



Zpráva Kontrolního výboru
Místního partnerství MAS Naděje o.p.s.
o výsledcích jeho kontrolní činnosti za období 2018

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 2018 do 31. prosince 2018 (dále jen Zpráva o kontrolní činnosti).

2. ZASEDÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU

V období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 se uskutečnilo jedno zasedání KVMP.

✓ 6. června 2018.

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 KVMP Obec Korozluky končilo ke dni 24. listopadu 2018 funkční období. Vzhledem ke zkušenostem s dosavadní prací člena KVPM prodloužila Valná hromada na svém zasedání dne 14. listopadu 2018 mandát na další 3leté funkční období partnerovi Obec Korozluky.

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 KVMP o kontrolní činnosti za rok 2017, projednáním návrhu Výroční zprávy o činnosti a hospodaření Místního partnerství za rok 2017, projednáním Zprávy o plnění Strategie komunitně vedeného místního rozvoje pro období 2014 – 2020 (dále také SCLLD) za období 2017 a projednáním Indikátorového a evaluačního plánu SCLLD za období 2017 – 2018. Na základě podkladů, které mu byly pravidelně 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 SCLLD.

Zásadní aktivitou Místního partnerství v roce 2018 byla realizace výzev, jejichž prostřednictvím dochází k naplňování Strategie komunitně vedeného místního rozvoje na roky 2014 – 2020, resp. 2023.



Dne 30. ledna 2018 byla podána 2. žádost o změnu SCLLD, která se týkala drobných úprav v Programovém rámci Operačního programu Zaměstnanost ve vztahu ke dvěma již ukončeným výzvám (upraven název cílové skupiny a přidány indikátory) a aktualizace implementační části SCLLD ve vztahu k aktualizaci složení členů jednotlivých orgánů. Tato žádost o změnu byla ze strany Valné hromady schválena dne 30. října 2017. Žádosti o změnu bylo ze strany řídicího orgánu dne 12. dubna 2018 vyhověno.

Dne 30. května 2018 byla podána 3. žádost o změnu SCLLD, která se týkala doplnění nového opatření č. 3.1.2 – Revitalizace sídelní zeleně do Programového rámce Operačního programu Životní prostředí. Valná hromada tuto změnu schválila prostřednictvím hlasování per rollam, vyhlášeného dne 13. května 2018. Žádosti o změnu bylo dne 19. července 2018 ze strany řídicího orgánu vyhověno.

Dne 13. července 2018 zpracovala MAS Naděje o.p.s. 2. zprávu o plnění SCLLD za 1. pololetí roku 2018. Tato zpráva byla schválena ze strany řídicího orgánu dne 17. října 2018. Valná hromada schválila Zprávu o plnění SCLLD na svém zasedání dne 14. listopadu 2018.

Dne 16. srpna 2018 byla podána 4. žádost o změnu SCLLD, která se týkala opatření č. 1.1.6 „Podpora sociálního podnikání – provoz“ Programového rámce Operační program Zaměstnanost, kde došlo k rozšíření výčtu typů příjemců podpory o obchodní korporace. Valná hromada schválila tuto změnu hlasováním per rollam, vyhlášeného dne 8. srpna 2018. Žádosti o změnu bylo dne 31. srpna 2018 ze strany řídicího orgánu vyhověno.

Dne 18. ledna 2019 zpracovala MAS Naděje o.p.s. 3. zprávu o plnění SCLLD za 2. pololetí roku 2018. Tato zpráva byla schválena ze strany řídicího orgánu dne 20. března 2019. Valná hromada schválila Zprávu o plnění SCLLD na svém zasedání dne 17. dubna 2019.

V roce 2018 bylo vyhlášeno celkem 13 výzev na předkládání projektových žádostí, a sice:

- Integrovaný regionální operační program (IROP) 5x
- Operační program Zaměstnanost (OPZ) 5x
- Program rozvoje venkova (PRV) 1x
- Operační program Životní prostředí (OPŽP) 2x

IROP	Počet přijatých projektů
Podpora sociálních služeb a komunitních center – investice – I.	1
Odolnost jednotek SDH II. a III. stupně – I.	3
Podpora sociálního podnikání – investice – I.	1
Bezpečně autem, na kole, pěšky i veřejnou dopravou – I.	2
Kvalitní školy pro všechny – I.	3



