

Zpráva Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích její kontrolní činnosti za rok 2024

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 2024 do 31. prosince 2024 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

Bližší informace o činnosti Dozorčí rady jsou zveřejněny na [webových stránkách MAS Naděje o.p.s.](#)

2. JEDNÁNÍ DOZORČÍ RADY

V období od 1. ledna 2024 do 31. prosince 2024 se uskutečnila 2 jednání Dozorčí rady, a sice:

- 26. června 2024;
- 10. prosince 2024.

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 nebo organizace) došlo dne 30. dubna 2024 k opětovnému jmenování Drahomíry Karasové členkou DR s účinností od 11. května 2024 na další 3leté funkční období.

4. KONTROLNÍ ČINNOST DOZORČÍ RADY

Na jednání se DR zabývala ekonomickou situací Společnosti a naplňováním účelu, pro který byla založena. Na základě podkladů, které jí byly poskytovány, dozороvala práci Společnosti.

Ke změně Statutu Společnosti došlo dne 26. června 2024. Změna se týkala hlavně zpřesnění podmínky zániku partnerství v Místním partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také MP nebo Místní partnerství) ve vazbě na neplacení členských příspěvků, možnosti zastupování více partnerů MP jednou osobou na jednání Valné hromady Místního partnerství a změny data pro předložení závěrky ke schválení Správní radou.

5. ZÁPISY Z JEDNÁNÍ A KONTROLA USNESENÍ

Prostřednictvím kanceláře Společnosti byly Dozorčí radě poskytovány informace o konání jednání Správní rady a jednotlivých orgánů organizační složky Místní partnerství, zápisy z jednotlivých jednání jsou uveřejněny na webových stránkách Společnosti. Jednání se účastnil předseda Správní rady a ředitelka Společnosti, 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 2023, projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření Společnosti za rok 2023 a hospodaření v roce 2024. 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 o dalších zásadních skutečnostech souvisejících s chodem organizace.

6. SPOLUPRÁCE S ŘEDITELKOU

Ředitelka Společnosti se zúčastňovala všech jednání Dozorčí rady a ústně i písemně informovala o činnosti a hospodaření Společnosti a o projektech.

7. SPOLUPRÁCE SE SPRÁVNÍ RADOU

Předseda Správní rady se zúčastňoval všech jednání Dozorčí rady a ústně informoval o činnosti a hospodaření Společnosti.

8. HOSPODAŘENÍ A PROJEKTY

- Od 1. května 2023 MAS Naděje o.p.s. realizovala 1. provozní projekt „[Přípravné, provozní a animační činnosti MAS Naděje o.p.s. pro období 2023/2024 \(pracovní název OPTP I\)](#)“, reg. č. CZ.07.02.01/00/22_003/0000050 (poskytovatelem je MMR ČR) s datem ukončení realizace dne 30. září 2024 rozdělený do 3 monitorovacích období, kdy lze předkládat žádost o platbu uskutečněných výdajů. Celkové způsobilé výdaje projektu byly plánovány ve výši 2.469.375,00 Kč. Podpora činila 95 %. Dne 8. března 2024 byla podána 1. zpráva o realizaci a žádost o platbu za sledované období od 05/2023 do 01/2024. Řídící orgán dne 29. dubna 2024 schválil způsobilé výdaje ve výši 995.251,21 Kč. Dne 15. července 2024 byla podána 2. zpráva o realizaci a žádost o platbu za sledované období od 02/2024 do 05/2024. Řídící orgán dne 7. srpna 2024 schválil způsobilé výdaje ve výši 692.570,13 Kč. 3. zpráva o realizaci a žádost o platbu za období 06/2024 do 09/2024 byla podána 29. října 2024. Řídící orgán dne 27. listopadu 2024 schválil způsobilé výdaje ve výši 688.118,34 Kč. Celkem obdržená podpora činila 2.375.939,68 Kč ponížená o 5% spoluúcast (rozdíl byl převeden do navazujícího projektu). Projekt je fyzicky i finančně ukončen.
- Od 1. října 2024 MAS Naděje o.p.s. realizuje 2. provozní projekt „[Přípravné, provozní a animační činnosti MAS Naděje o.p.s. pro období 2024/2026 \(pracovní název OPTP II\)](#)“, reg. č. CZ.07.02.01/00/22_003/0000278 (poskytovatelem je MMR ČR) s datem ukončení realizace dne 30. září 2026 rozdělený do 4 monitorovacích období, kdy lze předkládat žádost o platbu uskutečněných výdajů. Celkové způsobilé výdaje projektu jsou plánovány ve výši 4.767.947,28 Kč. Podpora činí 95 %. 1. zpráva o realizaci a žádost o platbu za sledované období od 10/2024 do 03/2025 byla podána dne 13. května 2025 s celkovými prokazovanými výdaji ve výši 1.063.610,38 Kč. Dokumentace je v tuto chvíli v hodnocení ze strany Řídícího orgánu. Projekt je v plné (fyzické i finanční) realizaci a probíhá bezproblémově.

- V roce 2023 byla také z Fondu Ústeckého kraje poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 700.105,00 Kč pro realizaci projektu „[Podpora činnosti MAS Naděje o.p.s. v období 2023-2028 \(pracovní název Podpora ÚK 23-28\)](#)“, reg. č. 23/SML1531/SoPD/RR (100% podpora) s termínem ukončení realizace projektu dne 30. listopadu 2028. Finanční prostředky budou zaúčtovány jako vlastní 5% spoluúcast celkových způsobilých výdajů projektů OPTP (I. a II.) vč. neuznatelných výdajů projektu a výdajů nad rámec projektu. Smlouva byla podepsána dne 23. května 2023 a finanční prostředky byly na účet MAS Naděje o.p.s. připsány dne 15. června 2023. MAS Naděje o.p.s. bude každoročně podávat průběžnou zprávu o použití poskytnuté dotace do 31. ledna následujícího kalendářního roku.
1. průběžná zpráva byla zaslána dne 9. února 2024 na částku ve výši 61.274,08 Kč. Ke schválení průběžné zprávy došlo dne 6. března 2024. 2. průběžná zpráva byla zaslána dne 10. února 2025 na částku ve výši 138.571,07 Kč. Ke schválení průběžné zprávy došlo dne 7. března 2025. Projekt je v plné (fyzické i finanční) realizaci a probíhá bezproblémově.
- V roce 2024 byla podána žádost o poskytnutí dotace z Regionálního podpůrného fondu Ústeckého kraje do programu s názvem „[Podpora komunitního života na venkově 2024](#)“, reg. č. 24/SML1851/SoPD/RR ve výši 604.594,00 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. května 2024, příjem žádostí probíhal do 19. června 2024. Přijato bylo celkem 21 žádostí. Z důvodu přebytku žádostí vybral Výkonný výbor Místního partnerství k realizaci 19 projektů, na které stačila přidělená finanční alokace. Závěrečné kompletní vyúčtování projektu MAS Naděje o.p.s. pak bylo odesláno dne 28. února 2025 a schváleno bylo dne 7. března 2025 v celkové výši 576.199,11 Kč. Došlo k vrácení nevyčerpané finanční alokace ve výši 28.394,89 Kč. Projekt je fyzicky i finančně ukončen.
- Od 1. května 2022 realizovala Společnost projekt „[MAP III pro ORP Litvínov](#)“ (reg. č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/20_082/0023025). Realizace projektu probíhala do 30. listopadu 2023. Nositelem projektu byla MAS Naděje o.p.s. ve spolupráci s partnerem s finančním příspěvkem Městem Litvínov. Jednalo se o 100% podporu v gesci MŠMT ČR prostřednictvím OP VVV 2014-2020. Závěrečnou zprávu o realizaci a žádost o platbu předložila MAS Naděje o.p.s. dne 29. ledna 2024. Ke schválení zprávy o realizaci došlo ze strany Řídícího orgánu dne 19. března 2024. Ke schválení žádosti o platbu došlo ze strany Řídícího orgánu dne 3. května 2024. Došlo k vrácení nevyčerpané finanční alokace ve výši 23.872,82 Kč. Zároveň byla v rámci realizace projektu udělena korekce v celkové výši 11.864,98 Kč (0,5 % celkových způsobilých výdajů). Celkově byl tak projekt realizován v objemu 2.182.030,91 Kč (MAS Naděje o.p.s. 1.559.191,91 Kč, Město Litvínov 622.839,00 Kč). Projekt je fyzicky i finančně ukončen.
- Od 1. prosince 2023 byla zahájena realizace navazujícího (v řadě již 4. projektu) „[MAP IV pro ORP Litvínov](#)“ (reg. č. CZ.02.02XX/0023_017/0008330). Realizace projektu bude probíhat do 31. prosince 2025, poskytovatelem finanční podpory ve výši 5.354.851,15 Kč (100% podpora) je MŠMT ČR prostřednictvím OP JAK 2021-2027. Partnerem s finančním příspěvkem je opět Město Litvínov s celkovou finanční alokací ve výši 590.058,00 Kč. Finanční alokace MAS Naděje o.p.s.

