

Zpráva kontrolní komise

a zápis ze zasedání kontrolní komise dne 14. 11. 2024 od 8 hod., v sídle spolku Třanovice 1

Přítomni: Ing. Karel Obluk (Římskokatolická farnost Domaslavice), Michaela Porvisová (Sdružení obcí povodí Stonávky), Ing. Dagmar Sklářová (Základní škola a Mateřská škola Těrlicko, příspěvková organizace)

Omluven: -

Hosté: Ing. Krystyna Nováková

Program:

1. Přivítání a stanovení zapisovatele, schválení ověřovatele zápisu, schválení programu 1
2. Rekapitulace závěrů minulého zasedání kontrolní komise 1
3. Kontrola dodržování stanov a vnitřních předpisů spolku 2
4. Kontrola dodržování zákonů, platných pravidel, standardů MAS a SCLLD 4
5. Kontrola účelného hospodaření spolku 5
6. Projednání výroční zprávy 8
7. Monitorovací zpráva o realizaci strategie (na období 2014-2020) 8
8. Kontrola metodiky způsobu výběru projektů spolkem a jejího dodržování u výzvy č. 9. výzvy PRV, 1. až 7. výzvy IROP 2021-2027, 1. výzvy OPTAK 13
- 8.1 Kontrola metodiky způsobu výběru projektů a jejího dodržování 13
- 8.2 Kontrola uplatňování opatření v zájmu zachování transparentnosti a zamezení střetu zájmu: 15
9. Zhodnocení a doporučení 15

1. Přivítání a stanovení zapisovatele, schválení ověřovatele zápisu, schválení programu

Předseda kontrolní komise Karel Obluk přivítal přítomné. Předseda konstatoval, že jsou přítomni všichni členové kontrolní komise a kontrolní komise je usnášeníschopná. Zapisovatelkou byla stanovena Krystyna Nováková a ověřovatelem zápisu byli schválení všichni přítomní členové kontrolní komise, kteří zprávu a zápis podepisují. Přítomní členové schválili navržený program. Zpráva kontrolní komise a zápis ze zasedání je součástí jednoho dokumentu.

Kontrolní komise bere na vědomí, že zapisovatelkou byla stanovena Krystyna Nováková. Kontrolní komise jednomyslně schvaluje program zasedání a to, že ověřovateli zápisu jsou všichni přítomní členové kontrolní komise.

2. Rekapitulace závěrů minulého zasedání kontrolní komise

Kontrolní komise na minulém řádném zasedání doporučila vedení spolku pro rok 2024:

- *Zvýšení členských příspěvků dobrovolných svazků obcí na úrovni 10 Kč na obyvatele (splněno – navýšení na 8 Kč na obyvatele)*

3. Kontrola dodržování stanov a vnitřních předpisů spolku

Spolek se řídí Stanovy MAS Pobeskydí, z. s. schválenými valnou hromadou spolku 30. 11. 2020 a statuty a jednacími řády orgánů (schválené 17. 9. 2020). Stanovy, statuty orgánů a jednací řády jsou uloženy v sídle spolku a ve sbírce listin spolkového rejstříku.

Dále se spolek řídí interními směrnici a dalšími interními předpisy stanovujícími postup a způsob výběru projektů, které jsou přílohami vyhlášených výzev.

Tabulka 1: Přehled interních směrnic (platné v roce 2023)

Číslo	Název
S 1/2016	Účtový rozvrh
S 2/2022	Vymezení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, odpisování majetku, odpisový plán a oceňování majetku
S 3/2015	Nakládání se zásobami, jejich vymezení a účtování
S 4/2015	Inventarizace majetku a závazků
S 5/2019	Časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, vč. dohadných položek
S 6/2022	Poskytování a účtování cestovních náhrad
S 7/2007	Využívání služebního vozidla (neplatná)
S 8/2016	Hlavní a vedlejší činnost spolku v účetnictví
S 9/2023	Archivační a skartační řád
S 10/2023	Oběh dokladů
S 11/2021	Pokladní regulativ a ceniny
S 12/2015	Silniční daň (neplatná)
S 13/2015	Mzdová a personální evidence
S 14/2015	Přepočet cizí měny a kurzové rozdíly
S 15/2015	Postup evidence a účtování dotací, darů
S 16/2015	Kompetence ředitele
S 17/2023	Pracovní řád
S 18/2023	Zadávání zakázek
S 19/2018	Nakládání s osobními údaji

Spolek v roce 2023 vyvíjel svou činnosti v souladu se stanovami a výše uvedenými vnitřními předpisy. Vedlejší výdělečná činnost byla vyvíjena okrajově (*zajištění exkurzí na konferenci venkov ve Frýdlantu n. O.; nákup a prodej promo spotřebního materiálu regionální značky*). V rámci hlavní činnosti byla vyvíjena zejména:

Zpracování a realizace (vč. monitoringu a evaluace) strategie komunitně vedeného místního rozvoje (dále jen „strategie“) – *Příprava a schválení programových rámců Integrovaného regionálního operačního programu 2021-2027, Společné zemědělské politiky a operačního programu Technologie a aplikace pro konkurenceschopnost*

Zapojení do programů (nebo jejich částí) určených pro realizaci komunitně vedeného místního rozvoje – *vyhlášeno 8. a 9. výzva PRV, 1. až 7. výzva IROP 2021-2027, administrace a monitoring podpořených projektů v 7. a 8. výzvě PRV*

Příprava a realizace vlastních rozvojových projektů, které naplňují strategii, tj.

