

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

Místo a čas konání: dne 12. 12. 2022 od 16:00 hodin, zasedací místnost kavárny Cowork:s, Hradská 280, 396 01 Humpolec

### **Přítomní:**

**Členové KMV:** Městské kulturní a informační středisko v Humpolci (Jiří Wiche), Obec Hojanovice (Jaroslav Němeček), Základní škola a Mateřská škola Čejov, okres Pelhřimov (Kamila Moravcová DiS. – plná moc)

**Zaměstnanci MAS:** Bc. Monika Krčilová, Ing. Martina Krčilová

### **Omluveni:**

### **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. Volba předsedy KMV
3. Zpráva auditora za rok 2021
4. Kontrola účetní závěrky a daňového přiznání za rok 2021
5. Kontrola faktur za rok 2021
6. Kontrola účetních dokladů za rok 2021
7. Kontrola pokladních dokladů 2021
8. Kontrola bankovního účtu MAS za rok 2021
9. Kontrola úvěrového účtu MAS za rok 2021
10. Kontrola výroční zprávy MAS za rok 2021
11. Kontrola výběru projektů z výzev MAS – z roku 2021
12. Kontrola postupů MAS, směrnic MAS
13. Kontrola zápisů z jednání MAS za rok 2021
14. Režie MAS za rok 2021
15. Strategie MAS, kontrola zprávy o plnění integrované strategie (ZoR ISg) č. CLLD\_16\_01\_086
16. MAP II
17. Závěr

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

Jednání začalo v 16:00 hodin. Zaměstnankyně kanceláře MAS přivítaly přítomné členy na jednání KMV. Přítomni byli všichni členové KMV – KMV byl usnášeníschopný. Kontrolní výbor na tomto jednání kontroloval mj. dokumenty a činnost MAS za rok 2021. Poté byly představeny kompetence KMV dle Stanov, *Článek X.*:



- *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).*

**Povinnosti:**

- *Nejméně jedenkrát za rok podává KMV zprávu Valné hromadě o výsledcích své kontrolní činnosti.*

Na zapisovatele byla navržena Monika Krčilová, na ověřovatele Martina Krčilová. Zápis bude také podepisovat předseda KMV, který bude zvolen v následujícím bodě jednání KMV. Funkční období členů KMV je tříleté, opakované zvolení je možné. Členy KMV volí Valná hromada MAS. Současné složení KMV bylo zvoleno na jednání VH dne 28. 11. 2022, usnesením č. 7/2022.

Byl představen program jednání KMV.

**Hlasování:**

Pro: 3, Proti: 0, Zdržel se: 0

**Usnesení č. 1/2022:** Členové KMV **schválili** program jednání KMV a zapisovatele a ověřovatele zápisu.

**2. Volba předsedy KMV**

Předseda KMV se volí z členů KMV. Na předsedu kancelář MAS navrhuje paní Kamilu Moravcovou, DiS. Nebyl vznesen žádný protinávrh.

**Hlasování:**

Pro: 2, Proti: 0, Zdržel se: 1

**Usnesení č. 2/2022:** Členové KMV **schválili** předsedou KMV Kamilu Moravcovou DiS.

**3. Kontrola auditora za rok 2021**

V červenci 2022 proběhl v pořadí již 5. audit MAS, tentokrát za rok 2021. Auditorem byl Ing. Zdeněk Jaroš, IČ 634 290 71 z Třebíče. Audit se týkal účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2021

za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021 a byla provedena prověrka výdajů v souvislosti s realizací projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/015\_003/0002212 Provozní a animační činnosti MAS Společnost pro rozvoj Humpolecka, z.s. za rok 2021.

