

Kontrolní zpráva pro řádnou valnou hromadu dne 21. 2. 2017

Místní akční skupiny Brána Vysočiny, z. s. (dále jen **MAS BV**)

Kontrolované období: od 1. 1. 2016 do 31.12. 2016

Obsah zprávy:

1. Činnost kontrolní komise MAS BV
2. Hospodaření MAS BV
3. Vedení základní dokumentace MAS BV
4. Závěr
5. Doporučení kontrolní komise MAS BV:

1. Činnost kontrolní komise MAS BV

Kontrolní komise se v roce 2016 sešla na třech jednáních:

- příprava Zprávy pro VH 4.2.2016
- kontrola vyúčtování dotací za rok 2015 dne 30.3.2016
- kontrola hospodaření leden až srpen 2016 dne 22.9.2016
- kontrola hospodaření za září až prosinec 2016 Zpráva pro VH 8.2.2017

Členové kontrolní komise se účastnili se v průběhu roku 2016 3x jednání PgV MAS BV

2. Hospodaření MAS BV

a) Účetnictví MAS BV

Stav pokladny - je k	31.12.2016	5 856 Kč.
Stav účtu : počáteční stav k	1. 1. 2016	94 583 Kč.
konečný stav k	31.12. 2016	349 565,74 Kč,

Kontrola byla provedena proti výpisu ČS č.1a12.

• Přijaté dotace:

a) Dotace z Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje

- Celková výše dotace byla **135 000 Kč** a byla určena pro zajištění provozu MAS Brána Vysočiny .Smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena mezi Jihomoravským krajem, zastoupeným hejtmánem JUDr. Michalem Haškem a MAS Brána Vysočiny z. s., zastoupené předsedou Bc. Jiřím Dospíšilem. Smlouva č. 036737/16/OŽP byla podepsána poskytovatelem v Brně 30. 5. 2016 a příjemcem v Tišnově 6. 6. 2016.
- Částka 135 000 Kč byla přijata na účet 17. 6. 2016. Dotace byla vyčerpána a vyúčtována v plné výši a použila se převážně na mzdové prostředky pracovníků spolku, dále na cestovné, občerstvení při jednáních, grafické práce, služby tisku a poštovního.
- Jednou z povinností je vypracovat „Finanční vyúčtování dotace“ a předat je poskytovateli nejpozději do 31. 1. 2016. Podmínky čerpání (výše dotace, uznatelné výdaje, termín čerpání dotace, finanční vyúčtování dotace) byly ze strany MAS BV dodrženy. **Bylo splněno.**
- Splnění všech dalších podmínek smlouvy (označení originálů účetních dokladů, vypracování a předání závěrečné zprávy poskytovateli, propagace akce, archivace podkladů) navrhuje KK k provedení kontroly v prvním pololetí roku 2017.

b) Mimořádná dotace z rozpočtu města Tišnova

- Celková výše dotace byla **50 000 Kč** a byla určena k financování projektu „Podpora činností MAS Brána Vysočiny“. Smlouva o poskytnutí dotace byla 9. 5. 2016 uzavřena mezi městem Tišnovem, zastoupeným místostarostou města Tišnova Ing. Václavem Šikulou a MAS Brána Vysočiny z. s., zastoupené předsedou Bc. Jiřím Dospíšilem.
- Dotace byla vyčerpána v plné výši do stanoveného data 31. 12. 2016 a byla použita převážně na mzdové prostředky.
- Splnění všech dalších podmínek smlouvy (označení originálů účetních dokladů, vypracování a předání závěrečné zprávy poskytovateli, propagace akce, archivace podkladů) navrhuje KK k provedení kontroly v prvním pololetí roku 2017.

c) Dotace z IROP

Dotace byla poskytnuta z IROP na financování provozu MAS do roku 2023. Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 1.11.2016 na projekt „Zlepšení řídicích a administrativních schopností MAS Brána Vysočiny“, jehož cílem je posílení kapacit při přípravě a následně realizaci Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS v období 2014 – 2020 ve výši 8 515 750,60 Kč z celkové částky 8 963 948 Kč (5% spoluúčast MAS). V rámci průběžné platby v listopadu 2016 žádala MAS MMR o proplacení 239 901 Kč, tyto prostředky byly proplaceny ve výši 227 905,95 Kč, do konce roku bylo vyčerpáno ještě 120 179 Kč na dalších výdajích projektu, které budou proplaceny v roce 2017.

• Členské příspěvky a další příjmy

V roce 2016 bylo na členských poplatcích získáno **150 840 Kč** (z toho 1 200 Kč byly členské příspěvky z roku 2015). Další příjmy tvořily příjmy z práce pro projekt „Aktivizace rozvojového potenciálu Jihomoravského kraje prostřednictvím místních akčních skupin 2014-2020“ ve výši 80 000 Kč od NS KS MAS ČR pro program Milion ovocných stromů pro jižní Moravu, finanční příspěvek od obce Březina ve výši 15 000 Kč, dále 4 500 Kč ze spolupráce na organizaci setkání podnikatelů, 2 500 Kč za dotační poradenství, posledními příjmy jsou úroky z bankovního účtu.

Dále MAS Brána Vysočiny hospodaří i s finančními prostředky půjčenými. Jedná se o dlouhodobé finanční výpomoci od členských obcí MAS poskytnuté v roce 2016 ve výši 270 000 Kč. Další návratná finanční výpomoc z rozpočtu města Tišnova ve výši 700 000 Kč je postupně splácena, v prosinci 2016 2. splátkou ve výši 100 000 Kč, zbývá 500 000 Kč.

