

Z Á P I S

ze zasedání kontrolní komise MAS Pobeskydí, z. s.,
které se uskutečnilo 23. 5. 2017 od 15 hod. v sídle spolku Třanovice č.p.1

Přítomni: Ing. Karel Obluk (Římskokatolická farnost Domaslavice), Ing. Michal Madzia (Družstvo Raškovice), Petr Machálek (Sdružení obcí povodí Stonávky),

Omluven: ---

Hosté: Ing. Krystyna Nováková

Program:

1. Přivítání a stanovení zapisovatele, schválení ověřovatele zápisu, schválení programu
2. Rekapitulace závěrů zasedání kontrolní komise ze dne 25. 5. 2016
3. Kontrola dodržování stanov a vnitřních předpisů spolku
4. Kontrola dodržování zákonů, platných pravidel, standardů MAS a SCLLD
5. Kontrola účelného hospodaření spolku
6. Monitoring a evaluace SCLLD
7. Projednání výroční zprávy za rok 2016
8. Vypracování zprávy kontrolní komise pro valnou hromadu
9. Diskuse a závěr zasedání

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

Zasedání kontrolní komise zahájil Ing. Karel Obluk v 15:00. Konstatoval, že dle stanov je zasedání usnášení schopné. Zapisovatelkou byla stanovena Ing. Krystyna Nováková a *ověřovatelem zápisu byl jednomyslně schválen Ing. Karel Obluk a program zasedání.*

2. Rekapitulace závěrů zasedání kontrolní komise ze dne 25. 5. 2016

Ing. Krystyna Nováková zrekapitulovala závěry a doporučení z posledního vnitřního auditu za rok 2015. Konstatovala, že bylo postupováno dle doporučení. Došlo k rozšíření a upřesnění v souladu s platnou legislativou zápis v živnostenském rejstříku. K závěru roku byla schválena změna rozpočtu.

Kontrolní komise bere na vědomí.

3. Kontrola dodržování stanov a vnitřních předpisů spolku

Kontrolní komise zkontrolovala platnost a existenci stanov a vnitřních předpisů spolku a ověřila jejich dodržování (namátkovou kontrolou). Kontrolní komise neshledala nedostatky. Více viz zpráva kontrolní komise.

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

Kontrolní komise zrekapitulovala, které zákony, platná pravidla, metodiky a metodické pokyny má spolek dodržovat a namátkovou kontrolou ověřila jejich dodržování. Dále zkontrolovala existence a platnost aktuální verze (2015.2.5) Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Pobeskydí a namátkovou kontrolou ověřila, zda spolek vyvíjí činnost v jejím souladu. Kontrolní komise neshledala nedostatky. Více viz zpráva kontrolní komise.

5. Kontrola účelného hospodaření spolku

Při kontrole účelového hospodaření spolku byly ke kontrole předloženy následující dokumenty: účetní závěrka, hospodářský výsledek, rozpočet a jeho vyhodnocení. Kontrolní komise neshledala nedostatky. Více viz zpráva kontrolní komise.

6. Monitoring a evaluace SCLLD

Kontrolní komise na základě dodaných výstupů monitoringu provedeného v roce 2016 vyhodnotila dosavadní realizaci strategie (mírně nepříznivý) a vnitřní procesy MAS Pobeskydí (mírně příznivé).

Kontrolní komise diskutovala možná rizika plynoucí z pozdního vyhlášení výzev a nedodržení plnění finančního plánu v polovině období. Dále byla diskutována administrativní zátěž procesu vyhlášení výzev a realizace programových rámců. S ohledem na aktuální vývoj potřeb území bylo doporučeno rozšířit OPZ o podporu příměstských táborů a negelovat na programový výbor kompetenci schvalovat způsob hodnocení a výběr projektů vč. hodnotících kritérií.

Více viz zpráva kontrolní komise.

7. Projednání výroční zprávy za rok 2016

Návrh výroční zprávy byl členům kontrolní komise zaslán elektronicky jako podklad pro zasedání. Členové kontrolní komise neměli zásadní připomínky.

8. Vypracování zprávy kontrolní komise pro valnou hromadu

Byla vypracována zpráva kontrolní komise o výsledcích kontrolní činnosti roku 2016 pro valnou hromadu a monitorovací a evaluační zpráva o realizaci strategie

Kontrolní komise jednomyslně tuto zprávu schválila.

