

Zpráva Revizní komise o činnosti MAS sv. Jana z Nepomuku za rok 2018

Zpráva přináší výsledky kontroly činnosti MAS sv. Jana z Nepomuku, z.s., za rok 2018

Přítomni: Adéla Mašková, manažerka MAS; Monika Rojová, členka RK; Václav Bečvář, člen RK; Dušan Skala, předseda RK

Jednání:

Odvolání žadatelů

V průběhu roku 2018 nebylo ze strany žadatelů předloženo žádné odvolání proti výsledkům administrativní kontroly a kontroly přijatelnosti, ani z jiných důvodů.

Revizní komise MAS konstatuje, že v průběhu roku 2018 nebylo ze strany žadatelů předloženo žádné odvolání.

Přijetí oznámení na porušení stanov nebo práv a povinností členů MAS

V průběhu roku 2018 nebylo ze strany žadatelů, členů, partnerů či dalších subjektů předloženo oznámení na porušení stanov spolku nebo porušení práv a povinností členů spolku.

Kontrola účetnictví a hospodaření MAS SJN

Výsledky hospodaření za rok 2018

Výnosy 3 851 Kč

Náklady 3 494 Kč

HV 357 Kč

Podrobnější údaje o hospodaření ukazuje výsledek hospodaření MAS SJN za rok 2018:

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	868,00	845,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	926,00	926,00
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	12	229,00	229,00
3.	Stavby	13	697,00	697,00
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	29	-58,00	-81,00
6.	Oprávky ke stavbám	35	-58,00	-81,00
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	1 379,00	2 364,00
II.	Pohledávky celkem	52	771,00	603,00
1.	Odběratelé	53	0,00	90,00
18.	Dohadné účty aktivní	70	771,00	513,00
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	608,00	1 761,00
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	1,00	7,00
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	607,00	1 754,00
	AKTIVA CELKEM	85	2 247,00	3 209,00

PASIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	1 027,00	1 364,00
I.	Jmění celkem	2	724,00	705,00
1.	Vlastní jmění	3	724,00	705,00
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	303,00	659,00
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	357,00
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	-22,00	x
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	9	325,00	302,00
B.	Cizí zdroje celkem	10	1 220,00	1 845,00
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	950,00	150,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	20	950,00	150,00
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	270,00	320,00
1.	Dodavatelé	22	8,00	15,00
5.	Zaměstnanci	26	183,00	199,00
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	49,00	77,00
9.	Ostatní přímé daně	30	30,00	30,00
IV.	Jiná pasiva celkem	45	0,00	1 375,00
2.	Výnosy příštích období	47	0,00	1 375,00
	PASIVA CELKEM	49	2 247,00	3 209,00

Výkaz zisku a ztráty

	Číslo řádku	Stav k rozvahovému dni		
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
I. Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	693,00	0,00	693,00
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	212,00	0,00	212,00
4. Náklady na cestovné	6	62,00	0,00	62,00
5. Náklady na reprezentaci	7	79,00	0,00	79,00
6. Ostatní služby	8	340,00	0,00	340,00
III. Osobní náklady	13	2 714,00	0,00	2 714,00
10. Mzdové náklady	14	2 178,00	0,00	2 178,00
11. Zákonné sociální pojištění	15	529,00	0,00	529,00
12. Ostatní sociální pojištění	16	6,00	0,00	6,00
13. Zákonné sociální náklady	17	1,00	0,00	1,00
V. Ostatní náklady	21	49,00	0,00	49,00
20. Dary	26	45,00	0,00	45,00
22. Jiné ostatní náklady	28	4,00	0,00	4,00
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	23,00	0,00	23,00
23. Odpisy dlouhodobého majetku	30	23,00	0,00	23,00
VII. Poskytnuté příspěvky	35	15,00	0,00	15,00
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	15,00	0,00	15,00
Náklady celkem	39	3 494,00	0,00	3 494,00
I. Provozní dotace	41	3 552,00	0,00	3 552,00
1. Provozní dotace	42	3 552,00	0,00	3 552,00
II. Přijaté příspěvky	43	100,00	0,00	100,00
3. Přijaté příspěvky (dary)	46	100,00	0,00	100,00
III. Tržby za vlastní výkony a zboží	47	180,00	0,00	180,00
IV. Ostatní výnosy	48	19,00	0,00	19,00
7. Výnosové úroky	51	1,00	0,00	1,00
10. Jiné ostatní výnosy	54	19,00	0,00	19,00
Výnosy celkem	61	3 851,00	0,00	3 851,00
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	62	357,00	0,00	357,00
D. Výsledek hospodaření po zdanění	63	357,00	0,00	357,00

V srpnu 2019 proběhl audit účetní závěrky a hospodaření MAS SJN za rok 2018 s následujícím závěrem:

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Místní akční skupina svatého Jana z Nepomuku, z.s. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

V souvislosti s realizací projektu „Zlepšení řídicích a administrativních schopností MAS“, registrační číslo CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0003217 je vedena řádně oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel

pro žadatele a příjemce, finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD.

