

## Zpráva kontrolní komise

a zápis ze zasedání kontrolní komise dne 6. 10. 2022 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 ..... 3
5. Kontrola účelného hospodaření spolku ..... 4
6. Projednání výroční zprávy ..... 6
7. Monitorovací zpráva o realizaci strategie ..... 6
8. Kontrola metodiky způsobu výběru projektů spolkem a jejího dodržování u výzev 9. výzvy IROP a 7. výzvy PRV ..... 12
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 řádné zasedání doporučila vedení spolku pro rok 2021:

- Zaměřit většinu alokace v Programu rozvoje venkova na občanskou vybavenost a nezemědělské podnikání (valná hromada projednala a doporučení při rozdělování

alokace na další výzvu akceptovala)

- Zvážit navýšení členských příspěvků s ohledem na inflaci a potřebu stabilizace vlastních zdrojů spolku (schůzky s předsedy dobrovolných svazků obcí; pro rok 2023 zatím nedojednáno)
- Pravidelně min. jednou ročně posílat na obce a mikroregiony přehledy podpořených projektů (rozesláno začátkem roku a bude takto opakováno každoročně).

### 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 2021)**

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 5/2020	Časové rozlišování nákladů a výnosů, výdajů a příjmů, vč. dohadných položek
S 6/2018	Poskytování a účtování cestovních náhrad
S 7/2007	Využívání služebního vozidla (směrnice není využívána)
S 8/2016	Hlavní a vedlejší činnost sdružení v účetnictví
S 9/2020	Archivační a skartační řád
S 10/2019	Oběh dokladů
S 11/2015	Pokladní regulativ
S 12/2015	Silniční daň
S 13/2015	Mzdová a personální evidence
S 14/2015	Přepočty 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 2021 vyvíjel svou činnost 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 (rozšíření alokace a témat programového rámce programu rozvoje venkova), Zpracování koncepční části Strategie 2021+ (na programové období 2021-2027)*

Zapojení do programů (nebo jejich částí) určených pro realizaci komunitně vedeného místního rozvoje – vyhlášovány a administrovány výzvy

Příprava a realizace vlastních rozvojových projektů, které naplňují strategií – priority 1.1 Zaměstnanost, 4.1 Samospráva a řízení rozvoje území, 4.4 Metoda LEADER

- *Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí (dotace z Integrovaného regionálního operačního programu; 2015-2023) dále „projekt IROP“*
- *Místní akční plán Frýdek-Místek II (dotace z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, 2018-2021); partneři projektu: Statutární město Frýdek-Místek, MAS Slezská brána, z.s.*
- *Příměstské tábory v Pobeskydí II (dotace z Operačního programu Zaměstnanost 2020-2021; klíčový projekt MAS v programovém rámci OPZ)*

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

Propagace strategie, spolku a jeho členů – výroční zpráva za rok 2020 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 9 akcí<sup>1</sup> a další desítky akcí pořádaných spolupracujícími organizacemi v rámci projektu Místní akční plán Frýdek-Místek II)

Účast na aktivitách výměny zkušenosti 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*

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 II – dotační zpravodaj v oblasti vzdělávání), 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 organizacích – v roce 2021 účast omezená vlivem covidových opatření i pracovního vytížení)

#### **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 (právnické osoby, fyzický osoby ze závislé činnosti)
- Zákon o silniční dani (pouze při využití soukromého vozidla pro účely výdělečné činnosti)

---

<sup>1</sup> Přehled výroční zpráva za rok 2021 (návrh)

- 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 2021 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)

*Metodiky a metodické pokyny dodržovány při realizaci integrovaného nástroje CLLD (složení orgánů, činnost kanceláře, obsah strategie, vyhlásování 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 stanoví se řídí Strategii komunitně vedeného místního rozvoje. V roce 2021 jsou v platnosti obě verze pro programové období 2014-2020 (aktuálně platná verze 2021.1.0; s navýšenou alokací programového rámce Programu rozvoje venkova 9 mil. Kč) i koncepční část pro programové období 2021-2027. Při plánu aktivit pro rok 2021 se vycházelo z verze pro programové období 2014-2020.

