

Kontrolní zpráva Místní akční skupiny Brána Vysočiny, z. s.

(dále jen MAS BV)

pro řádnou valnou hromadu MAS BV dne 9. 2. 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:

Kontrolované období: od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

1. Činnost kontrolní komise MAS BV

Kontrolní komise se v roce 2015 sešla na pěti jednáních:

5. 2. 2015, 11. 2. 2015, 28. 5. 2015, 9. 9. 2015, 6. 10. 2015

V průběhu roku 2015 byl vypracován „Protokol o kontrole“ vykonané 9. 9. 2015 a „Zpráva pro Valnou hromadu MAS BV“.

Členové kontrolní komise využili svého práva, vyplývajícího ze Stanov MAS BV a účastnili se v průběhu roku 2015 7x jednání Programového výboru MAS BV.

2. Hospodaření MAS BV

a) Účetnictví MAS BV

- **Stav pokladny MAS BV** - stav hotovosti v pokladně je k 31.1.2015 **2 851 Kč**.
- **Stav účtu MAS BV:**
Počáteční stav účtu k 1. 1. 2015 byl 146 846,67 Kč. Konečný stav k 31.12 94 583 Kč,
kontrola provedena proti výpisu ČS č. 12.
- **Přijaté dotace:**

a) Dotace z Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje

- Celková výše dotace byla **150 000 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. 027913/13/15/OŽP byla podepsána poskytovatelem v Brně 31. 7. 2015 a příjemcem v Tišnově 2. 6. 2015.
- Částka 150 000 Kč byla přijata na účet 27. 8. 2015. Dotace byla vyčerpána a vyúčtována v plné výši a použita se převážně na mzdové prostředky pracovníků spolku (manažerky a účetní), a související odvody.
- Jednou z povinností příjemce 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.
- Splnění všech dalších podmínek smlouvy (označení originálů účetních dokladů, vypracování a předání závěrečné zprávy poskytovateli, propagace akce, archivace podkladů) bude

předmětem samostatně provedené kontroly kontrolní komise a bude provedena v prvním pololetí roku 2016.

b) Mimořádná dotace z rozpočtu města Tišnova

- Celková výše dotace byla **50 000 Kč** a byla určena k financování projektu „Podpora činnosti MAS Brána Vysočiny“. Smlouva o poskytnutí dotace byla 9. 11. 2015 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. 2015 a byla použita na mzdové prostředky, poštovné, cestovné, a grafické práce.
- Z „Finančního vyúčtování dotace“ vypracované pro poskytovatele vyplývá, že podmínky čerpání (výše dotace, uznatelné výdaje, termín čerpání dotace) byly ze strany MAS BV dodrženy.
- Splnění všech dalších podmínek smlouvy (označení originálů účetních dokladů, vypracování a předání závěrečné zprávy poskytovateli, publicity akce, informování veřejnosti) bude předmětem samostatně provedené kontroly kontrolní komise a bude provedena v prvním pololetí roku 2016.

• **Členské příspěvky a další příjmy**

V roce 2015 bylo na členských poplatcích získáno **147 780 Kč** (z toho 3 000 Kč byly členské příspěvky z roku 2014). Mezi další příjmy patří úroky z bankovního účtu, vratka daně a dar organizaci (Mgr. Dohnáková 1 000 Kč).

• **Skladba výdajů**

| | |
|---|-------------------|
| Mzdové náklady manažerky | 156 091 Kč |
| Mzdové náklady administrativní pracovníce | 44 500 Kč |
| Účetní | 35 876 Kč |
| Spotřeba materiálu (kancelářské potřeby, vizitky) | 2 927 Kč |
| Cestovné | 9 720 Kč |
| Občerstvení | 2 274 Kč |
| Ostatní služby (servis Money, doména, tisk, atd.) | 6 415 Kč |
| Poštovné a cestovné | 1 071 Kč |
| Grafické práce | 6 897 Kč |
| Bankovní poplatky | 2 020 Kč |
| Členské příspěvky | 10 000 Kč |
| 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 2015 byla řádně uhrazena.

• **Oprava daně z příjmu 2014**

Zaúčtování ztráty 700.000 Kč do roku 2015 - když evidentně vznikla v roce 2014. MAS BV bude muset k opravě tohoto stavu podat dodatečné daňové přiznání k dani z příjmu za rok 2014 a oprava chyby bude proúčtována do roku 2015. Tento postup byl doporučen Ing. Liborem Odehnalem -Bilanční a účetní kancelář (daňový poradce města Tišnova).

- **Souhrn hospodaření MAS BV**

| | | |
|-----------------------------------|---------------|-------------------------|
| Hospodářsky výsledek roku 2012 | ztráta | -55,57 Kč |
| Hospodářsky výsledek roku 2013 | zisk | 71 481,36 Kč |
| Hospodářsky výsledek roku 2014 | zisk | 63 507,88 Kč |
| HV roku 2015 | zisk | 63 287,33 Kč |
| oprava z roku 2014 -700 000,00 Kč | ztráta | - 636 712,67 Kč |
| Celkem | ztráta | - 501 779, xx Kč |

b) **Členská základna MAS BV**

- Členská základna MAS BV činila k 31. 12. 2015 45 členů.

Odešli: Mgr. Martin Sebera, Ph.D., Ing. Karel Souček, paní Ivana Zapletalová.

Přišli: spolek Pro Tišnov, MANEO AGRO s. r. o. Maršov, paní Věra Dvořáková,
Petr Malášek z Hájku, obec Březina.

Členské příspěvky nezaplatil pan Michal Kadlec - upozorňujeme PgV na projednat ukončení jeho členství.

- V členské základně dochází k citelnému poklesu podílu podnikatelských subjektů.

3. Dokumentace MAS BV Tišnov

Zkontrolovány byly tyto interní dokumenty MAS BV:

- Stanovy spolku „Místní akční skupina Brána Vysočiny, z. s.“
- Jednací řád valné hromady
- Organizační a provozní řád
- Jednací řád programového výboru
- Jednací řád kontrolní komise
- Vedení účetnictví

Všechny výše uvedené dokumenty byly projednány a schváleny Valnou hromadou s platností a účinností od 31. 3. 2015. Originály výše uvedené interní dokumentace jsou uloženy v kanceláři manažera MAS nebo na www.masbranavysociny.cz/stanovy.

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.**

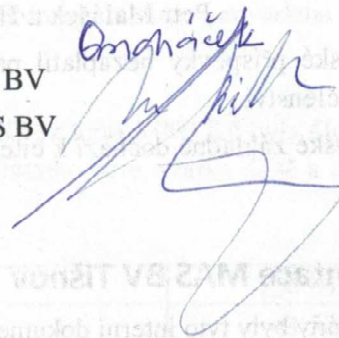
5. Doporučení kontrolní komise MAS BV:

1. Provést kontrolu plnění všech požadavků smluv na poskytnutí dotace od JmK a MěÚ Tišnov. Kontrolu provede kontrolní komise v prvním pololetí roku 2016.
2. K ověření vedení účetnictví MAS BV provádět každoročně audit účetnictví.
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 strategický činitel rozvoji území MAS BV a náležitě ji propagujme a popularizujme.
4. KK měla uzavřené účetní doklady za rok 2015 k dispozici 1 týden a příští rok bude rozsah kontrolovaných účetních dokladů několikanásobný. Pokud by některá z příštích VH vycházela do únorového termínu, navrhuje KK posun termínu ke konci února vzhledem k důkladnějším provedení kontrolních činností.

Zpracoval: Ing. Miloslav Ondráček, člen kontrolní komise MAS BV

Ověřil : Ing. Miroslav Pálka, předseda kontrolní komise MAS BV

Jiří Vitanovský, člen kontrolní komise MAS BV



Text tohoto protokolu o provedené kontrole byl projednán na schůzi kontrolní komise MAS BV dne 4. 2. 2016 za přítomnosti manažerky a účetní MAS BV.