

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

Místo a čas konání: dne 20. 11. 2018 od 10:00 hodin, kancelář MAS, Hradská 285, 396 01 Humpolec

Přítomní:

Členové KMV:

Městské kulturní a informační středisko v Humpolci (Marcela Kubičková), Obec Hojanovice (Jaroslav Němeček), Ing. Tereza Machková

Zaměstnanci MAS: Mgr. Pavel Hrala, Bc. Monika Krčilová, Ing. Eliška Matulová

Program jednání Kontrolního a monitorovacího výboru:

1. Úvod, schválení programu, volba zapisovatele a ověřovatele, kontrola usnášedischopnosti Kontrolního a monitorovací výboru spolku. Seznámení s povinnostmi KMV.
2. Informace – členové KMV
3. Audit MAS
4. Kontrola účetní uzávěrky za rok 2017
5. Kontrola faktur a účetních dokladů 2017
6. Kontrola pokladních dokladů 2017
7. Kontrola běžného a úvěrového účtu MAS za rok 2017
8. Kontrola výroční zprávy MAS za rok 2017
9. Kontrola postupů MAS, směrnic MAS
10. Kontrola zápisů z jednání MAS
11. Režie MAS
12. Strategie MAS, kontrola zprávy o plnění integrované strategie č. CLLD_16_01_086
13. Dotace Kraj Vysočina 2016
14. Dotace Kraj Vysočina 2017
15. Komunitní plán sociálních služeb
16. Projekt MAP II
17. Kontrola dodržování postupů při hodnocení a výběru projektů
18. Další
19. Závěr



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

Jednání začalo v 10:05 hodin. Vedoucí kanceláře MAS Pavel Hrala přivítal přítomné na jednání KMV. Kontrolní výbor na tomto jednání kontroloval dokumenty a činnost MAS za rok 2017. Poté byly představeny kompetence KMV dle Stanov.

Na zapisovatele byla navržena Monika Krčilová, na ověřovatele Pavel Hrala. Zápis bude také podepisovat předsedkyně KMV, kterou je Tereza Machková. Funkční období členů KMV je tříleté, opakované zvolení je možné. Současné složení KMV bylo zvoleno na jednání VH v roce 2016.

Usnesení č. 1/ 2018:

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

2. Informace – členové KMV

Proběhla diskuze o současném složení KMV. Nastane změna ve složení členů KMV. Nové složení bude zvoleno na jednání VH 3. prosince 2018.

Usnesení č. 2/2018: členové KMV **vzali na vědomí** informace o členech KMV.

3. Audit MAS

V srpnu 2018 proběhl vůbec první audit MAS. Auditorem byl p. Jarkovský z firmy ÚČTY spol. s r. o. na doporučení jiných MAS. Audit se týkal 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**. Byl kontrolován rok 2017.

Výrok auditora:

*„Podle našeho názoru byly podmínky vedení oddělené účetní evidence a nevyužití finančních prostředků na ostatní činnosti a projekty MAS příjemcem dotace Společnost pro rozvoj Humpolecka, z.s., IČ 26984423 se sídlem Horní náměstí 300, 396 01 Humpolec, **splněny**.“*

Auditor měl po provedeném auditu připomínky, které byly následně vypořádány:

- Mobiliář naučné stezky odepsat ve výši 100% – bylo odepsáno
- Drobný majetek zachytit v podrozvaze a inventarizovat
- Připomínka k časovému rozlišení faktury za internetové připojení (36 měsíců – 5.120 Kč) – bylo zaúčtováno rovnou do nákladů a nebylo časově rozlišeno. – Opraveno zaúčtování, časově rozlišeno.
- Zprůkaznit interní doklady a každý účetní případ účtovat na samostatném interním dokladu.
- U dohadných účtů na energie **účtovat podle skutečné spotřeby** (podle elektroměru), ne podle záloh nebo toto nějak zdůvodnit.
- Zaúčtování bankovních výpisů potvrdit podpisem osoby zodpovědné za zaúčtování.

IČ: 26984423

Audit MAS se nyní bude dělat každý rok a odevzdávat se bude nejpozději do 30. 8. následujícího roku, tj. audit MAS za rok 2018 musí být odevzdán nejpozději do 30. 8. 2019.

Usnesení č. 3/2018: členové KMV **byli seznámeni** s výsledky kontroly auditora.

4. Kontrola účetní uzávěrky za rok 2017

V roce 2017 došlo k výměně účetní MAS. Účetnictví již nevedla Ing. Eva Kubíčková, ale byla zaměstnána na DPP paní Radka Petrů. KMV kontroloval Rozvahu, Výsledovku a Přílohu k účetní závěrce za rok 2017 a také Hlavní knihu za rok 2017 – vše bylo opraveno na základě připomínek auditora.