9. Diskuse a závěr zasedání

Na závěr bylo konstatováno, že spolek vyvíjí činnost v souladu s dotčenými dokumenty a legislativou a účelně hospodaří s prostředky.

Kontrolní komise jednomyslně doporučuje valné hromadě ke schválení výroční zprávy o činnosti spolku za rok 2016 a účetní závěrky k 31. 12. 2016.

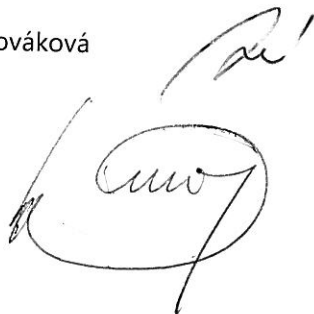
Předseda kontrolní komise všem poděkoval za účast za účast a zasedání ukončil.

Přílohy:

- Prezenční listina
- Zpráva kontrolní komise o výsledcích kontrolní činnosti roku 2016 pro valnou hromadu MAS Pobeskydí, z. s. a Monitorovací a evaluační zpráva o realizaci strategie

Zapsala: Ing. Krystyna Nováková

Ověřil: Ing. Karel Obluk



P R E Z E N Ě N Í L I S T I N A

ze zasedání kontrolní komise MAS Pobeskydí, z. s.,
23. 5. 2017 od 15:00 hod. v sídle spolku Třanovice č.p.1

Člen kontrolní komise	Zastoupen	Podpis
Družstvo Raškovice	Ing. Michal Madzia	
Sdružení obcí povodí Stonávky	Petr Machálek	
Římskokatolická farnost Domaslavice	Ing. Karel Obluk	

Hosté:

Ing. Krystyna Nováková (ředitelka)



ZPRÁVA KONTROLNÍ KOMISE

o výsledcích kontrolní činnosti roku 2016 pro valnou hromadu MAS Pobeskydí, z. s.

a

Monitorovací a evaluační zpráva o realizaci strategie

Kontrola činnosti a hospodaření MAS Pobeskydí, z. s., za rok 2016 proběhla 23. 5. 2016 dle následujících bodů:

- Kontrola dodržování stanov a vnitřních předpisů spolku
- Kontrola dodržování zákonů, platných pravidel, standardů MAS a SCLLD
- Kontrola účelného hospodaření spolku
- Monitoring a evaluace SCLLD – Monitorovací a evaluační zpráva o realizaci strategie
- Projednání výroční zprávy za rok 2016

1. Dodržování stanov a vnitřních předpisů spolku

Spolek se řídí Stanovy MAS Pobeskydí, z. s. schválené valnou hromadou spolku 29. 6. 2016 (stejného dne nabyly účinnost). 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 definovanými ve stanovách tj.: Indikátorový a evaluační plán (verze 01); Způsob hodnocení a výběru projektů a další interní postupy (verze 01).

V souladu se stanovami členská základna měla v roce 2017 požadovaný minimální počet členů a to 34. V průběhu roku členství ukončila Farma Python. Programový výbor jako náhradu v souladu se stanovami přijal Spolek Tulipán. Členský příspěvek za rok 2016 nebyl ke dni zasedání kontrolní komise zaplacen členem REIT Jízdárna pod Lipovým s.r.o. Upomínka byla zaslána v prosinci 2016. Kontrolní komise navrhuje vyloučení na poručení povinnosti člena. Člen byl na toto upozorněn.

