

## **Zápis z jednání Kontrolního a monitorovacího výboru spolku Společnost pro rozvoj Humpolecka, z.s.**

Místo a čas konání: dne 1. 11. 2021 od 16:00 hodin, kancelář MAS Společnost pro rozvoj Humpolecka, z.s., Hradská 280, 396 01 Humpolec

### **Přítomní:**

**Členové KMV:** Městské kulturní a informační středisko v Humpolci (Marcela Kubičková), Obec Hojanovice (Jaroslav Němeček)

**Zaměstnanci MAS:** Mgr. Pavel Hrala, Bc. Monika Krčilová, Ing. Martina Krčilová

### **Omluveni:**

Agroklub, s. r. o. (Olga Dubová) – předseda KMV

### **Program jednání Kontrolního a monitorovacího výboru:**

1. Úvod, schválení programu, volba zapisovatele a ověřovatele, kontrola usnášeníschopnosti Kontrolního a monitorovací výboru spolku. Seznámení s povinnostmi KMV.
2. Kontrola půjčky Coworkingovému družstvu Spolu
3. Zpráva auditora za rok 2020
4. Kontrola účetní uzávěrky za rok 2020
5. Kontrola faktur a účetních dokladů 2020
6. Kontrola pokladních dokladů 2020
7. Kontrola bankovního účtu MAS za rok 2020
8. Kontrola výroční zprávy MAS za rok 2020
9. Kontrola výběru projektů z výzev MAS
10. Kontrola postupů MAS, směrnic MAS
11. Kontrola zápisů z jednání MAS
12. Režie MAS
13. Strategie MAS, kontrola zprávy o plnění integrované strategie (ZoR ISg) č. CLLD\_16\_01\_086
14. MAP II
15. Závěr

### **1. Úvod, schválení programu, volba zapisovatele a ověřovatele, kontrola usnášeníschopnosti Kontrolního a monitorovací výboru spolku. Seznámení s povinnostmi KMV.**

Jednání začalo v 16:10 hodin. Vedoucí kanceláře MAS Pavel Hrala přivítal přítomné na jednání KMV. Přítomna byla nadpoloviční většina – KMV byl usnášeníschopný. Kontrolní výbor na tomto jednání kontroloval mj. dokumenty a činnost MAS za rok 2020. Poté byly představeny kompetence KMV dle Stanov.



Na zapisovatele byla navržena Monika Krčilová, na ověřovatele Pavel Hrala. Zápis bude také podepisovat předseda KMV, paní Olga Dubová. Funkční období členů KMV je tříleté, opakované zvolení je možné. Současné složení KMV bylo zvoleno na jednání VH v roce 2018.

*Kompetence KMV dle Stanov:*

- *Projednává výroční zprávy o činnosti a hospodaření MAS.*
- *Dohlíží na to, že spolek vyvíjí činnost v souladu se zákony, platnými pravidly, standardy MAS a SCLLD.*
- *Nahlíží do účetních knih a jiných dokladů organizace týkající se činnosti MAS a kontroluje tam obsažené údaje.*
- *Kontroluje metodiku způsobu výběru projektů MAS a její dodržování, včetně vyřizování odvolání žadatelů proti výběru MAS.*
- *KMV prostřednictvím určených členů pro monitoring aktivně monitoruje realizované projekty, kontroluje plnění podmínek prováděných projektů.*
- *Zodpovídá za monitoring a hodnocení SCLLD (zpracovává a předkládá ke schválení rozhodovacímu orgánu indikátorový a evaluační plán SCLLD).*

**Hlasování:**

Pro: 2, Proti: 0, Zdržel se: 0

**Usnesení č. 1/2021:**

Členové KMV **schválili** program jednání a zapisovatele a ověřovatele zápisu.

**2. Kontrola půjčky Coworkingovému družstvu Spolu**

Dne 3. 7. 2019 byla sepsána smlouva o zápůjčce mezi MAS a Coworkingovým družstvem Spolu ve výši 100 000 Kč. Následně byly sepsány dva dodatky na prodloužení termínu splacení. Nyní je nastaven splátkový kalendář a splatnost je do 31. 12. 2021. Zbývá splatit částku ve výši 52 000 Kč. Půjčkou se zabývaly i 2 nezávislé audity účetnictví MAS za roky 2019 a 2020 a neměly výhrady. Pokud půjčka nebude do konce roku 2021 řádně splacena, bude vyžadováno penále dle ustanovení dodatku č. 2 smlouvy o zápůjčce.

**Usnesení č. 2/2021:** členové KMV **vzali na vědomí** informace o půjčce Coworkingovému družstvu Spolu.

**3. Kontrola auditora za rok 2020**

V březnu – květnu 2021 proběhl v pořadí již 4. audit MAS a to za rok 2020. Auditorem byla firma 22HLAV s. r. o. audit provedl p. David Grénar. Audit se týkal projektu účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2020 za období 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020.

