

## **Kontrolní komise**

2. 3. 2016, 13:00 – 15:00

Kancelář MAS, Dům U Haranta, Bezdržice

### **Zápis z 2. jednání**

- 1) Přivítání
- 2) Formální náležitosti jednání
- 3) Kontrola plnění usnesení Výboru partnerství za rok 2015
- 4) Kontrola majetku MAS Český Západ, z.s.
- 5) Závěrečné hodnocení Strategického plánu LEADER – ex-post evaluace
- 6) Projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření MAS za rok 2015
- 7) Podněty členů
- 8) Různé

Přítomní (3):

- Obec Erpužice, zastoupená Václavem Uhlířem,
- Monika Suchnová,
- Květoslav Válek

Omluveni (0):

Hosté (2):

- Jan Dražský Florian, MAS Český Západ
- Ing. Jolana Dražská, MAS Český Západ

#### **Ad 1) Přivítání**

Předseda Kontrolní komise Václav Uhlíř přivítal přítomné a konstatoval, že komise je usnáschopná.

#### **Ad 2) Formální náležitosti jednání**

Předseda stanovil zapisovatelem pracovníci Kanceláře MAS Ing. Jolanu Dražskou a dále stanovil dva ověřovatele zápisu: V. Uhlíře a M. Suchnovou.

**U2/1: Kontrolní komise bere na vědomí, že zapisovatelkou byla stanovena Jolana Dražská a ověřovateli Václav Uhlíř a Monika Suchnová.**

Kontrola zápisu z minulého jednání Kontrolní komise (13. 5. 2015) – bez připomínek.

**U2/2: Kontrolní komise bere na vědomí kontrolu usnesení z minulého jednání.**

Na žádost předsedy informoval Jan Florian o činnosti Kontrolní komise MAS v předchozích letech a poskytl stávajícím členům zápis z jejího posledního jednání 14. 7. 2014.

K. Válek vznesl dotaz, zda bylo podáno daňové přiznání za roky 2013 a 2014, J. Florian potvrdil, že všechna daňová přiznání za minulé roky byla podána na FÚ Stříbro.

Dále citoval aktuální znění pravomocí Kontrolní komise MAS vyplývající z čl. 20, odst. 4 nových Stanov MAS, schválených 13. 5. 2015:

- a) dohlíží na dodržování Stanov, zejména pak zachování účelu Spolku, vymezení hlavní a vedlejší činnosti,
- b) dohlíží na dodržování platných zákonů, souvisejících právních předpisů (např. pravidla dotačních programů, metodiky, standardy apod.),
- c) sleduje a kontroluje veškeré činnosti Spolku, zejména s důrazem na hospodaření, účelné vynakládání prostředků a ochrany majetku ve vlastnictví Spolku,
- d) zodpovídá za monitoring a hodnocení Strategie MAS (vč. projektů vybraných k podpoře), vlastních Programů a Projektů, zpracovává indikátorový a evaluační plán, kontroluje dodržování souvisejících pokynů a metodik,
- e) projednává Výroční zprávu o činnosti a hospodaření MAS,
- f) právo nahlížet do všech písemností Spolku (vč. účetních knih) a kontrolovat v nich obsažené údaje, požadovat od členů orgánů a zaměstnanců vysvětlení,
- g) právo účastnit se jednání zástupců Spolku se třetími osobami,
- h) projednává stížnosti členů a odvolání proti rozhodnutím orgánů MAS (vč. odvolání žadatelů),
- i) svolává jednání Valného shromáždění členů a Výboru partnerství, jestliže to vyžadují zájmy Spolku.

Předseda představil návrh programu jednání, který byl schválen.

**U2/3: Kontrolní komise schvaluje program svého 2. jednání.**

PRO: 3 PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0.

### **Ad 3) Kontrola plnění usnesení Výboru partnerství za rok 2015**

Manažer MAS Jan Florian předložil členům Kontrolní komise přehled usnesení Výboru partnerství od jeho nového zvolení v květnu 2015. Přehled obsahuje usnesení z 1. – 7. jednání a je v něm označen stav plnění jednotlivých usnesení. Následně J. Florian vysvětlil příčiny nesplnění některých z nich nebo důvody opožděného plnění a doplnil, že přehled zatím neobsahuje usnesení přijatá Výborem partnerství na posledním 8. jednání dne 25. 2. 2016 a související aktualizaci stavu plnění.

