

# Protokol o kontrole

**hospodaření a vedení dokumentace Místní akční skupiny Brána Vysočiny Tišnov  
vykonané dne 5.02.2015 od 17:00 hodin v budově ZŠ 28. října Tišnov**

Členové kontrolní komise: Bc. Zdenek Krutek, Ing. Karel Souček, Zdeněk Šotola

Za MAS BV Tišnov Mgr. Barbora Kulhánková, manažerka MAS BV (do 31.12.2014)  
PhDr. Libuše Beranová, manažerka MAS BV (od 13.1.2015)  
Helena Adamcová, hospodářka MAS BV

Předmětem kontroly bylo hospodaření MAS BV Tišnov vedené v roce 2014 a dále základní dokumentace MAS BV Tišnov.

K 1.1.2014 stav  
pokladna 826,- Kč  
běžný účet (výpis k 31.12.2013) 558.273,79

K 31.1.2014 stav  
běžný účet 474.740,64  
(platby v lednu r. 2014 = odměna 8.500,- B. Kulhánková, daň z odměny 1.500,-, vratka nevyčerpané dotace na KÚ Jmk 73.000,- Kč)

K 28.2.2014 stav  
běžný účet 464.623,63  
(platby v únoru r. 2014 = odměna 8.500,- B. Kulhánková, daň z odměny 1.500,-)

K 31.3.2014 stav  
běžný účet 432.583,83  
(platby v březnu r. 2014 = odměna 8.500,- B. Kulhánková, daň z odměny 1.500,- Kč, DPP Krška 2.500,- + 450,- Kč daň, DPP - Karlíková 3.000,- Kč, Adamcová 3.000,- Kč, faktura Štěrba 9.500,- Kč, faktura Pálková 3.000,- Kč)

K 30.4.2014 stav  
běžný účet 403.968,66  
(platby v dubnu r. 2014 = odměna 8.500,- B. Kulhánková, daň z odměny 1.500,- Kč, faktura Frant. Dospíšil 10.000,- Kč, faktura Štěrba 8.900,- Kč, DPP Krška 2.500,- + 450,- Kč)

K 31.5.2014 stav  
běžný účet 374.606,44  
(platby v květnu r. 2014 = odměna 8.500,- B. Kulhánková, daň z odměny 1.500,- Kč, výběr 10.000,- Kč hotovosti do pokladny, školení 800,- Kč, poplatek Národní síť MAS ČR 10.000,- Kč)

K 30.6.2014 stav  
běžný účet 109.371,34  
(příjem 50.000,- Kč z MÚ Tišnov, platby v červnu r. 2014 = faktura ZŠ 28. října 24.500,- Kč, Charita 14.000,- Kč, Servis PC 12.000,- Kč, Sokol Deblín 45.000,- Kč, RC Studánka 10.080,- Kč, DDM 14.535,- Kč, Atlet. klub 16.900,- Kč, faktura Kestlová 6.655,- Kč, odměna 8.500,- B. Kulhánková, daň z odměny 1.500,- Kč, Svobodová 8.500,- Kč + 1.500,- daň, faktura Kyjovské slovo 8.000,- Kč, faktura Adamcová 8.000,- Kč, faktura Reakce

8.470,- Kč, Adamcová 5.100,- Kč, Jedličková 8.500,- Kč, DPP Vranka 8.463,- Kč, mzda Miškovský 16.394,- Kč, mzda Mareš 6.986,- Kč, Konečný 8.463,- Kč, zálohová daň 6.840,- Kč, srážková daň 6.886,- Kč, DPP Slabý 10.000,- Kč, Svobodová 8.500,- Kč, Bátor 8.500,- Kč, Adamcová 8.500,- Kč, srážková daň 6.000,- Kč)

K 31.7.2014 stav

běžný účet 759.307,13

(příjem z členských příspěvků, platby v červenci r. 2014 = Miškovský 16.394,- + 6.780,- Kč záloha na daň, Mareš 16.394,- + 6.886,- Kč srážková daň, sociální pojištění za červen r. 2014 ve výši 10.605,- Kč, sociální pojištění za květen r. 2014 ve výši 10.698,- Kč, zdravotní pojištění za květen r. 2014 ve výši 4.585,- Kč, zdravotní pojištění za červe r. 2014 ve výši 4.546,- Kč, návratná půjčka od Města Tišnova 70.000,- Kč)