Rozvaha se zabývá složením aktiv a pasiv, jak aktiva, tak i pasiva byli ve výši 1.152 tis. Kč. Ve výkazu zisku a ztráty je vidět, že náklady byly 2.714 tis. Kč a výnosy 2.739 tis. Kč. Výsledek hospodaření za rok 2017 je zisk 25 tis. Kč, který bude po schválení Valnou hromadou převeden na účet nerozděleného zisku.

Usnesení č. 4/2018: členové KMV **provedli kontrolu** účetní závěrky za rok 2017.

5. Kontrola faktur a účetních dokladů 2017

Členové KMV kontrolovali faktury přijaté a vydané za rok 2017 (členské příspěvky, za zpracování programů rozvoje obcí, za administraci žádostí o dotaci,...).

U faktur vydaných byly identifikovány 4 případy, kdy faktury byly uhrazeny po stanoveném datu splatnosti. U faktur přijatých byly 4 případy faktur uhrazených po splatnosti, zpoždění bylo 1-5 dnů.

Usnesení č. 5/2018: členové KMV **provedli kontrolu** FAP a FAV za rok 2017.

Doporučení: ohlídat si splatnost FAP a platit faktury přijaté včas. Urgovat placení FAV.

6. Kontrola pokladních dokladů 2017

KMV kontroloval přijaté i vydané pokladní doklady za rok 2017, měsíční přehled evidence pokladny, který podepisuje 1x měsíčně předseda MAS. Směrnice pro vedení pokladny byla také kontrolována. Ke konci roku, k 31. 12. 2017 byla provedena inventarizace pokladny. Konečný stav pokladny byl k 31. 12. 2017 celkem 0 Kč a to jak skutečný, tak i účetní.

Usnesení č. 6/2018: členové KMV **provedli kontrolu** pokladních dokladů za rok 2017.

7. Kontrola běžného a úvěrového účtu MAS za rok 2017

KMV měl k dispozici ke kontrole výpisy z běžného a úvěrového účtu vedeného u České spořitelny od ledna do prosince 2017. Datum ukončení čerpání úvěru u České spořitelny je 13. 3. 2018.

Usnesení č. 7/2018: členové KMV **provedli kontrolu** běžného a úvěrového účtu za rok 2017.

8. Kontrola výroční zprávy MAS za rok 2017

Kancelář MAS vypracovala Výroční zpráva MAS za rok 2017. Zprávu již měla k dispozici Rada MAS a bude schválena na zasedání Valné hromady dne 3. 12. 2018.

Usnesení č. 8/2018: členové KMV **provedli kontrolu** Výroční zprávy MAS rok 2017.

9. Kontrola postupů MAS, směrnic MAS

Byly kontrolovány směrnice MAS vypracované a schválené Radou MAS v roce 2017. MAS pořídila automobil na operativní leasing – z toho důvodu byla vypracována směrnice na provoz služebního motorového vozidla. Další směrnice byla na evidenci majetku.

Usnesení č. 9/2018: členové KMV **provedli kontrolu** postupů a směrnic MAS.

10. 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, Valné hromady a KMV z roku 2017.

Usnesení č. 10/2018: členové KMV **provedli kontrolu** zápisů z jednání orgánů MAS.

11. Režie MAS

V podkladech k jednání jsou dokumenty k již schváleným ŽoP:

- ŽoP za 1. etapu (1. 7. 2015 – 31. 12. 2016)
- 1., 2., 3. a 4. průběžná (zjednodušená) žádost o platbu proplacené v roce 2017

Byly kontrolovány také přehledy schválených výdajů a pokyny k platbě za jednotlivé žádosti o platbu. Proběhla kontrola 1. ZoR na režie MAS za období 1. 7. 2015 – 31. 12. 2016 podaná v roce 2017, která informuje o zveřejněné publicitě projektu, o Animaci škol a školských zařízeních – šablony, uskutečněných seminářích MAS.

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

Mnoho výdajů (hlavně cestovné) je však z dotace na režie neuznatelných, proto je musíme financovat z jiných zdrojů např. z dotace z Kraje Vysočina či z vlastní činnosti MAS.

Usnesení č. 11/2018: členové KMV **provedli kontrolu** ŽoP a ZoR podaných roce 2017.