• Skladba výdajů

Mzdové náklady manažerky	371 372 Kč
Koordinátorka	56 160 Kč
Účetní	45 251 Kč
Převod webu	5 000 Kč
Spotřeba materiálu (kancelářské potřeby, vizitky)	15 768 Kč
Cestovné	18 551 Kč
Občerstvení	9 989 Kč
Ostatní služby (servis Money, doména, tisk, atd.)	23 508 Kč
Poštovné	2 292 Kč
Nájemné	6 Kč
Grafické práce	9 475 Kč
Vzdělávání	2 726,70 Kč
Poplatky	2 100 Kč
Penále	29 Kč
Bankovní poplatky	1 082,03 Kč
Členské příspěvky ** komu **	20 000 Kč
Celkové náklady	563 309,73 Kč

V roce 2015 byly celkové náklady

277 791 Kč

- **Závazky MAS BV**

Vzhledem k neproplacení dotace Ministerstva pro místní rozvoj v rámci Operačního programu technická pomoc na realizaci projektu Podpora vzniku strategie komunitně vedeného místního rozvoje pro území MAS Brána Vysočiny ve výši 700 000 Kč, poskytl Městský úřad Tišnov návratnou finanční výpomoc z rozpočtu města ve výši **700 000 Kč**. Vrácení této výpomoci je rozloženo do 7 splátek po 100 000 Kč, splatných každý rok v období od roku 2015 do roku 2021. Splátka 100 000 Kč v roce 2016 byla řádně uhrazena. **V roce 2017 zbývá 500 000 Kč.** MAS Brána Vysočiny hospodaří i s finančními prostředky půjčenými **od členských obcí** pro účely překlenutí proplácení provozních prostředků IROP **ve výši 270 000 Kč**. Předpokládané splacení těchto závazků je dle uzavřených smluv u každé obce jiné - rozmezí let 2017-2024.

- **Souhrn hospodaření MAS BV hospodářská výsledky od roku 2012**

2012	ztráta	-55,57 Kč	
2013	zisk	71 481,36 Kč	
2014	zisk	63 507,88 Kč	
2015	ztráta	-636 712,67 Kč	** ztráta z r. 2014
2016	zisk	196 632,79 Kč	
	Celkem	-305 146,21 Kč	

b) Členská základna MAS BV

- Členská základna MAS BV činila k 8.2. 2017 **48 členů**. Dne 9.2.2016 se novými členy stali: EDUNIKA z.s, Pejškov, IČ 04271459; Spolek Odyssea Tišnov, IČ 26548593; Viktorie Šťastná, Ph.D. fyzická osoba.
Členství ukončili : 0 členů
- Nedostatkem je velmi **nízký podíl podnikatelských subjektů - 8**

3. Dokumentace MAS BV Tišnov

Základní interní dokumenty MAS BV: **Stanovy spolku, Jednací řád valné hromady, Organizační a provozní řád, Jednací řád programového výboru, Jednací řád kontrolní komise, Vedení účetnictví** Materiály jsou dostupné na nebo na www.masbranavysociny.cz/stanovy. Originály jsou uloženy v kanceláři manažera MAS.

29.11.2016 byl schválen nový interní předpis **Spisový, archivační a skartační řád**, je zveřejněn na webu MAS. 29.11.2016 byly schváleny Interní postupy pro Operační program zaměstnanost, Program rozvoje venkova a Integrovaný regionální operační program. Jejich dalšími úpravami dle vyjádření řídicích orgánů byl pověřen programový výbor.

4. Závěr

1. Manažerkou MAS BV byly doloženy všechny požadované dokumenty, potřebné k provedení kontroly. **Kontrolní komise nemá zásadní připomínky k práci manažerky MAS BV a účetní MAS BV.**
2. V kontrolovaném období nebyly v oblasti hospodaření MAS BV a vedení dokumentace shledány nedostatky.
3. Kontrolní komise vyjadřuje manažerce poděkování za velký kus výborně odvedené práce v tomto nelehkém období MAS BV.

5. Doporučení kontrolní komise MAS BV:

1. Provést kontrolu plnění všech požadavků smluv na poskytnutí dotace od JmK a MěÚ Tišnov. Kontrolu provede kontrolní komise v prvním pololetí roku 2017.
2. K ověření vedení účetnictví MAS BV provádět každoročně audit účetnictví. Od roku 2017 i podle podmínek IROP.
3. Vzhledem k citelnému úbytku podnikatelů z členské základny se MAS BV stává subjektem spolupráce mezi veřejnou správou a neziskovkami. Pojmenujme podnikatelskou činnost jako základní vnitřní strategický činitel rozvoje území MAS BV a náležitě ji propagujme a popularizujme, podporujme.
4. Kontrola vnitřní publicity MAS - zajistit členům přístup ke vnitřním dokumentům Zápisy PgV, seznam členů,
5. Výběr zaměstnanců provádět ve veřejném výběrovém řízení.

V Tišnově 21.2.2017

Zpracoval: Ing. Aneta Ambrosová, člen kontrolní komise MAS BV
Ing. Miroslav Pálka, předseda kontrolní komise MAS BV
Ověřil : Jiří Vitanovský, člen kontrolní komise MAS BV