## **5. Kontrola účelného hospodaření spolku**

K 31. 12. 2021 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 40 tis. Kč.

K 31. 12. 2021 aktiva a pasiva dosáhly výše 22 161 tis. Kč a z velké části jsou tvořeny dohadnými položkami dotaci a obdrženyými dotačními zálohami. Ke snížení aktivit a pasiv dojde vyúčtováním

příslušných dotací (konzultováno s auditorem).

K 31. 12. 2021 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 1 961tis. Kč (pořizovací cena).

Stav na bankovním účtu a pokladně k 1. 1. 2021 byl 5,1 mil. Kč a k 31. 12. 2021 se zvýšil na 3,6 mil. Kč.

**Tabulka 2: Vyhodnocení rozpočtu na rok 2021**

č.p.	Název položky	Schválený rozpočet	Změna č. 1 rozpočtu	Skutečný stav k 31. 12. 2021
N1	Kancelářské potřeby	45 000,00 Kč	34 653,18 Kč	34 633,95 Kč
N2	Didaktické pomůcky, hry, knihy	260 000,00 Kč	252 623,27 Kč	252 623,27 Kč
N3	Sportovní potřeby a vybavení	30 000,00 Kč	5 772,00 Kč	5 772,00 Kč
N4	Spotřební materiál	30 500,00 Kč	305 336,96 Kč	306 780,14 Kč
N5	Propagační a informační materiály a tiskoviny	318 000,00 Kč	279 778,59 Kč	279 743,54 Kč
N6	Drobný hmotný majetek	68 750,00 Kč	220 472,92 Kč	220 472,92 Kč
N7	Spotřeba energie (elektr., teplo, vodné, stočné)	44 680,00 Kč	30 398,82 Kč	29 747,02 Kč
N8	Opravy a udržování	4 000,00 Kč	1 070,85 Kč	1 070,85 Kč
N9	Cestovné	69 000,00 Kč	84 485,00 Kč	84 266,30 Kč
N10	Výdaje na reprezentaci	257 000,00 Kč	204 816,58 Kč	204 816,58 Kč
N11	Podnájem kanceláře	58 662,00 Kč	48 816,00 Kč	48 816,00 Kč
N12	Telefon, internet, poštovné	51 265,50 Kč	43 145,89 Kč	43 053,79 Kč
N13	Účetní a auditní služby	117 400,00 Kč	120 400,00 Kč	120 400,00 Kč
N14	Pronájem prostor a vybavení	151 000,00 Kč	97 434,00 Kč	97 434,00 Kč
N15	Grafické služby	59 000,00 Kč	48 337,50 Kč	47 837,50 Kč
N16	Vzdělávání a lektorné	279 000,00 Kč	291 388,19 Kč	291 388,19 Kč
N17	Ostatní služby	642 200,00 Kč	477 948,28 Kč	477 948,28 Kč
N18	Drobný nehmotný majetek	0,00 Kč	76 218,00 Kč	76 218,00 Kč
N19	Hrubá mzda - pracovní smlouva, DPČ	3 745 023,00 Kč	3 894 500,00 Kč	3 894 230,00 Kč
N20	Hrubá mzda - DPP	1 833 600,00 Kč	1 801 745,00 Kč	1 801 745,00 Kč
N21	Sociální, zdravotní pojištění (hrazené)	1 265 817,80 Kč	1 321 824,29 Kč	1 321 733,00 Kč
N22	Jiné sociální výdaje	15 529,92 Kč	25 243,83 Kč	25 236,42 Kč
N23	Daně a poplatky	1 100,00 Kč	1 610,00 Kč	1 610,00 Kč
N24	Úroky	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N25	Bankovní poplatky	0,00 Kč	2 650,00 Kč	2 599,50 Kč
N26	Členské příspěvky	19 000,00 Kč	32 000,00 Kč	32 000,00 Kč
N27	Ostatní náklady	1 800,00 Kč	16 212,00 Kč	16 211,68 Kč
N28	Daň z příjmu	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N29	Dlouhodobý majetek (odpisy)	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
	<b>Náklady celkem</b>	<b>9 367 328,22 Kč</b>	<b>9 718 881,15 Kč</b>	<b>9 718 387,93 Kč</b>
V1	Dotace CLLD (IROP)	3 246 755,34 Kč	3 244 304,88 Kč	3 244 241,10 Kč
V2	Dotace MAP II (OPVVV)	4 544 790,00 Kč	5 190 295,75 Kč	5 190 364,26 Kč

V3	Dotace Příměstské tábory v Pobeskydí II (OPZ)	709 583,52 Kč	741 453,99 Kč	741 536,16 Kč
V4	Dotace Regionální produkty... (Interreg)	488 169,88 Kč	195 319,83 Kč	195 319,83 Kč
V5	Příjmy z regionální značky	70 000,00 Kč	69 500,00 Kč	69 552,85 Kč
V6	Příjmy z vedlejší činnosti MAS	94 000,00 Kč	75 945,00 Kč	75 945,00 Kč
V7	Členské příspěvky	219 600,00 Kč	217 000,00 Kč	217 000,00 Kč
V8	Přijaté dary	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
V9	Ostatní výnosy	1 000,00 Kč	18 000,00 Kč	17 988,06 Kč
	<b>Výnosy celkem</b>	<b>9 373 898,74 Kč</b>	<b>9 751 819,45 Kč</b>	<b>9 751 947,26 Kč</b>
	<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>6 570,51 Kč</b>	<b>32 938,30 Kč</b>	<b>33 559,33 Kč</b>

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 2021 byla podána v řádném termínu.

V roce 2021 proběhla pravidelná kontroly ČSSZ.

## 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 Pobeskydí, realizaci projektů Místní akční plán Frýdek-Místek II, Příměstské tábory v Pobeskydí II a další aktivity spolku v roce 2021. Součástí je i souhrn účetní závěrky a vyhodnocení rozpočtu na rok 2021.

## 7. Monitorovací zpráva o realizaci strategie

Monitoring byl proveden v průběhu roku 2021 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 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 Pobeskydí a její příloha Finanční plán a indikátory pro programové rámce a výsledky monitoringu provedeného v roce 2021 a další podklady poskytnuté pracovním týmem MAS Pobeskydí, 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. 2021 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)	1 (1,8 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)	21 (8,2 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)	8 (3,6 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)	52 (13,8 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 (zbývající alokaci cca 1,5 mil. Kč jsme nemohli již využít, proto alokaci v přehledu snižujeme)	2	8 (13,6 mil. Kč)	5 (7,6 mil. Kč)	
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)	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
<p>Vzdělávací infrastruktura (PR Integrovaného regionálního operačního programu)</p> <p>2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydí.</p> <p>2.2 Přiblížit vzdělávání, školy a s nimi spolupracující organizace životu venkovských společenství</p>	16,8 mil. Kč	3	6 (16,8 mil. Kč)	5 (16,2 mil. Kč)	2 rozšíření mateřských škol, 4 odborné učebny základních škol
<p>Fiche č. 6: Občanská vybavenost (PR Programu rozvoje venkova)</p> <p>2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydí.</p> <p>Specifický cíl: 2.4 Zkvalitnit podmínky pro spolkovou činnost.</p> <p>3b. Zvýšit ekologickou stabilitu krajiny při zachování legitimních životních potřeb obyvatel Pobeskydí.</p> <p>3.5 Vytvořit příležitosti pro obnovení a využití tradiční kulturní krajiny.</p> <p>4. Zefektivnit proces řízení rozvoje území.</p> <p>4.3 Zlepšit příležitosti pro zvýšení bezpečnosti území.</p>	18,5 mil. Kč	2	43 (7,7 mil. Kč)	20 (4,6 mil. Kč)	
<p>Udržitelná a bezpečná doprava (PR Integrovaného regionálního operačního programu)</p> <p>3a. Zefektivnit stávající a doplnit chybějící infrastrukturu</p> <p>3.4 Vytvořit příležitosti pro zkvalitnění dopravy a dopravní infrastruktury.</p>	66,2 mil. Kč	4	21 (66,2 mil. Kč)	20 (61,5 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.</i> <i>3.5 Vytvořit příležitosti pro obnovení a využití tradiční kulturní krajiny.</i>	0,53 mil. Kč	2	1 (0,53 mil. Kč)	---	Likvidace křídkatky 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.</i> <i>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, 1 projekt odstoupil od realizace
Fiche č. 5 Spolupráce v rámci iniciativy LEADER (PR Programu rozvoje venkova) <i>4. Zefektivnit proces řízení rozvoje území.</i> <i>4.4 Zlepšit příležitosti pro rozvoj metody LEADER v Pobeskydí.</i>	0,1 mil. Kč	Bez výzvy MAS (podává se žádost na SZIF)	---	---	Společné projekty více MAS. V roce 2022 je zahájena realizace jednoho projektu.

---

K naplňování strategie přispívají i další aktivitami mimo výše uvedený integrovaný nástroj. V roce 2021 se jedná zejména o následující projekty a aktivity MAS:

### **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

### **Koordinace značky BESKYDY originální 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** např. realizovány od roku 2021 projekt přeshraniční spolupráce s Powiatem Pszczyńskim „Regionální produkty - bohatství pohraničí“ finančně podpořený programem Interreg V-A Česká republika – Polsko, a to Fondem mikroprojektů Euroregionu Beskydy. Z celkových výdajů projektu (46 500,20 EUR) je pro spolek určeno 22 972,70 EUR.

Vazba na cíle strategie: 1.2

### **Strategie Pobeskydí 2021+**

Příprava Strategie Pobeskydí 2021+ pro programové období 2021-2027, i když tato aktivita je nezbytné pro realizaci integrovaného nástroje, není jeho explicitní součástí. V roce 2020 příprava podpořena dotací MSK ve výši 342 tis. Kč. V rámci přípravy se uskutečnila i setkání odborných pracovních skupin.

Vazba na cíle strategie: 4.1, 4.2

Kontrolní komise návrhy uvádí společně na závěr zprávy kontrolní komise.

## **8. Kontrola metodiky způsobu výběru projektů spolkem a jejího dodržování u výzev 9. výzvy IROP a 7. výzvy PRV**

Od posledního zasedání kontrolní komise došlo k jedné nápravě na základě výzvy Státního zemědělského intervenčního fondu. MAS Pobeskydí, z. s., byla vyzvána 25. 10. 2021 k provedení nového výběru projektů ve výzvě č. 6 PRV. Dle posouzení Státního zemědělského intervenčního fondu programový výbor z důvodu střetu zájmu nemohl převést zbývající prostředky z fiche č. 2 na fichi č. 1 s cílem podpory hraničního projektu. I když v obou fichích členové programového výboru schvalující převod nebyli ve střetu zájmu, pro daný typ rozhodnutí musí být členové bez střetu zájmu vůči všem fichím. Bohužel většina členů programového výboru byla ve střetu zájmu vůči jedné či více fichím. Proto na základě doporučení valná hromada (per-rollam) provedla výběr a schválila stejné usnesení jako programový výbor a tímto potvrdila převod prostředků a výběr projektů. Situace se tímto vyřešila.