činí 4.764.793,15 Kč. Cílem projektu je podpora společného plánování a spolupráce zřizovatelů, škol a ostatních aktérů ve vzdělávání včetně organizací neformálního a zájmového vzdělávání v ORP Litvínov, která umožní společné řešení místně specifických problémů a potřeb také se zřetelem ke snižování sociálního vyloučení ve vzdělávání v území se sociálně vyloučenou lokalitou. Současně bude podpořena i implementace konkrétních intervencí MAP, které povedou ke zlepšení kvality vzdělávání v mateřských a základních školách. Dne 27. září 2024 byla podána 1. zpráva o realizaci a žádost o platbu za sledované období od 12/2023 do 08/2024. Řídící orgán dne 22. listopadu 2024 schválil způsobilé výdaje ve výši 1.751.197,02 Kč. Dne 27. března 2025 byla podána 2. zpráva o realizaci a žádost o platbu za sledované období od 09/2024 do 02/2025. Řídící orgán dne 9. května 2025 schválil způsobilé výdaje ve výši 1.425.035,94 Kč. Projekt je v plné (fyzické i finanční) realizaci a probíhá bezproblémově.

- Od roku 2023 je MAS Naděje o.p.s. zapojena do řešení oblasti energetických úspor, a to účastí pracovníků v síti pro bezplatné poradenství a asistenci při vyřizování žádostí o dotace v programu [Nová zelená úsporám Light](#). V rámci tohoto dotačního programu se podařilo pracovníkům v rámci poradenství administrovat celkem 132 projektů v objemu 15.497.202,00 Kč (stav ke dni 30. dubna 2025). Celkově Společnost podala 7 žádostí o dotaci ze SFŽP ČR v celkovém finančním objemu ve výši 1.080.000,00 Kč (stav ke dni 25. června 2025), které jsou ze strany Řídícího orgánu proplaceny.
- V roce 2024 MAS Naděje o.p.s. stále realizovala činnosti energetických koordinátorů, jejichž služby byly financovány prostřednictvím Národního plánu obnovy ČR (MPO ČR). Cílem projektu s názvem „[EnKo MAS Naděje o.p.s.](#)“ (č. projektu: 2186000036) bylo zvyšovat povědomí o způsobech zvyšování energetické účinnosti a šetrném zacházení s energetickými zdroji, propagovat individuální a národní přínos energeticky úsporných projektů pro občany, zástupce veřejné správy a podnikatele a koordinovat činnost v oblasti přípravné fáze projektů komunitní energetiky. Realizace projektu probíhala od 1. února 2023 do 30. září 2024. Společnost obdržela podporu ve výši 150.000,00 Kč formou ex ante. Dne 22. října 2024 byla předložena zpráva k závěrečnému vyhodnocení akce, ve které byly vykázány evidenční listy o činnosti v celkovém stanoveném finančním objemu. Zpráva byla dne 27. května 2025 ze strany Řídícího orgánu schválena. Projekt je fyzicky i finančně ukončen.
- Společnost je od 04/2024 prostřednictvím Krajského sdružení NS MAS ČR Ústeckého kraje, z.s. partnerem projektu podpořeného Operačním programem Spravedlivá transformace 2021-2027 (SFŽP ČR) s názvem „[Animace pro spravedlivou transformaci Ústeckého kraje – transformace hrou](#)“, reg. č. CZ.10.02.01/00/22_002/0000313. Na projektu spolupracuje 9 MAS Ústeckého kraje, je financován formou ex post a výše finanční podpory činí 54.652.536,16 Kč s 5% spoluúčastí. Projekt je zaměřený na vzdělávání dětí a mládeže, jejich zapojení do transformačního procesu kraje a přináší inovativní výuku, která propojuje moderní metody s tématy jako udržitelnost, klimatická neutralita, regionální a digitální inovace, podnikání apod.
- Společnost v termínu od 19. do 21. června 2024 realizovala tuzemskou exkurzi „Cesty Ústeckého kraje za inspirací na území Středočeského kraje – příklady dobré praxe“. Akce byla realizována

z finančních prostředků Celostátní sítě pro venkov (Státní zemědělský intervenční fond ČR) na základě smlouvy o poskytnutí služeb ze dne 13. června 2024 ve výši 101.000,00 Kč.

- Společnost dne 14. listopadu 2024 realizovala akci „Setkání partnerů CSV Ústeckého kraje a Karlovarského kraje“. Akce byla realizována z finančních prostředků Celostátní sítě pro venkov (Státní zemědělský intervenční fond ČR) na základě objednávky ze dne 11. listopadu 2024 v celkové výši 28.500,00 Kč.
- Pracovníci kanceláře se v roce 2024 v rámci běžné hospodářské činnosti věnovali oblastem GDPR, podpoře při administraci projektů zjednodušeného vykazování (tzv. šablony) pro mateřské a základní školy, podpoře při administraci žádostí o podporu do národních dotačních titulů, zadavatelským činnostem v rámci veřejných zakázek, realizaci společenských akcí apod.
- Dne 3. května 2024 schválila Správní rada žádost o kontokorent u České spořitelny, a.s. ve výši 750.000,00 Kč k zajištění krátkodobého nedostatku finančních prostředků ke krytí běžných výdajů Společnosti. K dnešnímu dni nedošlo k jeho čerpání.
- 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 2024 obdržela splátky v celkové výši 10.148,70 Kč. Od roku 2020 do roku 2024 byly v součtu uhrazeny splátky v celkové výši 87.829,30 Kč.

9. 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 SCLLD pro období 2014–2020 pro programový rámec IROP;
- Směrnice č. 11 – Interní postupy pro realizaci SCLLD pro období 2014–2020 pro programový rámec PRV;
- Směrnice č. 12 – O ochraně osobních údajů;
- Směrnice č. 13 – Interní postupy pro realizaci SCLLD pro období 2021-2027 pro programový rámec IROP;
- Směrnice č. 14 – Interní postupy pro realizaci SCLLD pro období 2021-2027 pro programový rámec OP TAK.
- Dalšími kontrolními mechanismy jsou:
 - Kontrasignace pokladních dokladů;
 - Autorizace bankovních operací předsedou Správní rady/finančním manažerem;
 - Audit účetní závěrky provedený nezávislým auditorem;
 - Zprávy o plnění SCLLD;
 - Ex-post evaluace SCLLD;
 - Zprávy o udržitelnosti projektu IROP 4.2 – II. fáze;
 - PŘ. Interní nařízení ředitele Společnosti.

10. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Dozorčí rada provedla kontrolu účetní závěrky za rok 2024 a konstatovala, že účetnictví Společnosti nevykazuje žádné nesrovnalosti. Tento výrok je podložen zprávou nezávislého auditora.

Výsledek hospodaření ke dni 31. prosinci 2024	-138.702,86 Kč
Hlavní činnost ke dni 31. prosinci 2024	-170.502,86 Kč
Vedlejší činnost ke dni 31. prosinci 2024	31.800,00 Kč
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let	124.928,75 Kč
Společnost dělí NÁKLADY na vedlejší a hlavní činnost	
Hlavní činnost ke dni 31. prosinci 2024	5.932.351,91 Kč
Vedlejší činnost ke dni 31. prosinci 2024	61.200,00 Kč
CELKEM NÁKLADY k 31. prosinci 2024	5.993.551,91 Kč
Společnost dělí VÝNOSY na vedlejší a hlavní činnost	
Hlavní činnost ke dni 31. prosinci 2024	5.761.849,05 Kč
Vedlejší činnost ke dni 31. prosinci 2024	93.000,00 Kč
CELKEM VÝNOSY k 31. prosinci 2024	5.854.849,05 Kč

- Zdroj příjmů obecně prospěšné společnosti:
 - Členské příspěvky
 - Hospodářská činnost

- Finanční dary
- Projekty
- Zdroj příjmů organizační složky:
 - Dotace MMR ČR prostřednictvím OPTP 2021-2027 na projekt OPTP I
 - Dotace MMR ČR prostřednictvím OPTP 2021-2027 na projekt OPTP II
 - Dotace Fondu Rozvoje Ústeckého kraje

11. ZÁVĚR

Na základě provedené kontrolní činnosti za rok 2024 lze konstatovat, že MAS Naděje o.p.s. vykazuje stabilní a transparentní hospodaření, a to jak v hlavní, tak vedlejší činnosti. Všechny realizované projekty byly řádně administrovány, kontrolovány a většina z nich již úspěšně ukončena. Pozitivní je nejen úspěšné čerpání dotačních prostředků, ale i aktivní zapojení do strategických a komunitních aktivit, včetně oblasti energetiky či vzdělávání. Dozorčí rada oceňuje profesionální přístup vedení a zaměstnanců a doporučuje pokračovat ve stávajícím směru – tedy v kombinaci odpovědného řízení, otevřené komunikace a schopnosti flexibilně reagovat na potřeby regionu. MAS Naděje o.p.s. tak i nadále zůstává důvěryhodným partnerem pro místní rozvoj.

V Lišnici dne 25. června 2025

Ing. Zdeněk Hrabák

Předseda Dozorčí rady MAS Naděje o.p.s.

Návrh usnesení:

1. *Dozorčí rada konstatuje, že účetní závěrka za rok 2024 nebyla předložena v dostatečném časovém předstihu, a proto nebyla kontrolována.*
2. *Dozorčí rada důrazně žádá ředitelku MAS Naděje o.p.s., aby přijala taková opatření eliminující nedostatečný časový předstih k předložení účetní závěrky ke kontrole Dozorčí radě.*
3. *Dozorčí rada nedoporučuje Správní radě schválit účetní závěrku Společnosti za rok 2024.*
4. *Dozorčí rada nedoporučuje Správní radě schválit Výroční zprávu o činnosti a hospodaření MAS Naděje o.p.s. za rok 2024.*
5. *Dozorčí rada projednala a schvaluje Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 25. června 2025.*
6. *Dozorčí rada překládá Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 25. června 2025 Správní radě.*