

## **Zpráva Kontrolní a monitorovací komise MAS POHODA venkova**

### **za rok 2015**

Dne 4. 5. 2016 byl proveden dohled hospodaření MAS Pohoda Venkova. Kontrola byla provedena za účasti revizní komise, která pracuje ve složení Zdeněk Kraška, Bc. Zdeněk Drašnar, Mgr. Jana Mervartová a Zdeněk Bendzo. Omluven byl Ing. Jiří Tymel. Kontrola proběhla v sídle MAS POHODA venkova ve Valu od 13.00 do 15.00 hodin. Při kontrole byly prověřeny dokumenty, které se týkají hospodaření, stavy účtů, stav pokladny a majetku této organizace.

**Stav pokladny k 31. 12. 2015..... 22 832,- Kč.**

Stav na hlavním účtu -1186807359/0800 k 31. 12. 2015..... 76 791,31 Kč

Stav na vedlejším účtu-20036-1186807359/0800 k 31. 12. 2015.....715,25 Kč (hudební festival + originální produkty)

Stav na transparentním kontě účet -5527104001/5500 k 31. 12. 2015.....34.73 Kč (účet na hrazení příspěvků)

**Celkový zůstatek na účtě 221 000 k 31.12.2015.....77 541,29**

### **Na další období 2015+ je využíván 1 úvěrový účet**

419735479/0800, na kterém k 31.12.2015 bylo vyčerpáno 327 054,-Kč

### **Závazky**

**k 31. 12. 2015 ..... 4100,-- Kč (neuhrazené faktury)**

**k 31. 12. 2014 ..... 5.227,-Kč (Ostatní nevyrovnané závazky-krátkodobé)**

## **Pohledávky**

K 31.12.2015 činil dluh .....4100,- Kč.

## **Dary**

Komise zkontrolovala i stav konta, na kterém jsou evidovány dary na činnost Mas V roce 2013 se na tomto kontě nacházelo 418.151,- Kč. K 31.12.2015 je na tomto kontě evidováno **10 812,03 Kč**. Tyto finanční prostředky byly využity na činnost masky v roce 2015. ( mzdy ,úroky banky atd.)

## **Hmotný majetek**

Celkový stav drobného majetku je 563 321,- Kč. K tomuto majetku je možno ještě přiřčenit kompenzační pomůcky, které byly dle projektu spolupráce umístěny ve stacionáři NONA v Novém Městě n. Metují v celkové hodnotě 161.344,- Kč. Zůstatek po odpisech je k 31.12.2015- **42 983,78 Kč**. (rok 2014- 75.263,78-Kč)

Vyřazený drobný majetek byl vyřazen z účetnictví a zlikvidován v elektroodpadu.

## **Dohody o provedení práce**

Komise provedla kontrolu dohod o provedení práce za rok 2015 Smluvně bylo vyplaceno 11 dohod v celkové výši 84.000,- Kč. Tyto dohody vykazují celkem 570 odpracovaných hodin pro potřeby MAS Venkova. V roce 2015 došlo ke snížení vyplacených finančních prostředků o 8.100,-Kč

## **Směrnice**

V souboru interních směrnic, které jsou použity pro vedení účetnictví, je v užívání celkem 13 směrnic.

### **Je nutné provést aktualizaci všech těchto směrnic!**

Je potřeba aktualizovat směrnici BOZP, která byla zavedena v roce 2011. V návaznosti na tento dokument je nutné proškolit i všechny osoby a zaměstnance Mas Pohoda Venkova.

V návaznosti na tuto směrnici byly doplněny ke smlouvám o pracovní činnosti lékařské prohlídky zaměstnanců.

## **Hudební festival F.L.Věk**

Celkové náklady na mezinárodní hudební festival F. L. Věka v Dobrušce, který pořádá MAS ve spolupráci s ostatními subjekty, činily 744 036,43-Kč. Mas Pohoda Venkova se podílela na tomto projektu částkou **2 826,43 Kč**

## **Provozní náklady**

Se vykazují podle středisek. Proto se nedá tato částka v účetnictví najít a musela by být vypočítána součtem provozních nákladů dle středisek. Původní vykazování celkových nákladů bylo přehlednější.

## **Doporučení :**

- 1) vzhledem k tomu, že MAS Pohoda venkova nakládá s veřejnými prostředky, revizní komise doporučuje vytvořit směrnici, která by pro jednotlivé řídicí orgány MAS stanovila dispoziční práva k finančním transakcím.
- 2) Provozní náklady se přímo podílejí na finančních prostředcích, které se můžou poskytovat jako dotace. Měla by se stanovit výše těchto nákladů, která by odpovídala finančním prostředkům určeným k rozdělení na dotace. Pokud by se tento rozpočtový výdaj překročil, měl by být patřičně zdůvodněn.
- 3) V roce 2015 nebyly poskytnuty žádné dotace, ani nebyla prováděna kontrola běžících projektů, přesto jsou provozní náklady dost vysoké.

**Závěr:**

Revizní komise MAS Pohoda Venkova, provedla dohled nad hospodařením Mas Pohoda Venkova. V době, kdy byla provedena kontrola, nebyl ještě znám výrok auditora o kontrole hospodaření za rok 2015, protože bylo zažádáno o odklad z důvodu nevyřešené dotace z krajského úřadu KHK. Kontrolou předložených dokumentů a výsledků hospodaření nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

V Pohoří 4.5.2016

Kontrolní a monitorovací komise

předseda Zdeněk Krafka

Bc. Zdeněk Drašnar

Mgr. Jana Mervartová

Zdeněk Bendzo