K 31.8.2014 stav

běžný účet 673.071,22

(příjem z členských příspěvků, platby v srpnu r. 2014 = Bátor 1.335,- Kč, Miškovský 15.990,- Kč, Vranka 8.463,- Kč, Adamcová 5.100,- Kč, Jedličková 8.500,- Kč, Kulhánková 8.500,- Kč, Konečný 8.463,- Kč, Mareš 6.986,- Kč, faktura MěKS 1.350,- Kč, sociální pojištění 10.986,- Kč, srážková daň 6.876,- Kč)

K 30.9.2014 stav

běžný účet 331.288,57

(příjem od SZIF 85.561,- Kč, platby v září r. 2014 = Miškovský 16.192,- Kč Vranka 8.443,- Kč, Adamcová 5.100,- Kč, Jedličková 8.500,- Kč, Kulhánková 8.500,- Kč, Konečný 8.443,- Kč, Mareš 8.397,- Kč, Kulhánková 8.359,- Kč, faktura MěKS 750,- Kč, sociální pojištění 7.409,- Kč, záloha na daň 4.740,- Kč, faktura SP GROUP 200.000,- Kč, faktura SP GROUP 139.284,- Kč)

K 31.10.2014 stav

běžný účet 327.453,57

(platby v říjnu r. 2014 = faktura 4.012,- Kč, příjem = z členských příspěvků 300,- Kč)

K 30.11.2014 stav

běžný účet 657.507,35

(příjem = ze SZIF 329.285,- Kč, z členských příspěvků 900,- Kč)

K 31.12.2014 stav

pokladna 0,- Kč

běžný účet 146.8467,67

(příjem = z členských příspěvků 400,- Kč, platby = Kulhánková 3.026,- Kč + zdr. poj. 540,- Kč, Adamcová 2.125,- Kč + pojištění 375,- Kč, odvody za pojištění 375,- Kč + 534,- Kč + 1.260,- Kč, faktura od Reakce 2.676,- Kč, vráceno Městu Tišnovu 200.000,- Kč + 200.000,- Kč + 100.000,- Kč )

Frekvence výpisů z České spořitelny, a.s. je měsíční.

Dispoziční právo k nakládání s běžným účtem v roce 2014 měli p. Jan Schneider, předseda MAS BV (od 10/2013), dále Ing. Petr Bátor, Ph.D. (do 29.07.2014) a Mgr. Barbora Kulhánková, manažerka MAS BV Tišnov (její dispozice a přístup k účtu byla schválena na jednání PgV dne 29.05.2014).

Dokumentace k vedení hospodaření MAS BV Tišnov je vedena hospodářkou MAS BV pí Helenou Adamcovou, a je uložena v objektu ZŠ 28. října Tišnov (v místě jejího pracoviště). Předávací protokol o předání a převzetí funkce hospodářky MAS BV Tišnov a hospodářské dokumentace nebyl doložen. Na jednání PgV dne 7.10.2014 je uvedeno prodloužení DPP pro účetní MAS BV pí Adámkovou, a to bez hlasování a usnesení k tomu).

### **Členská základna MAS BV Tišnov**

K 1.1.2014 vykazovala evidence členů celkem 43 členů, do 31.12.2014 zaplatilo členský příspěvek 36 členů v celkové výši 68.435,- Kč. Další členské příspěvky r. 2014 byly uhrazeny v průběhu ledna r. 2015, a to od 5 členů. Celkem bylo za členské příspěvky vybráno 70.935,- Kč. Dva řádní členové MAS BV Tišnov, ti to byli opakovaně vyzváni k zaplacení členského příspěvku za rok 2014. Do 5.2.2015 nebyly tyto příspěvky uhrazeny.

Dle sdělení PhDr. Beranové, stávající manažerky MAS BV byly koncem r. 2014 a v r. 2015 podány nové přihlášky k členství v MAS BV Tišnov. Do 5.2.2015 nebyly zatím tyto přihlášky projednávány.

### **Dokumentace orgánů MAS BV Tišnov**

Dokumentace MS BV Tišnov je uložena u Mgr. B. Kulhánkové, bývalé manažerky v objektu ZŠ 28. října (v místě jejího pracoviště).

### **Valná hromada (VH)**

VH z 22.10.2013 – zápis z VH zpracován.

VH z 24.11.2014, která nebyla usnášeníschopná – zápis z VH nebyl doložen.