Strategií pro programové období 2014-2020 – *priority 1.1 Zaměstnanost, 1.2: Podnikatelské*

prostředí, 2.2: Školství a venkovské školy, 4.1 Samospráva a řízení rozvoje území, 4.4 Metoda LEADER

Strategií pro programové období 2021-2027 – specifický cíl 2.1: Zlepšit příležitosti pro začlenění sociálně vyloučených osob a pomoc znevýhodněným osobám; specifický cíl 2.2: Zlepšení kvality a dostupnosti školství v Pobeskydí; specifický cíl 2.3: Zlepšit kvalitu života v Pobeskydí; specifický cíl 3.1: Zkvalitnění dopravní a technické infrastruktury

- *Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí (dotace z Integrovaného regionálního operačního programu; 2015-2023) dále „projekt IROP“*
- *Místní akční plán Frýdek-Místek III (dotace z operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, 2022-2023); partneři projektu: Statutární město Frýdek-Místek, MAS Slezská brána, z.s.*
- *Místní akční plán Frýdek-Místek IV (dotace z operačního programu Jan Amos Komenský 2023-2025); partneři projektu: Statutární město Frýdek-Místek, MAS Slezská brána, z.s.*
- *Semináře pro ředitele škol a festival inspirace v přírodních vědách (dotace statutárního města Frýdek-Místek, individuální dotace)*
- *SPOKO Pobeskydí (dotace z Operačního programu Zaměstnanost plus, 2023-2025, partneři Slezská diakonie, Adámkova vila – domov se zvláštním režimem, MEDICA Třinec, z. ú.)*
- *Rozvoj MAS Pobeskydí I (dotace z operačního programu Technická pomoc; 2023-2024)*
- *Poradenství NZÚ light v Pobeskydí I*

Vyhledávání rozvojového potenciálu, animace území a iniciace vzniku rozvojových projektů, které naplňují strategii – obecná animace v rámci realizovaných projektů; poradenství NZÚ light

Propagace strategie, spolku a jeho členů – výroční zpráva za rok 2022 a další informační a propagační materiály, propagační předměty, vedení webových a facebookových stránek.

Pořádání seminářů, konferencí a jiných vzdělávacích a osvětových aktivit – v rámci projektů Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí a Rozvoj MAS Pobeskydí I 5 akcí¹, cca 35 setkání pracovních skupin a vzdělávací akce pro pedagogy a pracovníky ve školství v rámci projektů Místní akční plán Frýdek-Místek III+IV, Semináře pro ředitele škol a festival inspirace v přírodních vědách.

Účast na aktivitách výměny zkušenosti a rozvojových projektech svých tuzemských a zahraničních partnerů:

- *Kultura a tradice to nám chutná nejvíce (dotace z Programu rozvoje venkova, opatření 19.3.1, Fiche č. 5) spolupráce s MAS Jablunkovsko a MAS Opavsko (hlavní partner).*
- *Tvorba populárně naučných videí na téma ochrana ovzduší (Norské fondy) – nositel projektu Čisté nebe o.p.s. a další partner NILU – Norsk institutt for luftforskning z Norska*

V omezené míře základní dotační poradenství pro právnické a fyzické osoby, zapojení do sítí organizací a zájmových uskupení zabývajících se rozvojem venkova, regionálním rozvojem apod. (členství v Národní síti místních akčních skupin ČR a Spolku pro obnovu venkova, a jejich krajských organizací, členství v Beskydhost, členství v Asociaci regionálních značek, z. s., členství V ENERKOM Pobeskydí, z. s.)

¹ Přehled výroční zpráva za rok 2023 (návrh)

4. Kontrola dodržování zákonů, platných pravidel, standardů MAS a SCLLD

Spolek při své činnosti má povinnost dodržovat zejména následující zákony:

- Občanský zákoník (ustanovení o spolcích, smlouvách)
- Zákoník práce (pracovní právní vztah se zaměstnanci na základě pracovních smluv)
- Zákon o účetnictví (a vyhláška č. 504/2002 Sb.)
- Zákon o daních z příjmů (právní osoby, fyzické osoby ze závislé činnosti)
- Zákon o silniční dani (pouze při využití soukromého vozidla pro účely výdělečné činnosti)
- Zákon o veřejných zakázkách (zakázky v režimu zákona spolek nerealizuje a v budoucnu se jejich realizace nepředpokládá, při zadávání zakázek má povinnost postupovat v souladu s pravidly příslušných dotačních titulů a vnitřní směrnici)
- Zákon o zpracování osobních údajů
- Zákon o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob
- Zákon o DPH

Spolek při své činnosti je povinen dodržovat následující platná pravidla

Pravidla dotačních titulů, ze kterých spolek čerpá dotace v roce 2023 tj.:

- Obecná pravidla Integrovaného regionálního operačního programu a specifická pravidla specifického cíle 4.2
- Pravidla pro žadatele a příjemce (obecná a specifická část) Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání
- Pravidla pro žadatele a příjemce (obecná a specifická část) Operačního programu Jan Amos Komenský
- Obecná a specifická část pravidel pro žadatele a příjemce Operačního programu Zaměstnanost plus
- Pravidla, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotace na projekty Programu rozvoje venkova na období 2014–2020 – operace 19.3.1 Příprava a provádění činností spolupráce místní akční skupiny
- Pravidla pro žadatele a příjemce operačního programu Technická pomoc 2021–2027

Metodiky a metodické pokyny dodržovány při realizaci integrovaného nástroje CLLD (složení orgánů, činnost kanceláře, obsah strategie, vyhlášení výzev, hodnocení projektů apod.):

