



Zpráva Kontrolního výboru
Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích jeho kontrolní činnosti za období 2021

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 2021 do 31. prosince 2021 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

2. ZASEDÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU

V období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 se uskutečnilo 1 zasedání Kontrolního výboru:

✓ 29. června 2021.

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

Členovi Obec Korozluky končilo dne 24. listopadu 2021 funkční období. Vzhledem ke zkušenostem s dosavadní prací člena KVMP prodloužila Valná hromada hlasováním per rollam, vyhlášeným dne 3. prosince 2021, mandát na další 3leté funkční období partnerovi Obec Korozluky, s účinností od 8. prosince 2021.

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 2020 a projednáním návrhu Výroční zprávy o činnosti a hospodaření Místního partnerství za rok 2020. 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 2021 byla realizace a administrace výzev, jejichž prostřednictvím dochází k naplňování SCLLD na roky 2014–2020, resp. 2023.



Dne 3. února 2021 byla podána 7. zpráva o plnění SCLLD za období od 1. července 2020 do 31. prosince 2020. Tato zpráva byla schválena ze strany řídicího orgánu dne 4. února 2021. Valná hromada schválila Zprávu o plnění SCLLD hlasováním per rollam, vyhlášeným dne 17. března 2021.

Dne 29. března 2021 byla podána 12. žádost o změnu SCLLD, která se týkala rozšíření územní působnosti MAS Naděje o.p.s. v programovém období 2014–2020 o území obcí Jeníkov, Volevčice a města Horní Jiřetín. Žádost byla dne 31. března 2021 schválena.

Dne 7. května 2021 byla podána 13. žádost o změnu SCLLD, která se týkala změny finančního plánu PR IROP z důvodu narovnání finančního plánu na skutečnost s výhledem dle předpokladu do budoucna. Žádost byla dne 11. května 2021 schválena.

Dne 6. srpna 2021 byla podána 8. zpráva o plnění SCLLD za období od 1. ledna 2021 do 30. června 2021. Tato zpráva byla schválena ze strany řídicího orgánu dne 11. srpna 2021. Valná hromada schválila Zprávu o plnění SCLLD hlasováním per rollam, vyhlášeným dne 3. prosince 2021.

Dne 13. srpna 2021 byla podána 14. žádost o změnu SCLLD, která se týkala navýšení rezervované alokace u opatření "Podpora sociálních služeb a komunitních center – provoz" a u opatření "Prorodinná opatření pro zvýšení lokální zaměstnanosti" a dále snížení alokace u opatření "Podpora sociálního podnikání – provoz" v PR OPZ (z důvodu navýšení rezervované alokace SCLLD v souvislosti s podporou projektů ze zásobníku/podporou pokračujících dětských skupin). Žádost byla dne 23. srpna 2021 schválena.

V roce 2021 byly vyhlášeny celkem 3 výzvy na předkládání projektových žádostí, a sice:

- Integrovaný regionální operační program (IROP) 2x
- Program rozvoje venkova (PRV) 1x

IROP	Počet přijatých projektů
Podpora sociálního podnikání – investice – V.	1
Podpora sociálních služeb a komunitních center – investice – III.	2

PRV	Počet přijatých projektů
Žádosti o podporu v rámci operace 19.2.1 – IV.	11

Kontrolní výbor se v roce 2021 nemusel zabývat žádnou žádostí o přezkum hodnocení a výběru projektů ze strany žadatelů o podporu.



Dne 19. února 2021 bylo zahájeno administrativní ověření postupů MAS Naděje o.p.s. při hodnocení a výběru projektů ve výzvě „**Podpora sociálního podnikání – investice – IV.**“. 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.

Dne 9. března 2021 byla Společnost informována, že administrativní ověření bylo ukončeno s výsledkem bez zjištění.

Druhou stěžejní aktivitou roku 2021 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
15. 07. 2021	Podána žádost o změnu č. 21	Doplnění Čestného prohlášení o skutečném majiteli dle aktuální verze Čestného prohlášení		
04. 08. 2021	Žádost o změnu č. 21	SCHVÁLENO		
13. 08. 2021	Podána 20. žádost o změnu	Úprava cílových hodnot indikátorů na základě výzvy řídicího orgánu		
23. 08. 2021	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 11–12/2020 a 01–04/2021	983.836,08		
20. 08. 2021	Podána žádost o změnu č. 22	Předložení zprávy z auditu účetní závěrky a dotace za rok 2020		
24. 08. 2021	Žádost o změnu č. 22	SCHVÁLENO		
08. 09. 2021	Žádost o změnu č. 20	SCHVÁLENO		
20. 09. 2021	Příchozí platba připsána na bankovní účet		934.644,28	49.191,80



11. 11. 2021	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 05–10/2021	1.074.988,02		
09. 12. 2021	Příchozí platba připsána na bankovní účet		1.021.238,62	53.749,40
CELKEM		2.058.824,10	1.955.882,90	Spoluúčast 102.941,20

Dne 23. června 2021 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_003/0005271/2021/003/POST předložené dne 19. února 2021.** Kontrola proběhla fyzicky 8. července 2021. V Protokolu o kontrole, který Společnost obdržela dne 26. srpna 2021, byly dodatečně identifikovány nezpůsobilé výdaje v celkové výši 748,00 Kč (nezpůsobilé výdaje za pracovní cestu, která nesouvisela přímo s realizací projektu a nezpůsobilé výdaje za doklady nesplňující minimální náležitosti daňového dokladu). K této částce byla připočtena částka ve výši 554,00 Kč z předchozí veřejnosprávní kontroly, která proběhla fyzicky dne 15. července 2020 (nezpůsobilé výdaje za pracovní cestu, která nesouvisela přímo s realizací projektu). Celková hodnota podezření na nesrovnalost za zjištění z obou kontrol, zahrnující i vlastní podíl kontrolované osoby, tak činila 1.302,00 Kč. Dne 11. října 2021 tak byla Společnost vyzvána k vrácení peněžních prostředků. Ke dni 11. listopadu 2021 byla uvedená nesrovnalost řídicím orgánem uzavřena.

Třetí zásadní aktivitou, která proběhla v roce 2021, 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 58 780 (stav ke dni 1. ledna 2021). Žádost o standardizaci byla podána dne 20. listopadu 2020 a schválena byla dne 22. ledna 2021.

Čtvrtou stěžejní aktivitou pro rok 2021 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 čerpání 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 roce 2021 se pracovníci MAS zaměřili na tvorbu socioekonomické analýzy a SWOT analýzy, které předcházelo dotazníkové šetření v územní působnosti MAS Naděje, individuální rozhovory se starosty obcí a zástupci podnikatelských a neziskových subjektů. Tyto podklady pak tvořily vstupní data pro tvorbu rámcového akčního plánu s vazbou na jednotlivá opatření operačních programů. Výsledkem pak bylo podání žádosti o podporu realizace SCLLD 2021–2027 dne 13. srpna 2021. Ke schválení ze strany řídicího orgánu v systému ISKP 21+ došlo dne 13. ledna 2022.

Za zmínku na tomto místě stojí také pravidelné předkládání monitorovacích zpráv v rámci projektu „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 (Provoz a animace – I. fáze) s celkovými způsobilými výdaji ve výši 1.721.480,03 Kč s obdobím realizace od 1. července 2015 do 30. září 2017. 3. Monitorovací zpráva byla ve sledovaném období podána za monitorovací období od 4. dubna 2020 do 3. dubna 2021 dne 19. dubna 2021 a schválena ze strany řídicího orgánu dne 10. května 2021. 4. Monitorovací zpráva byla ve sledovaném období podána za monitorovací období od 4. dubna 2021 do 3. dubna 2022 dne 12. dubna 2022 a schválena ze strany řídicího orgánu dne 29. dubna 2022.

4.1) Zápis 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 2020. Kontrolní výbor byl informován o činnosti Místního partnerství a postupu realizace SCLLD.

4.2) Spolupráce s manažerem pro SCLLD

Manažer pro SCLLD se zúčastnil zasedání KVMP a informoval o činnosti Místního partnerství.

4.3) Hospodaření

Manažer pro SCLLD během roku 2021 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 2021	29.367,49 Kč
• Hlavní činnost k 31. prosinci 2021	-375.693,51 Kč
• Vedlejší činnost k 31. prosinci 2021	405.061,00 Kč
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let	180.119,92 Kč
Společnost dělí NÁKLADY na vedlejší a hlavní činnost	
Vedlejší činnost k 31. prosinci 2021	61.200,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2021	5.745.423,42 Kč
CELKEM NÁKLADY k 31. prosinci 2021	5.806.623,42 Kč
Společnost dělí VÝNOSY na vedlejší a hlavní činnost	
Vedlejší činnost k 31. prosinci 2021	466.261,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2021	5.369.729,91 Kč
CELKEM VÝNOSY k 31. prosinci 2021	5.835.990,91 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

• 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 uzavření státního rozpočtu, resp. jako finanční rezerva. V roce 2021 nebyl úvěrový rámec nijak čerpán.

5. ZÁVĚR

Rok 2021 byl stále ještě ovlivněn dopady vládních opatření souvisejících s vyhlášením nouzového stavu v ČR z důvodu světové pandemie nemoci Covid-19. Dílčí aktivity se proto zpravidla odehrávaly mimo kancelář MAS. Ať už pracovníci vykonávali práci z domova (homeoffice) nebo se jednání či konzultace přesunuly do online prostředí.

Za největší pokrok lze v roce 2021 považovat úspěšné splnění podmínek kontroly dodržování standardů místních akčních skupin pro programové období 2021–2027. Na tento fakt navazuje



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 na svém území pro období let 2021–2027. Celkově tak počet obyvatel území MAS Naděje vzrostl téměř dvojnásobně z původních 32 406 na 58 780.

Dalším významným milníkem pro rok 2021 bylo úspěšné podání žádosti o podporu realizace SCLLD 2021–2027, resp. koncepční části. Pracovníci se ve sledované době intenzivně věnovali důslednému mapování situace v regionu. Probíhali individuální rozhovory se starosty obcí, dotazníková šetření, jednání pracovních skupin pro jednotlivé řešené oblasti apod. Výstupem pak byla především zpracovaná socioekonomická analýza včetně SWOT analýzy, která definovala základní problémy a potřeby v regionu, na jejichž řešení by se MAS Naděje prostřednictvím Akčních plánů jednotlivých Operačních programů a dalších zdrojů měla zaměřit. Celý tento proces byl zakončen schválením podpory ze strany Ministerstva pro místní rozvoj ČR dne 13. ledna 2022 prostřednictvím ISKP 21+.

Výzvou pro budoucí rok realizace aktivit Místního partnerství bude především detailní zpracování jednotlivých Akčních plánů Operačních programů, jejichž obsahem budou realistické skutečnosti vč. uvedení finančních prostředků a měřitelných indikátorů odrážející harmonogram plánovaných aktivit/operací podmíněných nutnou potřebou rozvoje venkovského prostoru. Zde se mimo jiné otevírá možnost rozšíření realizačního týmu MAS Naděje o další pracovní pozice. Lze velice těžko predikovat či odhadovat, co s sebou do zájmového území vnese skutečnost válečného konfliktu mezi Ruskem a Ukrajinou a s tím související migrační vlna. Nicméně i tento fakt lze považovat z hlediska podpory regionu za možnost, jak lépe spojovat a propojovat obyvatelstvo na venkově.

V roce 2021 se MAS Naděje podařilo vyhlásit 3 výzvy a uspořádat celkem 11 akcí. Potenciální žadatelé a příjemci finančních prostředků tak měli stálého partnera pro své projektové záměry.

Stále probíhala školení formou webinářů, jak ze strany řídicích orgánů, tak Národní sítě MAS ČR prostřednictvím např. tematických dnů. Krajská síť MAS Ústeckého kraje se pravidelně scházela a diskutovala prostřednictvím videokonferencí např. přípravu nového programového období a jednotlivá opatření vedoucí k podpoře venkovských oblastí.

Pracovní tým i členská základna jsou stabilní a společně realizují aktivity vedoucí ke společným cílům.

- 1. Kontrolní výbor projednal a schválil Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 21. června 2022.**
- 2. Kontrolní výbor překládá Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 21. června 2022 Valné hromadě.**

V Lišnici, dne 21. června 2022

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

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