

Zpráva revizní komise za **ROK 2020** pro jednání Valné hromady **dne 25. 06. 2021**

1. Zpráva je zpracována v souladu se schválenými stanovami spolku, ze dne **15. 12. 2020**.
2. Zpráva je projednána na jednání revizní komise dne **18. 06. 2021**.
3. Zpráva je určena pro jednání Valné hromady Místní akční skupiny Podještědí, z.s. (dále také jako „MAS“), uskutečněné dne **25. 06. 2021**.

I. Projednání výroční zprávy o činnosti a hospodaření za rok 2020

A) Kontrola hospodaření a nakládání s majetkem

Pro kontrolu hospodaření a nakládání s majetkem MAS obdržela revizní komise podklad:

a) Informace kanceláře MAS:

- Soupis nákladů a výnosů k 31. 12. 2020 (2 str. A4 ze dne 21. 5. 2021), na listině není označena informační doložka o účetním systému ani signování osob).
- Inventura zůstatků účtů k 31. 12. 2020 (1 str. A4 ze dne 21. 5. 2021, na listině není označena informační doložka o účetním systému ani signování osob).
- Obrátová předvaha – všechny záznamy – za období 01. 01. 2020 až 31. 12. 2020 (5 str. A4 ze dne 2. 6. 2021, sestava vytvořena v systému Stereo, bez signování osob.)

Z výše uvedených podkladů lze konstatovat, že:

1. Náklady celkem 11.077.565,46 Kč | Výnosy celkem 11.364.520,52 Kč | Účetní výsledek 286.864,06 Kč.
2. Stav pokladny k 31. 12. 2020 činil 4.115,00 Kč.
3. Stav běžného účtu činil k 31. 12. 2020 – 1.381.204,58 Kč (není uvedeno u kterého bankovního domu).

ZÁVĚR:

Revizní komise z doložených podkladů **nemůže řádně zhodnotit** vedení účetnictví a hospodaření se svěřenými prostředky. Může konstatovat, že výše uvedené hodnoty jsou dle jednotlivých podkladů (soupisů) shodné.

Upozornění a doporučení:

- a) Předkládat více a kompletní podklady (označené zdrojem, tedy, ze kterého jsou systému, kdo je případně vyhotovil nebo je opatřit signováním odpovědných osob)
- b) Předkládat standardní podklady, resp. výkazy účetního standardu, např.: v rozsahu:
 - I. účetní závěrky, tj.: výkazy za dané období: Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha;
 - II. zprávy nezávislého auditora (zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření), nebo alespoň jeho výsledky;
 - III. návrhu závěrečného účtu (známého pro ÚSC) apod.

B) Projednání výroční zprávy o činnosti

Revizní komise projednala dokument: „Výroční zpráva 2020“ a dle v ní uvedených informací konstatuje, že:

1. Výroční zpráva obsahuje základní identifikační informace o spolku vč. jeho orgánů.
2. Výroční zpráva obsahuje výši členského příspěvku na rok a ve zprávě uveden v hodnotě 500,- Kč/rok.
3. Výroční zpráva obsahuje seznam partnerů MAS (členů):
 - Je zachován poměr soukromých a veřejnoprávních subjektů v členské základně. MAS má 60 členů, z toho **27 obcí = 45 %** z veřejného sektoru a **33 partnerů** (16 PO a 17 FO) = **55 %** ze soukromého sektoru.
 - Je zachován i poměr zájmových skupin a došlo k úpravě jejich názvu (1/ Cestovní ruch, 2/ Zemědělské podnikání + lesnictví a ŽP, 3/ Rozvoj místní + regionální / rozvoj venkova + obcí) v souladu s požadavky nové standardizace. Žádná z jednotlivých zájmových skupin nepředstavuje více než 49 % hlasovacích práv. Doporučením revizní komise je do výroční zprávy uvádět i toto procentuální zastoupení dle zájmových skupin.
4. Výroční zpráva obsahuje kopii Osvědčení o splnění standardu MAS (ze dne 07. 12. 2015). Snahou je dosáhnout nového schválení standardizace pro programové období 2021-2027, kdy byla podána žádost dne 21. 12. 2020 (str. 21 výroční zprávy).
5. Výroční zpráva obsahuje informace o hlavních aktivitách MAS v roce 2020.
6. Výroční zpráva **neobsahuje** Zprávu nezávislého auditora. Doporučením revizní komise je do výroční zprávy uvádět výsledky zprávy nezávislého auditora, nebo jiné informace a přehledy o hospodaření (viz také závěr v písm. A) Kontrola hospodaření a nakládání s majetkem).

ZÁVĚR:

Zpráva dle názoru revizní komise **obsahuje podstatné** a další užitečné údaje o činnosti MAS. Dílčí doporučení uvedena u jednotlivých bodů posouzení.

II. Ostatní Informace

- Revizní komise dohlíží na to, že MAS vyvíjí činnost v souladu se zákony, platnými pravidly, standardy MAS a SCLLD

Dle výše uvedených dokumentů se revizní komise domnívá, že činnost je řádně vykonávána, viz např.: čl. I. písm. B) bod 4., této zprávy.

- Revizní komise nahlíží do účetních knih a jiných dokladů organizace týkající se činnosti MAS a kontroluje obsažené údaje.

Revizní komise provedla nahlížení do dokumentů, zejména: **Výroční zpráva 2020**, dále pak dokumenty viz čl. 1. písm. A) této zprávy.

- Revizní komise kontroluje metodiku způsobu výběru projektů MAS a její dodržování, včetně vyřizování odvolání žadatelů (resp. Žádostí o přezkum) proti výběru MAS.

Revizní komise **neobdržela žádný podnět** k přezkoumání hodnocení (výběru) projektů nebo ke střetu zájmu hodnotitelů výběrové komise. Dle sdělení nebyl ani předložen do kanceláře MAS.



Místní akční skupina Podještědí, z.s.

- Revizní komise má pravomoc svolat mimořádné jednání valné hromady MAS, představenstva, jestliže to vyžadují zájmy MAS

Pravomoc revizní komise nebyla využita a nebylo svoláno mimořádné jednání valné hromady MAS.

- Revizní komise zodpovídá za monitoring a hodnocení SCLLD (zpracovává a předkládá ke schválení představenstvu indikátorový a evaluační plán SCLLD)

Revizní komise monitoruje činnost v rámci jednání valné hromady a informací z kanceláře MAS:

- V rámci činnosti MAS, zejména jednání valné hromady a představenstva (zápisy na www.podjestedi.cz), kdy podklady koordinuje kancelář MAS a jednotlivý manažeři programů informují o stavu alokací a ostatních nastavených indikátorů. Informace jsou také přístupné na specializovaných stránkách www.podjestedi.eu, které spravuje kancelář MAS.
- Doporučením revizní komise je tuto činnost, resp. zpracovávání indikátorového a evaluačního plánu zavést do náplně kanceláře MAS s povinností předkládat informace představenstvu. Úloha revizní komise pak musí být kontrolní, tedy ve smyslu, že revizní komise kontroluje, jestli je tato činnost vykonávána. Změnu, resp. zavedení do činnosti kanceláře MAS bude vhodné zahrnout do další změny stanov.

Touto písemnou zprávou předseda komise informuje valnou hromadu MAS Podještědí.

V Hrádku nad Nisou, dne 18. června 2021

Ing. Jiří Timulák, předseda revizní komise