- Metodika pro standardizaci Místních akčních skupin v programovém období 2014-2020
- Metodický pokyn pro využití integrovaných nástrojů v programovém období 2014-2020 (a související metodická stanoviska ministryně)
- Metodický pokyn pro řízení výzev, hodnocení a výběr projektů (a související metodická stanoviska ministryně) – programové období 2014-2020
- Metodické stanovisko č. 12 k Metodickému pokynu pro využití integrovaných nástrojů v programovém období 2014-2020, verze 4
- Metodický pokyn pro využití integrovaných nástrojů a regionálních akčních plánů v programovém období 2021-2027
- Metodický pokyn pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2021-2027
- Integrovaný regionální operační program 2021-2027 - Obecná pravidla pro žadatele a příjemce
- Integrovaný regionální operační program 2021-2027 - Specifická pravidla pro žadatele a příjemce (48. výzva IROP – Vzdělávání – SC 5.1 (CLLD), 49. výzvy IROP – Sociální služby – SC 5.1 (CLLD), 60. výzvy IROP – Doprava – SC 5.1 (CLLD), 61. výzvy IROP – Hasiči – SC 5.1 (CLLD), 70. výzva IROP – Kultura – památky a muzea – SC 5.1 (CLLD), 73. výzvy IROP – Veřejná prostranství – SC 5.1 (CLLD), 86. výzva IROP – Cestovní ruch – SC 5.1 (CLLD), 114.

- výzva IROP – Kultura – knihovny – SC 5.1 (CLLD)
- Pravidla pro žadatele a příjemce z operačního programu Technologie a aplikace pro konkurenceschopnost – obecná část
 - Pravidla pro žadatele a příjemce – zvláštní část - Technologie pro MAS (CLLD) – výzva I.
 - Povinnosti jednotlivých MAS při realizaci CLLD (OPTAK) <https://www.optak.cz/UserFiles/File/1706095001povinnosti-jednotlivych-mas-pri-realizaci-sclld.pdf>
 - PRAVIDLA, kterými se stanovují podmínky pro Programový rámec Strategického plánu SZP na období 2023–2027 jako součást Strategie komunitně vedeného místního rozvoje Intervence 52.77 – LEADER
 - PRAVIDLA, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotace na projekty rozvoje venkova v rámci Strategického plánu SZP na období 2023–2027 (dále jen „Pravidla pro konečné žadatele“) Obecné a specifické podmínky pro poskytování dotace na základě Strategického plánu SZP na období 2023–2027 platné od roku 2024 Intervence 52.77 – LEADER
 - Akceptace programového rámce integrované strategie komunitně vedeného místního rozvoje OP TAK (akceptační dopis z 23. 5. 2023, založeno ve spisu smluv z roku 2023)
 - Akceptace programového rámce IROP integrované strategie komunitně vedeného místního rozvoje (akceptační dopis z 29. 6. 2023, založeno ve spisu smluv z roku 2023)

Spolek při své činnosti v souladu se stanovou se řídí Strategii komunitně vedeného místního rozvoje pro programové období 2014-2020 a Strategii Pobeskydí 2021+ (pro programové období 2021-2027).

5. Kontrola účelného hospodaření spolku

K 31. 12. 2023 byla sestavena účetní závěrka. Účetní závěrka je sestavována v plném rozsahu vč. přílohy. Účetní závěrka byla ověřena auditorem a současně auditor ověřil i čerpání dotace projektu „Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí“. Výsledkem hospodaření je zisk ve výši cca 38 tis. Kč. Zisk je dán z velké části omezenou činností v koordinaci regionální značky (prostředky jsou využity příští rok na produkci nového katalogu).

K 31. 12. 2023 aktiva a pasiva dosáhly výše 13 348 tis. Kč a z velké části jsou tvořeny dohadnými položkami dotaci a obdrženy dotacími zálohami.

K 31. 12. 2023 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků. Inventurní soupisy vč. zápisů z fyzické inventury pokladny, cenin a drobného majetku jsou řádně zpracovány. Nezjištěny žádné inventurní rozdíly. Podrobně evidovaný drobný majetek je evidován v hodnotě cca 2 010 tis. Kč (pořizovací cena). Při inventuře bylo zjištěno, že řada drobného majetku není využívána (zastaralá, nefunkční) nebo je využívána jinými organizacemi (spolupracujícími subjekty v projektech Místní akční plán Frýdek-Místek II a Příměstské tábory I a II, pro které není určena udržitelnost).

Stav na bankovním účtu a pokladně k 1. 1. 2023 byl 1,6 mil. Kč a k 31. 12. 2023 se zvýšil na 2,4 mil. Kč.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena.

Nákupy jsou realizovány v souladu s dotačními pravidly a vnitřní směrnici a je postupováno hospodárně. Kontrolní komise navrhuje zařadit do směrnice limit pro vystavení objednávky.

Daňová přiznání za rok 2023 byla podána v řádném termínu.

V roce 2023 neproběhly žádné kontroly.

