



Zpráva Kontrolního výboru
Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích jeho kontrolní činnosti za období 2020

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 2020 do 31. prosince 2020 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

2. ZASEDÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU

V období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 se uskutečnilo 1 zasedání Kontrolního výboru:

✓ 30. června 2020.

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 dne 11. listopadu 2020 funkční období. Vzhledem ke zkušenostem s dosavadní prací členů KVMP prodloužila Valná hromada hlasováním per rollam, vyhlášeným dne 11. listopadu 2020, 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 kontrolou činností organizační složky Místní partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také MP nebo Místní partnerství), projednáním Zprávy o kontrolní činnosti za rok 2019 a projednáním návrhu Výroční zprávy o činnosti a hospodaření Místního partnerství za rok 2019. Na základě podkladů, které mu byly poskytovány, dozoroval, zda Místní partnerství vyvíjí svou činnost v souladu se Zakládací smlouvou a Statutem MAS Naděje o.p.s., zákony, platnými pravidly, standardy místních akčních skupin a Strategií komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje o.p.s. pro období 2014-2020 (dále také SCLLD).

Zásadní aktivitou Místního partnerství v roce 2020 byla realizace a administrace výzev, jejichž prostřednictvím dochází k naplňování SCLLD na roky 2014–2020, resp. 2023.



Dne 5. února 2020 byla podána 5. zpráva o plnění SCLLD za období od 1. července 2019 do 31. prosince 2019. Tato zpráva byla schválena ze strany řídicího orgánu dne 24. února 2020. Valná hromada schválila Zprávu o plnění SCLLD na svém zasedání dne 30. června 2020.

Dne 26. února 2020 byla podána 9. žádost o změnu SCLLD, která se týkala úpravy implementační části SCLLD ve vztahu ke standardizaci místních akčních skupin. Žádost byla dne 23. března 2020 schválena.

Dne 29. dubna 2020 byla podána 10. žádost o změnu SCLLD, která se týkala úpravy programového rámce IROP – přidání nové aktivity „Rozšíření podniku“ a změny finančního plánu. Žádost byla dne 11. května 2020 schválena.

Dne 11. srpna 2020 byla podána 6. zpráva o plnění SCLLD za období od 1. ledna 2020 do 30. června 2020. Tato zpráva byla schválena ze strany řídicího orgánu dne 18. srpna 2020. Valná hromada schválila Zprávu o plnění SCLLD hlasováním per rollam, vyhlášeným dne 11. listopadu 2020.

Dne 4. prosince 2020 byla podána 11. žádost o změnu SCLLD, která se týkala přidání nového opatření č. 2.7.4 s názvem „Základní služby a obnova vesnic ve venkovských oblastech“ do programového rámce PRV a změny finančního a indikátorového plánu. Žádost byla dne 16. prosince 2020 schválena.

V roce 2020 bylo vyhlášeno celkem 7 výzev na předkládání projektových žádostí, a sice:

- Integrovaný regionální operační program (IROP) 5x
- Operační program Zaměstnanost (OPZ) 1x
- Program rozvoje venkova (PRV) 1x

IROP	Počet přijatých projektů
Bezpečně autem, na kole, pěšky i veřejnou dopravou – IV.	2
Kvalitní školy pro všechny – IV.	2
Podpora sociálního podnikání – investice – IV.	1
Odolnost jednotek SDH II. a III. stupně – III.	0
Bezpečně autem, na kole, pěšky i veřejnou dopravou – V.	2

OPZ	Počet přijatých projektů
Prorodinná opatření pro zvýšení lokální zaměstnanosti – V.	1

PRV	Počet přijatých projektů
Žádosti o podporu v rámci operace 19.2.1 – III.	8



Kontrolní výbor se v roce 2020 nemusel zabývat žádnou žádostí o přezkum hodnocení a výběru projektů ze strany žadatelů o podporu.