**U2/4: Kontrolní komise bere na vědomí přehled usnesení Výboru partnerství za rok 2015 a stav jejich plnění.**

### **Ad 4) Kontrola majetku MAS Český Západ, z.s.**

Manažer MAS Jan Florian informoval, že jako dlouhodobý majetek organizace evidovala pouze služební osobní automobil v pořizovací ceně 285.000 Kč, který byl vzhledem k ukončení projektu SPL, ze kterého byla na pořízení automobilu poskytnuta 100% dotace, z účetní evidence vyřazen v roce 2015 a nadále je v souladu s novými vnitřními předpisy, konkrétně Vnitřní předpis č. 2 – Pořizování majetku, nakládání s majetkem a odpisový plán, veden v evidenci dlouhodobého majetku. Na základě uvedeného vnitřního předpisu jsou připravovány podklady pro inventarizaci majetku, kterou by v souladu s Vnitřním předpisem č. 4 – Provádění inventarizace majetku a závazků měla provést tříčlenná inventarizační komise jmenovaná Výborem partnerství MAS, složená z jednoho zaměstnance MAS a dvou členů Výboru partnerství MAS. Vzhledem k tomu, že nové vnitřní předpisy jsou platné od 1. 12. 2015, inventarizační komise nebyla dosud Výborem partnerství jmenována a inventarizace nebyla zatím provedena.

**U2/5: Kontrolní komise bere na vědomí informaci o přípravě inventarizace majetku MAS v souladu s novými vnitřními předpisy a žádá Výbor partnerství o informování o výsledku provedené inventarizace.**

#### **Ad 5) Závěrečné hodnocení Strategického plánu LEADER – ex-post evaluace**

Manažer MAS představil zprávu o závěrečném hodnocení Strategického programu LEADER (ex-post evaluaci) a požádal členy Kontrolní komise o případné připomínky či dotazy, příp. návrhy opatření.

V. Uhlíř vznesl dotaz k územnímu rozložení žadatelů v regionu. J. Florian informoval, že zhruba polovina žadatelů je z oblasti Konstantinolázeňska, druhou polovinu žadatelů tvoří subjekty ze Stříbrska, Plánska a Hracholusek dohromady. V rámci závěrečného hodnocení SPL byla sledována také míra úspěšnosti v jednotlivých regionech, která je ale víceméně identická. Přesto jsou pro další období v závěrech evaluace navržena opatření: konzultační dny na Stříbrsku, Plánsku a Hracholuskách. Výhledově by bylo možné také otevření kanceláře ve Stříbře nebo v Kladrubech, pokud by o to byl mezi členy zájem a byla podpora města poskytnutím vhodných prostor. Bylo by také vhodné zvát zástupce MAS na jednání dobrovolných svazků obcí Stříbrský region a Mikroregion Hracholusky, obdobně jak této možnosti příležitostně využívá Mikroregion Konstantinolázeňsko.

**U2/6: Kontrolní komise bere na vědomí zprávu Závěrečné hodnocení Strategického programu LEADER a doporučuje je 17. Valnému shromáždění členů MAS ke schválení.**

PRO: 3, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0.

#### **Ad 6) Projednání Výroční zprávy o činnosti a hospodaření MAS za rok 2015**

Manažer MAS předložil Kontrolní komisi Výroční zprávu o činnosti a hospodaření MAS za rok 2015, skládající se z textové části a zprávy o hospodaření (účetních výkazů).

Na základě diskuse na 8. jednání Výboru partnerství dne byla připravena textová část zprávy k projednání. Oficiální verze, která bude publikována pro veřejnost, bude doplněna o fotografie z pořádaných akcí bude graficky upravena.