Výrok auditora:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky organizace Společnost pro rozvoj Humpolecka, z. s. (dále také „Organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá

*z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Organizaci jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.*

*Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace Společnost pro rozvoj Humpolecka, z. s. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2020** v souladu s českými účetními předpisy.*“

V červnu 2021 proběhl audit projektu **Provozní a animační činnosti MAS Společnost pro rozvoj Humpolecka, z. s. registrační číslo CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0002212**, který provedla také firma 22HLAV s. r. o. a také p. D. Grénar.

Výrok auditora:

*„Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsme nezjistili žádnou významnou skutečnost, která by naznačovala, že účetní záznamy nebyly vedeny v souladu s platnými zákony a podmínkami hospodaření se státní dotací určenými příslušným Rozhodnutím o poskytnutí dotace. Celkové vykázané uznatelné náklady poskytnuté dotace činí 1 361 274,37 Kč včetně kofinancování organizace. Podle našeho názoru tato částka ve všech významných ohledech věrně zobrazuje náklady výše uvedeného projektu a hospodaření s touto dotací je v souladu se stanovenými podmínkami. V souvislosti s realizací projektu nebylo zjištěno, že by poskytnuté finanční prostředky byly využity na ostatní činnosti a projekty MAS.“*

Audit MAS děláme každý rok a odevzdáváme ho do 30. 8. následujícího roku přes systém poskytovateli dotace (MMR). Audit MAS za rok 2020 jsme měli odevzdat nejpozději do 30. 8. 2021, což bylo splněno a ze strany MMR i schváleno.

**Usnesení č. 3/2020:** členové KMV **byli seznámeni** s výsledky kontrol auditora za rok 2020.

#### **4. Kontrola účetní uzávěrky za rok 2020**

V roce 2020 vedla účetnictví MAS Monika Krčilová. V podkladech pro jednání KMV byly zaslány ke kontrole Rozvaha, Výsledovka a Příloha k účetní závěrce za rok 2020. Rozvaha se zabývá složením aktiv a pasiv.  $A = P$ . Oboje byly ve výši 2.899 tis. Kč. Ve výkazu zisku a ztráty je vidět, že náklady byly 3.580 tis. Kč a výnosy 3.478 tis. Kč. Výsledek hospodaření za rok 2020 byla ztráta 102 tis. Kč. Výsledek hospodaření – ztráta ve výši 102 tis. Kč bude převeden na účet nerozděleného zisku, což bude to projednávat a schvalovat Valná hromada v listopadu 2021.

MAS v roce 2020 účtovala na těchto střediscích:

- 1 – MMR – dotace z programu IROP (režie MAS)
- 4 – vedlejší činnost – služby obcím a ostatním subjektům
- 5 – MAP II – projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání II na Humpolecku
- 7 – Město Humpolec
- 9 – provoz



MAS má hlavní a vedlejší činnost.

ROZVAHA	Celkem (tis. Kč)
Aktiva	2 899
Pasiva	2 899

VÝSLEDOVKA	Hlavní činnost (tis. Kč)	Vedlejší činnost (tis. Kč)	Celkem (tis. Kč)
Náklady	3 570	10	3 580
Výnosy	3 459	9	-102
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>-111</b>	<b>9</b>	<b>-102</b>

Výsledek hospodaření za rok 2020 je ztráta 102 tis. Kč. Veškeré výkazy vč. Výroční zprávy za rok 2020 jsou zveřejněny na webu <https://or.justice.cz/ias/ui/vypis-sl-firma?subjektId=793558>. Daňové přiznání bylo podáno na začátku května 2021. MAS musí začít více vydělávat z vedlejší činnosti, aby snížila vzniklé ztráty.

**Usnesení č. 4/2021:** členové KMV provedli kontrolu účetní závěrky za rok 2020.

#### 5. Kontrola faktur a účetních dokladů 2020

Členové KMV kontrolovali faktury přijaté a vydané a účtenky za rok 2020 (členské příspěvky, za administraci žádostí o dotaci,...) a také ostatní závazky (účtenky za nákupy).

U faktur vydaných bylo identifikováno 18 případů, kdy faktury byly uhrazeny po stanoveném datu splatnosti. Z toho bylo 9 faktur týkajících se roku 2019. U faktur přijatých bylo identifikováno 17 případů, kdy faktury byly uhrazeny po stanoveném datu splatnosti.

**Usnesení č. 5/2021:** členové KMV provedli kontrolu FAP a FAV a ostatních závazků za rok 2020.

#### 6. Kontrola pokladních dokladů 2020

KMV kontroloval přijaté i vydané pokladní doklady za rok 2020. Směrnice pro vedení pokladny byla také kontrolována. Limit pro pokladnu je 5 000 Kč. Ke konci roku, k 31. 12. 2020 byla provedena inventarizace pokladny. Ke konci roku byly všechny finanční prostředky převedeny na bankovní účet. Konečný stav pokladny byl 0 Kč a to jak skutečný, tak i účetní.

**Usnesení č. 6/2021:** členové KMV provedli kontrolu pokladních dokladů za rok 2020.

#### 7. Kontrola bankovního a úvěrového účtu MAS za rok 2020

MAS má běžný účet u České spořitelny a pak má také sjednaný úvěr ve výši 1.200.000 Kč, který má pro předfinancování činnosti (mzdy, nájem, telefon, ostatní náklady, ...) a je splácen na základě přijatých žádostí o platbu z MMR (režie MAS).

KMV měl k dispozici ke kontrole výpisy z běžného a úvěrového účtu vedeného u České spořitelny od ledna do prosince 2020 a provedl jejich kontrolu.

**Usnesení č. 7/2021:** členové KMV **provedli kontrolu** běžného a úvěrového účtu za rok 2020.

### **8. Kontrola výroční zprávy MAS za rok 2020**

Kancelář MAS vypracovala Výroční zprávu MAS za rok 2020. Zpráva již byla předmětem kontroly auditora, měla ji k dispozici Rada MAS a v březnu 2020 byla schválena Valnou hromadou. Je zveřejněna na webu <https://or.justice.cz/ias/ui/vypis-sl-firma?subjektId=793558>.

**Usnesení č. 8/2021:** členové KMV **provedli kontrolu** Výroční zprávy MAS rok 2020.

### **9. Kontrola výběru projektů z výzev MAS**

Pravomocí KMV je kontrola metodiky způsobu hodnocení a výběru projektů MAS a jejich dodržování. KMV toto kontroluje na základě schválených Interních postupů MAS pro PRV a Interních postupů MAS pro IROP.

Kontrolní a monitorovací výbor kontroluje, zda v rámci procesu hodnocení FN a P; VH nedošlo ke střetu zájmů a že všechny osoby, které se zapojily do procesu hodnocení (členové výběrové komise, členové Rady MAS, zaměstnanci kanceláře MAS), podepsaly příslušné etické kodexy (tj. prohlášení o neexistenci střetu zájmů). Případně KMV má na starosti odvolání žadatelů vůči postupu MAS.

Členové KMV byli seznámeni s metodikou (Interními postupy). V roce 2020 byla vyhlášena pouze 6. výzva PRV, kde bylo přijato 14 žádostí, 1 byla podána po termínu a nebyla hodnocena. Celkem 10 žadatelů podepsalo Dohodu o poskytnutí dotace se SZIF. Nikdo se v této výzvě neodvolal proti postupu MAS.

**Usnesení č. 9/2021:** členové KMV **provedli kontrolu** dodržování postupů při hodnocení a výběru projektů.

### **10. Kontrola postupů MAS, směrnic MAS**

V roce 2020 nebyly vypracovány žádné nové směrnice. Veškeré směrnice jsou zveřejněny na webu MAS <http://humpolecko.cz/interni-dokumenty>

Kontrolní a monitorovací výbor doporučuje zkontrolovat aktuálnost směrnice MAS.

**Usnesení č. 10/2021:** členové KMV **provedli kontrolu** postupů a směrnic MAS a **doporučují** jejich aktualizaci.

### **11. Kontrola zápisů z jednání MAS**

Zápisy z jednání orgánů MAS jsou pravidelně zveřejňovány na webu MAS zde: <http://humpolecko.cz/zapisy-z-jednani> Členové KMV provedli kontrolu zápisů z jednání Rady, Výběrové komise, Valné hromady a KMV z roku 2020.



**Usnesení č. 11/2021:** členové KMV provedli kontrolu zápisů z jednání orgánů MAS za rok 2020.

## 12. Režie MAS

V podkladech k jednání byly k dispozici žádosti o platbu (ŽoP) týkající se roku 2020:

Název ŽoP	Období	Celkové výdaje	Proplaceno 95 %	Datum proplacení
7. průběžná ŽoP	1. 1. – 31. 12. 2019	1 385 162,39 Kč	1 315 904,27 Kč	16. 6. 2020
3. ŽoP za 3. etapu	1. 1. – 30. 6. 2020	637 232,64 Kč	601 136,81 Kč	10. 2. 2021
8. průběžná ŽoP (1. ŽoP za 4. etapu)	1. 7. – 31. 12. 2020	725 577,14 Kč	689 298,28 Kč	3. 5. 2021

Vysvětlivky: ŽoP – žádost o platbu, ZoR – zpráva o realizaci.

