

Z á p i s z e z a s e d á n í k o n t r o l n í k o m i s e

konaného dne 18. 9. 2023 od 7.30 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: RNDr. Pavel Žiška

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 7
7. Monitorovací zpráva o realizaci strategie 7
8. Kontrola metodiky způsobu výběru projektů spolkem a jejího dodržování u výzvy č. 8. výzvy PRV 13
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. Zapisovatelem byl stanoven Pavel Žiška 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 zapisovatelem byl stanoven Pavel Žiška. 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 řádné zasedání doporučila vedení spolku pro rok 2022:

- *V příštím roce 2023 bude poslední výzvy v PRV – doporučení se zaměřit na F6 s důrazem na spolkovou činnost. (valná hromada doporučení projednala a výzva v roce 2023 byla takto*

zaměřená)

- Zvýšení členských příspěvků dobrovolných svazků obcí na úrovni 10 Kč na obyvatele (v jednání)

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 definovanými ve stanovách tj.: Indikátorový a evaluační plán (verze 02) a interními předpisy stanovujícími postup a způsob výběru projektů (Interní postupy při realizaci programového rámce IROP a odpovídající přílohy vyhlášených výzev).

Tabulka 1: Přehled interních směrnic (platné v roce 2022)

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
S 8/2016	Hlavní a vedlejší činnost spolku v účetnictví
S 9/2022	Archivační a skartační řád
S 10/2019	Oběh dokladů
S 11/2021	Pokladní regulativ a ceniny
S 12/2015	Silniční daň
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 17/2021	Pracovní řád
S 18/2017	Zadávání zakázek
S 19/2018	Nakládání s osobními údaji

Spolek v roce 2022 vyvíjel svou činnosti v souladu se stanovami a výše uvedenými vnitřními předpisy. Vedlejší výdělečná činnost byla vyvíjena okrajově. V rámci hlavní činnosti byla vyvíjena zejména:

Zpracování a realizace (vč. monitoringu a evaluace) strategie komunitně vedeného místního rozvoje (dále jen „strategie“) – *Aktualizace strategie 2014-2020 (odstranění drobných administrativních nedostatků), Příprava a schválení akčního plán Operačního programu zaměstnanost plus (a navazující projekt)*

Zapojení do programů (nebo jejich částí) určených pro realizaci komunitně vedeného místního rozvoje – *vyhlášená a administrována 8. výzva PRV, administrována 9. výzva IROP (vyhlášena na konci roku 2021)*

Příprava a realizace vlastních rozvojových projektů, které naplňují strategií, 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

- Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí (dotace z Integrovaného regionálního operačního programu; 2015-2023) dále „projekt IROP“
- Příměstské tábory v Pobeskydí II (dotace z Operačního programu Zaměstnanost 2020-2022; klíčový projekt MAS v programovém rámci OPZ)
- 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.
- Semináře pro ředitele škol a festival inspirace v přírodních vědách (dotace statutárního města Frýdek-Místek, individuální dotace)
- Příprava projektu „SPOKO Pobeskydí“ (dotace z Operačního programu Zaměstnanost plus, plánována realizace od 2023-2025, partneři Slezská diakonie, Adámkova vila – domov se zvláštním režimem, MEDICA Třinec, z. ú.) – v rámci příprav proběhl výběr partnerů v oblasti sociální práce

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 III)

Propagace strategie, spolku a jeho členů – výroční zpráva za rok 2021 a další informační a propagační materiály, propagační předměty, vedení webových a facebookových stránek projektu.

Pořádání seminářů, konferencí a jiných vzdělávacích a osvětových aktivit – v rámci projektu Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí 7 akcí¹, dvě akce ve spolupráci s Celostátní sítí pro venkov (seminář na téma veřejných prostranství a exkurze Z pole rovnou do kuchyně), cca 30 setkání pracovních skupin s výměnou zkušeností a informováním o novinkách ve školství v rámci projektu Místní akční plán Frýdek-Místek III) a další akce v rámci projektů spolupráce (viz níže).

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

- Regionální produkty – bohatství pohraničí (dotace z Interreg V-A Česká republika – Polsko, z fondu mikroprojektů Euroregionu Beskydy) partner Powiat Pszczyński
- REGIONÁLNA ZNAČKA – METÓDY A PROCESY JEJ ZAVÁDZANIA NA ÚMEZÍ ČR A SR (Interreg V-A Slovenská republika - Česká republika) MAS Pobeskydí nevznikaly náklady, vše hradil z dotace partner MAS Orava
- 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.
- 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 (v intencích projektu Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí; Místní akční plán Frýdek-Místek III – dotační zpravodaj v oblasti vzdělávání), zapojení do sítí organizací a zájmových uskupení zabývajících se rozvojem

¹ Přehled výroční zpráva za rok 2022 (návrh)

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.)

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 (pracovně právním 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 (č. 110/2019 Sb.)
- Zákon o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob (304/2013 Sb.)

Spolek při své činnosti je povinen dodržovat následující platná pravidla

Pravidla dotačních titulů, ze kterých spolek čerpá dotace v roce 2022 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
- Obecná a specifická část pravidel pro žadatele a příjemce Operačního programu Zaměstnanost
- Příručka pro příjemce dotace Interreg V-A. Česká republika - Polsko-(vč. souvisejících metodických pokynů)
- 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

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)
- 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

Spolek při své činnosti v souladu se stanovou se řídí Strategii komunitně vedeného místního rozvoje. V roce 2022 jsou v platnosti obě verze pro programové období 2014-2020 (aktuálně platná verze 2022.1.0) i koncepční část pro programové období 2021-2027 (Strategie Pobeskydí 2021+). Při plánu aktivit pro rok 2022 se vycházelo z verze pro programové období 2014-2020.

5. Kontrola účelného hospodaření spolku

K 31. 12. 2022 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 5 tis. Kč.

K 31. 12. 2022 aktiva a pasiva dosáhly výše 6 835 tis. Kč a z velké části jsou tvořeny dohadnými položkami dotaci a obdrženy dotacími zálohami.

K 31. 12. 2022 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků. Inventurní soupisy vč. zápisů z fyzické inventury pokladny, cenin a drobného majetku jsou řádně zpracovány. Nejistěny žádné inventurní rozdíly. Podrozně evidovaný drobný majetek je evidován v hodnotě cca 2 010 tis. Kč (pořizovací cena).

Stav na bankovním účtu a pokladně k 1. 1. 2022 byl 3,6 mil. Kč a k 31. 12. 2022 se zvýšil na 1,6 mil. Kč.

Tabulka 2: Vyhodnocení rozpočtu na rok 2022

č.p.	Název položky	schválený rozpočet	Změna č. 1 rozpočtu	Změna č. 2 rozpočtu	Skutečný stav k 31. 12. 2022
N1	Kancelářské potřeby	31 200,00 Kč	36 863,27 Kč	76 000,00 Kč	75 888,84 Kč
N2	Didaktické pomůcky, hry, knihy	20 000,00 Kč	46 966,00 Kč	12 000,00 Kč	10 835,10 Kč
N3	Sportovní potřeby a vybavení	0,00 Kč	22 660,61 Kč	277,00 Kč	277,00 Kč
N4	Spotřební materiál	17 200,00 Kč	28 405,60 Kč	182 000,00 Kč	181 984,04 Kč
N5	Propagační a informační materiály a tiskoviny	265 000,00 Kč	286 500,80 Kč	125 000,00 Kč	125 313,28 Kč
N6	Drobný hmotný majetek	60 000,00 Kč	60 000,00 Kč	48 787,20 Kč	48 787,20 Kč
N7	Spotřeba energie (elektr., teplo, vodné, stočné)	28 700,00 Kč	29 003,88 Kč	56 000,00 Kč	55 464,96 Kč
N8	Opravy a udržování	10 000,00 Kč	10 331,63 Kč	7 362,90 Kč	7 362,90 Kč
N9	Cestovné	147 000,00 Kč	146 000,00 Kč	129 793,00 Kč	129 793,00 Kč
N10	Výdaje na reprezentaci	82 000,00 Kč	85 274,32 Kč	98 971,26 Kč	98 971,26 Kč
N11	Podnájem kanceláře	50 600,00 Kč	51 606,12 Kč	53 304,00 Kč	53 304,00 Kč
N12	Telefon, internet, poštovné	36 700,00 Kč	35 954,98 Kč	50 000,00 Kč	49 239,27 Kč

N1 3	Účetní a auditní služby	120 000,00 Kč	119 292,86 Kč	120 400,00 Kč	120 400,00 Kč
N1 4	Pronájem prostor a vybavení	128 500,00 Kč	145 221,10 Kč	108 981,44 Kč	108 981,44 Kč
N1 5	Grafické služby	72 000,00 Kč	70 350,00 Kč	33 125,00 Kč	33 125,00 Kč
N1 6	Vzdělávání a lektorné	112 000,00 Kč	136 000,00 Kč	120 275,00 Kč	120 275,00 Kč
N1 7	Ostatní služby	272 200,00 Kč	336 025,87 Kč	502 930,87 Kč	502 930,87 Kč
N1 8	Drobný nehmotný majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N1 9	Hrubá mzda - pracovní smlouva, DPČ	3 593 600,00 Kč	3 595 820,71 Kč	3 268 000,00 Kč	3 266 175,00 Kč
N2 0	Hrubá mzda - DPP	460 000,00 Kč	643 660,00 Kč	719 649,00 Kč	719 649,00 Kč
N2 1	Sociální, zdravotní pojištění (hrazené)	1 214 636,80 Kč	1 215 387,29 Kč	1 086 859,16 Kč	1 086 242,31 Kč
N2 2	Jiné sociální výdaje	15 093,12 Kč	14 985,60 Kč	17 600,00 Kč	17 516,92 Kč
N2 3	Daně a poplatky	100,00 Kč	100,00 Kč	1 100,00 Kč	1 100,00 Kč
N2 4	Úroky	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N2 5	Bankovní poplatky	2 500,00 Kč	2 500,00 Kč	2 400,00 Kč	2 430,00 Kč
N2 6	Členské příspěvky	21 000,00 Kč	21 000,00 Kč	36 500,00 Kč	36 500,00 Kč
N2 7	Ostatní náklady	0,00 Kč	0,00 Kč	21 475,39 Kč	21 475,39 Kč
N2 8	Daň z příjmu	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N2 9	Dlouhodobý majetek (odpisy)	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
	Náklady celkem	6 760 029,92 Kč	7 139 910,64 Kč	6 878 791,22 Kč	6 874 021,78 Kč
V1	Dotace CLLD (IROP)	3 675 937,60 Kč	3 675 937,60 Kč	3 451 000,00 Kč	3 448 061,29 Kč
V2	Dotace MAP III (OPVVV)	1 804 291,00 Kč	1 804 291,00 Kč	1 475 000,00 Kč	1 474 500,37 Kč
V3	Dotace Příměstské tábory v Pobeskydí II (OPZ)	623 929,84 Kč	932 929,71 Kč	906 000,00 Kč	904 822,62 Kč
V4	Dotace Regionální produkty... (Interreg)	291 550,00 Kč	264 668,17 Kč	149 603,97 Kč	149 603,97 Kč
V5	Dotace Projekt spolupráce MAS (PRV)	22 500,00 Kč	90 000,00 Kč	56 056,95 Kč	56 056,95 Kč
V6	Dotace Norské fondy (výzvy REINE)	0,00 Kč	38 526,85 Kč	39 200,00 Kč	39 169,66 Kč
V7	Dotace Frýdek-Místek 2022	0,00 Kč	0,00 Kč	200 000,00 Kč	200 000,00 Kč
V7a	Dotace Nová zelená úsporám Light	0,00 Kč	0,00 Kč	9 951,83 Kč	9 951,83 Kč

V8	Příjmy z poplatku za regionální značku	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	80 500,00 Kč	80 500,00 Kč
V9	Příjmy z vedlejší činnosti MAS	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	259 982,46 Kč	259 982,46 Kč
V10	Členské příspěvky	217 000,00 Kč	217 000,00 Kč	217 000,00 Kč	217 000,00 Kč
V11	Přijaté dary	0,00 Kč	0,00 Kč	33 332,01 Kč	33 332,01 Kč
V12	Ostatní výnosy	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	6 800,00 Kč	6 725,41 Kč
	Výnosy celkem	6 742 208,44 Kč	7 130 353,33 Kč	6 884 427,22 Kč	6 879 706,57 Kč
	Výsledek hospodaření	-17 821,48 Kč	-9 557,31 Kč	5 636,00 Kč	5 684,79 Kč

Inventarizace majetku a závazků byla provedena.

Nákupy jsou realizovány v souladu s dotačními pravidly a vnitřní směrnici a je postupováno hospodárně.

Daňová přiznání za rok 2022 byla podána v řádném termínu.

V roce 2022 proběhla pravidelná kontrola Všeobecné zdravotní pojišťovny ČR a veřejnosprávní kontrola k projektu Provozní a animační výdaje MAS Pobeškydí. Kontroly neodhalily žádná pochybení.

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 2022. Součástí je i souhrn účetní závěrky, vyhodnocení rozpočtu na rok 2022 a přehled přijatých darů.

7. Monitorovací zpráva o realizaci strategie

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 2022 a další podklady poskytnuté pracovním týmem MAS Pobeškydí, z. s. Strategie je primárně naplňována integrovaným nástrojem, ve kterém MAS vyhledává výzvy, přijímá a hodnotí projekty.

Tabulka 3: Pravidelně opakované hodnocení (vychází z údajů k 31. 12. 2022 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 1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství 1.1. Zlepšit příležitosti pro zvýšení zaměstnanosti a uplatnění zejména znevýhodněných skupin obyvatel na trhu práce.	10,7 mil. Kč (zbyváající 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 1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství 1.1. Zlepšit příležitosti pro zvýšení zaměstnanosti a uplatnění zejména znevýhodněných skupin obyvatel na trhu práce.	0 mil. Kč (sniženo 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 1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství 1.3 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místních výrobců a služeb	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 1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství 1.3 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místních výrobců a služeb 1.4 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místního zemědělství a lesnictví	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) 1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství 1.4 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místního zemědělství a lesnictví	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) 1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství 1.4 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místního zemědělství a lesnictví	2 mil. Kč	3	7 (2,7 mil. Kč)	6 (1,9 mil. Kč)	
Prevence a řešení sociálního vyloučení (PR Operačního programu Zaměstnanost) 2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydích 2.1 Zlepšit příležitosti pro začlenění sociálně vyloučených nebo sociálním vyloučením ohrožených osob a skupin osob.	13,6 mil. Kč (zbývající alokaci cca 1,5 mil. Kč jsme nemohli již využít, proto alokaci v přehledu snižujeme)	2	8 (13,6 mil. Kč)	7 (10,5 mil. Kč)	V roce 2023 byl ukončen poslední projekt. Celkově bylo vyčerpáno 11,5 mil. Kč. Projekty nebyly plně čerpány zejména vlivem epidemické situace.
Infrastruktura sociálních služeb a začleňování (PR Integrovaného regionálního operačního programu) 2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydích. 2.1 Zlepšit příležitosti pro začlenění sociálně vyloučených nebo sociálním vyloučením ohrožených osob a skupin osob.	7,7 mil. Kč	2	2 (7,7 mil. Kč)	1 (4,7 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) 2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydí. 2.2 Přiblížit vzdělávání, školy a s nimi spolupracující organizace životu venkovských společenství	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) 2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydí. Specifický cíl: 2.4 Zkvalitnit podmínky pro spolkovou činnost. 3b. Zvýšit ekologickou stabilitu krajiny při zachování legitimních životních potřeb obyvatel Pobeskydí. 3.5 Vytvořit příležitosti pro obnovení a využití tradiční kulturní krajiny. 4. Zefektivnit proces řízení rozvoje území. 4.3 Zlepšit příležitosti pro zvýšení bezpečnosti území.	18,5 mil. Kč	2	84 (20,4 mil. Kč)	36 (8 mil. Kč)	
Udržitelná a bezpečná doprava (PR Integrovaného regionálního operačního programu) 3a. Zefektivnit stávající a doplnit chybějící infrastrukturu 3.4 Vytvořit příležitosti pro zkvalitnění dopravy a dopravní infrastruktury.	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) 3b. Zvýšit ekologickou stabilitu krajiny při zachování legitimních životních potřeb obyvatel Pobeskydí. 3.5 Vytvořit příležitosti pro obnovení a využití tradiční kulturní krajiny.	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) 3b. Zvýšit ekologickou stabilitu krajiny při zachování legitimních životních potřeb obyvatel Pobeskydí. 3.5 Vytvořit příležitosti pro obnovení a využití tradiční kulturní krajiny.	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, 1 projekt odstoupil od realizace
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.	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

K naplňování strategie přispívají i další aktivitami mimo výše uvedený integrovaný nástroj. V roce 2022 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 II (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; dotace 3 mil. Kč + 16,2 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: 2022 (obdobný projekt je realizován v roce 2023), dotace 200 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 Pobeskydí se zapojila formou organizačního zajištění besed pro žáky na základních školách.

Vazba na cíle strategie: 2.2

KOORDINACE ZNAČKY BESKYDY ORIGINALNÍ PRODUKT

Zajištění koordinace regionální značky. Zdrojem jsou **poplatky na certifikát**, které pokryjí pouze základní povinnosti koordinátora (vedení seznamu a pořádání certifikačních komisí). Na ostatní aktivity je potřeba hledat **jiné zdroje**.

V roce 2022 byla ukončena realizace projektu přeshraniční spolupráce s Powiatem Pszczyńskim „Regionální produkty - bohatství pohraničí“ finančně podpořený programem Interreg V-A Česká republika – Polsko, a to Fondem mikroprojektů Euroregionu Beskydy. Celkové výdaje projektu dosáhly hodnoty 30 873,70 EUR z toho 16 923,71 EUR připadá na MAS Pobeskydí. Schválená dotace dle žádosti o platbu pro MAS Pobeskydí vychází na 13 971,88 EUR.

Dále v roce 2022 byl realizován a úspěšně ukončen projekt se slovenským partnerem MAS Orava v rámci Interreg V-A Slovenská republika - Česká republika. Související náklady vznikaly pouze slovenskému partnerovi.

Vazba na cíle strategie: 1.2

Kontrolní komise návrhy uvádí společně na závěr zprávy kontrolní komise.

8. Kontrola metodiky způsobu výběru projektů spolkem a jejího dodržování u výzvy č. 8. výzvy PRV

Kontrola metodiky způsobu výběru projektů a jejího dodržování

Členové kontrolní komise nejsou ve střetu zájmu u 8. výzvy PRV a necítí se ve střetu zájmu.

Předseda kontrolní komise konstatoval, že nebyl podán na MAS Pobeskydí žádný podnět ke kontrole, který by nebyl řešen na jiném zasedání. Kontrola byla provedena namátkovou kontrolou a kontrolou na vzorku projektů (min. 1 projekt ve výzvě). Ke kontrole byly vybrány projekty: Přepravník pro koně žadatele Spolek HIPONĚHA, SCEAV žadatele Farní sbor Slezské církve evangelické a. v. v Těřlicku a Nákup nového sportovního vybavení pro mládež a dospělé žadatele SC Smilovice z. s.

Provedly se následující kontroly:

- a) Kontrola náležitosti výzvy a procesu přípravy a schvalování výzvy se provedla namátkově u kontrolovaných výzev. Kontrolovány byly základní náležitosti výzev, zda výzvy byly schváleny programovým výborem v souladu se stanovami a zda u výzev došlo k ověření souladu s pravidly ze strany řídicího orgánu.
- b) Kontrola hodnotících kritérií formálních náležitosti a přijatelnosti projektu se provedla namátkově u kontrolovaných výzev. Kritéria vychází z pravidel operačního programu. Provedla se kontrola výskytu diskriminačních a netransparentních kritérií u věcného hodnocení, kontrola, zda konečná verze hodnotících kritérií upravených dle připomínek řídicího orgánu a pravidel programů byly schváleny programovým výborem.²
- c) 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.
- d) Kontrola procesu hodnocení formálních náležitostí a přijatelnosti, procesu věcného hodnocení, procesu přezkumu hodnocení a výběru projektů se provedla namátkově u kontrolovaných výzev.
- e) Kontrola střetu zájmů:
 - o zda všechny osoby zapojené do hodnocení a výběru projektů podepsaly před zahájením hodnocení etický kodex a čestné prohlášení, které obsahuje minimálně závazek nezávislosti, nestrannosti, nepodjatosti a vyloučení střetu zájmů
 - o zda byl vhodně ošetřen případný střet zájmů.
 - o zda 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. Kontrola se provádí z údajů uvedených v žádosti o podporu/dotaci či relevantních příloh a veřejných rejstříků.

Závěr kontroly Výzvy č. 08 Programu rozvoje venkova je bez nálezů.

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

² Schvalování hodnotících kritérií u všech programových rámců bylo svěřeno do kompetence programového výboru valnou hromadou.

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

- f) jeden člen MAS může být pouze členem jednoho povinného voleného orgánu, tj. programového výboru nebo kontrolní komise nebo výběrové komise,
- g) 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,
- h) při rozhodování o výběru projektů náleží nejméně 50 % hlasů členům, kteří nejsou veřejnými orgány,
- i) MAS Pobeskydí nesmí přijímat odměny, dary, či jinak definované příjmy za poradenství, zpracování či administraci projektů, které jsou následně administrovány MAS Pobeskydí,
- j) 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,
- k) Způsob hodnocení a výběru projektů, resp. postupy MAS pro hodnocení a výběr projektů jsou zveřejněny na internetových stránkách MAS.
- l) MAS Pobeskydí minimálně 1-krát za rok informuje veřejnost o plnění SCLLD (zodpovídá ředitel),
- m) konzultace v souvislosti s implementací SCLLD jsou MAS Pobeskydí poskytovány zdarma,
- n) všechny osoby zapojené do hodnocení a výběru projektů musí podepsat před zahájením hodnocení etický kodex a čestné prohlášení, které obsahuje minimálně závazek nezávislosti, nestrannosti, nepodjatosti a vyloučení střetu zájmů,
- o) 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,
- p) Ředitel, tj. vedoucí zaměstnanec pro realizaci SCLLD musí jednat transparentně, nezaujatě a nestranně. Možný střet zájmů u své osoby je povinen hlásit programovému výboru, který učiní nezbytná opatření. Obdobnou povinnost mají i ostatní zaměstnanci MAS. V těchto případech je přijetí nezbytných opatření v kompetenci ředitele,
- q) zpracovatelé odborných posudků, členové výběrové komise, členové programového výboru při hodnocení projektů a rozhodování o výběru projektů musí postupovat transparentně, nezaujatě a nestranně, současně budou vhodným způsobem (např. člen výběrové komise bude vyloučen z hodnocení příslušného specifického cíle SCLLD), vyloučení z hodnocení členové výběrové komise, členové programového výboru či zpracovatelé odborných posudků, kteří jsou majetkově či personálně propojeni s žadatelem.
- r) programový výbor (jakožto kdokoli jiný) není oprávněn provádět změny v hodnocení projektů
- s) zaměstnanci a orgány MAS (zj. výběrová komise, programový výbor) provádějící hodnocení a výběr projektů svá rozhodnutí a stanoviska vždy zdůvodňují tak, aby bylo zřejmé, na základě čeho bylo příslušné rozhodnutí učiněno,
- t) z jednání odpovědných orgánů MAS provádějících hodnocení a výběr projektů je vždy pořízen písemný zápis, který musí obsahovat minimálně následující informace: datum a čas začátku jednání, jmenný seznam účastníků (včetně uvedení subjektu, který zastupují), přehled hodnocených projektů a jejich bodové hodnocení (včetně zdůvodnění ke každému projektu a kritériu),
- u) zápis z jednání, podepsaný členy orgánů MAS provádějící hodnocení a výběr projektů, musí být neprodleně vložen do MS2014+. Zápis z jednání musí být zveřejněn na internetových stránkách MAS nejpozději do 5 pracovních dní od data uskutečnění výběru projektů.

- v) kontrolní komise každoročně provádí kontrolní činnost a předkládá jedenkrát ročně svoji zprávu valné hromadě o výsledcích své kontrolní činnosti,
- w) MAS Pobeskydí zajistí externí audit účetní závěrky za každý rok, ve kterém byla poskytnuta dotace z IROP, nejdříve za rok 2017.

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 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.

V rámci kontroly podle bodu 5. účelného hospodaření spolku nebyly shledány nedostatky. Vedení spolku postupovalo podle schváleného rozpočtu pro rok 2022 (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 2022 a dotace „Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí“ za rok 2022 bez zjištění.

V rámci bodu 6. monitorovací a evaluační zpráva nebyly shledány nedostatky. Vedení spolku postupovalo v zájmu rozvoje území a dle možnosti jim daných řídicími orgány, dle potřeb členů spolku a obcí.

Kontrolní komise doporučuje spolku:

- *Zvýšení členských příspěvků dobrovolných svazků obcí na úrovni 10 Kč na obyvatele (menší příjmy z dotací, pokračující spoluúčast 5 %, nutno financovat část vedení kanceláře spolku z vlastních zdrojů a je vhodné, aby s členských příspěvků šel podíl pro naše území v projektu).*

Na základě našeho zjištění doporučujeme valné hromadě schválení předkládané výroční zprávy za rok 2022 a účetní závěrky k 31. 12. 2022.

Třanovice, 18. září 2023

Ing. Karel Obluk
předseda komise

Michaela Porvisová
člen komise

Ing. Dagmar Sklářová
člen komise

Zapsala: Pavel Žiška

- v) kontrolní komise každoročně provádí kontrolní činnost a předkládá jedenkrát ročně svoji zprávu valné hromadě o výsledcích své kontrolní činnosti,
w) MAS Pobeskydí zajistí externí audit účetní závěrky za každý rok, ve kterém byla poskytnuta dotace z IROP, nejdříve za rok 2017.

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 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.

V rámci kontroly podle bodu 5. účelného hospodaření spolku nebyly shledány nedostatky. Vedení spolku postupovalo podle schváleného rozpočtu pro rok 2022 (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 2022 a dotace „Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí“ za rok 2022 bez zjištění.

V rámci bodu 6. monitorovací a evaluační zpráva nebyly shledány nedostatky. Vedení spolku postupovalo v zájmu rozvoje území a dle možnosti jim daných řídicími orgány, dle potřeb členů spolku a obcí.

Kontrolní komise doporučuje spolku:

- *Zvýšení členských příspěvků dobrovolných svazků obcí na úrovni 10 Kč na obyvatele (menší příjmy z dotací, pokračující spoluúčasť 5 %, nutno financovat část vedení kanceláře spolku z vlastních zdrojů a je vhodné, aby s členských příspěvků šel podíl pro naše území v projektu).*

Na základě našeho zjištění doporučujeme valné hromadě schválení předkládané výroční zprávy za rok 2022 a účetní závěrky k 31. 12. 2022.

Třanovice, 18. září 2023



Ing. Karel Obluk
předseda komise



Michaela Porvisová
člen komise



Ing. Dagmar Sklářová
člen komise

Zapsal: Pavel Žiška