Výrok auditora k prověrce účetní závěrky:

*„Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky Společnost pro rozvoj Humpolecka, z. s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z Rozvahy k 31. 12. 2021, Výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31. 12. 2021 a Přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě I. Přílohy této účetní závěrky.*

***Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnost pro rozvoj Humpolecka, z. s. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2021 v souladu s českými účetními předpisy.“***

Závěr auditora k prověření výdajů projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/0002212:

*„Podle mého názoru Společnost pro rozvoj Humpolecka, z.s. splnila na základě výše uvedených kritérií ve všech významných ohledech podmínky stanovené Obecnými pravidly pro příjemce a žadatele pro oddělenou účetní evidenci výdajů předkládaných k průběžnému proplacení a nebyly zjištěny případy použití finančních prostředků na jiné činnosti nebo projekty Společnosti. Tento závěr byl zformulován na základě přirozených omezení a podléhá přirozeným omezením uvedeným v jiných částech této nezávislé zprávy o ověření.“*

Audit MAS se děláme každý rok, je to povinnost při realizaci projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/015\_003/0002212 Provozní a animační činnosti MAS Společnost pro rozvoj Humpolecka, z.s. – režie MAS. Zprávu auditora odevzdáváme prostřednictvím žádosti o změnu tohoto projektu do 30. 8. následujícího roku. Audit MAS za rok 2021 jsme museli odevzdat nejpozději do 30. 8. 2022. Audit byl odevzdán 22. 8. 2022.

**Usnesení č. 3/2022:** Členové KMV byli seznámeni s výsledky kontroly auditora za rok 2021.

#### **4. Kontrola účetní závěrky a daňového přiznání za rok 2021**

V roce 2021 vedla účetnictví Monika Krčilová zaměstnaná na DPP. V podkladech pro jednání KMV měli členové ke kontrole Rozvahu, Výsledovku a Přílohu k účetní závěrce za rok 2021.

Rozvaha se zabývá složením aktiv a pasiv.  $A = P$ . Oboje byly ve výši 1.986 tis. Kč.

Ve výkazu zisku a ztráty je vidět, že náklady byly 4.669 tis. Kč a výnosy 4.593 tis. Kč. Výsledek hospodaření za rok 2021 je ztráta 76 tis. Kč. Výsledek hospodaření – ztráta ve výši 76 tis. Kč byl převeden na účet nerozděleného zisku, což projednávala a schvalovala Valná hromada v listopadu 2022, usnesením č. 15/2022.

MAS v roce 2021 účtovala na těchto střediscích:

- 1 – MMR – dotace z programu IROP (režie MAS)

- 4 – vedlejší činnost – služby obcím a ostatním subjektům, prodej drobného zboží
- 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	1 986
Pasiva	1 986

VÝSLEDOVKA	Hlavní činnost (tis. Kč)	Vedlejší činnost (tis. Kč)	Celkem (tis. Kč)
Náklady	4 665	4	4 669
Výnosy	4 573	20	4 593
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>-92</b>	<b>16</b>	<b>-76</b>

S uzavřením a kontrolou účetnictví kanceláři MAS pomáhá Ing. Pavla Vincencová.

Veškeré výkazy vč. Výroční zprávy za rok 2021 jsou zveřejněny na webu <https://or.justice.cz/ias/ui/vypis-sl-firma?subjektId=793558>. Daňové přiznání bylo podáno na finanční úřad dne 29. 4. 2022.

**Usnesení č. 4/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** účetní závěrky za rok 2021 a doporučují MAS začít více vydělávat v rámci vedlejší činnosti, aby snížila vzniklé ztráty.

### 5. Kontrola faktur za rok 2021

Členové KMV kontrolovali faktury přijaté a vydané za rok 2021 (členské příspěvky, za administraci žádostí o dotaci,...).

- U faktur vydaných bylo identifikováno 10 případů, kdy faktury byly uhrazeny po stanoveném datu splatnosti. Týká se to především členských příspěvků.
- U faktur přijatých bylo identifikováno 14 případů, kdy faktury byly uhrazeny po stanoveném datu splatnosti.

**Usnesení č. 5/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** FAP a FAV za rok 2021 a doporučují uhrazovat faktury přijaté do data splatnosti.

### 6. Kontrola účetních dokladů za rok 2021

Členové KMV kontrolovali účetní doklady za rok 2021 – účtenky za nákupy, ostatní závazky (benzín, leasing, občerstvení drobné nákupy,...).

**Usnesení č. 6/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** účetních dokladů za rok 2021.

## **7. Kontrola pokladních dokladů 2021**

KMV kontroloval přijaté i vydané pokladní doklady za rok 2021. Směrnice pro vedení pokladny byla také zkontrolována. Limit pro pokladnu je 5 000 Kč. Ke konci roku, k 31. 12. 2021 byla provedena inventarizace pokladny. Ke konci roku byly všechny finanční prostředky převedeny na bankovní účet MAS. Konečný stav pokladny byl 0 Kč a to jak skutečný, tak i účetní.

**Usnesení č. 7/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** pokladních dokladů za rok 2021.

## **8. Kontrola bankovního účtu MAS za rok 2021**

MAS má běžný účet u České spořitelny. KMV měl k dispozici ke kontrole výpisy z běžného účtu vedeného u České spořitelny od ledna do prosince 2021 a provedl jejich kontrolu. Konečný stav k 31. 12. 2021 byl 592 061,81 Kč.

**Usnesení č. 8/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** běžného účtu za rok 2021.

## **9. Kontrola úvěrového účtu MAS za rok 2021**

MAS má 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). Splatnost úvěru je 31. 12. 2023.

KMV měl k dispozici výpisy z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny od ledna do prosince 2021 a provedl jejich kontrolu. Výše vyčerpaného úvěru byla 900 000 Kč a zbývalo vyčerpat 300 000 Kč – stav k 31. 12. 2021.

**Usnesení č. 8/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** úvěrového účtu za rok 2021.

## **10. Kontrola výroční zprávy MAS za rok 2021**

Kancelář MAS vypracovala Výroční zprávu MAS za rok 2021. Zpráva již byla předmětem kontroly auditora, měla ji k dispozici Rada MAS a v listopadu 2021 byla schválena Valnou hromadou, usnesením č. 17/2022. Bude zveřejněna na webu [www.or.justice.cz](http://www.or.justice.cz)

**Usnesení č. 9/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** Výroční zprávy MAS rok 2021.

## **11. Kontrola výběru projektů z výzev MAS – z roku 2021**

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 (zaměstnanci kanceláře MAS, členové Výběrové komise, členové Rady MAS,), podepsali příslušné etické kodexy (tj. prohlášení o neexistenci střetu zájmů). V případě odvolání žadatele má KMV na starosti odvolání žadatelů vůči postupu MAS.

Členové KMV byli seznámeni s metodikou (Interními postupy).

V roce 2021 byla vyhlášena pouze 7. výzva PRV, kde bylo přijato a schváleno k realizaci 9 žádostí o dotaci. Všech 9 žadatelů podepsalo Dohodu o poskytnutí dotace se SZIF. Nikdo se v této výzvě neodvolal proti postupu MAS.

**Usnesení č. 10/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** dodržování postupů při hodnocení a výběru projektů.

### 12. Kontrola postupů MAS, směrnice MAS

V roce 2021 nebyly vypracovány žádné nové směrnice. Veškeré směrnice jsou zveřejněny na webu MAS <http://humpolecko.cz/interni-dokumenty>

Kontrolní a monitorovací výbor doporučuje zkontrolovat aktuálnost znění směrnice MAS.

**Usnesení č. 11/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** postupů a směrnice MAS a **doporučují** jejich aktualizaci.

### 13. Kontrola zápisů z jednání MAS za rok 2021

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 2021.

**Usnesení č. 12/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** zápisů z jednání orgánů MAS za rok 2021.

### 14. Režie MAS za rok 2021

Projekt CZ.06.4.59/0.0/0.0/015\_003/0002212 Provozní a animační činnosti MAS Společnost pro rozvoj Humpolecka, z.s. je realizován od 1. 7. 2015 do 31. 12. 2023.