Proběhla kontrola 3. ZoR na režie MAS za období 1. 7. 2018 – 30. 6. 2020 podaná v roce 2020, která informuje o zveřejněné publicitě projektu, o Animaci škol a školských zařízeních – šablony, uskutečněných seminářích MAS.

Projekt běží do 31. 12. 2023, poté na něj bude navazovat další projekt z Operačního programu Technická pomoc.

**Usnesení č. 12/2021:** členové KMV vzali na vědomí informace o režii MAS.

## 13. Strategie MAS, kontrola zprávy o plnění integrované strategie (ZoR ISg) č. CLLD\_16\_01\_086

KMV zodpovídá za kontrolu realizace SCLLD. Strategie naší MAS byla schválena dne 23. 8. 2017. Každý půlrok má MAS povinnost podat zprávu o realizaci strategie (ZoR SCLLD) a to s daty k 30. 6. a k 31. 12. Sedmá ZoR ISg byla podána s údaji za období 1. 1. – 30. 6. 2020, zpráva byla schválena dne 22. 7. 2020. Osmá zpráva byla podána za období 1. 7. – 31. 12. 2020 a byla schválena 3. 2. 2021.

Úkolem KMV je seznámit se s obsahem Zprávy a prověřit, zda uváděné informace jsou v souladu se skutečným stavem SCLLD k 31. 12. 2020. Tyto zprávy jsou v příloze podkladů pro jednání KMV.

**Usnesení č. 13/2021:** členové KMV vzali na vědomí informace o strategii a ZoR ISg MAS.

## 14. MAP II

Projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání II na Humpolecku registrační číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/17\_047/0011087 je realizován v období 1. 4. 2019 – 31. 3. 2022. V rámci projektu probíhají implementační aktivity pro děti z MŠ, žáky ZŠ a nižšího stupně víceletého gymnázia, jejich učitele a rodiče. Do projektu jsou zapojeny všechny školy z území Humpolecka.

Níže je přehled Žádostí o platbu, které se týkaly roku 2020. V rámci dané žádosti o platbu byla také podána Zpráva o realizaci za dané období:

Název ŽoP	Období	Celkové výdaje (PN + vypočtené NN)	Proplaceno na účet celkem za období – dle finančního plánu projektu	Datum proplacení
2. monitorovací zpráva	1. 9. – 31. 12. 2019 a 1. 1. – 29. 2. 2020	1 173 263,70 Kč	747 099,36 Kč	15. 5. 2020
3. monitorovací zpráva	1. 3. – 31. 8. 2020	976 684,80 Kč	747 099,36 Kč	23. 11. 2020
4. monitorovací zpráva	1. 9. – 31. 12. 2020 a 1. 1. – 28. 2. 2021	1 330 746,20 Kč	996 132,48 Kč	24. 6. 2021

Vysvětlivky: PN – přímé náklady, NN – nepřímé náklady

V roce 2020 byly uspořádány tři termíny jednání každé pracovní skupiny projektu. Jedenkrát zasedl Řídící výbor projektu.

Probíhaly aktivity pro školy například: MAGFORMERS (proběhlo školení a byly pořizeny stavebnice pro jednotlivé školy), Cestovatelské kreslení, Zvládání mimořádných situací, Respektovat a být respektován, Letní škola Hejného matematiky, Autorské čtení se Zuzanou Pospíšilovou, Polytechnický kroužek (materiálové zajištění a lektor), Kurz první pomoci pro pedagogické pracovníky, Komiksový workshop, Rozvíjíme čtenářskou gramotnost, Do školy zvesela, Workshop Logopedická péče u dětí, Kariérové poradenství INTEX Ledec nad Sázavou, Autorské čtení Alenka a Krakonoš.

V rámci uskutečněných aktivit je z projektu MAP II hrazen nejčastěji zrealizovaný program od jednotlivých autorů, školení pro pedagogy či rodiče, autobusy na zajištění dopravy dětí, materiálové vybavení, náklady kanceláře. Více je uvedeno na webu MAS v záložce MAP II.

**Usnesení č. 14/2021:** členové KMV vzali na vědomí informace o projektu MAP.

## 15. Závěr

V listopadu plánujeme svolat Valnou hromadu dne 22. 11. 2021 (případně 29. 11. 2021) od 16 hodin.

Jednání bylo ukončeno v 17:00 hodin.

V Humpolci dne 1. 11. 2021

Zapsala:

.....  
 Bc. Monika Krčilová  
 Projektová manažerka MAS

Ověřil:

.....

Mgr. Pavel Hrala

Vedoucí pracovník MAS

Předseda KMV:

.....

Olga Dubová

Předseda KMV