Dne 15. července 2020 bylo zahájeno administrativní ověření postupů MAS Naděje o.p.s. při hodnocení a výběru projektů ve výzvě „**Podpora sociálního podnikání – investice – III.**“. Ze strany Centra pro regionální rozvoj ČR (dále také CRR) byly identifikovány nedostatky, které se týkaly nedodržování všech postupů dle platné Příručky pro hodnocení integrovaných projektů CLLD v IROP vč. procesů uvedených ve směrnici „Interní postupy“. Toto zjištění nemělo vliv na hodnocení a výběr projektů. Dalším zjištěním bylo, že Výkonný výbor Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také Výkonný výbor nebo VVMP) nebyl při výběru projektů dne 23. června 2020 usnášeníschopný. V době, kdy probíhalo jednání k výběru projektů hodnocených v této výzvě bylo ve VVMP čerstvě ukončeno členství Oblastní charity Most zastoupené Ing. Světlanou Nikolovou, a to dle bodu č. 4. písm. a) Jednacího řádu VVMP, a tedy v době jednání byl VVMP složen z celkem 5 členů. Dle bodu č. 7. Jednacího řádu VVMP má VVMP 6 členů, nicméně v případě, kdy takto zanikne členství je nutné člena nově či opakovaně zvolit, a to probíhá dle bodu č. 2 Jednacího řádu VVMP zvolením Valnou hromadou. Valná hromada na svém nejbližším jednání, dne 30. června 2020, jednala o zvolení člena VVMP tak, aby měl VVMP 6 členů a člena Výkonného výboru zvolila. Vzhledem k uvedeným skutečnostem tak byl v době výběru projektů VVMP složen z 5 členů, a podmínka usnášeníschopnosti tedy byla splněna, protože jednání Výkonného výboru se účastnili celkem 3 členové.

Dne 13. října 2020 byla Společnost informována, že administrativní ověření bylo ukončeno s výsledkem bez zjištění.

Druhou stěžejní aktivitou roku 2020 byla průběžná realizace projektu v rámci výzvy č. 6 IROP, specifický cíl 4.2. Prostředky z tohoto projektu slouží pro pokrytí většinové části úhrady provozních nákladů Místního partnerství (95 %).

Níže uvedená tabulka rekapituluje 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. Cílem projektu je podpořit realizaci aktivit, vedoucích k podpoře regionálního a ekonomického rozvoje oblasti MAS Naděje o.p.s. Podpora je rozdělena do 6 etap a celková finanční alokace činí 11.250.734,00 Kč s 5% vlastním financováním.

Datum	Proces	Částka		
		MD	D	Spoluúčast Rozdíl
27. 04. 2020	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 11–12/2019 a 01–03/2020	683.453,40		



29. 04. 2020	Podána 16. žádost o změnu	Převod finančních prostředků mezi položkami rozpočtu v roce 2020		
11. 05. 2020	Žádost o změnu č. 16	SCHVÁLENO		
02. 06. 2020	Příchozí platba připsána na bankovní účet		649.280,73	34.172,67
23. 07. 2020	Podána 17. žádost o změnu	Oprava indikátorů na základě zjištěných nedostatků v rámci kontroly ze dne 15. 07. 2020 (viz níže)		
29. 07. 2020	Žádost o změnu č. 17	SCHVÁLENO		
30. 08. 2020	Podána žádost o změnu č. 18	Předložení zprávy z auditu účetní závěrky a dotace za rok 2019		
31. 08. 2020	Žádost o změnu č. 18	SCHVÁLENO		
12. 11. 2020	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 04–10/2020	972.579,14		
09. 12. 2020	Příchozí platba připsána na bankovní účet		923.950,19	48.628,95
22. 12. 2020	Podána žádost o změnu č. 19	Převod uspořené finanční prostředků mezi etapami a položkami rozpočtů v roce 2020 a v roce 2021		
21. 01. 2021	Žádost o změnu č. 10	SCHVÁLENO		
CELKEM		1.656.032,54	1.573.230,92	Spoluúčast 82.801,62

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. dubna 2020, byla odhalena 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 námitky k Protokolu o kontrole projektu. Dne 17. září 2020 obdržela Společnost Dodatek č. 1 k Protokolu o kontrole, ze kterého vyplynulo, že ze strany CRR byla akceptována pouze jedna námitka a celková částka kontrolního zjištění se snížila na 3.990,76 Kč. Výzva k vrácení peněžních prostředků dotace byla Společnosti doručena dne 12. října



2020 a částka byla dne 22. října 2020 uhrazena. Ke dni 19. listopadu 2020 byla nesrovnalost ze strany řídicího orgánu IROP uzavřena.