Tabulka 2: Vyhodnocení rozpočtu na rok 2023

č.p.	Název položky	Schválený rozpočet	Schválena změna č. 1	Schválena změna č. 2	Skutečný stav k 31.12.2023	Rozdíly
N1	Kancelářské potřeby	62 500,00 Kč	64 500,00 Kč	119 000,00 Kč	118 740,50 Kč	259,50 Kč
N2	Didaktické pomůcky, hry, knihy	70 000,00 Kč	70 000,00 Kč	6 321,00 Kč	9 820,00 Kč	-3 499,00 Kč
N3	Spotřební a další materiál	21 100,00 Kč	30 600,00 Kč	53 525,76 Kč	36 567,55 Kč	16 958,21 Kč
N4	Propagační a informační materiály a tiskoviny	196 000,00 Kč	218 500,00 Kč	104 407,39 Kč	118 407,39 Kč	-14 000,00 Kč
N5	Drobný hmotný majetek	290 000,00 Kč	290 000,00 Kč	221 820,70 Kč	221 820,70 Kč	0,00 Kč
N6	Spotřeba energie (elektr., teplo, vodné, stočné)	66 000,00 Kč	68 500,00 Kč	42 000,00 Kč	41 222,20 Kč	777,80 Kč
N7	Opravy a udržování	12 000,00 Kč	12 000,00 Kč	2 278,43 Kč	2 278,43 Kč	0,00 Kč
N8	Cestovné	109 685,60 Kč	129 685,60 Kč	139 588,00 Kč	139 588,00 Kč	0,00 Kč
N9	Výdaje na reprezentaci	280 300,00 Kč	280 300,00 Kč	82 872,42 Kč	82 872,42 Kč	0,00 Kč
N10	Podnájem kanceláře	88 100,00 Kč	90 600,00 Kč	53 304,00 Kč	53 304,00 Kč	0,00 Kč
N11	Telefon, internet, poštovné	56 600,00 Kč	58 016,67 Kč	44 800,00 Kč	44 604,56 Kč	195,44 Kč
N12	Účetní a auditní služby	149 000,00 Kč	149 000,00 Kč	72 000,00 Kč	72 000,00 Kč	0,00 Kč
N13	Pronájem prostor a vybavení	88 500,00 Kč	88 500,00 Kč	16 621,00 Kč	16 621,00 Kč	0,00 Kč
N14	Grafické služby	38 000,00 Kč	41 000,00 Kč	48 080,00 Kč	48 080,00 Kč	0,00 Kč
N15	Vzdělávání a lektorné	335 000,00 Kč	335 000,00 Kč	72 050,00 Kč	72 050,00 Kč	0,00 Kč
N16	Ostatní služby	327 300,00 Kč	330 300,00 Kč	542 977,71 Kč	542 977,71 Kč	0,00 Kč
N17	Drobný nehmotný majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	6 394,00 Kč	6 394,00 Kč	0,00 Kč
N18	Hrubá mzda - pracovní smlouva, DPČ	3 921 600,00 Kč	4 212 680,00 Kč	3 467 017,80 Kč	3 466 167,00 Kč	850,80 Kč
N19	Hrubá mzda – DPP	732 600,00 Kč	729 600,00 Kč	565 545,00 Kč	566 345,00 Kč	-800,00 Kč
N20	Sociální, zdravotní pojištění (hrazené)	1 325 500,80 Kč	1 423 885,84 Kč	1 158 332,83 Kč	1 158 296,17 Kč	36,66 Kč
N21	Jiné sociální výdaje	16 470,01 Kč	17 693,26 Kč	11 110,12 Kč	11 167,45 Kč	-57,33 Kč
N22	Daně a poplatky	3 450,00 Kč	3 450,00 Kč	1 920,00 Kč	1 920,00 Kč	0,00 Kč
N23	Úroky	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N24	Bankovní poplatky	2 925,00 Kč	2 936,00 Kč	2 300,00 Kč	2 307,00 Kč	-7,00 Kč
N25	Členské příspěvky	41 500,00 Kč	41 500,00 Kč	36 500,00 Kč	36 500,00 Kč	0,00 Kč

č.p.	Název položky	Schválený rozpočet	Schválena změna č. 1	Schválena změna č. 2	Skutečný stav k 31.12.2023	Rozdíly
N26	Ostatní náklady	0,00 Kč	0,61 Kč	13 570,00 Kč	13 568,27 Kč	1,73 Kč
N27	Daň z příjmu	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N28	Dlouhodobý majetek (odpisy)	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
	Náklady celkem	8 234 131,41 Kč	8 688 247,97 Kč	6 884 336,16 Kč	6 883 619,35 Kč	716,81 Kč
V1	Dotace CLLD (IROP)	647 058,72 Kč	647 058,72 Kč	469 690,22 Kč	469 690,22 Kč	0,00 Kč
V2	Dotace MAP III (OPVVV)	1 914 477,48 Kč	1 914 477,48 Kč	1 662 279,77 Kč	1 692 697,56 Kč	-30 417,79 Kč
V3	Dotace Provoz MAS I (OPTP)	2 265 415,41 Kč	2 265 415,41 Kč	1 658 946,03 Kč	1 658 288,67 Kč	657,36 Kč
V4	Dotace SPOKO (OPZ+)	2 380 631,20 Kč	2 380 631,20 Kč	1 865 947,78 Kč	1 865 947,78 Kč	0,00 Kč
V5	Dotace MAP IV (OPVVV)	297 125,80 Kč	297 125,80 Kč	190 000,00 Kč	190 012,20 Kč	-12,20 Kč
V6	Dotace Projekt spolupráce MAS (PRV)	16 938,00 Kč	16 938,00 Kč	7 652,05 Kč	7 652,05 Kč	0,00 Kč
V7	Dotace Semináře pro ředitele (Frýdek-Místek)	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	0,00 Kč
V8	Dotace Videá o ovzduší (Norské fondy, MSK)	57 484,80 Kč	57 484,80 Kč	49 340,94 Kč	49 340,94 Kč	0,00 Kč
V9	Dotace Nová zelená úsporám light (SFŽP)		444 116,57 Kč	446 000,00 Kč	445 957,67 Kč	42,33 Kč
V9	Výnosy z poplatků za regionální značku	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	65 000,00 Kč	65 000,00 Kč	0,00 Kč
V10	Výnosy z vedlejší výdělečné činnosti	131 000,00 Kč	126 000,00 Kč	19 930,00 Kč	19 930,00 Kč	0,00 Kč
V11	Členské příspěvky	217 000,00 Kč	217 000,00 Kč	216 000,00 Kč	216 000,00 Kč	0,00 Kč
V12	Přijaté dary	0,00 Kč	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	0,00 Kč
V13	Ostatní výnosy	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	6 280,00 Kč	6 259,58 Kč	20,42 Kč
V14	Vrácená dotace z minulých let	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	-30 417,79 Kč	30 417,79 Kč
	Výnosy celkem	8 234 131,41 Kč	8 688 247,98 Kč	6 922 066,79 Kč	6 921 358,88 Kč	707,91 Kč
	Výsledek hospodaření	0,00 Kč	0,01 Kč	37 730,63 Kč	37 739,53 Kč	-8,90 Kč

