

Zpráva revizní komise za **ROK 2022** pro jednání Valné hromady **dne 22. 09. 2023**

1. Zpráva je zpracována v souladu se schválenými stanovami spolku, ze dne **15. 12. 2020**.
2. Zpráva je projednána na jednání revizní komise dne **13. 9. 2023**
3. Zpráva je určena pro jednání Valné hromady Místní akční skupiny Podještědí, z.s. (dále také jako „MAS“), uskutečněné dne **22. 9. 2023**

I. Projednání výroční zprávy o činnosti a hospodaření za rok 2022

A) *Kontrola hospodaření a nakládání s majetkem*

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

- a) **Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2022**
- b) **Zpráva nezávislého auditora o ověření vedení odděleného účetnictví projektů a způsobilosti výdajů v období 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022**

Z výše uvedených podkladů lze konstatovat, že:

1. Hodnota drobného majetku vedeného v operativní evidenci je 139.649,-
2. Výnosy z hlavní činnosti:

| | |
|-------------------|--|
| Dotace | 9.181.841,76 |
| Prodej služeb | 682.065,- (GDPR, rozvojové dokumenty pro obce) |
| Členské příspěvky | 218.831,- |
| Úroky z Bú | 1.192,52 |
3. Pohledávky k 31. 12. 2022 7.100,- Kč (pohledávky tvoří faktury se splatností 01/2023)
4. Stav pokladny k 31. 12. 2022 10.445,-
5. Stav běžného účtu vedeného u České spořitelny 31. 12. 2022 1.931.265,95

ZÁVĚR:

Podklady byly RK předloženy dle požadavků. Účetní závěrka podává informace o aktivech a pasivech spolku, včetně nákladů a výnosů a výsledku hospodaření k 31. 12. 2022. Dle konstatování auditora dodržela MAS ve všech významných ohledech i povinnost vedení oddělené účetní evidence a finanční prostředky dotace Provozní a animační činnost „6894“ nevyužila na ostatní činnost a projekty MAS.

B) Projednání výroční zprávy o činnosti

Revizní komise projednala dokument: „Výroční zpráva 2022“ 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 5,- na obyvatele/ rok pro obce a 600,- Kč/rok - ostatní členové.
3. Výroční zpráva obsahuje seznam partnerů MAS (členů):
 - Je zachován poměr soukromých a veřejnoprávních subjektů v členské základně. MAS má 58 členů, z toho **28 obcí = 48 %** z veřejného sektoru a **30 partnerů** (15 PO a 15 FO) = **52 %** 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.
4. Výroční zpráva obsahuje informaci o Splnění standardu MAS – 03/2021.
5. Výroční zpráva **obsahuje** informace o hlavních aktivitách MAS v roce 2022.
6. Výroční zpráva **obsahuje** Zprávu nezávislého auditora a Zprávu nezávislého auditora o osvědčení odděleného účetnictví projektu a způsobilosti výdajů období.

ZÁVĚR:

Zpráva dle názoru revizní komise **obsahuje podstatné a další užitečné údaje o činnosti MAS.**

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 2022**, 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 kanceláře MAS nebyl doručen takový podnět ani kanceláři MAS.



-
- 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 jednotliví 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 tato činnost, resp. zpracovávání indikátorového a evaluačního plánu zavést do náplně kanceláře MAS s povinností předkládat informace představenstvu. V roce 2022 (po doporučení Revizní komise 06/21) prováděla tuto činnost kancelář MAS, která předkládala evaluační zprávy Představenstvu. Projednané zprávy byly prostřednictvím systému MS2014+ poskytnuty i ŘO. Úloha revizní komise zůstala kontrolní, tedy ve smyslu, že revizní komise kontroluje, jestli je tato činnost vykonávána. Změna, resp. zavedení do činnosti kanceláře MAS bude zahrnuta do změny Stanov v 11/23.

Touto písemnou zprávou předseda komise informuje valnou hromadu MAS Podještědí.

V Českém Dubu dne 13. 9. 2023

Bc. Tomáš Levinský