Dne 17. června 2020 byla Společnost oficiálně informována o **zahájení veřejnosprávní kontroly projektu „Přípravné podpůrné, provozní a animační činnosti MAS Naděje o.p.s. pro období 07/2017–12/2023“ (reg. č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0005271) – ověření výdajů uplatněných v Žádosti o platbu č. CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0005271/2020/002/POST předložené dne 24. února 2020.** Kontrola proběhla fyzicky 15. července 2020. V Protokolu o kontrole, který Společnost obdržela dne 29. července 2020, byly dodatečně identifikovány nezpůsobilé výdaje v celkové výši 554,00 Kč. Dále bylo v rámci kontroly zjištěno, že v průběžné Zprávě o realizaci za 2. etapu projektu byl nesprávně vykázán indikátor 8 20 00, kdy skupinová diskuse (focus group) konaná dne 17. července 2019 nesplňuje podmínky pro započtení do dosažené hodnoty indikátoru 8 20 00 Počet uskutečněných školení, seminářů, workshopů a konferencí, a to z důvodu, že se nejedná o akci spojenou s animací škol a školských zařízení a animací SCLLD. Dále byl nesprávně vykázán indikátor 9 35 08 – Počet úspěšně zrealizovaných výzev místní akční skupinou. Proto byla v průběhu kontroly podána 17. žádost o změnu projektu, kterou byla výše uvedená zjištění napravena. Dne 29. července 2020 obdržela Společnost Protokol o kontrole, kde bylo konstatováno, že při kontrole nebyla uložena žádná opatření k nápravě. Jelikož částka dotčená nesrovnalostí (nezpůsobilé výdaje v celkové výši 554,00 Kč) nepřesahuje 1.000,00 Kč, výzva k vrácení dle § 14f zákona č. 218/2000 Sb. nebyla vydána a nesrovnalost byla ke dni 29. září 2020 uzavřena.

Třetí zásadní aktivitou v roce 2020 byla aktualizace procesu standardizace místních akčních skupin pro programové období 2021-2027, jehož podstatou byla revize interní dokumentace (jako je Zakládací smlouva, Statut, jednací řády orgánů Společnosti, webové stránky aj.), revize správného nastavení hlasovacích poměrů souvisejících s výkonem činnosti zabezpečující správnou implementaci SCLLD a v neposlední řadě také aktualizace území působnosti MAS Naděje o.p.s. pro nové programové období. Výsledkem této dílčí aktivity je skutečnost, že se Společnosti podařilo rozšířit svoji územní působnost o nové obce, tj. města Litvínov a Horní Jiřetín a obce Volevčice a Jeníkov. Bohužel však přišla o působnost v obci Patokryje, jejíž zastupitelé neschválili působnost MAS Naděje o.p.s. na svém území pro období let 2021-2027. Celkově tak počet obyvatel území MAS Naděje o.p.s. vzrostl téměř dvojnásobně z původních 32 406 na 58 902 (stav ke dni 1. 1. 2020). Žádost o standardizaci byla podána dne 20. listopadu 2020 a schválena byla dne 22. ledna 2021.