### **Programový výbor (PgV)**

Byl zvolen na VH dne 22.10.2013 v počtu 9 členů, složení = Jan Schneider – předseda, Marek Štěrba 1. místopředseda, Lubomír Katolický – 2. místopředseda, Tomáš Kompr, Břetislav Svozil, Petr Bábor, Radmila Zhořová, Pavel Vranka, Tomáš Konečný.

V roce 2014 se PgV sešel celkem 10x, s průměrnou účastí 70,03%. Jednání se uskutečnilo:

14.1.	přítomno	7 čl.	+ manažerka Kulhánková	77,8%
28.1.		5	+ manažerka Kulhánková	55,6
12.2.		5	+ manažerka Kulhánková	55,6
12.3.		6	+ manažerka Kulhánková	66,7
1.4.		5	+ manažerka Kulhánková	55,6
12.4.		7	+ manažerka Kulhánková	77,8
29.5.		8	+ manažerka Kulhánková	88,9
7.10.		7	<i>nepřít. Kulhánková / přít. Beranová</i>	77,8%
11.11.		8	+ manažerka Kulhánková	88,9
24.11.		5	+ manažerka Kulhánková	55,6.

Z těchto jednání PgV je doložen zápis.

v období 06 – 09/2014 se jednání PgV nekonalo, rovněž tak v 12/2014.

### **Výběrová komise (VK)**

Doložen jeden zápis ze dne 23.01.2014, posuzovány žádosti žadatelů o dotaci. Schváleno jednomyslně. PgV schválil dne 28.1.2014, na doporučení VK, sedm konkrétních žádostí o dotaci v celkové výši 137.014,- Kč

Bývalá manažerka Mgr. Kulhánková dále doložila prezenční listinu členů VK ze dne 17.1.2014, kde údajně, dle jejího sdělení, probíhala formální kontrola došlých žádostí o dotaci. Zápis k tomu nebyl zpracován resp. doložen.

## **Závěry a doporučení:**

### **I. Zjištění kontrolní komise**

Kontrolní komise, na základě posouzení doložené dokumentace, **konstatuje**, že:

- (a) předložená účetní a hospodářská dokumentace s evidencí prvotních dokladů účetnictví je vedena přehledně a srozumitelně;
- (b) u dohod o provedení práce ani jiných typů pracovně-právního vztahu, kde docházelo k výplatě finančních prostředků, nejsou doloženy žádné výkazy práce o vykonané činnosti, čímž nelze posoudit oprávněnost vynaloženého nákladu;
- (c) pouze v jednom případě, a to obecně bez stanovení podmínek, jednal PgV o uzavření DPP s pí Svobodovou;
- (d) ze strany programového výboru (jakožto výkonného a řídícího orgánu) nejsou doloženy doklady o výběrovém řízení na pozici hospodářky/ekonomky/účetní MAS BV Tišnov a jejím jmenování;
- (e) v dokumentaci MAS BV uložené u manažerky není doložen protokol o předání funkcí manažera/ky ani hospodářky/ekonomky/účetní MAS BV Tišnov;
- (f) v zápisech z PgV není uváděna kontrola úkolů, nelze doložit splnění či nesplnění úkolů o kterých jednal a rozhodoval PgV, obecně chybí při ukládání úkolů jmenovitá zodpovědnost a termín splnění či termín kontroly;
- (g) v jednáních PgV konaných v lednu – dubnu a dále pak od června – do listopadu r. 2014 není uváděno hlasování, toto je uvedeno pouze v zápise z PgV ze dne 29.05.2014 a v zápise z PgV 24.11.2014
- (h) provést hloubkovou kontrolu na pracovně-právní agendu MAS BV Tišnov v průběhu r. 2014, zejména souladu obsahu uzavřených pracovně-právních vztahů (pracovní poměr, dohoda o provedení práce) se skutečně odvedenou prací vykázanou prostřednictvím výkazu práce a dále podpisu odpovědné osoby za převzetí vykonané činnosti a následně schválení vynaložených finančních prostředků.

### **II. Doporučení kontrolní komise k Valné hromadě MAS Brána Vysočiny Tišnov**

Další doporučení ze strany KK MAS BV Tišnov budou navržena v kontrolní zprávě pro VH MAS BV, která je svolána na den 17.02.2015.

Konečná podoba protokolu o kontrole projednána na jednání KK dne 11.02.2015.

Zapsal: Zdenek Krutek

Za správnost: Bc. Zdenek Krutek, v.r., předseda KK

Ing. Karel Souček, v.r., člen KK

Zdeněk Šotola, v.r., člen KK