskytla bývalému řediteli další časový prostor do 15. února 2016 pro předložení vyjádření. S termínem 15. února 2016 M. Fraško osobně souhlasil. Přes výzvy ze strany předsedy SR bývalý ředitel své písemné vyjádření do stanoveného data nepředložil a nepředložil jej ani k datu mimořádného zasedání SR dne 22. února 2016. Členové SR se proto shodli v názoru, že bývalému řediteli MAS Naděje o.p.s. M. Fraško byl poskytnut již dostatečný časový prostor pro předložení jeho stanoviska, a proto záležitost projednali bez jeho písemného stanoviska.

Z dostupných podkladů bylo zřejmé, že administraci projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD“ prováděl bývalý ředitel MAS Naděje o.p.s. M. Fraško.

Do jeho výlučné pravomoci patřilo zejména:

- spolupracovat s koordinační MAS při sestavování Žádosti o dotaci z Programu rozvoje

venkova,

- připravit strukturu financování za adekvátní část projektu pouze pro MAS Naděje o.p.s.,
- řídit projekt ve všech jeho fázích,
- uzavírat pracovně právní vztahy s osobami, podílejícími se na projektu,
- administrovat adekvátních mzdové a s nimi související náklady (SP, ZP, FÚ),
- připravit soupisky účetních dokladů, ze kterých je stanovena dotace,
- podat žádost o proplacení výdajů projektu.

Celková výše uznatelných výdajů byla dle Žádosti o dotaci 500.000,- Kč. Spoluúčast nebyla požadována.

Uznatelné náklady projektu podle Žádosti o dotaci:

- | | |
|---|---------------|
| • Kód 002 - Režijní náklady | 15 000,00 Kč |
| • Kód 003 - Účetní služby | 5 000,00 Kč |
| • Kód 003 - Spoluúčast na společném výstupu | 5 000,00 Kč |
| • Kód 001 - Mzdové náklady | 475 000,00 Kč |

Doba trvání projektu (uznatelné výdaje) 10/2014 – 6/2015

Maximální výše hodinové hrubé mzdy dle *Pravidel, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotace na projekty v rámci opatření IV.2.1 Realizace projektů spolupráce Programu rozvoje venkova ČR na období 2007 – 2013* (dále jen Pravidla) byla 200,- Kč (článek 8, odstavec 8.1 těchto Pravidel.) Výše hodinové hrubé mzdy uplatňovaná MAS Naděje o.p.s. byla 300,- Kč (u některých zaměstnanců v některých měsících).

Žádost o proplacení výdajů byla na SZIF předložena dne 24. června 2015. Dne 14. října 2015 přišlo do datové schránky MAS Naděje o.p.s. Oznámení o schválení platby v celkové výši 354.470,- Kč. Rozdíl mezi požadovanou dotací 500.000,- Kč a schválenou platbou se skládal z korekce ve výši 72.765,- Kč za porušení Pravidel (překročení limitu na hrubé mzdy) a správní sankce dle čl. 63 NK (EU) č. 809/2014 ve výši 72.765,- Kč (100 % navíc), protože částka uvedená v žádosti o platbu a částka, která měla být zaplacená po přezkoumání způsobilosti výdajů, přesáhla rozdíl 10 % (celkově 14,99 %). Protože náklady projektu byly předfinancovány z úvěru od České spořitelny a.s. na základě smlouvy č. 11199/15/LCD ve výši 500.000,- Kč, vznikla tím pádem MAS Naděje o.p.s. celková přímá škoda ve výši 145.530,- Kč. M. Fraško se k této chybě ve vyúčtování přiznal na jednání SR dne 23. listopadu 2015 a pak i veřejně na zasedání Valné hromady Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. dne 24. listopadu 2015, což stvrdil svým podpisem na zápisu z jednání Valné hromady Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. ze dne 24. listopadu 2015.

Po shrnutí všech předložených dostupných argumentů bylo tedy zřejmé, že bývalý ředitel MAS Naděje o.p.s. M. Fraško při administraci projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD“ reg. č. 15/022/4210a/342/000012 pochybil zejména v tom, že z pozice statutárního orgánu zrealizoval mzdové náklady v rámci uvedeného projektu v celkové výši 475.161,- Kč, přičemž u některých zaměstnanců MAS Naděje o.p.s. použil při výpočtu měsíční hrubé mzdy chybně částku maximální hodinové hrubé mzdy ve výši 300,- Kč, namísto maximální přípustné částky 200,- Kč, povolené zněním v té době platné verze „Pravidel, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotace na projekty v rámci opatření IV.2.1 Realizace projektů spolupráce Programu rozvoje venkova ČR na období 2007 – 2013.“

Tímto jeho postupem vznikla MAS Naděje o.p.s. přímá škoda ve výši 72.765,- Kč jako korekce udělená řídicím orgánem SZIF za porušení Pravidel (viz výše) a dále přímá škoda ve výši 72.765,- Kč jako správní sankce dle čl. 63 NK (EU) č. 809/2014. SR proto dne 22. února 2016 přijala usnesení č. 31A/2016, ve kterém konstatovala, že korekce a sankce udělená v uvedeném projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD“ vznikla jejich chybným vyúčtováním, respektive chybným postupem bývalého ředitele MAS Naděje o.p.s. Martina Fraška při řízení uvedeného projektu, za což byl z pozice bývalého statutárního orgánu zodpovědný. Udělenou korekci a sankci v celkové výši 145.530,- Kč, proto SR spojuje výhradně s jeho činnostmi a za udělenou korekci a správní sankci jej shledává zodpovědným.

V návaznosti na toto usnesení pak SR přijala usnesení č. 31B/2016, ve kterém uložila P. Pillárovi připravit předžalobní výzvu k úhradě přímé škody ve výši 145.530,- Kč vzniklé MAS Naděje o.p.s. činností jejího bývalého ředitele MAS Naděje o.p.s. M. Fraško (příloha č. 3) a zaslat mu ji k vyjádření. P. Pillár dodal, že předžalobní výzva byla zaslána doporučeně do vlastních rukou poštou a že nyní je očekáváno stanovisko M. Fraško. O dalších podrobnostech budou členové DR informováni.

Navrhuje se postup SR ve věci řešení udělené sankce v projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD“ schválit. Jiný návrh nebyl předložen, bylo přistoupeno k hlasování.

Hlasování:

PRÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 8/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. schvaluje postup Správní rady MAS Naděje o.p.s. ve věci řešení sankce udělené v projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD“.

Ad 7) Zpráva předsedy Správní rady MAS Naděje o.p.s. o projektech realizovaných MAS Naděje o.p.s. v letech 2013 – 2015

Řídící jednání předal slovo P. Pillárovi. P. Pillár předložil členům DR písemnou zprávu k jednotlivým projektům, které MAS Naděje realizovala v období let 2013 - 2015. Zpráva obsahuje identifikaci projektů se stručnými informacemi o finančním plnění projektu.

V projektu „**Naše vlídná nádraží**“ se navrhuje vzhledem k nevyjasněné situaci v postupu SZIF ve věci odvolání koordinační MAS Karlštejsko z. s. proti průběhu závěrečné kontroly odložit řešení odpovědnosti za uskutečnění neuznatelných nákladů projektu ve výši 137.396,90 Kč, které MAS Naděje o.p.s. v projektu uskutečnila.

Projekt „**Rozvoj venkova 2014 – 2020 na území MAS Naděje o.p.s. – Žijeme pospolu**“ skončil se ztrátou ve výši 12.960,-, což představovalo neuznatelné výdaje na společenskou akci v pořadatelské Domova dětí a mládeže v Duchcově (území města Duchcov bylo do MAS Naděje zahrnuto až v průběhu realizace projektu).

Další projekt „**Podpora vzniku strategie komunitně vedeného místního rozvoje pro území MAS Naděje o.p.s.**“ se obešla bez korekce a z avizovaných 500.000,- přišlo na účet MAS Naděje o.p.s. 461.600,- z celkových požadovaných 461.600,-, jak bylo uvedeno v žádosti o platbu.

Další projekt s názvem „**Zpracování SCLLD – nutný podklad k úspěšné implementaci SCLLD**“, do kterého se MAS Naděje přihlásila ve výzvě Hospodářské a sociální rady Mostecká, z.s. sloužil na mzdové náklady zaměstnanců MAS Naděje a z celkových požadovaných 100.000,- bylo proplaceno 100.000,-.

V pořadí 5. projekt „**Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD**“ skončil s celkovou ztrátou ve výši 145.530,-. Tato ztráta bude vymáhána soudní cestou po bývalém řediteli MAS Naděje o.p.s. (viz bod č. 6 dnešního programu).

Projekt č. 6 „**Příprava na standardizaci MAS Naděje o.p.s.**“ s podporou ve výši 65.000,- Kč opět od Hospodářské a sociální rady Mostecká, z.s. sloužil k dokončení procesu standardizace MAS Naděje o.p.s. pro nové období 2014 – 2020. Proplacen byl úspěšně v plné výši.

P. Pillár předal slovo zpátky řídícímu jednání Z. Hrabákovi. Ten vystoupil před členy DR se svým podezřením, že ze strany bývalého ředitele společnosti mohlo dojít při realizaci projektu „**Podpora MAS Naděje o.p.s. 2015**“ ke krokům, nesoucím znaky úvěrového podvodu,

popřípadě porušení povinnosti při správě cizího majetku. Svoje podezření opírá o skutečnost, že po prostudování účetních a smluvních podkladů má zato, že bývalý ředitel uvedl minimálně v omyl Českou spořitelnu a.s. a to tím, že jako podklady pro čerpání úvěru č. 11917/15/LCD předložil dokumenty, sloužící jako podklad pro vyúčtování již poskytnutých finančních prostředků od Ústeckého kraje (smlouva č. 15/SML2461 ze dne 5. října 2015). Část finančních prostředků pak však použil pro splacení dvou předešlých úvěrů a to úvěru č. 11087/13/LCD a úvěru č. 11199/15/LCD. Předseda DR dále popsal situaci tak, že dne 11. května 2015 na jednání Správní rady MAS informoval bývalý ředitel členy SR o tom, že bude podávat žádost o podporu z fondu Ústeckého kraje (dále jen ÚK), jak bylo zástupci Krajské sítě MAS Ústeckého kraje předjednáno s ÚK. Dne 15. června 2015 o tom byla informována i DR. Na tehdejší dotaz D. Miklošové, jak bude projekt předfinancován, sdělil, že bude muset požádat Českou spořitelnu, a. s. o úvěr ve výši 500.000,- Kč. Dne 16. června 2015 SR na svém zasedání schválila podání žádosti o úvěr na předfinancování projektu a pověřila bývalého ředitele společnosti jednáním s Českou spořitelnou, a.s. Zároveň na tomto zasedání bývalý ředitel společnosti uvedl, že z nového načerpaného úvěru bude splacena jeho osobní půjčka ve výši 206.000,-, kterou do společnosti vložil z důvodu nutnosti předfinancování projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD“. Na jednání SR dne 7. září 2015 bývalý ředitel společnosti uvedl, že žádost o dotaci ve výši 500.000,- bude projednávat zastupitelstvo ÚK na svém zasedání dne 17. září 2015. Dne 22. října 2015 bývalý ředitel informoval členy DR, že žádost o dotaci od ÚK byla schválena a zároveň, že požádal Českou spořitelnu, a.s. o úvěr na předfinancování projektu „Podpora MAS Naděje o.p.s. 2015“. Dne 23. listopadu 2015 na zasedání Správní rady Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (po zasedání SR, kde podal svou rezignaci na funkci), sdělil členům SR, že žádost o dotaci byla schválena a že poskytnutý úvěr na projekt bude částečně sanovat rozpočet společnosti na rok 2016. Na zasedání Valné hromady Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. dne 24. listopadu 2015 informoval členy o schválení dotace na projekt „Podpora MAS Naděje o.p.s. 2015“ a o jejím poskytnutí v říjnu 2015. O skutečnosti, že p. Fraško použije část načerpaného úvěru na splacení úvěrů předešlých, neinformoval ani členy SR a DR, čímž se mohl dopustit právě skutku neoprávněného nakládání s cizími prostředky.

Z. Hrabák zkonstatoval, že vzhledem k výše uvedenému žádá předsedu SR P. Pillára o prošetření celé záležitosti a sdělení stanoviska SR k celé záležitosti. Navrhuje se vzít informace na vědomí, a upozornit SR na neoprávněnou činnost bývalého ředitele při administraci projektu „Podpora MAS Naděje o.p.s. 2015“. Zároveň se navrhuje SR prošetření celé záležitosti. Jiný návrh nebyl předložen a bylo přistoupeno k hlasování.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 9A/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. bere na vědomí Zprávu předsedy Správní rady MAS Naděje o.p.s. o realizaci projektů MAS Naděje o.p.s. v období 2013 – 2015.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 9B/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. bere na vědomí informaci předsedy Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s. ve věci podezření na možné spáchání trestného činu úvěrového podvodu a porušení povinnosti při správě cizího majetku, kterého se mohl dopustit bývalý ředitel MAS Naděje o.p.s. Martin Fraško při administraci projektu „Podpora MAS Naděje o.p.s. v roce 2015“.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 9C/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. upozorňuje Správní radu MAS Naděje o.p.s. na možné spáchání trestného činu úvěrového podvodu a porušení povinnosti při správě cizího majetku, kterého se mohl dopustit bývalý ředitel MAS Naděje o.p.s. Martin Fraško při administraci projektu „Podpora

MAS Naděje o.p.s. v roce 2015" a doporučuje Správní radě MAS Naděje o.p.s. prošetření této záležitosti.

Ad 8) Finanční plán – plnění

Z. Hrabák vyzval P. Pillára k přednesení zprávy o plnění rozpočtového provizoria v roce 2016. P. Pillár úvodem členům DR sdělil, že dne 8. února 2016 přijala na svém zasedání SR usnesení, kterým schválila vzhledem k nedostatku finančních prostředků rozpočtové provizorium ve výši 1/12 plánovaných ročních provozních nákladů očištěných o plánované splátky částky 915.600,- Kč tzn. v maximální měsíční výši 57.115,-, kterou se zatím daří plnit. Kancelář MAS Naděje o.p.s. uskutečnila pouze nezbytné mzdové a ostatní náklady plynoucí z uzavřených smluv.

Zároveň předseda SR dodal, že podklady k finančnímu plnění za I. čtvrtletí roku 2016 budou 30. března 2016 odeslány členům DR a SR na jejich emailové adresy k náhledu a budou přílohou tohoto zápisu č. 5. Navrhuje se vzít informaci předsedy SR na vědomí. Jiný návrh nebyl předložen, bylo přistoupeno k hlasování.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 10/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. bere na vědomí informace předsedy Správní rady MAS Naděje o.p.s. Petra Pillára ve věci plnění finančního plánu za I. čtvrtletí roku 2016.

Ad 9) Ostatní kontroly – OSSZ, ZP, FÚ

Z. Hrabák vyzval předsedu SR, aby vysvětlil některé položky ve výkazu zisku a ztrát za rok 2015. Zejména se jedná o položky na řádce č. 23 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení částku ve výši 3.802,20 Kč a v řádce č. 24 - Ostatní pokuty a penále částku 2.498,00 Kč.

Předseda SR konstatoval, že částka 3.802,20 Kč je v účetnictví MAS Naděje o.p.s. za rok 2015 zachycena na účtu 541 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení. Skládá se z následujících částek:

Částka v Kč	Datum úhrady	Účet	Účel platby (podle výpisu z banky)
267,52	9. ledna 2015	ČS a.s. 3411476349/0800	Smluvní pokuty z prodlení
1.993,20	16. ledna 2015	ČS a.s. 3411476349/0800	Úrok z prodlení
232,48	16. ledna 2015	ČS a.s. 3411476349/0800	Smluvní pokuty za prodlení
500,00	12. června 2015	ČS a.s. 3294634319/0800	Smluvní pokuta za prodlení
309,00	28. srpna 2015	RB a.s. 7554480001/5500	PROVOZ – FÚ závislá činnost úrok z prodlení
500,00	9. prosince 2015	ČS a.s. 3294634319/0800	Smluvní pokuty za prodlení

Podle předsedy SR se pravděpodobně jedná o pokuty a úroky za pozdní splátky úvěrů. Jako další možné vysvětlení se nabízí skutečnost, že v době inkasa splátek úvěrů nebylo na bankovním účtu u České spořitelny, a.s. dostatek disponibilních prostředků, aby banka mohla provést inkaso.