Tabulka 1: Přehled interní směrníc

Číslo	Název
S 1/2016	Účtový rozvrh
S 2/2015	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 5/2015	Časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, vč. dohadných položek
S 6/2015	Poskytování a účtování cestovních náhrad
S 7/2007	Využívání služebního vozidla
S 8/2018	Hlavní a vedlejší činnost sdružení v účetnictví

Číslo	Název
S 9/2015	Archivační a skartační řád
S 10/2016	Oběh dokladů
S 11/2015	Pokladní regulativ
S 12/2015	Silniční daň
S 13/2015	Mzdová a personální evidence
S 14/2015	Přepočec cizí měny a kurzové rozdíly
S 15/2015	Postup evidence a účtování dotací, darů
S 16/2015	Kompetence ředitele
S 17/2016	Pracovní řád

Spolek v roce 2016 vyvíjel svou činnost v souladu se stanovami a výše uvedenými vnitřními předpisy. Vedlejší výdělečná činnost nebyla vyvíjena (s ohledem na stanovená pravidla dotací). V rámci hlavní činnosti byla vyvíjena zejména:

Zpracování a realizace (vč. monitoringu a evaluace) strategie komunitně vedeného místního rozvoje (dále jen „strategie“) – *Vyřizování připomínek příslušných ministerstev, sběr dat pro monitoring*

Zapojení do programů (nebo jejich částí) určených pro realizaci komunitně vedeného místního rozvoje – *Příslušná ministerstva a programy akceptovaly strategii ke konci roku 2016*

Příprava a realizace vlastních rozvojových projektů, které naplňují strategii – *priority 4.1 Samospráva a řízení rozvoje území a 4.4 Metoda LEADER*

- *Komunitní rozvoj venkova v Pobeskydí (dotace z Moravskoslezského kraje; 2015-2016)*
- *Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí (dotace z Integrovaného regionálního operačního programu; 2015-2023) dále „projekt IROP“*
- *Místní akční plán Frýdek-Místek (dotace z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, 2016-2017); partneři projektu: Statutární město Frýdek-Místek, MAS Slezská brána, z.s.*

Vyhledávání rozvojového potenciálu, animace území a iniciace vzniku rozvojových projektů, které naplňují strategii – *v rámci projektu IROP obecná animace a animace školských zařízení; projektu Místní akční plán Frýdek-Místek*

Propagace strategie, spolku a jeho členů (*informační a propagační materiály a předměty 2+5+2+4¹*)

Pořádání seminářů, konferencí a jiných vzdělávacích a osvětových aktivit – *v rámci projektu IROP, Komunitní rozvoj venkova v Pobeskydí, Místní akční plán Frýdek-Místek a ve spolupráci s Celostátní sítí pro venkov (6+2+5+1 akcí²)*

¹ Výroční zpráva o činnosti a hospodaření MAS Pobeskydí, z. s. (el.), Dotační monitoring (*březen, červen, září/2016 – z důvodu náročnosti a žádné relevantní zpětné vazby aktivita ukončena*), Podpora drobného podnikání v Pobeskydí (el., informativní leták), Šablony pro ZŠ a MŠ (el., informativní leták), Informace o možnosti podpory aktivit v oblasti sociálních služeb, práce a začleňování... (el., informační leták), Zpravodaj MAS Pobeskydí, léto/2016, Bylinkové čaje, Co hodláme podporovat (leták), Katalog inspirací a dobré praxe I. až III. (el., brožura), Oběžník č. 1 až č. 4 projektu Místní akční plán Frýdek-Místek

² Podpora drobného podnikání v Pobeskydí (21. 4.; Třanovice), Společné jednání odborných pracovních skupin a členů MAS 3x (31. 5. a 2. 6.; Třanovice), Podpora zaměstnanosti prostřednictvím MAS (3. 6., Třanovice), Podpora sociální práce a služeb v Pobeskydí (29. 9., Třanovice), Podpora úspor energií a OZE nejen pro samosprávu (29. 2.; Třanovice), Koně v Pobeskydí (27. 4., Třanovice), Na jedné lodi aneb Jak prohlubovat spolupráci rodiny a MŠ (23. 6.; Frýdek-Místek), Zážitek hodiny z ovoce a zeleniny (9. 11.; Řeřiště), Etická výchova (16. 11.; Frýdek-Místek), Zdravá výživa dětí (23. 11., Řeřiště), Výměna zkušeností: Integrace dítěte se speciálními vzdělávacími potřebami v MŠ (2. 12., Frýdek-Místek)

V omezené míře základní dotační poradenství pro právnické a fyzické osoby (*dotační monitoring (aktivita ukončena, bez zpětné vazby)*), účast na aktivitách výměny zkušeností a rozvojových projektech svých tuzemských a zahraničních partnerů, zapojení do sítí organizací a zájmových uskupení zabývajících se rozvojem venkova, regionálním rozvojem apod.