Čtvrtou stěžejní aktivitou pro rok 2020 bylo zahájení činností a aktivit souvisejících s tvorbou nové/aktualizované Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje pro období 2021-2027 (dále také SCLLD 2021-2027), jejíž existenci je podmíněno čerpáním finančních prostředků z fondů Evropské Unie pro období let 2021-2027 nutných pro podporu a rozvoj venkovského sektoru. Realizační tým kanceláře MAS Naděje o.p.s. se tvorbě rozvojového dokumentu začal intenzivně



věnovat v 2. pol. roku 2020. V 1. fázi se zaměřil na kompilaci dostupných analytických a statistických dat a jejich komparaci. Dále prověřil dostupnost navazujících strategických dokumentů, vytipoval experty, kteří by se mohli stát členy pracovních skupin a zahájil přípravy několika dotazníkových šetření se zaměřením na různé cílové skupiny. Aktivita bude intenzivně probíhat i roce 2021, kdy se přepokládá termín podání žádosti o podporu realizace SCLLD 2021-2027 v období 07/2021.

4.1) Zápisy a kontrola usnesení ze zasedání Kontrolního výboru

Prostřednictvím kanceláře Společnosti byly Kontrolnímu výboru poskytovány informace o konání zasedání Výkonného výboru a jednotlivých orgánů MAS Naděje o.p.s. Jednotlivé zápisy z jednání jsou 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 a projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření MP za rok 2019. Kontrolní výbor byl informován o činnosti Místního partnerství a postupu realizace SCLLD.

4.2) Spolupráce s manažerem pro SCLLD

Z důvodu mateřské/rodičovské dovolené Ing. Kamila Fridrichové - manažerky pro SCLLD byl na její místo jmenován Bc. Tomáš Harant, který se zúčastnil zasedání KVMP a informoval o činnosti Místního partnerství.

4.3) Hospodaření

Manažer pro SCLLD během roku 2020 informoval o stavu hospodaření Místního partnerství, resp. MAS Naděje o.p.s.

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;
 - Př. Interní nařízení ředitele Společnosti.

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 zobrazuje celkové hospodaření Společnosti vč. hospodaření Místního partnerství:

Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2020	619.829,52 Kč
• Hlavní činnost k 31. prosinci 2020	583.029,52 Kč
• Vedlejší činnost k 31. prosinci 2020	36.800,00 Kč
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-439.709,60 Kč

Společnost dělí NÁKLADY na vedlejší a hlavní činnost	
Vedlejší činnost k 31. prosinci 2020	61.200,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2020	4.505.007,58 Kč
CELKEM NÁKLADY k 31. prosinci 2020	4.566.207,58 Kč

Společnost dělí VÝNOSY na vedlejší a hlavní činnost	
Vedlejší činnost k 31. prosinci 2020	98.000,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2020	5.088.037,10 Kč
CELKEM VÝNOSY k 31. prosinci 2020	5.186.037,10 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:

Na základě usnesení Správní rady ze dne 7. října 2019 došlo ke zřízení 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 uzavěrce státního rozpočtu, resp. jako finanční rezerva. V roce 2020 nebyl úvěrový rámec nijak čerpán.

5. ZÁVĚR

Vzhledem k zásadnímu problému, který vyvstal v roce 2020, a sice dopad vládních opatření souvisejících s vyhlášením nouzového stavu v ČR z důvodu světové pandemie, lze za největší pokrok považovat vůbec nový způsob v organizaci práce MAS Naděje o.p.s. Jedná se především o práci z domova, používání nástrojů pro vedení videokonferencí a nových evidencí, zvýšení významu webových stránek, sociálních sítí a jiných způsobů dálkové komunikace. Pracovníci kanceláře se museli přizpůsobovat novým pokynům, procesům a změnám v metodikách řídicích orgánů a dostatečně flexibilně a obratně na ně reagovat. I přes všechny těžkosti se MAS Naděje podařilo v roce 2020 vyhlásit 7 výzev, úspěšně administrovat 8 výzev a uspořádat celkem 9 akcí. Potenciální žadatelé a příjemci finančních prostředků tak měli stálého partnera pro své projektové záměry.

- 1. Kontrolní výbor projednal a schválil Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 29. června 2021.**
- 2. Kontrolní výbor překládá Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 29. června 2021 Valné hromadě.**

V Lišnici, dne 29. června 2021

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

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