6. Projednání výroční zprávy

Návrh výroční zprávy byl členům kontrolní komise zaslán elektronicky jako podklad pro zasedání. Výroční zpráva obsahuje základní informace o spolku, přehled členů spolku, přehled členů volených orgánů spolku. Dále je zde popsán postup realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Pobeškydí, realizace projektů a dalších aktivit spolku v roce 2023. Součástí je i souhrn účetní závěrky, vyhodnocení rozpočtu na rok 2023 a přehled přijatých darů.

7. Monitorovací zpráva o realizaci strategie (na období 2014-2020)

Na úrovni programových rámců se podává na MMR zpráva o plnění integrované strategie ve stanovených intervalech (do 20. ledna vždy s použitím údajů k 31. prosinci a do 20. července s použitím údajů k 30. červnu). Tato zpráva je schvalována programovým výborem. Zprávy jsou podávány dle požadavku.

Kontrolní komise provedla pravidelné opakující hodnocení realizace strategie. Podkladem pro hodnocení byla zejména výroční zpráva, Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Pobeškydí a její příloha Finanční plán a indikátory pro programové rámce a výsledky monitoringu provedeného v roce 2023 a další podklady poskytnuté pracovním týmem MAS Pobeškydí, z. s. Strategie je primárně naplňována integrovaným nástrojem, ve kterém MAS vyhlašuje výzvy, přijímá a hodnotí projekty.

Tabulka 3: Pravidelně opakované hodnocení (vychází z údajů k 31. 12. 2023 pokud není uvedeno jinak) – INTEGROVANÝ NÁSTROJ CLLD

Opatření/fiche programového rámce (PR) Strategický a specifický cíl strategie	Alokace na opatření	Počet úspěšných výzev	Počet vybraných projektů (dotace)	Počet ukončených projektů (dotace)	Poznámka kontrolní komise
Sladování rodinného a profesního života (PR Operačního programu Zaměstnanost) <i>1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství</i> <i>1.1. Zlepšit příležitosti pro zvýšení zaměstnanosti a uplatnění zejména znevýhodněných skupin obyvatel na trhu práce.</i>	10,7 mil. Kč (zbývající alokaci cca 1 mil. Kč jsme nemohli již využít, proto alokaci v přehledu snižujeme)	2	7 (10,7 mil. Kč)	7 (10,5 mil. Kč)	Z toho dva projekty jsou klíčovými projekty MAS, kde MAS je realizátor.
Přístup k zaměstnání (PR Operačního programu Zaměstnanost) <i>1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství</i> <i>1.1. Zlepšit příležitosti pro zvýšení zaměstnanosti a uplatnění zejména znevýhodněných skupin obyvatel na trhu práce.</i>	0 mil. Kč (sníženo v lednu 2019)	0	---	---	Není zájem ze strany žadatelů. Cílová skupina je rozptýlená v území
Fiche č. 3 Místní nezemědělská produkce (PR Programu rozvoje venkova) <i>1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství</i> <i>1.3 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místních výrobků a služeb</i>	8,4 mil. Kč	3	29 (11,1 mil. Kč) Část projektů odstoupila od realizace	22 (8,4 mil. Kč)	
Fiche č. 2 Zemědělské produkty (PR Programu rozvoje venkova) <i>1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství</i> <i>1.3 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místních výrobků a služeb</i> <i>1.4 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místního zemědělství a lesnictví</i>	6,8 mil. Kč	4	16 (5,1 mil. Kč)	10 (3,9 mil. Kč)	

Opatření/fiche programového rámce (PR) Strategický a specifický cíl strategie	Alokace na opatření	Počet úspěšných výzev	Počet vybraných projektů (dotace)	Počet ukončených projektů (dotace)	Poznámka kontrolní komise
Fiche č. 1 Investice do zemědělství (PR Programu rozvoje venkova) <i>1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství</i> <i>1.4 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místního zemědělství a lesnictví</i>	17,1 mil. Kč	5	73 (17,3 mil. Kč)	66 (16,5 mil. Kč)	
Fiche č. 4 Investice do lesnictví (PR Programu rozvoje venkova) <i>1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství</i> <i>1.4 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místního zemědělství a lesnictví</i>	2 mil. Kč	3	7 (2,7 mil. Kč)	6 (1,9 mil. Kč)	
Prevence a řešení sociálního vyloučení (PR Operačního programu Zaměstnanost) <i>2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydí.</i> <i>2.1 Zlepšit příležitosti pro začlenění sociálně vyloučených nebo sociálním vyloučením ohrožených osob a skupin osob.</i>	13,6 mil. Kč (zbývajících alokací cca 1,5 mil. Kč jsme nemohli již využít, proto alokaci v přehledu snižujeme)	2	8 (13,6 mil. Kč)	8 (11,5 mil. Kč)	Projekty nebyly plně čerpány zejména vlivem epidemické situace.
Infrastruktura sociálních služeb a začleňování (PR Integrovaného regionálního operačního programu) <i>2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydí.</i> <i>2.1 Zlepšit příležitosti pro začlenění sociálně vyloučených nebo sociálním vyloučením ohrožených osob a skupin osob.</i>	7,7 mil. Kč	2	2 (7,7 mil. Kč)	2 (7,7 mil. Kč)	2 Komunitní centra