2. 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 (právnické 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 předpokládá, při zadávání zakázek má povinnost postupovat v souladu s pravidly příslušných dotačních titulů)

Spolek při své činnosti je povinen dodržovat následující platná pravidla

Pravidla dotačních titulů, ze kterých spolek čerpá dotace v roce 2016 tj.:

- Podmínky - Podpora Místních akčních skupin Moravskoslezského kraje 2015 (RRC/10/2015)
- 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

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 (verze 2)
- Metodický pokyn pro řízení výzev, hodnocení a výběr projektů (verze 3, verze 4)

Spolek při své činnosti v souladu se stanovou se řídí Strategií komunitně vedeného místního rozvoje

Aktuálně platná verze 2015.2.5 (schválena valnou hromadou 10. 11. 2015 a upravena programovým výborem 13. 10. 2016 dle požadavků příslušných řídicích orgánů tj. ministerstev v souladu s usnesením valné hromady)

3. Kontrola účelného hospodaření spolku

K 31. 12. 2016 byla sestavena účetní závěrka. Účetní závěrka je sestavována v plném rozsahu vč. přílohy. Výsledkem hospodaření je ztráta ve výši cca 20 tis. Kč (je tvořeno nezpůsobilými výdaji v rámci dotací, zejména výdaje související s přípravou a účastí na LEADERFestu).

K 31. 12. 2016 aktiva a pasiva dosáhly výše 4 153 tis. Kč a velké části jsou tvořeny dohadnými položkami dotací (cca 2,9 mil. Kč) a obdržnými dotačními zálohami (2,6 mil. Kč). Ke snížení aktivit a pasiv dojde vyúčtováním příslušných dotací (začátkem roku 2017 a v říjnu 2017).

K 31. 12. 2016 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. Podrozvahově evidovaný drobný majetek je evidován v hodnotě cca **697 tis. Kč** (pořizovací cena). Daňová přiznání za rok 2016 byla podána v řádném termínu. V roce 2016 neproběhly žádné kontroly externích subjektů.

Stav na bankovním účtu a pokladně k 1. 1. 2016 byl 1,25 mil. Kč a k 31. 12. 2016 se snížil na 1,17 mil. Kč. Výdaje za rok 2017 překročily příjmy o 79,5 tis. Kč (očekává se v první polovině roku 2017 vyúčtování a příjem dotací).

Tabulka 2: Vyhodnocení rozpočtu na rok 2016

č.p.	Název položky	Schválený k 10.11.2015	Změna k 2. 6.2016	Změna k 19. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2016
V1	Kancelářské potřeby apod.	41 709,00 Kč	28 856,00 Kč	48 754,00 Kč	48 754,00 Kč
V2	Propagační materiály apod.	196 000,00 Kč	67 500,00 Kč	15 128,00 Kč	15 128,00 Kč
V3	Drobný hmotný majetek	87 000,00 Kč	277 300,00 Kč	50 900,89 Kč	50 900,89 Kč
V4	Spotřeba energie	34 500,00 Kč	20 970,00 Kč	22 370,00 Kč	19 589,00 Kč
V5	Opravy a udržování	20 000,00 Kč	2 900,00 Kč	1 893,00 Kč	1 893,00 Kč
V6	Cestovné	168 000,00 Kč	44 800,00 Kč	73 300,00 Kč	73 373,00 Kč
V7	Výdaje na reprezentaci	45 000,00 Kč	104 620,00 Kč	40 917,00 Kč	40 917,00 Kč
V8	Nájem	49 316,00 Kč	45 811,30 Kč	42 679,00 Kč	42 679,00 Kč
V9	Telefon, internet, poštovné	58 200,00 Kč	33 453,99 Kč	34 038,99 Kč	34 003,02 Kč
V10	Ostatní služby	155 000,00 Kč	457 084,06 Kč	151 588,83 Kč	151 589,33 Kč
V11	Drobný nehmotný majetek	26 000,00 Kč	50 000,00 Kč	19 005,98 Kč	19 005,98 Kč
V12	Mzdy	2 038 500,00 Kč	2 264 453,20 Kč	1 822 136,20 Kč	1 822 136,00 Kč
V13	Sociální, zdravotní pojištění (hrazené)	686 290,00 Kč	600 295,15 Kč	580 389,80 Kč	580 389,65 Kč
V14	Jiné sociální výdaje	60 000,00 Kč	7 400,00 Kč	5 683,00 Kč	5 679,35 Kč
V15	Daně a poplatky	0,00 Kč	1 000,00 Kč	1 110,00 Kč	1 110,00 Kč
V16	Úroky	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
V17	Bankovní poplatky	3 500,00 Kč	3 500,00 Kč	6 250,00 Kč	6 245,52 Kč
V18	Ostatní náklady	17 142,00 Kč	16 400,00 Kč	13 060,00 Kč	13 060,00 Kč
V19	Daň z příjmu	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč

č.p.	Název položky	Schválený k 10.11.2015	Změna k 2. 6.2016	Změna k 19. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2016
V20	Dlouhodobý majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
V21	Vrácení úvěru/zapůjčky	0,00 Kč	0,00 Kč	500 000,00 Kč	500 000,00 Kč
	Výdaje celkem	3 686 157,00 Kč	4 026 343,70 Kč	3 429 204,69 Kč	3 426 452,74 Kč
P1	Dotace IROP 4.2	1 946 650,70 Kč	2 030 169,00 Kč	1 440 896,38 Kč	1 440 896,38 Kč
P2	Příjmy z vedlejší činnosti MAS	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
P3	Ostatní příjmy - příspěvky, úroky	153 000,00 Kč	153 000,00 Kč	184 591,59 Kč	181 601,85 Kč
P4	Projekt MAP	1 379 286,50 Kč	1 850 000,00 Kč	927 466,00 Kč	927 466,00 Kč
P5	Dotace MSK	150 000,00 Kč	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč
P6	Čerpání úvěru/zapůjčky	0,00 Kč	0,00 Kč	500 000,00 Kč	500 000,00 Kč
	Příjmy celkem	3 628 937,20 Kč	4 333 169,00 Kč	3 352 953,97 Kč	3 349 964,23 Kč
	Disponibilní zdroje k 1.1.	1 202 285,34 Kč	1 412 812,34 Kč	1 251 274,76 Kč	1 251 274,76 Kč
	Rozdíl příjmů a výdajů	-57 219,80 Kč	306 825,30 Kč	-76 250,72 Kč	-76 488,51 Kč
	Disponibilní zdroje k 31.12.	1 145 065,54 Kč	1 719 637,64 Kč	1 175 024,04 Kč	1 174 786,25 Kč

4. Monitoring a evaluace SCLLD - Monitorovací a evaluační zpráva o realizaci strategie

Monitoring byl proveden v průběhu roku 2016 z dostupných dat v daném roce. Monitoring zpravidla se provádí po 30. červnu následujícího roku, kdy jsou zveřejňovány data pro MAS Českým statistickým úřadem. Monitoring byl kontrolní komisi předán.

Na úrovni programových rámců se podává na MMR zpráva o plnění integrované strategie ve stanovených intervalech (do 15. ledna vždy s použitím údajů k 31. prosinci a do 15. července s použitím údajů k 30. červnu). Tato zpráva je schvalována programovým výborem. Po akceptaci strategie, byla do 15. ledna podána první zpráva o plnění integrované strategie.

Dne 23. 5. 2017 kontrolní komise provedla pravidelné opakovací hodnocení realizace strategie. Podkladem pro hodnocení byla zejména výroční zpráva, Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Pobeskydí a její příloha Finanční plán a indikátory pro programové rámce a výsledky monitoringu provedeného v roce 2016 a další podklady poskytnuté pracovním týmem MAS Pobeskydí, z. s.

Tabulka 3: Pravidelně opakované hodnocení k 23. 5. 2017

Název položky	Hodnocení ³ (v škále 1-5)	Poznámky
Zhodnocení dosahování cílů	2	Vývoj většiny monitorovaných indikátorů je příznivý.
Zhodnocení naplňování principů strategie	3	
Přímý vliv aktivit MAS Pobeskydí tj. realizace programových rámců, animačních aktivit, projektů spolupráce a individuálních projektů MAS	4	Výzva PRV v realizaci (podpora místního hospodářství) Výzva OPZ v realizaci. Přijaté projekty na různá témata ze sociální oblasti. Výzva naplní svůj inovativní účel a umožní realizaci pilotních projektů ze sociální oblasti na našem území. Předpoklad naplnění indikátorů v daném opatření strategie.
Vliv externího prostředí tj. změna legislativy, národní a krajské politiky, vývoj hospodářství a trhu práce, externí významní aktéři (zaměstnavatelé, instituce, podnikatelské a neziskové organizace)	2	Negativní vliv – přebujelá byrokracie. Zájem neziskových organizací o podporu příměstských táborů a dalších prorodinných aktivit (výsledek pracovního setkání „Jak může MAS podpořit rodinu“ 31. 1. 2017)
Zhodnocení průběhu a realizace programových rámců	4	Zpoždění způsobeno zejména vnějšími vlivy a nastavenými interními postupy (vycházející z požadavků řídicích orgánů a standardizace) Výzva OPZ vyhlášena v únoru 2017, výběr bude proveden v červnu 2017. Finanční plán by měl být naplněn. Výzva PRV vyhlášena v březnu 2017, výběr bude proveden v červnu 2017. Alokace výzvy nebude vyčerpána. Finanční plán nebude v plné výši naplněn. Výzvy IROP nebyly vyhlášeny. Zpoždění při schvalování ze strany MMR. Vysoké riziko nenaplňování finančního plánu. V programovém rámci IROP je potřeba mít zrealizováno s podanou žádostí o platbu k 30. 9. 2018 projekty za cca 26 mil. Kč. Výzva OPŽP nebyla vyhlášena. Dle plánu bude vyhlášena v průběhu roku 2017. Naplňování finančního plánu není zatím ohroženo.
Zhodnocení vnitřních procesů MAS Pobeskydí (z pohledu efektivity, transparentnosti, účelnosti a relevance)	2	

³ Ve škále od 1 velmi příznivě/významný vliv do 5 velmi nepříznivě/bez vlivu

- delegovat na programový výbor kompetence schvalovat způsob hodnocení a výběr projektů vč. hodnotících kritérií v dané programové období do konce roku 2023. Cílem tohoto opatření je urychlení a zefektivnění práce spolku při vyhlašování výzev. Konečná verze hodnotících kritérií je ovlivňována proces kontrol na příslušných řídicích orgánech. Dále kontrolní komise považuje programový výbor za dostatečně kompetentní nejen k přípravě hodnotících kritérií, ale také k jejich schvalování.

5. 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 a jejich zasedání. Dále je zde popsán postup realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Pobeskydí, realizaci projektu Místní akční plán Frýdek-Místek a další aktivity spolku v roce 2016. Součástí je i souhrn účetní závěrky a vyhodnocení rozpočtu na rok 2016.

6. Zhodnocení a doporučení

Při kontrole dle bodu 1. dodržování stanov a vnitřních předpisů nebyly shledány nedostatky. Organizace postupuje dle platných stanov, které byly sestaveny v souladu se standardy MAS a novým občanským zákoníkem. Vnitřních předpisy jsou v souladu s usnesením valné hromady schvalovány předsedkyni spolku.

V bodě 2. dodržování zákonů, platných pravidel, standardů MAS a SCLLD jsme zkontrolovali přehled zákonů a platných pravidel, podle kterých spolek postupuje. Jsou dodržovány standardy MAS.

V rámci kontroly podle bodu 3. účelného hospodaření spolku nebyly shledány nedostatky. Vedení spolku postupovalo podle schváleného rozpočtu pro rok 2016 (byly provedeny 2 změny) a činilo kroky a opatření pro účelné nakládání s prostředky podle vývoje v hospodaření spolku.

Kontrolní komise doporučuje vedení spolku pro rok 2017:

- pokračovat v urychlené realizaci výzev a činit kroky k naplnění finančního plánu strategie
- ověřit dostupnost zdrojů pro monitoring realizace strategie pomocí indikátorů operačních programů a programu rozvoje venkova, případně přehodnotit systém monitoringu v rámci střednědobého hodnocení
- připravit změnu strategie a rozšířit podporu (a alokaci) v rámci programového rámce Operačního programu Zaměstnanost o opatření sladování rodinného a profesního života zejména aktivitu příměstské tábory

Kontrolní komise doporučuje valné hromadě spolku:

- delegovat na programový výbor kompetence schvalovat způsob hodnocení a výběr projektů vč. hodnotících kritérií v dané programové období do konce roku 2023

Název položky	Hodnocení ³ (v škále 1-5)	Poznámky
- Administrativní postupy na úrovni programových rámců	3	Řídící orgány výrazně zasahují pro formulaci i obsahu hodnotících kritérií. Valná hromada svěřila kompetence schvalovat hodnotící kritéria programovému výboru do nejbližšího zasedání valné hromady. Výrazné změny provedeny v OPZ. Upřesňující formulace a způsob doložení v PRV. IROP vznikla potřeba rozšíření spektra hodnotících kritérií.
- proces hodnocení a výběru projektů na úrovni programových rámců	---	Nehodnoceno. Aktuální probíhají první výzvy.
- animační činnost	1	
- realizace vlastních projektů MAS Pobeskydí	2	
Zhodnocení omezení vstupních údajů a evaluace	2	Nedostupnost zdrojů dat pro Indikátory výsledků a výstupů operačních programů a programu rozvoje venkova. Dle indikátorového plánu resp. jeho přílohy byl určen jako zdroj informací monitorovací systém 2014+ resp. monitorovací systém SZIF. Bohužel místním akčním skupinám nebyl (navzdory příslibům z let 2014 a 2015) zatím umožněn přístup k těmto údajům.

Návrhy a doporučení k realizaci strategie: ⁴

- pokračovat v urychlené realizaci výzev. S ohledem na finanční plán strategie je potřeba se soustředit na výzvy IROP a PRV. Zde se doporučuje vyhlásit dodatečnou výzvu PRV začátkem roku 2018 zaměřenou za fiche 2 až 4. V této oblasti je potřeba zvýšit propagaci této podpory mezi potenciálními žadateli
- ověřit dostupnost zdrojů pro monitoring indikátorů výsledků a výstupů operačních programů a programu rozvoje venkova u jednotlivých řídicích orgánů, případně přehodnotit způsob vyhodnocení výstupů a výsledků projektů na úrovni celé strategie (v rámci střednědobého hodnocení)
- připravit změnu strategie a rozšířit podporu (a alokaci) v rámci programového rámce Operačního programu Zaměstnanost o opatření zaměřené na sladování rodinného a profesního života s ohledem na předpoklad naplnění indikátorů v opatření Prevence a řešení sociálního vyloučení a zájem neziskových organizací o podporu příměstských táborů (jednou z příčin nepřidělení alokace na dané opatření byl nezájem resp. obavy potenciálních žadatelů z realizace projektů s podporou OPZ)

⁴ úprava indikátorového systému a systému hodnocení, zpracování doplňkových analýz, přípravu dalších aktivit MAS Pobeskydí či zlepšení fungování MAS Pobeskydí, inicializaci aktivit místních aktérů apod.

Na základě výše uvedeného lze konstatovat, že spolek vyvíjí činnost v souladu se stanovami, zákony, standardy MAS a platnými pravidly a účelně hospodaří. Realizace strategie byla zahájena se zpožděním, které ovšem spolek neměl možnost výrazně ovlivnit. Spolek činní dostatečné kroky k zajištění plnění finančního plánu a zamezení případných sankcí ze strany příslušných ministerstev. Zvýšené riziko nenaplnění finančního plánu spatřujeme u programového rámci Integrovaného regionálního operačního programu, kde je potřeba mít zrealizováno s podanou žádostí o platbu k 30. 9. 2018 projekty za cca 26 mil. Kč. Zde ovšem spolek má omezené možnosti, jak proces vyhlašování výzev, závěrečné ověření projektů poskytovatelem dotace a realizace projektů ovlivnit.

Na základě našeho zjištění doporučujeme valné hromadě schválení předkládané výroční zprávy za rok 2016 a účetní závěrky k 31. 12. 2016.

Třanovice, 23. května 2017



Ing. Karel Obluk
předseda komise



Petr Machálek
člen komise



Ing. Michal Madzia
člen komise

