

Zpráva o kontrolní činnosti Kontrolního výboru

Místní akční skupiny Šipka

Datum konání: 11. 5. 2022

Místo: Kancelář MAS Šipka, Myslotínská 1786, Pelhřimov

Seznam podkladů:

- **Návrh zprávy o kontrolní činnosti Kontrolního výboru**
- **Účetní knihy 2021**
- **Účetní závěrka 2021**
- **Výroční zpráva 2021**

Členové Kontrolního výboru

Subjekt	Jméno zástupce	Zájmová skupina
Mikroregion Pelhřimov, z.s.	Zdeněk Jaroš - předseda výboru	Veřejný
Miroslav Marek	Miroslav Marek	FO
STARVAK, s.r.o.	Jiří Jejkal	PPO

Oblasti kontroly

1. **Kontrola účetní knihy a účetní závěrky za rok 2021**
2. **Namátková kontrola účetních dokladů**
3. **Kontrola majetku**
4. **Audit**
5. **Projednání výroční zprávy**
6. **Namátková kontrola administrace výzev a projektů v rámci PRV, IROP a OPZ**
7. **Kontrola režijních výdajů v rámci projektu ZLEPŠENÍ ŘÍDÍCÍCH A ADMINISTRATIVNÍCH SCHOPNOSTÍ Místní akční skupiny Šipka, z.s.**

Průběh kontrolní činnosti

1. **Kontrola účetní knihy a účetní závěrky za rok 2020**

Předseda Kontrolního výboru Zdeněk Jaroš provedl kontrolu účetních knih a účetních závěrek za poslední dva uzavřené roky a neshledal žádné nedostatky v evidenci a účtování.

2. **Namátková kontrola účetních dokladů**

Předseda Kontrolního výboru Zdeněk Jaroš provedl namátkovou kontrolu účetních dokladů, a to z těchto hledisek:

- evidence dokladu,

- střediskové rozúčtování,
- objektivnost vynaloženého nákladu,
- příslušnost nákladu k danému projektu.

Při kontrole nebyly nalezeny jakékoli nesrovnalosti.

3. Kontrola majetku

Proběhla kontrola zaúčtování dlouhodobého hmotného majetku a jeho odepisování. Dále proběhla věcná kontrola drobného dlouhodobého majetku. Při kontrole nebyly nalezeny žádné nesrovnalosti.

4. Audit účetní závěrky organizace

Za rok 2021 bude proveden audit účetní závěrky organizace, jehož součástí bude ověření toho, že v souvislosti s realizací projektu ZLEPŠENÍ ŘÍDÍCÍCH A ADMINISTRATIVNÍCH SCHOPNOSTÍ Místní akční skupiny Šipka, z.s. 2 a 3 byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD). Jedná se o projekt, ze kterého jsou hrazeny provozní náklady MAS Šipka.

Audit provede:

Ing. Zdeněk Jaroš

Koutkova 344

674 01 Třebíč

Auditor č. 1477

IČ 634 29 071

Audit z roku 2020 je bez zjištění.

5. Projednání Výroční zprávy

Všichni členové Kontrolního výboru MAS Šipka projednali Výroční zprávu Místní akční skupiny Šipka 2021 a navrhují ji ke schválení členské schůzi MAS Šipka.

6. Namátková kontrola administrace výzev a projektů v rámci PRV a IROP

Byla provedena kontrola výzvy IROP – Udržitelná doprava IV (uveřejněna na webu www.massipka.cz) bez zjištění.

Dále bylo nahlédnuto do průběhu administrace projektů v rámci archivace na síťovém disku QNAS, v CRM systém Raynet a na www.msiu.mssf.cz archivace odpovídá nastavení implementace SCLLD MAS Šipka.

7. Kontrola režijních výdajů v rámci projektu ZLEPŠENÍ ŘÍDÍCÍCH A ADMINISTRATIVNÍCH SCHOPNOSTÍ Místní akční skupiny Šipka, z.s.

Podle ustanovení § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále také „ZFK“), byla

provedena kontrola na místě projektu realizovaného v rámci Integrovaného regionálního operačního programu:

ZLEPŠENÍ ŘÍDÍCÍCH A ADMINISTRATIVNÍCH SCHOPNOSTÍ Místní akční skupiny Šipka, z.s.

CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/000208

Kontrolující orgán: Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Zahájení kontroly 22. 6. 2021

Poslední kontrolní úkon 20. 1. 2022

Protokol byl vyhotoven v Praze dne 4. 2. 2022 v rozsahu 10 stran.

Opatření k nápravě nebyla stanovena.

Byla stanovena doporučení k nápravě v oblasti narovnání skutečností z automatického průpisu v Rejstříku skutečných majitelů.

Závěr kontroly se dopouští spekulací a zakládá podněty k následným kontrolám, která jsou však v rozporu s pravidly a dopouští se pravé retroaktivity. Přičemž obecný zákaz pravé retroaktivity je zdůrazňován v ústavním pořádku České republiky, a to v čl. 40 odst. 6 Listiny základních práv a svobod.

Místní akční skupina Šipka, z.s. z důvodu ochrany svých zájmů a předejití vzniku škody podala vůči této kontrole námitky podle §13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád). Námitky byly podány do 15 dnů od doručení protokolu

Zapsala: Michaela Zelenková

Zdeněk Jaroš

Miroslav Marek

Jiří Jejkal