V podkladech pro jednání měli členové KMV k dispozici žádosti o platbu (ŽoP) týkající se výdajů z roku 2021:

Název ŽoP	Období	Celkové výdaje	Proplaceno 95 %	Datum proplacení
2. ZŽoP za 4. etapu	1. 1. 2021 – 30. 4. 2021	456 785,97 Kč	433 946,67 Kč	16. 7. 2021
4. ŽoP za 4. etapu, ZoR za 4. etapu	1. 7. 2020 – 30. 9. 2021	648 882,45 Kč	616 438,33 Kč	3. 12. 2021
1. ZŽoP za 5. etapu	1. 10. 2021 – 31. 12. 2021	379 610,00 Kč	360 629,50 Kč	21. 2. 2022

Vysvětlivky: ZŽoP – zjednodušená (průběžná) žádost o platbu, ŽoP – žádost o platbu, ZoR – zpráva o realizaci.

MAS může během etapy podávat průběžné ZŽoP, které jsou schvalovány a propláceny. Na konci etapy, která bývá zpravidla rok až rok a půl dlouhá se podává ŽoP (žádost o platbu) jejíž součástí je také zpráva o realizaci za danou etapu.

Proběhla kontrola průběžných žádostí o platbu a 4. ŽoP vč. 4. ZoR na režie MAS za období 1. 7. 2020 – 30. 9. 2021 podaná v roce 2021, která informuje o zveřejněné publicitě projektu, o Animaci škol a školských zařízeních – šablony, uskutečněných seminářích MAS,...

Projekt „Provozní a animační činnost“ běží do 31. 12. 2023, poté na něj bude navazovat další projekt pro financování nákladů MAS a to z Operačního programu Technická pomoc.

**Usnesení č. 13/2022:** Členové KMV provedli kontrolu projektu režie MAS.

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

MAS Společnost pro rozvoj Humpolecka, z.s. napsala Strategii SCLLD, na základě které vyhlašuje své výzvy pro podávání žádostí o dotaci. 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. Devátá ZoR ISg byla podána s údaji za období 1. 1. – 30. 6. 2021, zpráva byla schválena dne 9. 8. 2021. Desátá zpráva byla podána za období 1. 7. – 31. 12. 2021 a byla schválena 8. 2. 2022.

KMV zodpovídá za kontrolu realizace SCLLD. Úkolem KMV je seznámit se s obsahem Zpráv o realizaci a prověřit, zda uváděné informace jsou v souladu se skutečným stavem SCLLD k 31. 12. 2021. Tyto zprávy byly v příloze podkladů pro jednání KMV.

**Usnesení č. 14/2022:** Členové KMV provedli kontrolu Strategie CLLD MAS Společnost pro rozvoj Humpolecka a kontrolu ZoR ISg MAS za rok 2021.

### 16. 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 2021. V rámci dané žádosti o platbu byla také podána Zpráva o realizaci za dané období:

Název ŽoP	Název monitorovací zprávy (ZoR)	Období	Celkové výdaje (PN + vypočtené NN)	Proplaceno na účet celkem za období – dle finančního plánu projektu	Datum proplacení
6. žádost o platbu	5. monitorovací zpráva	1. 3. 2021 – 31. 8. 2021	1 363 961,20 Kč	996 132,48 Kč	1. 12. 2021

7. žádost o platbu	6. monitorovací zpráva	1. 9. 2021 – 30. 12. 2021 1. 1. 2022 – 28. 2. 2022	1 423 205,00 Kč	996 132,48 Kč	30. 6. 2022
--------------------	------------------------	---	-----------------	---------------	-------------

Vysvětlivky: PN – přímé náklady, NN – nepřímé náklady, ŽoP – žádost o platbu, ZoR – zpráva o realizaci

Více informací o projektu a k jeho aktivitám je uvedeno na webu MAS [www.humpolecko.cz](http://www.humpolecko.cz) v záložce MAP II.

**Usnesení č. 15/2022:** Členové KMV **provedli kontrolu** projektu MAP II, žádostí o platbu a zpráv o realizaci.

### 17. Závěr

O jednání KMV bude informována také per rollam Valná hromada ještě v letošním roce.

Jednání bylo ukončeno v 17:00 hodin.

V Humpolci dne 12. 12. 2022

Zapsala:

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

Ověřila:

.....  
 Ing. Martina Krčilová  
 Projektová manažerka MAS

Předseda KMV:

.....  
 Kamila Moravcová, DiS.  
 Základní škola a mateřská  
 škola Čejov, okres Pelhřimov  
 Předseda KMV