

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

Místo a čas konání: dne 12. 06. 2017 od 9:00 hodin, kancelář MAS, Hradská 285, 396 01 Humpolec

Přítomní členové: Městské kulturní a informační středisko v Humpolci (Marcela Kubíčková), Obec Hojanovice (Jaroslav Němeček), Ing. Tereza Machková

Hosté: Mgr. Pavel Hrala, Monika Krčilová

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 Kontrolního a monitorovací výboru
3. Kontrola účetní uzávěrky za rok 2016
4. Kontrola faktur a účetních dokladů 2016
5. Kontrola pokladních dokladů 2016
6. Kontrola bankovního účtu MAS za rok 2016
7. Kontrola výroční zprávy MAS za rok 2016
8. Kontrola postupů MAS, směrnic MAS
9. Kontrola zápisů z jednání MAS
10. Závěr

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

Jednání KMV začalo v 9:10 hodin. Kontrolní a monitorovací výbor je v počtu 3 přítomných členů usnášeníschopný. Pavel Hrala seznámil přítomné s povinnostmi a činností KMV, která je vymezená stanovami MAS.

KMV schválil navržený program jednání. Zapisovatelem zápisu byla zvolena Monika Krčilová, ověřovatelem Pavel Hrala. Předseda KMV zápis podepíše.

Ad bod – 2 Volba předsedy Kontrolního a monitorovací výboru

Na Valné hromadě, která se konala v listopadu 2016, bylo zvoleno nové složení KMV. Předseda KMV by se měl zvolit na prvním jednání KMV. Předseda se volí z členů KMV. Na předsedu KMV byla navržena Ing. Tereza Machková.

Hlasování o návrhu na předsedu KMV – Ing. Tereza Machková:

pro: 2, proti: 1



Členové KMV si zvolili nového předsedu KMV Ing. Terezu Machkovou.

Ad bod – 3 Kontrola účetní uzávěrky za rok 2016

Účetnictví MAS za rok 2016 zpracovala paní Ing. Eva Kubičková, která již roce 2017 účetnictví zpracovávat nebude. V roce 2017 budeme využívat služeb nové účetní Radky Petřů.

Jak aktiva, tak i pasiva byly ve výši 2.747 tis. Kč. Ve výkazu zisku a ztráty je vidět, že náklady byly 1.150 tis. Kč a výnosy 1.249 tis. Kč. Výsledek hospodaření za rok 2016 tedy je zisk 99 tis. Kč. Pavel Hrala informoval členy KMV, že v roce 2018 budeme dělat audit MAS.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Ad bod – 4 Kontrola faktur a účetních dokladů 2016

Členové KMV měli k dispozici faktury přijaté a vydané za rok 2016 (členské příspěvky, účastnický poplatek na konferenci apod.).

Pavel Hrala seznámil členy KMV s fakturami přijatými v roce 2016, které byly především na zařízení nové kanceláře, nájem, elektřina, telefonní poplatky, domény, internet, software, tiskárna, členský příspěvek KS a NS MAS, atd. Všechny faktury byly zaplacený včas.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Ad bod – 5 Kontrola pokladních dokladů 2016

V květnu 2016 byla zavedena pokladna MAS. KMV měl ke kontrole všechny pokladní doklady za rok 2016. Měsíční přehled evidence pokladny podepisuje předseda MAS 1x za měsíc.

Kontrolou byly zjištěny následující nedostatky:

- **MAS nemá stanovený limit hotovosti v pokladně.**

Marcela Kubičková **doporučuje**. Stanovit limit hotovosti v pokladně MAS na maximálně 5.000 Kč. Vždy když hotovost překročí tento limit, tak ještě tento den je potřeba odnést přebytečné peníze (vhodnou částku) do banky, abychom následující den neměli překročený tento limit.

- **MAS neprovedla inventarizaci pokladny ke konci roku 2016.**

Doporučení KMV: provést inventarizaci pokladny ke konci roku 2016 a dále provádět inventarizaci včas.

Shrnutí:

MAS si stanoví maximální limit hotovosti v pokladně a provede inventarizaci pokladny ke konci roku 2016.

Ad bod – 6 Kontrola bankovního účtu MAS za rok 2016

KMV měl k dispozici ke kontrole výpisy z běžného účtu vedeného u České spořitelny od ledna do prosince 2016.



Ing. Tereza Machková měla **dotaz** k situaci s úvěrem a kontokorentem. Splatnost úvěru a kontokorentu byla v únoru 2017. Oboje jsme včas prodloužili.

