

PROTOKOL o výsledku kontroly na místě

MAS Hranicko z. s., IČ: 27017915
se sídlem: Tř. 1. máje 328, 753 01 Hranice

s předmětem: kontrola činnosti spolku zejména s důrazem na hospodaření, účelné vynakládání prostředků a ochrany majetku ve vlastnictví spolku.

1. Kontrola byla provedena dne 25. 4. 2017 v době od 15:00 h do 17:00 h.

Kontrolní komise byla zvolena Valnou hromadou MAS Hranicko dne 20. ledna 2015.

2. Kontrolu provedli:

Vladimíra Kubešová
Zdeněk Růžička
Daniela Tvrdoňová
Eduard Tomeček
Václav Vomáčka

3. Kontrolovanou osobu zastupovali:

Žaneta Rosová, asistentka pro realizaci SCLLD - MAS Hranicko
František Kopecký, vedoucí zaměstnanec pro realizaci SCLLD - MAS Hranicko

4. Při kontrole byly hodnoceny následující doklady:

- kontrola jednotlivých položek
- hlavní účetní kniha za období 01 – 12/2016
- pokladní kniha 2016
- namátkové účetní doklady za období 01 – 12/2016
- kontrola cestovních příkazů za období 01 – 12/2016
- pracovní smlouvy manažerů MAS 2016
- mzdová evidence 2016, výkazy práce 2016
- projekty:
 - Režie 4.2 IROP
 - MAP na Hranicku

5. Při kontrole bylo zjištěno:

- byla provedena kontrola plnění nápravných opatření, stanovených v protokolu o kontrole ze dne 30. 3. 2016. Opatření byly částečně splněny.
- přezkoumané operace jsou v souladu s právními předpisy, schváleným rozpočtem, uzavřenými smlouvami a splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti,
- údaje o hospodaření s veřejnými prostředky věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb veřejných prostředků a tyto údaje odpovídají skutečnostem rozhodným pro uskutečnění veřejných příjmů, výdajů a nakládání s veřejnými prostředky,

- při kontrole nebyla zjištěna porušení povinnosti při správě svěřeného majetku ani při hospodaření s veřejnými prostředky
- Pracovní pozice uváděné v jednotlivých vnitřních směrnících nevycházejí z pracovních pozic, uvedených v pracovních smlouvách (Mgr. Karolína Berousková)
- Ve směrnici č. 2 „Pro vedení účetnictví a oběh účetních dokladů“ je v odstavci D. bod 2 Zařazený majetek je přiřazen do odpisových skupin dle zákona o dani z příjmu. Drobný hmotný majetek s pořizovací cenou do Kč 40 000,- a drobný nehmotný majetek s pořizovací cenou do Kč 60 000,- bude zaúčtován přímo do nákladů
- Kontrola projektů proběhla bez závad

6. Opatření k nápravě

- dát do souladu pracovní pozice uváděné v jednotlivých vnitřních směrnících do souladu s pracovními smlouvami
- upravit odstavec D bod č. 2 ve směrnici č. 2 „Pro vedení účetnictví a oběh účetních dokladů“, podle praxe, kterou provádí účetní firma, která tento majetek vede jako DHM

7. Poučení

Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat písemné a zdůvodněné námítky ve lhůtě 10 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

S tímto protokolem byli seznámeni dne 25. 4. 2017:

Žaneta Rosová, asistentka pro realizaci SCLLD - MAS Hranicko

Za kontrolní komisi:

Vladimíra Kubešová

Zdeněk Růžička

Daniela Tvrdoňová

Eduard Tomeček

Václav Vomáčka

Protokol byl vyhotoven v počtu 2 výtisků (výtisk č. 1 pro MAS Hranicko převzala Žaneta Rosová dne 25. 4. 2017, výtisk č. 2 pro kontrolní komisi převzal Václav Vomáčka dne 25. 4. 2017).