



Zápis ze zasedání Kontrolního a Monitorovacího výboru MAS Rokytná, o.p.s. - 6. 12. 2023

Datum konání: 6. 12. 2023 – Místo: Bačice, Kulturní dům

Program:

1. Kontrola účetnictví za rok 2022
2. Audit účetnictví závěrky organizace za rok 2022
3. Audit projektů za rok 2022
4. Výroční zpráva za rok 2022
5. Kontrola administrace výzev a projektů v rámci 4. Výzvy PRV, 1. 2. a 3. Výzvy IROP a 1. Výzvy OP TAK

Jednání zahájil vedoucí pracovník pro realizaci SCLLD Robert Kubala za účasti všech členů KMV, předsedkyně Správní rady Ivy Kršňákové a projektové manažerky SCLLD MAS Marty Kršňákové.

1. Kontrola účetnictví za rok 2022

Členům byly poskytnuty účetní doklady, hlavní účetní kniha a DPPO za rok 2022. Komise se shodla, že účetnictví je vedeno řádně a neshledala žádné nedostatky ve vedení účetnictví.

2. Audit účetnictví závěrky organizace za rok 2022

Za rok 2022 byl proveden audit účetní závěrky organizace, který provedl Ing. Zdeněk Jaroš, Koutkova 344, 674 01 Třebíč, Auditor č. 1477, IČ 634 29 071.

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky MAS Rokytná, o.p.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z Rozvahy k 31.12.2022, Výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2022, a Přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě I. Přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv MAS Rokytná o.p.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Členové KMV vzali výrok auditora na vědomí.



3. Audit projektů za rok 2022

Byl proveden audit projektů, jehož součástí bude ověření toho, že v souvislosti s realizací projektů: „Zlepšení řídicích a animačních schopností MAS Rokytná o.p.s. 2019-2023“ (CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011813) a „Zlepšení řídicích a administrativních schopností MAS Rokytná odborné služby 2019-2023 II“ (CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011976) byla vedena oddělená účetní evidence, podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, pro každý projekt samostatně. Předmětem ověření je že finanční prostředky byly využity v souladu s pravidly Výzvy č. 6 IROP (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD, tedy náklady související s realizací SCLLD), tedy že tyto prostředky nebyly použity na ostatní činnost a projekty MAS. Jedná se o projekty, ze kterých jsou hrazeny provozní náklady MAS Rokytná související s realizací SCLLD a přípravou na nové programovací období 21+.

Závěr auditora	Závěr auditora
Podle mého názoru MAS Rokytná, o.p.s. splnila na základě výše uvedených kritérií ve všech významných ohledech podmínky stanovené Obecnými pravidly pro příjemce a žadatele pro oddělenou účetní evidenci výdajů předkládaných k průběžnému proplacení a nebyly zjištěny případy použití finančních prostředků na jiné činnosti nebo projekty MAS. Tento závěr byl zformulován na základě přirozených omezení a podléhá přirozeným omezením uvedeným v jiných částech této nezávislé zprávy o ověření.	Podle mého názoru MAS Rokytná, o.p.s. splnila na základě výše uvedených kritérií ve všech významných ohledech podmínky stanovené Obecnými pravidly pro příjemce a žadatele pro oddělenou účetní evidenci výdajů předkládaných k průběžnému proplacení a nebyly zjištěny případy použití finančních prostředků na jiné činnosti nebo projekty MAS. Tento závěr byl zformulován na základě přirozených omezení a podléhá přirozeným omezením uvedeným v jiných částech této nezávislé zprávy o ověření.
Datum vydání zprávy	Datum vydání zprávy
14. srpna 2023	14. srpna 2023
Identifikace auditora	Identifikace auditora
Ing. Zdeněk Jaroš auditor č. oprávnění 1477 Koutkova 344 674 01 Třebíč	Ing. Zdeněk Jaroš auditor č. oprávnění 1477 Koutkova 344 674 01 Třebíč

Členové KMV vzali výrok auditora na vědomí.

4. Výroční zpráva za rok 2022

Členové KMV projednali Výroční zprávu MAS Rokytné za rok 2022. KMV bere Výroční zprávu na vědomí.



5. Kontrola administrace výzev a projektů v rámci 4. Výzvy PRV, 1. 2. a 3. Výzvy IROP a 1. Výzvy OP TAK

Byla provedena kontrola výzev vyhlášených v roce 2023 z dokumentů uveřejněných na webu www.masrokytna.cz a uložených v kanceláři MAS. V roce 2023 proběhl příjem a hodnocení žádostí v rámci výzev PRV č. 4, IROP č. 1, č. 2 a č. 3 a OP TAK č. 1.

KMV prošel dokumenty procesu hodnocení jednotlivých žádostí. KMV zkontroloval postup kanceláře MAS při provádění kontroly formálních náležitostí a přijatelnosti přijatých projektů. KMV nahlédl do Zápisu z Výběrové komise a Programového výboru. KMV neshledal pochybení v procesních postupech.

V Bačicích dne 6. 12. 2023

Zapsal vedoucí pracovník pro realizaci SCLLD Robert Kubala:

Předseda Kontrolního a Monitorovací výboru:

