

# Zpráva o kontrolní činnosti Kontrolního výboru

## Místní akční skupiny Šipka

**Datum konání: 11. 5. 2022**

**Místo: Kancelář MAS Šipka, Myslotínská 1786, Pelhřimov**

### Seznam podkladů:

- **Návrh zprávy o kontrolní činnosti Kontrolního výboru**
- **Účetní knihy 2021**
- **Účetní závěrka 2021**
- **Výroční zpráva 2021**

### Členové Kontrolního výboru

Subjekt	Jméno zástupce	Zájmová skupina
Mikroregion Pelhřimov, z.s.	Zdeněk Jaroš - předseda výboru	Veřejný
Miroslav Marek	Miroslav Marek	FO
STARVAK, s.r.o.	Jiří Jejkal	PPO

### Oblasti kontroly

1. **Kontrola účetní knihy a účetní závěrky za rok 2021**
2. **Namátková kontrola účetních dokladů**
3. **Kontrola majetku**
4. **Audit**
5. **Projednání výroční zprávy**
6. **Namátková kontrola administrace výzev a projektů v rámci PRV, IROP a OPZ**
7. **Kontrola režijních výdajů v rámci projektu ZLEPŠENÍ ŘÍDÍCÍCH A ADMINISTRATIVNÍCH SCHOPNOSTÍ Místní akční skupiny Šipka, z.s.**

### Průběh kontrolní činnosti

1. **Kontrola účetní knihy a účetní závěrky za rok 2021**

Předseda Kontrolního výboru Zdeněk Jaroš provedl kontrolu účetních knih a účetních závěrek za poslední dva uzavřené roky a neshledal žádné nedostatky v evidenci a účtování.

2. **Namátková kontrola účetních dokladů**

Předseda Kontrolního výboru Zdeněk Jaroš provedl namátkovou kontrolu účetních dokladů, a to z těchto hledisek:

- evidence dokladu,

- střediskové rozúčtování,
- objektivnost vynaloženého nákladu,
- příslušnost nákladu k danému projektu.

Při kontrole nebyly nalezeny jakékoli nesrovnalosti.

### **3. Kontrola majetku**

Proběhla kontrola zaúčtování dlouhodobého hmotného majetku a jeho odepisování. Dále proběhla věcná kontrola drobného dlouhodobého majetku. Při kontrole nebyly nalezeny žádné nesrovnalosti.

### **4. Audit účetní závěrky organizace**

Za rok 2021 bude proveden audit účetní závěrky organizace, jehož součástí bude ověření toho, že v souvislosti s realizací projektu ZLEPŠENÍ ŘÍDÍCÍCH A ADMINISTRATIVNÍCH SCHOPNOSTÍ Místní akční skupiny Šipka, z.s. 2 a 3 byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD). Jedná se o projekt, ze kterého jsou hrazeny provozní náklady MAS Šipka.

Audit provede:  
 Ing. Zdeněk Jaroš  
 Koutkova 344  
 674 01 Třebíč  
 Auditor č. 1477  
 IČ 634 29 071

Audit z roku 2020 je bez zjištění.

### **5. Projednání Výroční zprávy**

Všichni členové Kontrolního výboru MAS Šipka projednali Výroční zprávu Místní akční skupiny Šipka 2021 a navrhují ji ke schválení členské schůzi MAS Šipka.

### **6. Namátková kontrola administrace výzev a projektů v rámci PRV a IROP**

Byla provedena kontrola výzvy IROP – Udržitelná doprava IV (uveřejněna na webu [www.massipka.cz](http://www.massipka.cz)) bez zjištění.

Dále bylo nahlédnuto do průběhu administrace projektů v rámci archivace na síťovém disku QNAS, v CRM systém Raynet a na [www.msiu.mssf.cz](http://www.msiu.mssf.cz) archivace odpovídá nastavení implementace SCLLD MAS Šipka.

### **7. Kontrola režijních výdajů v rámci projektu ZLEPŠENÍ ŘÍDÍCÍCH A ADMINISTRATIVNÍCH SCHOPNOSTÍ Místní akční skupiny Šipka, z.s.**

Podle ustanovení § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále také „ZFK“), byla

provedena kontrola na místě projektu realizovaného v rámci Integrovaného regionálního operačního programu:

ZLEPŠENÍ ŘÍDÍCÍCH A ADMINISTRATIVNÍCH SCHOPNOSTÍ Místní akční skupiny Šipka, z.s.  
CZ.06.4.59/0.0/0.0/15\_003/000208

Kontrolující orgán: Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Zahájení kontroly 22. 6. 2021

Poslední kontrolní úkon 20. 1. 2022

Protokol byl vyhotoven v Praze dne 4. 2. 2022 v rozsahu 10 stran.

Opatření k nápravě nebyla stanovena.

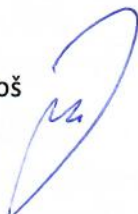
Byla stanovena doporučení k nápravě v oblasti narovnání skutečností z automatického průpisu v Rejstříku skutečných majitelů.

Závěr kontroly se dopouští spekulací a zakládá podněty k následným kontrolám, která jsou však v rozporu s pravidly a dopouští se pravé retroaktivity. Přičemž obecný zákaz pravé retroaktivity je zdůrazňován v ústavním pořádku České republiky, a to v čl. 40 odst. 6 Listiny základních práv a svobod.

Místní akční skupina Šipka, z.s. z důvodu ochrany svých zájmů a předejití vzniku škody podala vůči této kontrole námitky podle §13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád). Námitky byly podány do 15 dnů od doručení protokolu

Zapsala: Michaela Zelenková

Zdeněk Jaroš



Miroslav Marek



Jiří Jejkal