Finanční kontrola projektu MAP

V březnu 2018 proběhla finanční kontrola ze strany MŠMT, kdy věcná a kvalitativní stránka projektu byla zjištěna bez závad, stejně jako plnění povinné publicity, vedení účetnictví, uchovávání dokladů a čerpání paušálních nákladů.

Ve finanční stránce byly zjištěny nezpůsobilé výdaje na odvodu na sociální a zdravotní pojištění hrazené zaměstnavatelem ve výši **4726 Kč**. K výdaji došlo omylem v průběžné žádosti o platbu, která byla poskytovatelem dotace schválena, proplacena a uzavřena. Když poté kancelář MAS zjistila chybu ve výpočtu a kontaktovala administrátora projektu se žádostí opravit žádost o průběžnou platbu. Tato žádost byla zamítnuta s odůvodněním, že proplacenou žádost o platbu nelze měnit. Částku kancelář MAS tedy ponížila v další žádosti o platbu, aby došlo k narovnání. Přesto se dle kontrolní skupin jednalo o rozpor mezi stavem skutečným a žádoucím. Dále kontrolní skupina identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši **550,97 Kč**. K těmto došlo drobnými odchylkami ve vykazování odpracovaných hodin zaměstnankyně paní Veroniky Grossové, která si v měsíci březnu 2017 nárokovala k proplacení 55,2 hodiny, přestože odpracovala pouze 52,2 hodiny, v měsíci červenci 2017 50,4 hodiny, přičemž odpracovala 50,2 hodiny a v měsíci listopadu 2017 si k proplacení nárokovala 52,8, nicméně odpracovala 52,0 hodin. Tyto odchylky vznikly administrativní chybou.

Celková částka dotace je 3 011 652,- Kč, nezpůsobilé výdaje (předepsaná vratka) po skončení projektu činila 11. 143,28 Kč. Částka zahrnovala jak výše uvedené nezpůsobilé výdaje, tak částku vzniklou výpočtem průměru na dovolenou u zaměstnanců projektu, ke kterému dochází v souladu se zákoníkem práce.

RK MAS neshledala v účetnictví a hospodaření MAS sv. Jana z Nepomuku nedostatky.

Projekty MAS v roce 2018

V roce 2018 MAS svatého Jana z Nepomuku realizovala následující projekty:

1) **Education of decision-makers and social services providers – quality in care** – v srpnu 2018 byla dokončena realizace mezinárodního projektu, výstupem byly 3 kombinované mezinárodní mobility, videodokument ve 3 jazykových mutacích a brožura „Jak poskytovat sociální služby na 32 km²“ ve 4 jazykových mutacích. Na základě smlouvy o finančním vypořádání s partnery byla poslední částka 20 % grantu zaslána partnerům na počátku roku 2019, kdy došlo ke schválení závěrečné zprávy a vypořádání dotace ze strany Domu zahraniční spolupráce.

2) **Systémový projekt Místní akční plán rozvoje vzdělávání ORP Nepomuk** – v srpnu 2018 skončila realizace projektu MAP ORP Nepomuk, jehož cílem je zlepšit kvalitu vzdělávání v mateřských a základních



školách. Výstupem projektu je memorandum o spolupráci uzavřené mezi městem Nepomuk jako úřadem ORP, řešící oblast školství a také dokument MAP, obsahující strategický plán rozvoje vzdělávání. Bylo rozhodnuto, že naplnění strategického plánu bude probíhat projektem MAP II., jehož nositelem bude opět MAS SJN.

3) **Místní akční plán rozvoje vzdělávání ORP Nepomuk II.** – projekt navazuje na úspěšně zakončený projekt MAP I. Realizace projektu započala v říjnu 2018 a potrvá do září 2022. Do území ORP Nepomuk byly pro účel realizace projektu zahrnuty další 4 obce: Spálené Poříčí, Borovno, Míšov a Nové Mitrovce. Celková přiznaná dotace činí 9 326 108,40 Kč. Financování probíhá ex-ante vždy po 3 měsících žádostí o průběžnou platbu.

4) **Udržitelný venkov v česko-bavorském příhraničí** – druhým rokem běží projekt přeshraniční spolupráce, který usiluje o podporu a zatraktivnění příhraničního venkovského regionu Plzeňského kraje a okresu Cham. V roce 2018 byly sebrány údaje z území MAS o producentech jablek, vajec, medu, brambor a dalších komodit do katalogu farmářů a prodejců ze dvora, uskutečnilo se několik schůzek partnerů pro tvorbu konceptu pro další roční období a rok 2019. V projektu MAS SJN organizuje a zajišťuje aktivity, které následně fakturuje příjemci dotace, Úhlavě, o.p.s.

Revizní komise MAS SJN konstatuje, že projekty realizované MAS jsou v souladu se Strategii komunitně vedeného rozvoje MAS SJN v letech 2014-2020 a jsou plně v souladu s cíli MAS.

Za RK MAS sv. Jana z Nepomuku dne 10.6.2019

.....

Dušan Skala, předseda RK MAS sv. Jana z Nepomuku



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR