



výroční zpráva 2023



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



**MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR**



1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINĚ TŘEŠŤSKO, o.p.s., A O MAS TŘEŠŤSKO	02
1.1 Územní působnost MAS Třeštsko v roce 2023	03
1.2 Cíle Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s.	05
1.3 Zaměstnanci Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s.	05
2. ZAKLADATELÉ, PARTNEŘI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI A ORGANIZAČNÍ SLOŽKY	06
2.1 Zakladatelé společnosti	06
2.2 Partneři MAS Třeštsko	06
2.3 Orgány společnosti Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s.	09
2.3.1 Správní rada	09
2.3.2 Dozorčí rada	09
2.4 Orgány organizační složky MAS Třeštsko	10
2.4.1 Rozhodovací orgán MAS Třeštsko	10
2.4.2 Výběrová komise MAS Třeštsko	11
2.4.3 Kontrolní a monitorovací výbor MAS Třeštsko	11
3. AKTIVITY MAS TŘEŠŤSKO	12
3.1 Programové období 2014–2020	12
3.2 Programové období 2021–2027	14
3.3 Konzultace a semináře	15
4. AKTIVITY MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINY TŘEŠŤSKO, o.p.s.	16
4.1 Spolupráce s městem Jihlava	16
4.2 Grant MAS	16
4.3 NOVÁ ZELENÁ ÚSPORÁM LIGHT, EnKoMAS	17
4.4 Místní agenda 21	17
4.5 Propagace Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s.	17
5. ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ V ROCE 2023	18
5.1 Přehled o peněžních nákladech za Místní akční skupinu Třeštsko, o.p.s., a její organizační složku	18
5.2 Přehled o peněžních příjmech za Místní akční skupinu Třeštsko, o.p.s., a její organizační složku	19
5.3 Výsledek hospodaření za Místní akční skupinu Třeštsko, o.p.s., a její organizační složku	19
5.4 Stav hmotného majetku k 31. 12. 2023	20
5.5 Stav pohledávek k 31. 12. 2023	20
5.6 Stav závazků k 31. 12. 2023	20
5.6 Zpráva auditora	21

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

O MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINĚ TŘEŠŤSKO, O.P.S., A MAS TŘEŠŤSKO

Název	Místní akční skupina Třeštsko, o.p.s.
Sídlo	Třešť, Revoluční 20/1, 589 01 Třešť
Kancelář	Palackého 429, 589 01 Třešť
IČ	27739309
Právní forma	Obecně prospěšná společnost (o.p.s.)
Zapsáno	Rejstřík obecně prospěšných společností, vedený Krajským soudem v Brně, oddíl O, vložka 333
Běžný účet	314941102/0300
E-mail	mas-trestsko@seznam.cz
Internetové stránky	www.mastrestsko.cz
Telefonický kontakt	725 774 709 / 725 774 708 / 727 883 087

Místní akční skupina Třeštsko, o.p.s., vznikla jako obecně prospěšná společnost dne 1. srpna 2007 s cílem podpořit rozvoj regionu prostřednictvím realizací projektů, vytvořit strategii regionu, poskytovat informační služby a poradenskou činnost pro veřejnost a partnery, spolupracovat s dalšími odpovídajícími subjekty v ČR i zahraničí, vydávat publikace a propagovat výše uvedené aktivity.

Její náplní je sdružovat obce, neziskové organizace, malé i střední podnikatele za účelem rozvoje regionu ve smyslu zlepšování kvality života ve venkovských oblastech.

Pro zajištění činnosti, kterou je na vymezeném území navrhována a prováděna Strategie komunitně vedeného místního rozvoje, byla Správní radou Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s., dne 11. listopadu 2014 zřízena organizační složka společnosti pod názvem MAS Třeštsko. Způsob začlenění organizační složky MAS Třeštsko do Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s., je patrný z graficky znázorněného organigramu společnosti. Místní akční skupina Třeštsko prošla v roce 2015 standardizací, která upravuje fungování společnosti v plánovacím období 2014–2020 z pohledu řídicích orgánů, jejich volebních období a schvalovacích pravomocí. Stejně tak se změny dotknou i systémů výzev a alokací. Pro zřízení organizační složky jako nositele dotačních titulů bylo nutné odsouhlasení základních dokumentů o chodu Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s., a zaregistrování aktualizovaných dokumentů na obchodní rejstřík. V roce 2020 prošla společnost další standardizací, umožňující chod společnosti v plánovacím období 2021–2027.

Tabulka 1:

Obce patřící do územní působnosti MAS Třeštsko v roce 2023 (stav k 1. 1. 2023, zdroj: ČSÚ)

č.	název obce	počet obyvatel	rozloha (ha)
1	Batelov	2426	4 268
2	Bílý Kámen	297	513
3	Boršov	169	257
4	Brtnička	95	310
5	Cejle	526	1 268
6	Cerekvička – Rosice	223	899
7	Čížov	311	709
8	Dlouhá Brtnice	381	1 143
9	Dolní Cerekev	1257	1 583
10	Dudín	191	836
11	Dušejov	485	487
12	Dvorce	211	350
13	Hladov	172	584
14	Hojkov	156	643
15	Hubenov	145	256
16	Hybrálec	491	1 050
17	Jezdovice	248	557
18	Ježená	123	447
19	Kostelec	937	892
20	Milíčov	145	653

č.	název obce	počet obyvatel	rozloha (ha)
21	Mirošov	165	413
22	Nový Rychnov	1000	3100
23	Opatov	205	675
24	Otín	90	717
25	Plandry	195	183
26	Rančířov	534	646
27	Rantířov	456	274
28	Rohozná	409	1 142
29	Stonařov	1119	1 356
30	Suchá	248	1 148
31	Šimanov	228	623
32	Švábov	81	500
33	Třešť	5715	4 696
34	Ústí	236	914
35	Větrný Jeníkov	634	1 222
36	Vílanec	322	1 358
37	Vyskytná nad Jihlavou	947	2 121
38	Zbílidy	222	1 043
39	Zbinohy	115	397
celkem		21 910	40 233



Batelov



Cejle

Dlouhá
BrtniceDolní
Cerekev

Dvorce



Hybrálec



Jezdovice



Kostelec

Nový
Rychnov

Opatov



Plandry



Rantířov



Rohozná



Stonařov



Suchá



Šimanov



Švábov



Třešť



Ústí

Větrný
JeníkovVyskytná
nad Jihlavou

Zbílidy

*Jedná se pouze
o namátkový výběr erbů.

1.2 CÍLE MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINY TŘEŠŤSKO, O.P.S.

Místní akční skupina má široké spektrum činností, lze mezi ně zařadit především:

- Podporu rozvoje regionu
- Vytvoření strategie regionu a její naplňování
- Příprava a realizace projektů přispívajících k rozvoji regionu
- Informační služby a poradenská činnost pro partnery
- Vzájemná spolupráce s dalšími subjekty v ČR i v zahraničí
- Vydávání publikací a propagace zaměřená na podporu výše uvedených aktivit

Výše uvedené cíle naplňovala Místní akční skupina Třešťsko nejen svými dlouhodobějšími projektovými záměry, ale v podstatě svojí každodenní činností. Prioritou společnosti je trvale udržitelný rozvoj celého, prakticky venkovského regionu spoluprací s obcemi, neziskovými organizacemi, místními podnikateli a s dalšími subjekty v územní působnosti. Společným rovnítkem projektů, které jsou realizovány prostřednictvím Místní akční skupiny, je snaha o zkvalitnění života ve venkovské oblasti, ochrana kulturního a historického dědictví regionu a samozřejmě je dbáno i na ochranu životního prostředí a zachování krajinného rázu území. Společnost zároveň poskytuje poradenskou činnost pro své partnery, jednak ve formě konzultací k projektům, ale také pořádáním vzdělávacích seminářů. Stejně je i partnerství s místními akčními skupinami a okolními mikroregiony.

1.3 ZAMĚŠTNANCI MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINY TŘEŠŤSKO, O.P.S.

O chod Místní akční skupiny Třešťsko, o.p.s., se starali tři zaměstnanci. Hladký průběh všech finančních náležitostí zajišťuje externí účetní.

Ředitelka	Ing. Lucie Koumarová
Vedoucí pracovník pro SCLLD	Ing. Lucie Koumarová
Projektoví manažeři	Ing. Tomáš Burian Ing. Zuzana Pátková
Účetní	Hana Pažitná

Kromě výše uvedených MAS disponuje několika pracovníky na dohodu o provedení práce, kteří mají na starosti technické zajištění kulturních akcí.

2. ZAKLADATELÉ, PARTNEŘI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

A JEJÍ ORGANIZAČNÍ SLOŽKY

2.1 ZAKLADATELÉ SPOLEČNOSTI

Veškeré změny v organizační struktuře společnosti byly zaneseny v Úplném znění Zakladací smlouvy ve znění Dohody o změně. Toto znění je v platnosti od května 2015 a i v roce 2023 tvořilo základní kámen Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s., 17 zakladatelů:

Zakladatelé Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s., v roce 2023:

Město Třešť	Obec Rohozná
Městys Batelov	Obec Suchá
Městys Dolní Cerekev	Obec Švábov
Městys Stonařov	Obec Vílanec
Obec Cejle	Podzimek a synové, s.r.o.
Obec Jezdovice	Jiří Drastich
Obec Kostelec	Roman Musil
Obec Otín	Tělovýchovná jednota Slavoj Třešť, z.s.
Středisko společných činností AV ČR, v.v.i.	

2.2 PARTNEŘI MAS TŘEŠTSKO

Partnerská základna MAS Třeštsko čítá různorodé zastoupení fyzických a právnických osob nebo sdružení, které jsou přímo spjaty s regionem. Je dodržen poměr veřejného a soukromého sektoru, kdy podíl veřejné sféry může být maximálně 49 %.

Celkem měla MAS Třeštsko v roce 2023 67 partnerů, z toho 32 zastupuje veřejný sektor (jedná se primárně o partnerské obce – k 7. 7. 2023 došlo k rozšíření území o obec Rančířov) a zbylých 35 partnerů představuje sektor neveřejný. Poměr veřejného a neveřejného sektoru představuje 48 % / 52 %. Všechny 35 partnerů za neveřejný sektor můžeme dále rozdělit na 13 podnikatelů, 9 neziskových organizací a 13 fyzických osob.

Tabulka 2:
Partneři MAS Třeštsko v roce 2023

Veřejný sektor	
1	Batelov náměstí Míru 148, 588 51 Batelov
2	Bílý Kámen Bílý Kámen 12, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou
3	Brtnička Brtnička 10, 675 27 Předín
4	Cejle Cejle 100, 588 51 Batelov
5	Cerekvička-Rosice Cerekvička 30, 588 33 Cerekvička – Rosice
6	Čížov Čížov 3, 586 01 Jihlava
7	Dlouhá Brtnice Dlouhá Brtnice 57, 588 34 Dlouhá Brtnice
8	Dolní Cerekev Dolní Cerekev 107, 588 45 Dolní Cerekev
9	Dudín Dudín 26, 588 05 Dušejov
10	Hladov Hladov 71, 588 33 Stonařov
11	Hybrálec Hybrálec 69, 586 01 Jihlava
12	Jezdovice Jezdovice 90, 589 01 Třešť
13	Kostelec Kostelec 87, 588 61 Kostelec
14	Mikroregion Dušejovsko Dušejov 109, 588 05 Dušejov
15	Nový Rychnov Nový Rychnov 87, 394 04 Nový Rychnov
16	Otín Otín 24, 588 33 Stonařov
17	Plandry Plandry 30, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou
18	Rančířov Rančířov 36, 586 01 Jihlava
19	Rantířov Rantířov 78, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou
20	Rohozná Rohozná 113, 588 44 Rohozná u Jihlavy
21	Stonařov Stonařov 232, 588 33 Stonařov
22	Suchá Suchá 1, 588 33 Stonařov
23	Šimanov Šimanov 58, 588 42 Větrný Jeníkov
24	Švábov Švábov 37, 588 51 Batelov
25	Třešť Revoluční 20, 589 01 Třešť
26	Ústí Ústí 88, 588 42 Větrný Jeníkov
27	Větrný Jeníkov Větrný Jeníkov 5, 588 42 Větrný Jeníkov
28	Vílanec Vílanec 56, 588 35 Vílanec
29	Vyskytná nad Jihlavou Vyskytná nad Jihlavou 67, 888 41 Vyskytná nad Jihlavou
30	Zbilidy Zbilidy 14, 588 42 Větrný Jeníkov
31	Zbinohy Zbinohy 13, 588 42 Větrný Jeníkov
32	SSČ AV ČR, v.v.i. Národní 1009/3, 110 00 Praha 1

Pozn.: Mikroregion Dušejovsko, který je členem MAS Třeštsko, sdružuje celkem 10 obcí, a to obce Boršov, Cejle, Dušejov, Dvorce, Hojkov, Hubenov, Ježená, Milíčov, Mirošov a Opatov.

Podnikatelé

1	Bednařík Jiří	Cejle151, 588 51 Batelov
2	Drastich Jiří	Váňovská 60/39, 589 01 Třešť
3	KAMILA CHOCOLATES, s.r.o.	Vyskytná nad Jihlavou 126, 588 41 Vyskytná nad Jihlavou
4	Mareček k.s.	Revoluční 39/15, 589 01 Třešť
5	Morkus Jan	Jungmannova 994, 589 01 Třešť
6	Musil Roman	Dolní Cerekev, Nový Svět 73, 588 51 Batelov
7	Novák František	Puchýrna 361, 589 01 Třešť
8	Novák Libor	Dudín 40, 588 05 Dušejov
9	Podzimek a synové, s.r.o.	Váňovská 528/22, 589 01 Třešť
10	Řezníčková Věra	Rohozná 36, 588 44 Rohozná u Jihlavy
11	Skála Tomáš	Za Tratí 460/6, 588 51 Batelov
12	Musilová Markéta	Luční 1063/24, 589 01 Třešť
13	ZD Rácov	Rácov 15, 58851 Batelov

Neziskové organizace

1	BRASS QUINTET, z.s.	Na Oboře 225, 588 51 Batelov
2	DS Stonařov	Stonařov 127, 588 33 Stonařov
3	Ekoinfocentrum ZO ČSOP 59/12	kancelář Škrétova 5, 586 01 Jihlava
4	Okrašlovací spolek Jezdovice, z.s.	Jezdovice 102, 589 01 Třešť
5	TJ Slavoj Třešť, z.s.	Dr. Konarovského 1046/14, 589 01 Třešť
6	TJ Sokol Třešť	nám. Svobody 412/15, 589 01 Třešť
7	Třešť SOBĚstačně, z.s.	Na Spojce 385/2, 589 01 Třešť
8	Vzdělávací agentura Vysočiny, z.s.	Cejle 88, 588 51 Batelov
9	SDH Třešť	Dr. Richtra 992/1, 589 01 Třešť

Fyzické osoby

1	Dvořáček Antonín	Dolní Cerekev 212, 588 51 Batelov
2	Mišík Ivo	Jezdovice 102, 589 01 Třešť
3	Bc. Musilová Iva, DiS.	Dušejov 160, 588 05 Dušejov
4	Burian Tomáš	Barviřská 1119/5, 589 01 Třešť
5	Burianová Lenka	Barviřská 1119/5, 589 01 Třešť
6	Schmidt Martin	V Klínarce 14, 589 01 Třešť
7	Tajovská Zdeňka	Dušejov 84, 588 05 Dušejov
8	Křepela Josef	Řásná 99, 588 56 Telč
9	Mach Milan	Švábov 47, 588 51 Batelov
10	Kružíková Ladislava, Ing.	Měšín 18, 586 01 Jihlava
11	Padrtová Michaela, Bc.	Revoluční 40/17, 589 01 Třešť
12	Rod Jaroslav	Stonařov 72, 588 33 Stonařov
13	Miroslava Nikrmajerová Bártů, Ing.	Suchá 12, 588 33 Stonařov

Všichni partneři MAS Třeštsko jsou rozděleni do zájmových skupin v návaznosti na převažující oblast zájmu či převažující činnost. Od roku 2014 jsou všichni partneři MAS Třeštsko rozděleni do šesti zájmových skupin.

Tabulka 3:

Přehled zájmových skupin MAS Třeštsko v roce 2023

Zájmové skupiny MAS Třeštsko	
Název zájmové skupiny	Počet partnerů ve skupině
1 Vzdělávání a školství	7 partnerů
2 Infrastruktura obcí	12 partnerů
3 Služby občanům	11 partnerů
4 Péče o krajinu a ŽP	12 partnerů
5 Zemědělství a lesnictví	12 partnerů
6 Kultura a volný čas	13 partnerů

2.3 ORGÁNY SPOLEČNOSTI MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINY TŘEŠTSKO, o.p.s.

2.3.1 Správní rada

○ Ing. Vladislav Hynk
předseda správní rady

○ Mgr. Ivan Šulc

○ Tomáš Fiala,

od 27. 1. 2023 Mgr. Romana Tříšková

○ Roman Musil

○ Ing. Pavel Formáček

○ PaedDr. Václav Trnka

○ Zdeňka Tajovská

○ Ivo Mišák

○ Martin Hamták

Správní rada Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s., se v roce 2023 sešla fyzicky třikrát. Správní rada má ve své působnosti rozhodování o předmětu a činnostech společnosti, schvaluje účetní dokumenty, organizační předpisy a strategické materiály a následně je oprávněna k upravování dalších podmínek a pravidel.

2.3.2 Dozorčí rada

○ Štěpánka Šteflová

předsedkyně dozorčí rady

○ Jaroslav Rod

○ Jan Petr

Dozorčí rada Místní akční skupiny Třeštsko, o.p.s., jednala v průběhu roku 2023 třikrát fyzicky. Dozorčí rada je kontrolním orgánem společnosti, který dohlíží na vývoj společnosti v souladu se zákonem, zakladatelskou smlouvou, statutem, přičemž k tomu volí nejehospodárnější postupy.

2.4 ORGÁNY ORGANIZAČNÍ SLOŽKY MAS TŘEŠŤSKO

Nejvyšším orgánem organizační složky MAS Třešťsko je Fórum Strategického plánu LEADER, jednání proběhla dvě – formou per rollam v květnu, a to z důvodu schválení výroční právy a zprávy auditora, další pak 30. listopadu 2023 fyzicky, kdy došlo ke jmenování výběrové komise, jmenování členů kontrolního a monitorovacího výboru, jmenování členů rozhodovacího orgánu a byla představena činnost MAS za uplynulý rok.

2.4.1. Rozhodovací orgán MAS Třešťsko

- rozhoduje o přijetí nebo vyloučení partnera MAS (delegovaná pravomoc nejvyššího orgánu),
- schvaluje způsob hodnocení a výběru projektů, zejména výběrová kritéria pro výběr projektů, schvaluje rozpočet MAS (delegovaná pravomoc nejvyššího orgánu),
- schvaluje uzavření a ukončení pracovněprávního vztahu s vedoucím zaměstnancem (manažerem) pro realizaci SCLLD,
- schvaluje výzvy k podávání žádostí,
- schvaluje monitorovací ukazatele,
- vybírá projekty k realizaci a stanovuje výši alokace na projekty na základě návrhu výběrového orgánu,
- vymezuje zájmové skupiny,
- svolává nejvyšší orgán minimálně jedenkrát ročně.

Funkční období je tříleté.

○ TJ Sokol Třešť: Martin Hamták	soukromý neziskový sektor
○ Zdeňka Tajovská	soukromý neziskový sektor
○ TJ Slavoj Třešť, z.s.: PaedDr. Václav Trnka	soukromý neziskový sektor
○ Ivo Mišák	soukromý neziskový sektor
○ Roman Musil	soukromý podnikatelský sektor
○ Město Třešť: Ing. Vladislav Hynk	veřejný sektor
○ Městys Stonařov: Mgr. Ivan Šulc	veřejný sektor
○ Obec Kostelec: Tomáš Fiala, od 27. 1. 2023 Mgr. Romana Tříšková	veřejný sektor
○ SSČ AV ČR, v.v.i.: Ing. Pavel Formáček	veřejný sektor

Rozhodovací orgán MAS Třešťsko byl v roce 2023 svolán fyzicky čtyřikrát, zbývající čtyři jednání probíhala formou per rollam. Při jednáních bylo řešeno: schválení výzev, schválení programových rámců jednotlivých operačních programů, přistoupení nových členů, schválení žádostí o dotaci v rámci PRV i IROP, schválení Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Třešťsko na období 2021–2027, rozpočtu MAS Třešťsko na rok 2024 a předání informací spojených s chodem společnosti.

2.4.2 Výběrová komise MAS Třeštsko

- boduje jednotlivé projektové žádosti v rámci realizace strategie, navrhuje jejich pořadí podle předpokládaného přínosu k plnění záměrů a cílů SCLLD,
- činí předvýběr projektů.

Funkční období je jeden rok.

○ Antonín Dvořáček	soukromý neziskový sektor
○ Josef Křepela	soukromý neziskový sektor
○ BRASS QUINTET, z.s.: Ing. Jiří Cába	soukromý neziskový sektor
○ Bc. Iva Musilová, DiS.	soukromý neziskový sektor
○ Bc. Lenka Burianová	soukromý neziskový sektor
○ Obec Suchá: Ing. Tomáš Čaha	veřejný sektor
○ Ing. Ladislava Kružíková	soukromý neziskový sektor

Výběrová komise se sešla v roce 2023 dvakrát k hodnocení projektů. Předmětem jednání bylo hodnocení projektů v 10. a 11. výzvě PRV.

2.4.3. Kontrolní a monitorovací výbor MAS Třeštsko

- projednává výroční zprávy o činnosti a hospodaření MAS,
- dohlíží na to, zda MAS vyvíjí činnost v souladu se zákony, platnými pravidly, standardy MAS a SCLLD,
- nahlíží do účetních knih a jiných dokladů společnosti týkají se činnosti MAS a kontroluje tam obsažené údaje.
- svolává mimořádné jednání nejvyššího orgánu a rozhodovacího orgánu, jestliže to vyžadují zájmy MAS,
- zodpovídá za monitoring a hodnocení SCLLD.

Funkční období je tříleté.

○ Ing. Miroslava Nikrmajerová Bártů	soukromý neziskový sektor
○ Jaroslav Rod	soukromý podnikatelský sektor
○ Věra Řezníčková	soukromý podnikatelský sektor
○ Mikroregion Dušejovsko: Jan Petr	veřejný sektor
○ Obec Rohozná: Štěpánka Štefllová	veřejný sektor

Kontrolní a monitorovací výbor se sešel v roce 2023 jednou za účelem kontroly běžného hospodaření MAS.

3. AKTIVITY MAS TŘEŠŤSKO

3.1 PROGRAMOVÉ OBDOBÍ 2014–2020

A) REŽIE MAS – PŘÍPRAVNÉ PODPŮRNÉ ČINNOSTI, PROVOZNÍ A ANIMAČNÍ ČINNOST MAS

MAS si může nárokovat vybrané typy svých nákladů a v rámci výzvy č. 6 IROP má schválený projekt s názvem „Zkvalitnění řídicích a administrativních schopností Místní akční skupiny Třešňsko, o.p.s.“.

Osmá žádost o platbu byla podána dne 27. 1. 2023 ve výši způsobilých výdajů 600 000 Kč. Proplacena ze strany ŘO IROP byla dne 21. 3. 2023 v plné výši (dotace činila 570 000 Kč, zbývající část je hrazena z vlastních zdrojů společnosti).

Devátá žádost o platbu byla předložena dne 1. 8. 2023 a proplacena byla dne 11. 9. 2023. Celkové způsobilé výdaje byly požadovány a uznány ve výši 680 000 Kč, z čehož dotace činila 646 000 Kč.

B) MOŽNOSTI DOTAČNÍCH TITULŮ PROGRAMOVÉHO OBDOBÍ 2014–2020¹

MAS Třešňsko podporuje rozvoj regionu v programovém období 2014–2020 ze dvou operačních programů. Jedná se o Integrovaný regionální operační program (IROP) a Program rozvoje venkova (PRV). Disponibilní částka pro IROP je cca 25 milionů korun; v PRV pak je k dispozici téměř 19 milionů korun na celé období. V rámci IROP je potvrzena 95% výše dotace ze způsobilých výdajů v rámci všech specifických cílů, z pohledu PRV se míra dotace ze způsobilých výdajů pohybuje mezi 45–90 % v návaznosti na jednotlivé fiche.

Program rozvoje venkova

V roce 2023 MAS Třešňsko vyhlásila v pořadí desátou a jedenáctou² výzvu. Desátá výzva byla vyhlášena 6. 3. 2023, projekty byly přijímány od 20. 3. do 11. 4. 2023. Ve výzvě byly vyhlášeny tři fiche (Podpora místních zemědělců; Podpora nezemědělských aktivit místních podnikatelů; Podpora obnovy venkova). Celkem bylo podáno 7 projektů: 4x do fiche Podpora místních zemědělců, 1x do fiche Podpora nezemědělských aktivit místních podnikatelů a 2x do fiche Podpora obnovy venkova. Po kontrole formálních náležitostí a přijatelnosti bylo šest projektů postoupeno k věcnému hodnocení výběrovou komisí (jeden projekt odstoupil na vlastní žádost). Výběrová komise projekty nabodovala tak, že z fiche Podpora místních zemědělců doporučila podpořit tři projekty a jeden označila jako hraniční po VK a z fiche Podpora obnovy venkova doporučila podpořit všechny projekty. Rozhodovací or-

¹ Vzhledem k uplatnění pravidla N+2 byly i v roce 2023 čerpány prostředky z programového období 2014–2020.

² Devátá výzva nebyla ze strany řídicího orgánu schválena z důvodu administrativního pochybení při její tvorbě.

gán projekty schválil 22. 6 následujícím způsobem: z fiche Podpora místních zemědělců doporučil k podpoře všechny projekty na základě přesunu volných finančních prostředků z ostatních fichí a z fiche Podpora obnovy venkova doporučil k podpoře všechny projekty. Projekty byly poté předány na SZIF³.

Celkem byly v rámci výzvy předloženy projekty ve výši požadované dotace 2 526 807 Kč (bez odstoupeného projektu v době hodnocení).

Jedenáctá výzva byla vyhlášena 25. 9. 2023, projekty byly přijímány od 6. 10. do 23. 10. 2023

Tabulka 4:

Přehled podpořených projektů dle fichí a pořadí na základě bodového hodnocení

Číslo a název fiche	Název projektu	Výše požadované dotace v Kč	Pořadí dle VK
122 – Podpora místních zemědělců	Investice do ZP přes MAS Třešťsko	269 400,00	1.
122 – Podpora místních zemědělců	Nákup techniky	783 000,00	2.
122 – Podpora místních zemědělců	Instalace osvětlení do indoor hydroponické farmy	542 080,00	3.
122 – Podpora místních zemědělců	Nákup zemědělské techniky	228 00,00	4.
126 – Podpora obnovy venkova	Rekonstrukce školní družiny Batelov	520 000,00	1.
126 – Podpora obnovy venkova	Dovybavení jednotky požární ochrany obce Hubenov	109 177,00	2.

na fichi č. 126 Podpora obnovy venkova Celkem bylo podáno 5 projektů. Po kontrole formálních náležitostí a přijatelnosti bylo 5 projektů postoupeno k věcnému hodnocení výběrovou komisí. Všechny projekty dosáhly minimální bodové hranice, přičemž poslední projekt vzhledem k dostupné alokaci byl označen jako hraniční po VK.

Rozhodovací orgán projekty schválil per rollam k 13. 12. 2023. Využil možnosti Pravidel a hraniční projekt po VK doporučil v plné výši jako hraniční projekt výzvy. Do konce ledna 2024 je povinnost vybrané projekty registrovat na SZIF.

Celkem byly v rámci výzvy předloženy projekty ve výši požadované dotace 1 573 891 Kč.

³ Jeden projekt z fiche Podpora místních zemědělců odstoupil na vlastní žádost po výběru rozhodovacím orgánem.

Tabulka 5:

Přehled podpořených projektů dle fichí a pořadí na základě bodového hodnocení

Číslo a název fiche	Název projektu	Výše požadované dotace v Kč	Pořadí dle VK
126 – Podpora obnovy venkova	Změna užívání a stavební úpravy zázemí DDM v Třešti, ul. Barvířská	520 000,00	1.
126 – Podpora obnovy venkova	Vybavení školní družiny ZŠ Batelov	383 811,00	2.
126 – Podpora obnovy venkova	Pořízení vybavení pro pořádání kulturních akcí ve venkovním prostředí	190 920,00	3.
126 – Podpora obnovy venkova	Jihlávka, Prostředkovice, revitalizace toku	479 160,00	4.
126 – Podpora obnovy venkova	Mobilní vybavení pro společenské akce obce Opatov	146 961,00	5.

IROP

Veškeré prostředky, které byly v rámci IROP pro období 2014–2020 schváleny k administraci přes Místní akční skupinu Třeštsko, byly žadateli vyčerpány. Jednalo se o 20 731 157,39 Kč.

Animace škol

Jednou z činností MAS je i pomoc školám a školkám na území MAS s projekty zjednodušeného vykazování – Šablonami. MAS pomáhá s vkládáním žádosti do systému, vypořádáním připomínek, monitorovacími zprávami a závěrečnou zprávou či kontrolami na místě. Vzájemná spolupráce škol, NIDV a MAS se poměrně osvědčila s osmi školami z celkových 12 na území MAS. V průběhu roku 2023 se stěžejní činnosti týkaly ukončování projektů na Šablony III, jejichž nejzazší termín realizace byl k 30. 6. 2023. V průběhu jara 2023 byla otevřena výzva na Šablony z nového operačního programu OP JAK, přičemž i v rámci těchto aktivit MAS nabízela svoji součinnost při podání žádosti o dotaci a dále spolupracovala se školami v rámci navazujícího projektového cyklu.

3.2 PROGRAMOVÉ OBDOBÍ 2021–2027

Na základě zjišťování absorpční kapacity území byl v březnu 2023 předložen Programový rámec IROP, pro který byl v dubnu 2023 vydán Akceptační dopis. Následovalo podání Programového rámce OP TAK v dubnu 2023 a vydání Akceptačního dopisu v červnu 2023. V prosinci 2023 pak byl podán Programový rámec Společné zemědělské politiky.

a) Operační program Technická pomoc

Na financování provozu kanceláře bylo v prosinci požádáno projektem CZ.07.02.01/00/22_003/0000114 MAS – Místní akční skupina Třeštsko, o.p.s. – I, který byl schválen. Reálné čerpání bude probíhat v roce 2024.

B) Možnosti dotačních titulů programového období 2021–2027

IROP

K 1. 11. 2023 byly vyhlášeny celkem čtyři výzvy (vzdělávání, bezpečnost, knihovny, hasiči) s příjmem projektových záměrů do 31. 12. 2023. Do každé výzvy byl přijat jeden projekt, který bude procházet procesem hodnocení formálních náležitostí a přijatelnosti.

3.3 KONZULTACE A SEMINÁŘE

MAS Třeštsko dbá na vzdělání svých zaměstnanců, partnerů, žadatelů o dotaci a příjemců dotace. MAS poskytla v roce 2023 konzultace v kanceláři a nespočet telefonických konzultací, které primárně směřovaly k možnostem dotačních titulů programového období 2014–2020 a 2021–2027.

MAS Třeštsko pořádala v roce 2023 následující semináře pro zájemce o dotace a členy Výběrové komise k hodnocení projektů:

- „Seminář pro žadatele v rámci 10. výzvy PRV“ /15. 3. 2023/ Třešť
- „Seminář pro Výběrovou komisi MAS Třeštsko – 10. výzva PRV“ /17. 5. 2023/ Třešť
- „Seminář pro žadatele v rámci 11. výzvy PRV“ /5. 10. 2023/ Třešť

Mezi stěžejní semináře a setkání, kterých se pracovníci MAS v roce 2023 zúčastnili, můžeme zařadit všechny níže zmíněné:

- *Semináře zaměřené na podávání žádostí do NZÚL (série vzdělávací a informačních seminářů v průběhu celého roku 2023)*
- *Semináře k podávání žádostí a realizaci Zjednodušených projektů OP JAK (šablony pro MŠ, ZŠ, ZUŠ, SVČ – série vzdělávacích a informačních seminářů v průběhu celého roku 2023)*
- *Setkání zakladatelů a VH MAS kraje Vysočina /9. 2. 2023/ Náměšť nad Oslavou*
- *Semináře a setkávání zaměřené na realizaci a ukončování MAP III*
- *Semináře a setkání zaměřené na podání žádostí OP JAK – Akční plánování v území*
- *Střední článek ve vzdělávání jako téma ke společnému řešení /11. 4. 2023/ on-line*
- *Setkání MAS kraje Vysočina /17. 4. 2023/ Kouty, /12. 10. 2023/ Brancouze, /13. 12. 2023/ Dolní Město*
- *Pravidla a postup přípravy Programového rámce intervence 52,77 – LEADER /22. 5. 2023/ on-line*
- *Realizace SCLLD v OP TAK /29. 5. 2023/ on-line*
- *NPI – Kurikulum, systémové projekty /26. 10. 2023/ Jihlava, /10. 11. 2023/ on-line*
- *Setkání místních akčních skupin čtyř krajů: Vysočiny, Olomouckého, Zlínského a Pardubického kraje /3. 11. 2023/ Nové Město na Moravě*

4.1 SPOLUPRÁCE S MĚSTEM JIHLAVA

V rámci projektu Vytvoření střednědobého plánu rozvoje sociálních služeb v SO ORP Jihlava proběhla v říjnu 2023 další evaluace plnění nastavených cílů, která byla ze strany Zastupitelstva města Jihlavy schválena v prosinci 2023.

Realizace projektu MAP III pro ORP Jihlava, reg. č. CZ.02. 3. 68/0.0/0.0/20_082/002295 pokračovala dle nastaveného harmonogramu – pravidelně se scházely jednotlivé pracovní skupiny, probíhala aktualizace tabulky investičních záměrů, došlo k aktualizaci textové části Strategického rámce MAP, na základě evaluace a zjišťování v území byly vytvořeny Akční plány na roky 2023, 2024, 2025. Byl zpracován výsledný strategický dokument, který byl schválen Řídicím výborem MAP v říjnu 2023. Projekt byl fyzicky ukončen k 30. 11. 2023. Podání žádosti o platbu a závěrečné zprávy o realizace bude žadatel podávat v lednu 2024.

Na základě usnesení Regionální stálé konference byla společnost pověřena realizací projektu z Akčních plánů v území z OP JAK pro ORP Jihlava. Žádost o dotaci byla podána v září 2023 se zaměřením na implementaci aktivit směřujících na podporu vzdělávání jak pedagogů, tak dětí/žáků zaměřených i na využívání nových didaktických metod. Na základě jednání Hodnotitelské komise byla žádost vyražena pro nesplnění minimální bodové hranice. Ke konci roku probíhala jednání k sjednání nápravy a podání opraveného projektu v roce 2024.

4.2 GRANT MAS

Dne 26. ledna 2023 schválila správní rada Pravidla grantu „Podpora kulturního života na venkově 2023“, jehož cílem je podpořit kulturní, společenské nebo sportovní aktivity na území Místní akční skupiny Třešťsko, o.p.s. V rámci grantu bylo rozděleno mezi deset žadatelů 40 000 korun.

Tabulka 6:

Seznam podpořených akcí v roce 2023

Název subjektu	Název akce	Termín konání	Proběhlo
Obec Rohozná	Dětský den	27. 5. 2023	ANO
Obec Suchá	Kácení máje v Suché	27. 5. 2023	ANO
Městys Stonařov	Letní slavnost	3. 6. 2023	ANO
Obec Kostelec	Poutové odpoledne	10. 6. 2023	ANO
Městys Batelov	Letní kino	14. 7. 2023	ANO
Obec Vílanec	Letní poutové odpoledne	29. 7. 2023	ANO
Obec Hojkov	Poutové odpoledne v Hojkově	13. 8. 2023	ANO

Obec Dušejov	Promenádní koncert dechové hudby	27. 8. 2023	ANO
Obec Vyskytná nad Jihlavou	Rozloučení s létem	2. 9. 2023	ANO
Obec Opatov	Pout' obce Opatov	10. 9. 2023	ANO

4.3 NOVÁ ZELENÁ ÚSPORÁM LIGHT, EnKoMAS

V průběhu celého roku 2023 společnost poskytovala podporu při podávání žádostí do programu Nová zelená úsporám Light (NZÚL), který žadatelům přispívá na zateplení fasády, výměnu oken a vstupních dveří, zateplení podlahy, zateplení stropu/střechy či solární ohřev vody. Na základě ukončených projektů konečných příjemců pak požádala 4x o proplacení výdajů spojených s touto činností. Tři z žádostí byly proplaceny, u poslední se čeká na akceptaci ze strany Státního fondu životního prostředí, který má výše uvedený program v gesci. Poradenská činnost bude pokračovat i v roce 2024.

4.4 MÍSTNÍ AGENDA 21

Místní agenda 21 neboli MA 21 je metodologický postup místního a akčního plánování. Mezi hlavní cíle MA 21 patří zkvalitnění veřejné správy odpovědné veřejnosti, dále partnerství veřejného a neveřejného sektoru, udržitelný rozvoj regionu a další. Správní rada schválila v roce 2013 vstup MAS do MA 21. V návaznosti na tento krok byla MAS zapsána v kategorii Zájemci MA 21, ve které setrvává i v roce 2023.

4.4 PROPAGACE MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINY TŘEŠŤSKO, O.P.S.



Činnost Místní akční skupiny se dostává do povědomí obyvatel regionu MAS, ale i širšího okolí díky mnoha komunikačním cestám. **Propagace v tisku** se uskutečňuje především prostřednictvím občasníku MAS a zároveň měsíčníku „Naše město“, který vydává město Třešť. Další komunikační tok představuje internet, a to pravidelně aktualizované **webové stránky: www.mastrestsko.cz**.

5. ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ V ROCE 2023

5.1 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH NÁKLADECH za Místní akční skupinu Třeštsko, o.p.s., a její organizační složku

Tabulka 7: Náklady v Kč

	Místní akční skupina Třeštsko, o.p.s.	Organizační složka MAS	Aktivity o.p.s.
Spotřeba materiálu	134 092,81	100 413,51	33 679,30
Spotřeba energie	2 000,00	0,00	2 000,00
Náklady na reprezentaci	19 108,30	11 441,80	7 666,50
Opravy a udržování	24 021,00	0,00	24 021,00
Cestovné	3 474,00	0,00	3 474,00
Ostatní služby	547 163,05	192 455,14	354 707,91
Mzdové náklady	1 481 604,00	939 960,00	541 644,00
Zákonné sociální pojištění	461 646,00	302 330,00	159 316,00
Zákonné sociální náklady	7 059,00	5 042,00	2 017,00
Dary	40 000,00	0,00	40 000,00
Jiné ostatní náklady	640,00	0,00	640,00
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	79 590,00	0,00	79 590,00
Poskytnuté příspěvky	22 000,00	0,00	22 000,00
Daň z příjmu z běžné činnosti	4 180,00	0,00	4 180,00
Celkem	2 826 578,16	1 551 642,45	1 274 935,71

V položce „Mzdové náklady“ – aktivity o.p.s. – jsou zahrnuty výdaje na mzdy pracovníků podílejících se na projektu MAP III pro ORP Jihlava. V „Ostatních službách“ jsou zahrnuty výdaje na externí služby související s realizací NZÚL. V rámci položky „Dary“ se jedná o Grant MAS na podporu kulturního života v území.

Ředitel společnosti je odměňován na základě Smlouvy o výkonu funkce ředitele obecně prospěšné společnosti. Odměny členům správní rady a dozorčí rady nebyly v roce 2023 vyplaceny.

5.2 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH VÝNOSECH za Místní akční skupinu Třeštsko, o.p.s., a její organizační složku

Tabulka 8: Výnosy v Kč

	Místní akční skupina Třeštsko, o.p.s.	Organizační složka MAS	Aktivity o.p.s.
Tržby z prodeje služeb	127 450,00	0	127 450,00
Kurzové zisky	160,43	0	160,43
Přijaté příspěvky/dary	269 420,00	0	269 420,00
Provozní dotace	2 688 624,29	1 379 082,80	1 309 541,49
Celkem	3 085 654,72	1 379 082,80	1 706 571,92

Nejvyšší podíl na zisku ve výsledku hospodaření má provozní dotace získaná od Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 1 379 082,80 korun a prostředky od statutárního města Jihlava na krytí výdajů spojených s realizací projektu MAP III pro ORP Jihlava a proplacení žádostí v rámci NZÚL ze strany Ministerstva životního prostředí. Další zisk získala společnost z členských příspěvků a poskytovaných služeb v podobě technického zajištění kulturních akcí.

5.3 VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ za Místní akční skupinu Třeštsko, o.p.s., a její organizační složku

Tabulka 9: Výsledek hospodaření 2023

	Místní akční skupina Třeštsko, o.p.s.	Organizační složka MAS	Aktivity o.p.s.
Náklady	2 826 578,16	1 551 642,45	1 274 935,71
Výnosy	3 085 654,72	1 379 082,80	1 706 571,92
Zisk / ztráta	259 076,56	-172 559,65	431 636,21

Zisk společnosti je tvořen rozpuštěním dotace k odpisovanému investičnímu majetku a časově rozdílem mezi náklady a výnosy u technického zajištění akcí.

5.4 STAV HMOTNÉHO MAJETKU K 31. 12. 2023

Tabulka 9: Přehled hmotného majetku

samostatné movité věci	
- kontejnery	978 890,00
- tiskárna	56 604,00
- automobil	680 000,00
- podium, stany	623 028,00
celkem hmotný majetek	2 338 522,00

5.5 STAV POHLEDÁVEK K 31. 12. 2023

stav pohledávek	23 910 ,00
-----------------	------------

Jedná se o nezaplacené členské příspěvky od roku 2008 a zároveň o neuhrazené faktury za technické zajištění akcí (tyto byly uhrazeny v lednu 2024).

5.6 STAV ZÁVAZKŮ K 31. 12. 2023

stav závazků	176 000,00
--------------	------------

5.6 ZPRÁVA AUDITORA



Ing. Jiří Jarkovský auditor 1754

Auditor Ing. Jiří Jarkovský, č. opr. 1754
se sídlem Patrného 193, 551 01 Jaroměř,
Tel.: 777 149 293

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

**o ověření oddělené účetní evidence
a využití poskytnutých finančních prostředků**

**o ověření ostatních informací
(tj. ověření výroční zprávy)**

společnosti

**Místní akční skupina Třeš'tsko, o.p.s. ,
se sídlem Revoluční 20/1, 589 01 Třeš't'
IČ: 27739309**

za účetní období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přílohy: Ověřená rozvaha
Ověřený výkaz zisku a ztrát
Ověřená příloha k účetní závěrce
Ověřená výroční zpráva

V Jaroměři dne: 12.2.2024

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: vedení společnosti Místní akční skupina Třešťsko, o.p.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti **Místní akční skupina Třešťsko, o.p.s.** (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Místní akční skupina Třešťsko, o.p.s. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel (statutární orgán) Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost ředitele a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Ředitel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel Společnosti povinná posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá Dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem Společnosti.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat ředitele Společnosti a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ing. Jiří Jarkovský
auditor odpovědný za audit
evidenční číslo 1754

V Jaroměři dne: 12.2.2024

Ověření provedl auditor: Ing. Jiří Jarkovský
se sídlem Patrného 193, 551 01 Jaroměř,
zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR, č. oprávnění 1754.



Převzal dne:

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: vedení společnosti Místní akční skupina Třešťsko, o.p.s.

Zprava o ověření oddělené účetní evidence a využití poskytnutých finančních prostředků

Předmět zakázky

Ověření splnění požadavku vedení oddělené účetní evidence dle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, a ověření, že finanční prostředky poskytnuté na realizaci SCLLD nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS.

Název projektu:

**Zkvalitnění řídicích a administrativních schopností Místní akční skupiny Třešťsko, o.p.s.
registrační číslo: CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0010779**

Určení kritérií

Předmětem ověření je dodržení podmínek daných na základě Závazného stanoviska Řídícího orgánu IROP č. 4, č.j.: MMR-10814/2024-26.

Jedná se o ověření zda:

- byla vedena oddělená účetní evidence projektu a tudíž je možné v účetnictví příjemce dotace jednoznačně identifikovat účetní případy vztahující se k přijaté dotaci,
- finanční prostředky poskytnuté z dotace nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS.

Přirozená omezení

Prověрка je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro mé vyjádření.

Zpráva je omezena na okruh osob znalých těchto konkrétních dotačních podmínek.

Odpovědnost statutárního orgánu MAS

Statutární orgán společnosti-ředitel je odpovědný za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a věcnou správnost. Dále nese odpovědnost za to, že při čerpání dotace byly splněny všechny podmínky dané poskytovatelem dotace.

Odpovědnost auditora

Odpovědností auditora je vydat výrok na základě ověřovaných skutečností. Audit jsem provedl v souladu se Zákonem o auditorech č. 93/2009 Sb., Mezinárodními standardy pro ověřování zakázky ISAE 3000 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.

V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že ověřované skutečnosti neobsahují významné nesprávnosti.

Popis provedených prací

Audit zahrnoval ověření vedení oddělené účetní evidence související s realizací projektu SCLLD v návaznosti na účetní evidenci společnosti.

Výběrovým způsobem provedené ověření využití finančních prostředků na realizaci projektu, tj. ověření, že finanční prostředky obdržené na realizaci projektu SCLLD byly skutečně použity na realizaci projektu SCLLD.

Výrok auditora

Podle mého názoru byly podmínky vedení oddělené účetní evidence a nevyužití finančních prostředků na ostatní činnosti a projekty MAS příjemcem dotace Místní akční skupina Třešťsko, o.p.s. , IČ: 27739309, se sídlem Revoluční 20/1, 589 01 Třešť, splněny.

Tento výrok auditora se vztahuje k realizaci projektu:

Zkvalitnění řídicích a administrativních schopností Místní akční skupiny Třešťsko, o.p.s. registrační číslo: CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0010779

Ing. Jiří Jarkovský
auditor odpovědný za audit
evidenční číslo 1754



V Jaroměři dne: 12.2.2024

Ověření provedl auditor: Ing. Jiří Jarkovský
se sídlem Patrného 193, 551 01 Jaroměř,

zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR, č. oprávnění 1754.

Převzal dne:

výroční zpráva 2023

Vydala:

Místní akční skupina Třeštsko, o.p.s.

Autoři:

Ing. Lucie Koumarová

Ing. Zuzana Pátková

Ing. Tomáš Burian

Design a sazba:

Bc. Michaela Padrtová

Foto:

Archiv MAS Třeštsko

Počet stran:

27

Třešť 2024





EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Místní akční skupina Třeštsko, o.p.s.

Revoluční 20/1
589 01 TŘEŠŤ

www.mastrestsko.cz