Opatření/fiche programového rámce (PR) Strategický a specifický cíl strategie	Alokace na opatření	Počet úspěšných výzev	Počet vybraných projektů (dotace)	Počet ukončených projektů (dotace)	Poznámka kontrolní komise
Vzdělávací infrastruktura (PR Integrovaného regionálního operačního programu) <i>2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydí.</i> <i>2.2 Přiblížit vzdělávání, školy a s nimi spolupracující organizace životu venkovských společenství</i>	16,8 mil. Kč	3	6 (16,8 mil. Kč)	6 (16,8 mil. Kč)	2 rozšíření mateřských škol, 4 odborné učebny základních škol
Fiche č. 6: Občanská vybavenost (PR Programu rozvoje venkova) <i>2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydí.</i> <i>Specifický cíl: 2.4 Zkvalitnit podmínky pro spolkovou činnost.</i> <i>3b. Zvýšit ekologickou stabilitu krajiny při zachování legitimních životních potřeb obyvatel Pobeskydí.</i> <i>3.5 Vytvořit příležitosti pro obnovení a využití tradiční kulturní krajiny.</i> <i>4. Zefektivnit proces řízení rozvoje území.</i> <i>4.3 Zlepšit příležitosti pro zvýšení bezpečnosti území.</i>	22,3 mil. Kč + 2,3 mil Kč (navýšení z jiných fichí)	3+1	100 (24,6 mil. Kč)	69 (16,3 mil. Kč)	Ke konci roku 2023 vyhlášena 9. výzva s alokací 2,2mil. Kč
Udržitelná a bezpečná doprava (PR Integrovaného regionálního operačního programu) <i>3a. Zefektivnit stávající a doplnit chybějící infrastrukturu</i> <i>3.4 Vytvořit příležitosti pro zkvalitnění dopravy a dopravní infrastruktury.</i>	66,2 mil. Kč	4	21 (66,2 mil. Kč)	21 (66,2 mil. Kč)	19 – zvýšení bezpečnosti chodců 2 - cyklostezky

Opatření/fiche programového rámce (PR) Strategický a specifický cíl strategie	Alokace na opatření	Počet úspěšných výzev	Počet vybraných projektů (dotace)	Počet ukončených projektů (dotace)	Poznámka kontrolní komise
Prevence invazních druhů (PR Operační program Životní prostředí) <i>3b. Zvýšit ekologickou stabilitu krajiny při zachování legitimních životních potřeb obyvatel Pobeskydí. 3.5 Vytvořit příležitosti pro obnovení a využití tradiční kulturní krajiny.</i>	0,53 mil. Kč	2	1 (0,53 mil. Kč)	1 (0,45 mil. Kč)	Likvidace křídlatky v povodí Morávky na území CHKO Beskydy
Intravilány a veřejná prostranství (PR Operační program Životní prostředí) <i>3b. Zvýšit ekologickou stabilitu krajiny při zachování legitimních životních potřeb obyvatel Pobeskydí. 3.5 Vytvořit příležitosti pro obnovení a využití tradiční kulturní krajiny.</i>	10 mil. Kč	1	4 (4,5 mil. Kč)	1 (1,2 mil. Kč)	1 projektu ukončen, 2 projekty s ukončenou výsadbou běží následná péče (do června 2024, 1,7 mil. Kč), 1 projekt odstoupil od realizace
<i>Fiche č. 5 Spolupráce v rámci iniciativy LEADER (PR Programu rozvoje venkova) 4. Zefektivnit proces řízení rozvoje území. 4.4 Zlepšit příležitosti pro rozvoj metody LEADER v Pobeskydí.</i>	0,1 mil. Kč	Bez výzvy MAS (podává se žádost na SZIF)	1 0,1 mil. Kč	---	V roce 2022 byla zahájena realizace jednoho projektu „Kultura a tradice to nám chutná nejvíce“ s MAS Opavsko a MAS Jablunkovsko. Projekt skončil v roce 2024.

K naplňování strategie přispívají i další aktivitami mimo výše uvedený integrovaný nástroj. V roce 2023 se jedná zejména o následující projekty a aktivity MAS:

PROJEKTY A AKTIVITY NA ROZVOJ REGIONÁLNÍHO ŠKOLSTVÍ

Místní akční plán Frýdek- Místek a Místní akční plán Frýdek-Místek (OP VVV)

Zaměřené na plánování a rozvoj spolupráce v regionálním vzdělávání (mateřské a základní školy, neformální vzdělávání)

Vazba na cíle strategie: 2.2., 4.1, 4.2

Realizace: 2016-2017; 2018-2021; 2022-2023 dotace 3 mil. Kč + 16,2 mil. Kč + 3,2 mil. Kč

Semináře pro ředitele škol a festival inspirace v přírodních vědách (dotace statutárního města Frýdek-Místek)

Zaměření na realizaci vzdělávacích aktivit pro ředitele a učitelé Frýdecko-Místeckých škol.

Vazba na cíle strategie: 2.2

Realizace: rok 2022 dotace 200 tis. Kč, rok 2023 dotace 250 tis. Kč

Tvorba populárně naučných videí na téma ochrana ovzduší (grant z Norských fondů)

Projekt zaměřen na osvětu v oblasti ochrany ovzduší. Na projektu spolek spolupracoval s žadatelem Čisté nebe o.p.s. a s dalším partnerem NILU – Norsk institutt for luftforskning z Norska. MAS Pobeškydí se zapojila formou organizačního zajištění besed pro žáky na základních školách.

Vazba na cíle strategie: 2.2

Realizace 2022-2023 dotace 98 tis. Kč

Kontrolní komise návrhy uvádí společně na závěr zprávy kontrolní komise.

8. Kontrola metodiky způsobu výběru projektů spolkem a jejího dodržování u výzvy č. 9. výzvy PRV, 1. až 7. výzvy IROP 2021-2027, 1. výzvy OPTAK

8.1 Kontrola metodiky způsobu výběru projektů a jejího dodržování

Členové kontrolní komise nejsou ve střetu zájmu u 9. výzvy PRV, 1., 3. až 6. výzvy IROP 2021-2027, 1. výzvy OPTAK a necítí se ve střetu zájmu. Ve střetu zájmu je paní Sklářová vůči 2. výzvy IROP 2021-2027 a paní Porvisová vůči 6. výzvě IROP 2021-2027. Členky kontrolní komise nekontrolovaly dané výzvy ani projekty v nich podané.

Předseda kontrolní komise konstatoval, že nebyl podán na MAS Pobeškydí žádný podnět ke kontrole, který by nebyl řešen na jiném zasedání.

Kontrola byla provedena namátkovou kontrolou, kontrolou na vzorku výzev a projektů. Při kontrole se klade důraz na transparentnost, zamezení střetu zájmů a formální správnost.²

² Při kontrole se vycházelo ze stanov spolku, statutů orgánů spolku, vybraných částí Metodického pokynu pro využití integrovaných nástrojů a regionálních akčních plánů v programovém období 2021-2027 a souvisejících stanovisek ministra, vybraných částí Pravidel, kterými se stanovují podmínky pro místní akční skupiny, jejichž strategie byly schváleny v rámci Programu rozvoje venkova na období 2014–2020 a dále z interních dokumentů spolku a to: Interní postupy IROP programového období 2021-2027, Způsob výběru projektů na MAS, řešení střetu zájmů a

Ke kontrole byly vybrány 9. výzva PRV, 1. až 7. výzva IROP 2021-2027, 1. výzva OP TAK a na nich byla namátkově provedena:

- a) Kontrola náležitosti výzvy
- b) Kontrola přípravy a schválení výzev a jejich příloh (vč. hodnotících kritérií)
- c) Kontrola hodnotících kritérií formálních náležitosti a přijatelnosti projektu, zda vychází z pravidel daného programu
- d) Kontrola výskytu diskriminačních a netransparentních kritérií formálních náležitosti a přijatelnosti projektu (pokud tato kritéria nevychází přímo z pravidel daného programu) a kritérií věcného hodnocení
- e) Kontrola zápisů ze zasedání výběrové komise a programového výboru, zda při rozhodování o výběru projektů náleží nejméně 50 % hlasů členům, kteří nejsou veřejnými orgány se provedla namátkově u kontrolovaných výzev.
- f) Kontrola, zda všechny osoby zapojené do hodnocení a výběru projektů podepsaly před zahájením hodnocení etický kodex, resp. čestná prohlášení obsahující minimálně závazek nezávislosti, nestrannosti, nepodjatosti a vyloučení střetu zájmů.
- g) Kontrola, zda byl vhodně ošetřen dle zápisů případný střet zájmů (tj. osoby, které jsou ve vztahu k určitému projektu ve střetu zájmů, se nepodílely na hodnocení a výběru daného projektu ani ostatních projektů, které danému projektu při výběru projektů konkurují).
- h) Kontrola procesu hodnocení formálních náležitostí a přijatelnosti, procesu věcného hodnocení, procesu přezkumu hodnocení a výběru projektů se provedla namátkově u kontrolovaných výzev.

Kontrola hodnocení formálních náležitosti a přijatelnosti, věcného hodnocení a výběru projektů s důrazem na transparentnost a zamezení střetu zájmů byla provedena na 15% vzorků projektů každé výzvy (min. jeden projekt). U vybraných projektů bylo zkontrolováno zejména:

- a) zda byly správně vyplněny a podepsány kontrolní listy k hodnocení formálních náležitosti a přijatelnosti a k věcnému hodnocení
- b) zda všechny osoby zapojené do hodnocení a výběru daného projektu nebyly ve střetu zájmů (za střet zájmů se považuje zejména, když osoba zapojená do hodnocení a výběru je žadatel, je členem orgánů žadatele, je osobou blízkou žadatele; tyto údaje ověřují v údajích uvedených v žádosti/projektovém záměru, veřejných rejstřících, neúplné výpisu z rejstříku skutečných majitelů, podepsaném čestném prohlášení, resp. etickém kodexu).