12. Strategie MAS, kontrola zprávy o plnění integrované strategie č. CLLD_16_01_086

KMV zodpovídá za kontrolu realizace SCLLD. Strategie naší MAS byla schválena dne 23. 8. 2017. Každý rok máme 2x povinnost podat zprávu o realizaci strategie (ZoR SCLLD) a to s daty k 30. 6. a k 31. 12. První ZoR jsme podávali s údaji za období 24. 8. 2017 až 31. 12. 2017. Zpráva byla schválena dne 6. 3. 2018.

KMV se seznámil s obsahem Zprávy a prověřil, zda uváděné informace jsou v souladu se skutečným stavem SCLLD k 31. 12. 2017. Zpráva o plnění ISg byla v příloze podkladů pro jednání KMV.

Usnesení č. 12/2018: členové KMV **provedli kontrolu** zprávy o plnění integrované strategie.

13. Dotace Kraj Vysočina 2016

O tomto bodě byli členové KMV informováni již na jednání v roce 2017. V roce 2017 jsme podávali vyúčtování dotace z Kraje Vysočina za rok 2016. Jelikož nebyly účetní doklady zaúčtované, musela MAS vrátit dotaci v plné výši, tj. 76.000 Kč.

Bylo učiněno opatření k nápravě: Došlo k ukončení spolupráce s původní účetní a přijali jsme novou účetní, která již účtuje účetní doklady pravidelně každý měsíc.

Usnesení č. 13/2018: členové KMV **provedli kontrolu** dotace Kraje Vysočina 2016.

14. Dotace Kraj Vysočina 2017

Vyúčtování dotace z Kraje Vysočina za rok 2017 bylo podáno včas a vše bylo včas zaúčtováno. Vyúčtování bylo v podkladech pro jednání. Ve vyúčtování byly neuznatelné výdaje (pojištění majetku, dálniční známky 2 ks, oprava a údržba – nové pneu). Dálniční známky byly zaúčtovány do dotace MMR, pojištění majetku a pneumatiky byly zaúčtovány do provozních nákladů. Vratka byla ve výši 2.957 Kč. Dotace za rok 2017 byla obdržena v celkové výši 73.043 Kč. Letos, v roce 2018, čerpáme dotaci z Kraje asi naposledy. Ačkoliv probíhala jednání mezi MAS a KV, tak KV již s podporou MAS v roce 2019 nepočítá.

Usnesení č. 14/2018: členové KMV **provedli kontrolu** čerpání dotace Kraje Vysočina 2017.



15. Komunitní plán sociálních služeb

Projekt byl krátce představen členům KMV. Od 1. 9. 2017 realizujeme projekt Komunitní plán sociálních služeb v ORP Humpolec. ŽoP a ZoR jsme podávali až v roce 2018 a to za období 1. 1. 2017 – 28. 2. 2018, proto nyní není předmětem kontroly.

Usnesení č. 15/2018: členové KMV byli informováni o projektu Komunitní plán sociálních služeb v ORP Humpolec.

16. Projekt MAP II

MAS bude realizovat projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání na Humpolecku II. Na konci října byla podána ŽoD. Projekt MAP II bude na implementaci strategie stanovené v rámci projektu MAP I a bude realizován 3 roky. Kancelář MAS plánuje přijmout dva nové zaměstnance.

Usnesení č. 16/2018: členové KMV byli informováni o projektu MAP II.

17. Kontrola dodržování postupů při hodnocení a výběru projektů

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, podepsaly příslušné etické kodexy (tj. prohlášení o neexistenci střetu zájmů). Případně KMV má na starosti odvolání žadatelů vůči FN a P či VH.

První projekty byly hodnoceny až v roce 2018, proto tento bod nebyl předmětem jednání KMV za rok 2017.

Usnesení č. 17/2018: členové KMV byli informováni o kontrole dodržování postupů při hodnocení a výběru projektů.

18. Další

- KMV byl informován o proběhlých a plánovaných výzvách a přijatých projektech v rámci výzev PRV, IROP, OPZ a OPŽP.
- Kancelář MAS chystá zpravodaj MAS, občasník, ve kterém představí činnosti MAS.

Usnesení č. 18/2018: členové KMV byli informováni o výzvách MAS a o chystaném zpravodaji MAS.

IČ: 26984423

19. Závěr

Jednání bylo ukončeno v 11:00 hodin.

V Humpolci dne 20. 11. 2018

Zapsala:

.....
Bc. Monika Krčilová
Administrativní pracovnice MAS

Ověřil:

.....
Mgr. Pavel Hrala
Manažer MAS

Předseda KMV

.....
Ing. Tereza Machková
Předseda KMV