OPZ	Počet přijatých projektů
Podpora sociálního podnikání – provoz – I.	0
Podpora sociálních služeb a komunitních center – provoz – I.	0
Prorodinná opatření pro zvýšení lokální zaměstnanosti – II.	1
Podpora sociálních služeb a komunitních center – provoz – II.	5
Podpora sociálního podnikání – provoz – II.	2

PRV	Počet přijatých projektů
Žádosti o podporu v rámci operace 19.2.1 – I.	5

OPŽP	Počet přijatých projektů
Výsadba dřevin – I.	0
Výsadba dřevin – II.	0

Kontrolní výbor se v roce 2018 nemusel zabývat žádnou žádostí o přezkum hodnocení a výběru projektů ze strany žadatelů o podporu.

Dne 11. července 2018 se uskutečnila monitorovací návštěva zástupců Centra pro regionální rozvoj, jejíž podstatou byla kontrola postupů MAS Naděje o.p.s. při hodnocení a výběru projektů ve výzvě „Odolnost jednotek SDH II. a III. stupně – I“. Proces proběhl v souladu se schválenými interními postupy a nebyla identifikována žádná pochybení.

Dne 26. července 2018 pak bylo zahájeno administrativní ověření postupů MAS Naděje o.p.s. při hodnocení a výběru projektů ve výzvě „Podpora sociálních služeb a komunitních center – investice – I.“. Zde bylo ze strany CRR identifikováno drobné administrativní pochybení. Výstupem kontroly byla výzva k odstranění nedostatků, která se ve své podstatě týkala primárně nedodržování lhůt v návaznosti na jednotlivé dílčí procesy administrace výzvy. Nedostatky byly odstraněny a pracovníci podílející se na administraci výzvy byli manažerem pro SCLLD opětovně proškoleni.

Druhou stěžejní aktivitou roku 2018 byla průběžná realizace projektu v rámci výzvy č. 6 Integrovaného regionálního operačního programu, specifický cíl 4.2. Prostředky z tohoto projektu slouží pro pokrytí většinové části úhrady provozních nákladů Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (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, předpokládaná celková alokace činí 11.250.734,00 Kč s 5% vlastním financováním.



Datum	Proces	Částka		
		MD	D	Spoluúčast Rozdíl
10. 01. 2018	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 10 – 12/2017	393.816,60		
16. 03. 2018	Příchozí platba připsána na bankovní účet		374.125,77	19.690,83
19. 03. 2018	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 01 – 02/2018	270.124,00		
19. 04. 2018	Příchozí platba připsána na bankovní účet		256.617,80	13.506,20
25. 05. 2018	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 03 – 04/2018	291.316,00		
08. 06. 2018	Příchozí platba připsána na bankovní účet		276.750,20	14.565,80
30. 06. 2018	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 05 – 06/2018	289.842,00		
30. 06. 2018	Podána 4. žádost o změnu	Převod mez etapami		
16. 07. 2018	Příchozí platba připsána na bankovní účet		275.349,90	14.492,10
02. 08. 2018	Podána 5. žádost o změnu	Předložení zprávy z auditu účetní závěrky 2017 a dotace za rok 2017		
02. 08. 2018	Žádost o změnu č. 5	SCHVÁLENO		
17. 08. 2018	Žádost o změnu č. 4	SCHVÁLENO		
18. 09. 2018	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 07 – 08/2018	341.115,40		
25. 09. 2018	Podána 6. žádost o změnu	Převod mezi položkami rozpočtu		
09. 10. 2018	Příchozí platba připsána na bankovní účet		324.059,63	17.055,77
10. 10. 2018	Žádost o změnu č. 6	SCHVÁLENO		
23. 10. 2018	Podána 7. žádost o změnu	Převod mezi položkami rozpočtu		
24. 10. 2018	Žádost o změnu č. 7	SCHVÁLENO		
01. 11. 2018	Podána 8. žádost o změnu	Změna bankovního účtu pro komunikaci		



06. 11. 2018	Podána žádost o průběžné proplacení výdajů za období 09 – 10/2018	371.769,70		
09. 11. 2018	Žádost o změnu č. 8	SCHVÁLENO		
20. 11. 2018	Příchozí platba připsána na bankovní účet		353.181,22	18.588,48
CELKEM		1.957.983,70	1.860.084,52	Spoluúčast 97.899,18

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

Prostřednictvím kanceláře Společnosti byly Kontrolnímu výboru poskytovány informace o konání zasedání Výkonného výboru Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. (dále také VVMP) 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, projednání Zprávy o plnění Strategie za období 2017, projednání Indikátorového a evaluačního plánu Strategie za období 2017 – 2018, projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření MP za rok 2017. Kontrolní výbor byl informován o činnosti Místního partnerství a postupu realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje.

4.2) Spolupráce s manažerem pro SCLLD

Manažer pro SCLLD se zúčastnil zasedání KVMP a informoval o činnosti Místního partnerství MAS Naděje o.p.s. Během roku 2018 manažer pro SCLLD také průběžně informoval o činnostech Místního partnerství prostřednictvím e-mailové komunikace.

4.3) Hospodaření

Manažer pro SCLLD průběžně během roku 2018 informoval o stavu hospodaření Místního partnerství prostřednictvím e-mailové komunikace.

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
- 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;
 - Indikátorový a evaluační plán SCLLD;
 - Mid-term evaluace SCLLD;
 - Zprávy o udržitelnosti projektu Provoz a animace – I. fáze.

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 však zobrazuje celkové hospodaření Společnosti vč. hospodaření Místního partnerství:

Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2017	801.307,48 Kč
Výsledek hospodaření k 31. prosinci 2018	96.811,10 Kč
• Hlavní činnost k 31. prosinci 2018	-36.991,90 Kč
• Vedlejší činnost k 31. prosinci 2018	133.803,00 Kč

Celková kumulovaná ztráta k 31. prosinci 2017	-458.311,23 Kč
Celková kumulovaná ztráta k 31. prosinci 2018	-361.500,13 Kč



- Ztrátu bude možné sanovat např.:
 - Hospodářskou činností, která se nabízí v souvislosti s účinností Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 o ochraně osobních údajů, zpracováním plánů rozvoje obcí, zpracováním žádostí o dotace z krajských, národních i evropských dotačních titulů mimo komunitně vedený místní rozvoj, pořádáním konferencí, metodickou pomocí či mentoringem;
 - Získáním finančních darů;
 - Vymáháním pohledávky;
 - Zvýšením členských příspěvků partnerů.

- Společnost dělí náklady na vedlejší a hlavní činnost:

Vedlejší činnost k 31. prosinci 2018	82.347,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2018	2.145.333,67 Kč
CELKEM NÁKLADY k 31. prosinci 2018	2.227.680,67 Kč

- Společnost dělí výnosy na vedlejší a hlavní činnost:

Vedlejší činnost k 31. prosinci 2018	216.150,00 Kč
Hlavní činnost k 31. prosinci 2018	2.108.341,77 Kč
CELKEM VÝNOSY k 31. prosinci 2018	2.324.491,77 Kč

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

Společnost měla revolvingový úvěr od České spořitelny, a.s. ve výši 450.000,00 Kč se splatností do 31. října 2018. Na základě usnesení Správní rady ze dne 19. března 2018 došlo ke zřízení nového finančního závazku (revolvingový úvěr) od České spořitelny, a.s. ve výši 660.000,00 Kč, kdy část úvěru byla použita na splacení předchozího finančního závazku a zbývající část byla použita na financování provozních potřeb Společnosti na přelomu roku 2018/2019. Revolvingový úvěr slouží pro předfinancování projektu Provoz a animace – II. fáze, tj. většinová část provozních nákladů Společnosti.



5. ZÁVĚR

Závěrem této zprávy lze konstatovat, že MAS Naděje o.p.s. prostřednictvím své organizační složky Místní partnerství plní stanovené cíle a účely založení – tedy realizaci Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Naděje o.p.s. pro období 2014 – 2020. Celkem bylo v roce 2018 vyhlášeno a administrováno 13 výzev z IROP, OPZ, PRV a OPŽP. Organizační složka tak naplňuje schválený harmonogram výzev pro rok 2018 a přes drobná pochybení administrativního charakteru nebyla identifikována ze strany Kontrolního výboru žádná zásadní pochybení. Společnost je účastna několika pracovních skupin v rámci Národní sítě MAS ČR, Regionální stálé konference Ústeckého kraje, podílí se na přípravě registru sociálních služeb a je partnerem při procesech komunitního plánování rozvoje sociálních služeb či vzdělávací politiky.

„Kontrolní výbor projednal a schválil Zprávu o kontrolní činnosti ze dne 26. června 2019 a předkládá ji Valné hromadě ke schválení“.

V Mostě, dne 26. června 2019

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

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