Ke kontrole byly vybrány následující projekty:

- Vybavení pro zajištění výcviku mládeže v jachtingu v Těrlicku žadatele Klub jachtingu Těrlicko, z.s. (9. výzva PRV) vybraný
- Tematicky zaměřená setkání na staré faře v Pražmě žadatele Římskokatolická farnost Morávka (9. výzva PRV) nevybraný
- Obnova občanské vybavenosti na Zlatníku žadatele Josef Lučan (1. výzva OP TAK)
- Chodník v obci Pazderna – 2. část (úsek 3) žadatele obec Pazderna (1. výzva IROP 2021-2027)
- Navýšení kapacity Mateřské školy Dobratice žadatele obec Dobratice (2. výzva IROP 2021-2027)
- Pořízení speciálního terénního vozidla SxS pro JPO III Raškovice žadatele obec Raškovice (3. výzva IROP 2021-2027)
- Odstavné parkoviště Vyšní Lhoty žadatele obec Vyšní Lhoty (4. výzva IROP 2021-2027)

zajištění transparentnosti (OP TAK), Způsob výběru projektů na MAS, řešení střetu zájmů a zaručení transparentnosti v programové rámci Programu rozvoje venkova MAS Pobeskydí.

- Obnova střechy věže kostela sv. Jiří v Dobré u Frýdku-Místku žadatele Římskokatolická farnost Dobrá (5. výzva IROP 2021-2027)
- Auto pro EXIT žadatele Slezská diakonie (6. výzva IROP 2021-2027)
- Veřejné prostranství Brušperská náplavka žadatele obec Brušperk (7. výzva IROP 2021-2027)

Kontrolní komise nenašla žádná pochybení.

Kontrolní komise schvaluje kontroly 9. výzvy PRV, 1. až 7. výzvy IROP 2021-2027, 1. výzvy OPTAK bez nálezů.

8.2 Kontrola uplatňování opatření v zájmu zachování transparentnosti a zamezení střetu zájmu:

Kontrolní komise na základě dodaných podkladů či dostupných dokumentů a zdrojů ověřila uplatňování následujících opatření:

- a) jeden člen MAS může být pouze členem jednoho povinného voleného orgánu, tj. programového výboru nebo kontrolní komise nebo výběrové komise, *((kontrola z aktuálního složení orgánů na webových stránkách sestaveného dle zápisů valné hromady))*
- b) složení členů rozhodovacích orgánů, tj. valné hromady, programového výboru a výběrové komise musí splňovat podmínku, že veřejný sektor ani žádná ze zájmových skupin nepředstavuje více než 49 % hlasovacích práv ve složení daného orgánu, *((kontrola z aktuálního složení orgánů na webových stránkách sestaveného dle zápisů valné hromady))*
- c) při rozhodování o výběru projektů náleží nejméně 50 % hlasů členům, kteří nejsou veřejnými orgány *(viz bod 9.1)*
- d) MAS Pobeskydí nesmí přijímat odměny, dary, či jinak definované příjmy za poradenství, zpracování či administraci projektů, které jsou následně administrovány MAS Pobeskydí, *((kontrola z návrhu výroční zprávy a dostupných účetních knih))*
- e) MAS Pobeskydí eviduje finanční a věcné dary v hodnotě nad 1 000 Kč. Veškeré dary mohou být přijímány pouze za konkrétním účelem, který musí být v darovací smlouvě specifikován. Seznam dárců a přijatých darů týkajících se SCLLD zveřejňuje MAS Pobeskydí ve výroční zprávě o činnosti a hospodaření MAS Pobeskydí, *((kontrola z návrhu výroční zprávy a smluv))*
- f) všechny osoby zapojené do kontroly, hodnocení a výběru projektů nejsou ve střetu zájmů vůči hodnoceným a vybíraným projektům (projektovým záměrům) *(viz bod 9.1)*
- g) osoby, které jsou ve vztahu k určitému projektu ve střetu zájmů, se nesmí podílet na hodnocení a výběru daného projektu ani ostatních projektů, které danému projektu při výběru projektů konkurují, *(viz bod 9.1)*
- h) vyhlášené výzvy, zápisy z jednání orgánů jsou uveřejněny na webových stránkách spolku. *((namátková kontrola na webových stránkách spolku a originálních zápisů))*

Kontrolní komise nezjistila žádná porušení výše uvedených opatření.

Kontrolní komise schvaluje kontrolu uplatňování opatření v zájmu zachování transparentnosti a zamezení střetu zájmu bez nálezu.

9. Zhodnocení a doporučení

Při kontrole dle bodu 3. kontrola dodržování stanov a vnitřních předpisů nebyly shledány nedostatky. Organizace postupuje dle platných stanov, které byly sestaveny v souladu se standardy MAS a občanským zákoníkem. Vnitřní předpisy jsou s v souladu s usnesením valné hromady schvalovány předsedou spolku.

V bodě 4. kontrola dodržování zákonů, platných pravidel, standardů MAS a SCLLD jsme zkontrolovali přehled zákonů a platných pravidel, podle kterých spolek postupuje. Jsou dodržovány standardy MAS a metodiky způsobu výběrů projektů.

V rámci kontroly podle bodu 5. účelného hospodaření spolku nebyly shledány nedostatky. Vedení spolku postupovalo podle schváleného rozpočtu pro rok 2023 (byly provedeny dvě změny) a činilo kroky a opatření pro účelné nakládání s prostředky podle vývoje v hospodaření spolku. Byl proveden audit účetní závěrky za rok 2023 a dotace „Provozní a animační výdaje MAS Pobeškydí“ za rok 2023 bez zjištění.

Kontrolní komise doporučuje spolku:

- Provedení inventury drobného hmotného a nehmotného majetku a vyřazení z evidence majetek, který spolek nevyužívá. Vyřazení majetku schválí ředitel (předseda).

Na základě našeho zjištění doporučujeme valné hromadě schválení předkládané výroční zprávy za rok 2023 a účetní závěrky k 31. 12. 2023.

Třanovice, 14. listopadu 2024



Ing. Karel Obluk
předseda komise



Michaela Porvisová
člen komise



Ing. Dagmar Sklářová
člen komise

Zapsala: Krystyna Nováková