Dále předseda SR pokračoval informací, že částka 2.498,- Kč je v účetnictví MAS Naděje za rok 2015 zachycena na účtu 542 - Ostatní pokuty a penále. Skládá se z následujících částek:

Částka v Kč	Datum úhrady	Účet	Účel platby (podle výpisu z banky)
710,00	17. dubna 2015	RB a.s. 7554480001/5500	VZP nedoplatek pen. - kontrola 7. 4. 2015
1.788,00	17. června 2015	RB a.s. 7554480001/5500	OSSZ doplatek – PROVOZ

Částka 710,- Kč je zachycena ve „Vyúčtování pojistného na veřejné zdravotní pojištění 1. 11. 2013 – 5. 4. 2015“ vyhotoveného Všeobecnou zdravotní pojišťovnou Most dne 8. dubna 2015 jako nedoplatek penále, které vzniklo pravděpodobně pozdními úhradami pojištění. Částka 1.788,- Kč je identifikována na protokolu „Průběh výpočtu stavu konta plátce

5572009735 od 1. 1. 2014 do 5. 2. 2016" jako součet evidenčních penále pro neplacení pojistného. Zachyceno v protokolu dne 16. června 2015 jako dlužné penále. Důvodem jsou pravděpodobně opět pozdní platby předepsaného pojistného. Oba protokoly má MAS Naděje k dispozici.

Předseda SR dále konstatoval, že se v této věci dne 9. března 2016 a dále 14. března 2016 obrátil na bývalého ředitele s žádostí o vysvětlení. Ten reagoval pouze tak, že platby pokut a penále byly uskutečněny „na výzvy“ od příslušných institucí.

Jiné další doplňující informace nemohly být ze strany předsedy SR ve věci poskytnuty. Navrhuje se vzít informaci předsedy SR na vědomí a doporučit SR řešit odpovědnost za vzniklou škodu.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 11A/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. bere na vědomí informace předsedy Správní rady MAS Naděje o.p.s. Petra Pillára ve věci vysvětlení uskutečněných některých výdajů MAS Naděje o.p.s. v roce 2015: „Smluvní pokuty a úroky z prodlení“ ve výši 3.802,20 Kč a dále „Ostatní pokuty a penále“ ve výši 2.498,- Kč.

Hlasování:

PŘÍTOMNI: 3 PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Usnesení DR č. 11B/2016: Dozorčí rada MAS Naděje o.p.s. doporučuje Správní radě MAS Naděje o.p.s. řešit odpovědnost za uskutečněné výdaje v roce 2015: „Smluvní pokuty a úroky z prodlení“ ve výši 3.802,20 Kč a dále „Ostatní pokuty a penále“ ve výši 2.498,- Kč.

Ad 10) Diskuze

V rámci diskuze nebyly vzneseny žádné připomínky.

Ad 11) Závěr jednání

Předseda DR Z. Hrabák ukončil zasedání v 15,00 hod.

Zapsala: M. Filipíková

Ověřila: D. Miklošová

Schválila: K. Fridrichová

- Příloha č. 1 – Zpráva nezávislého auditora obsahující zároveň výkaz zisků a ztrát, rozvahu, přílohu k účetní uzávěrce za rok 2015
- Příloha č. 2 – Emailová komunikace mezi M. Kysilkovou – bývalou účetní MAS Naděje o.p.s. a T. Horou – nezávislým auditorem MAS Naděje o.p.s. za rok 2015
- Příloha č. 3 – Předžalobní výzva bývalému řediteli MAS Naděje o.p.s. M. Fraško ve věci řešení udělené sankce v projektu „Vzájemným sdílením zkušeností k úspěšné implementaci SCLLD“
- Příloha č. 4 – Zpráva o realizaci projektů MAS Naděje o.p.s. za období 2013 – 2015
- Příloha č. 5 – Podklady k finančnímu plnění za I. čtvrtletí roku 2016