Ke zprávě o hospodaření Manažer MAS uvedl, že proběhlo předání účetnictví od Ing. Radky Šámalové novému zpracovateli Ing. Pavlu Filipčíkovi. R. Šámalová zpracovávala běžné účetnictví za 1. pololetí, mzdovou agendu za celý rok a připravovala vyúčtování dotací poskytnutých SZIF. Podklady byly zpracovávány v systému EKONOM. P. Filipčík převedl již zaúčtované doklady do systému Soft-Ag, doučtoval běžné doklady za 2. pololetí a všechny zbývající doklady a zajistil přípravu závěrečných výkazů. S ohledem na náročnost předávky vedení účetnictví nejsou předložené sestavy ve finální podobě a v průběhu března budou ještě finalizovány.

Manažer MAS doplnil komentáře k předloženým pracovním účetním sestavám:

Hlavní kniha (obratová předvaha)

- Investiční majetek
  - o S ohledem na ukončení financování režijních nákladů MAS v rámci Strategického plánu LEADER 2007-13 v rámci kterého byl pořízen služební automobil Škoda Fabia byla snížena jeho účetní hodnota z pořizovací ceny 285.000 Kč (v době pořízení hrazeno 100% dotací) na 0 Kč. Automobil bude dále veden v inventuře majetku organizace.
- Zásoby
  - o Na účtu materiál na skladě jsou evidovány nespotřebované pohonné hmoty, jejichž hodnota bude ještě upravena po zaúčtování knihy jízd.
- Finanční účty

- Na pokladně nejsou zatím zaúčtovány všechny příjmové doklady, z tohoto důvodu vykazuje v závěru roku záporný stav. Tento stav bude ještě upraven po zaúčtování příjmových pokladních dokladů.
  - Zůstatek na běžném účtu u GE Money Bank v závěru roku činil 378.331,04 Kč a u ČS 574.293,96 Kč, což odpovídá bankovním výpisům.
  - V roce 2015 byl splacen provozní úvěr na LEADER a dále v průběhu účetního roku byly čerpány 3 krátkodobé úvěry na realizované projekty, které byly v daném roce splaceny z poskytnutých dotací. Současně byly splaceny krátkodobé účelové půjčky od o.s. RECEPTT a města Bezručice, rovněž z poskytnutých dotací. V závěru roku je stav krátkodobých bankovních úvěrů a ostatních krátkodobých finančních výpomocí 0 Kč. Odpovídající směnky byly skartovány.
- Zúčtovací vztahy
  - Na účtu odběratelů jsou v závěru roku neuhrazené pohledávky v celkové výši 75.875,63 Kč. Jejich inventura bude zpracována dodatečně a bude Kontrolní komisi zaslána.
  - Na účtu dodavatelů jsou v závěru roku evidovány neuhrazené pohledávky ve výši 25.039 Kč, které byly uhrazeny v lednu a únoru 2016.
  - Dále jsou v konečných stavech evidovány tržby z prodeje přes systém Plzeňská vstupenka ve výši 6.093 Kč, které byli provozovateli systému odeslány počátkem roku 2016.
  - Na účet mzdových nákladů jsem evidovány mzdy za prosinec 2015, které byly proplaceny v lednu 2016.
  - Na účtech dotací je ke konci roku evidován zůstatek odpovídající nákladům vynaloženým v souvislosti s přípravou a animací nové Strategie CLLD (středisko/výkon 7) ve výši cca 400 tis. Kč, jejíž proplacení předpokládáme v roce 2016 a dále závazek vyčerpat část dotace Plzeňského kraje, poskytnuté v roce 2015, jejíž čerpání je možné až do dubna 2016. Ostatní účty související s dotacemi jsou v závěru roku vynulovány.
- Náklady
  - Jednotlivé náklady byly členěny na několik účetních středisek/výkonů:
    - 1/900 – Provoz MAS
    - 4 – Skrytá bohatství – účelová dotace SZIF
    - 6/16 – Dům U Haranta – účelová dotace SZIF a Města Bezručice
    - 7 – Strategie CLLD – očekávaná provozní dotace MMR
    - 9 – Industriální dědictví – účelová dotace SZIF
    - 10 – Společensky účelná pracovní místa – provozní dotace ÚP
    - 12 – SPL – provozní dotace SZIF
    - 20 – Venkovské EXPO – účelová dotace PK
    - 22 – Evaluace SPL – účelová dotace SZIF
    - 23/24/28 – PK – provozní dotace PK
    - 25/26 – Týdny baroka – účelová dotace Plzeňského kraje a Plzně 2015
    - 90 – Kladruby900 – účelová dotace MKČR
  - Přičemž do roku 2016 přecházejí tato střediska/výkony (s ohledem na změnu účetního programu bude pouze upraveno jejich číselné označení):
    - 1/900 – Provoz MAS
    - 7 – Strategie CLLD – provozní dotace MMR
    - 10 – Společensky účelná pracovní místa – provozní dotace ÚP
    - 28 – PK – provozní dotace PK
- Výnosy
  - Tržby z prodeje služeb zahrnují fakturované činnosti. Dle předběžné kontroly zbývá ještě vystavit část faktur za poskytnutí mobilního vybavení a přefakturaci nákladů na zastupování NS MAS ČR.
  - Současně musí být ještě provedena inventura členských příspěvků.