Pavel Hrala informoval členy KMV, že do konce června by MAS měly přijít peníze ze Žádosti o platbu, ve které požadujeme proplatit výdaje za rok 2015, 2016 režií, kterými poté splatíme úvěr. Dále byli členové KMV informováni, že v březnu nastaly problémy s financemi MAS, proto kancelář MAS požádala obce v území MAS o půjčku. Tři obce žádosti vyhověli a zapůjčili MAS peníze, které jim budou splaceny do konce roku 2017. Na konci května nám přišly peníze z 1. zjednodušené žádosti o platbu a tak se finanční situace MAS poněkud zlepšila.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Ad bod – 7 Kontrola výroční zprávy MAS za rok 2016

KMV projednal návrh výroční zprávy za rok 2016 k projednání. Zpráva bude schválena na zasedání Valné hromady.

Předsedkyně KMV měla **návrh**, že by bylo dobré pozměnit formát výroční zprávy, aby změny byly dobře patrné např. je zvýraznit a více zdůraznit.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

KMV doporučuje výroční zprávu ke schválení Valné hromadě.

Ad bod – 8 Kontrola postupů MAS, směrnic MAS

KMV obdržel vypracované směrnice MAS.

- 1/ 2013 směrnice na poskytování cestovních náhrad
- 2/2013 směrnice pro vyhlášení výzvy – bude přepracována
- 1/2015 směrnice na uzavření pracovního poměru na dobu určitou

Hrala uvedl, že proběhla konzultace s jinými MAS ohledně této směrnice. Směrnice o uzavírání pracovního poměru na dobu určitou byla zavedena proto, že nebylo jisté, zda bude dostatek peněz na mzdy zaměstnanců.

Členové KMV **navrhli**, aby kancelář MAS prověřila správnost směrnice na uzavření pracovního poměru na dobu určitou.

- 1/2016 směrnice na vedení pokladny
- 2/ 2016 směrnice na inventarizaci majetku – směrnice začala platit 7. 11. 2016.

Kontrolou byly zjištěny následující nedostatky.

- **Nebyla provedena inventarizace majetku a pokladny.** Je třeba řádně provádět inventarizaci pokladny i majetku podle směrnice na inventarizaci majetku.
 - o Kubíčková měla **připomínku**, že inventarizační komise by se měla každý rok měnit.

Doporučení KMV: MAS by si měla stanovit limit pro zařazování věcí do majetku. Marcela Kubíčková doporučila limit 1.000 Kč. Je potřeba majetek řádně zařazovat, mít ho polepený inventarizačním číslem a provádět inventarizaci majetku 1x za rok.

Evidence majetku je sledována v tabulce v elektronické podobě na PC.

Shrnutí: MAS napraví tento nedostatek a dodělá inventuru majetku. Dále si MAS stanoví limit pro zařazení do drobného majetku.

Ad bod – 9 Kontrola zápisů z jednání MAS

Z průběhu každého jednání jsou pořizovány zápisy, které jsou pravidelně zveřejňované do 10 kalendářních dnů na webu MAS ve složce dokumenty – zápisy z jednání zde: <http://humpolecko.cz/zapisy-z-jednani>

Prezenční listiny nejsou zveřejňovány. Seznam přítomných je uveden v zápisu z jednání.

KMV provedl kontrolu zápisů z jednání a jejich náležitosti.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Ad bod – 10 Závěr

Marcela Kubičková měla dotaz: Jak děláme cestovní příkazy. Pavel Hrala zodpověděl, že pro pracovní cesty používáme soukromý automobil s havarijním pojištěním. Cestovné – píšeme si ujeté kilometry a opotřebením auta.

Němeček měl dotaz, jak si proplácíme pohonné hmoty, zda používáme úředně stanovenou cenu nebo zda si proplácíme natankovaný benzín – používáme úředně stanovenou cenu.

Na MMR nám požadované cestovní doklady k proplacení uznaly všechny. Pouze nám vytknuli, že výdaje za opotřebením vozu jsme si psali do kolonky jízdné a místní přeprava. Výdaje za PHM a opotřebením vozu a je potřeba je dávat do kolonky nutné vedlejší výdaje. Cestovní příkazy opravujeme podle této připomínky.

Doporučení KMV – účtovat proběhlé účetní případy včas. Bylo by vhodné účtovat doklady minimálně 1x za měsíc.

Jednání bylo ukončeno v 10:20 hodin.

Zapsala: Monika Krčilová

.....
v Humpolci, dne 12. 6. 2017

Ověřil: Pavel Hrala

.....
v Humpolci, dne 12. 6. 2017

Předseda KMV: Ing. Tereza Machková

.....
v Humpolci, dne 12. 6. 2017