#### Výkaz zisku a ztráty

- Na základě hlavní knihy byl sestaven výkaz zisku a ztráty. Náklady za rok 2015 činí 2,192 mil. Kč, výnosy pak 2,176 mil. Kč. Z uvedeného vyplývá, že na základě dosud zaúčtovaných dokladů je organizace ve ztrátě -16 tis. Kč.
- Na tento výsledek ale bude mít vliv ještě zapracování chybějících operací, zejména zaúčtování knihy jízd (rozčlenění části nákladů PHM z provozu na střediska), zaúčtování příjmových

pokladních dokladů, vystavení faktur na poskytnuté služby a související inventura pohledávek za odběrateli, inventura členských příspěvků.

- Pro srovnání – v předchozím účetním období činily náklady 6,218 mil. Kč a výnosy 6,289 mil. Kč. Výsledek hospodaření byl +71 tis. Kč.

#### Rozvaha

- Dlouhodobý hmotný majetek byl snižen o 285 tis. Kč (služební automobil).
- Vlastní zdroje organizace činí 1,241 mil. Kč.
- Aktiva, resp. pasiva činí 1,413 mil. Kč.

V roce 2016 již bude zajišťovat kompletní vedení účetnictví, vč. zpracování mzdové agendy na základně příkazní smlouvy schválené Výborem partnerství MAS dne 25. 2. 2016 Ing. Pavel Filipčík. Přípravu a předávání podkladů bude mít na starosti Ing. Jolana Dražská.

Na základě přijatých vnitřních předpisů MAS bude od roku 2016 zpracováván účetní audit.

**U2/7: Kontrolní komise bere na vědomí předloženou Výroční zprávu o hospodaření a činnosti za rok 2015 a doporučuje ji 17. Valnému shromáždění členů MAS ke schválení.**

PRO: 3, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0.

**U2/8: Kontrolní komise ukládá Manažeru MAS předložit inventuru pohledávek a inventuru členských příspěvků a dále také výkaz zisků a ztrát a rozvahu ve finální podobě.**

**T: 31.3.2016**

**O: Manažer MAS**

PRO: 3, PROTI: 0, ZDRŽEL SE: 0.

#### Ad 7) Podněty členů

V. Uhlíř konstatoval, že Kontrolní komise od svého zvolení dosud neobdržela žádný podnět, připomínku či stížnost od členů MAS ani od veřejnosti.

#### Ad 8) Různé

J. Florian informoval, že stanovená odměna člena Kontrolní komise je 500 Kč/jednání, resp. 250 Kč za účast na jednání jiného orgánu MAS a dotázal se, zda jsou s tím její členové srozuměni nebo chtějí Výboru partnerství navrhnout případnou úpravu. Členové Kontrolní komise konstatovali, že jsou s výší a způsobem vyplácení odměn seznámeni.

J. Florian dále informoval, že by bylo vhodné naplánovat pro rok 2016 další jednání Kontrolní komise, kde by byl projednán (sestaven) indikátorový a evaluační plán k nové Strategii CLLD, na základě její schválené podoby, tj. cca v červnu – srpnu 2016. Dále by bylo vhodné vyjádřit se k naplňování nových Vnitřních předpisů, případně navrhnout jejich úpravy.

Zapsala: Jolana Dražská

Ověřili: Václav Uhlíř

Monika Suchnová