### **Kontrola metodiky způsobu výběru projektů a jejího dodržování**

Členové kontrolní komise nejsou ve střetu zájmu u 9. výzvy IROP a u 7. 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 bude provedena namátkovou kontrolou a kontrolou na vzorku projektů (min. 1 projekt ve výzvě, u každé výzvy IROP u kontroly střetu zájmu min. 15 % předložených projektů).

Provádí 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 náležitostí 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.<sup>2</sup>
- 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 na vzorku projektů min. 15 % předložených projektů u každé výzvy IROP a min. 1 projekt ve výzvě jiného programu. Kontrolováno:
  - 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

---

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

- zda byl vhodně ošetřen případný střet zájmů.
- 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.

Výše uvedená kontrola byla provedena u následujících výzev a vzorku projektů:

- Výzva č. 07 Programu rozvoje venkova- byla provedena namátková kontrola dle bodu a) až d) a kontrola dle bodu e) na vzorku projektu:
  - Vybavení malotraktoru k práci na farmě (žadatel VelDan agro s.r.o.)
  - Pořízení technologie do lesa - výroba palivového dříví (žadatel Martin Mališ)
  - Sýrárna pro zpracování ovčího mléka. (žadatel Jiří Prokeš)
  - Pořízení kloubového nakladače pro rozvoj podnikatelské činnosti (žadatel Michal Vlašic)
  - Spolek SK Žermanice 2022 (žadatel Sportovní klub Žermanice z. s.)

*Závěr kontroly Výzva č. 07 Programu rozvoje venkova je bez nálezů.*

- MAS Pobeškydí – IROP – Vzdělávací infrastruktura III. - byla provedena kontrola dle bodu a) až d) a kontrola dle bodu e) u jediného předloženého a vybraného projektu
  - Digitální laboratoř ke sdílení virtuality v ZŠ a MŠ Raškovice (žadatel Základní škola a mateřská škola Raškovice)

*Kontrolní komise (jednomyslně) schvaluje kontrolu výzvy MAS Pobeškydí – IROP – Vzdělávací infrastruktura III. bez nálezů.*

### **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:

- 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 Pobeškydí nesmí přijímat odměny, dary, či jinak definované příjmy za poradenství, zpracování či administraci projektů, které jsou následně administrovány MAS Pobeškydí,
- j) MAS Pobeškydí 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 Pobeškydí ve výroční zprávě o činnosti a hospodaření MAS Pobeškydí,

- 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 kdokoliv 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 2021 (byla provedena jedna změna) a činilo kroky a opatření pro účelné nakládání s prostředky podle vývoje v hospodaření spolku. Byl proveden audit účetní závěrky za rok 2021 a dotace „Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí“ za rok 2021 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:

- *V příštím roce 2023 bude poslední výzvy v PRV – doporučení se zaměřit na F6 s důrazem na spolkovou činnost.*
- *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, výhledově bude 5 % spoluúčast pro projekty MAP IV 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 2021 a účetní závěrky k 31. 12. 2021.

Třanovice, 6. října 2022



Ing. Karel Obluk  
předseda komise



Michaela Porvisová  
člen komise



Ing. Dagmar Sklářová  
člen komise

Zapsala: Krystyna Nováková





EVROPSKÁ UNIE  
Evropský fond pro regionální rozvoj  
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO  
PRO MÍSTNÍ  
ROZVOJ ČR

# PREZENČNÍ LISTINA

ze zasedání kontrolní komise MAS Pobeskydí, z. s.,

6. 10. 2022 od 8:00 hod. v Třanovicích č. p. 1, v kanceláři MAS

Člen výběrové komise	Zastoupen	Zájmová skupina/veřejný sektor	Podpis
Římskokatolická farnost Domaslavice	Ing. Karel Obluk	Pomoc pro potřebné a sociální služby (neveřejný sektor)	
Sdružení obcí povodí Stonávky	Michaela Porvisová	Životní prostředí, infrastruktura a rozvoj území (veřejný sektor)	
Základní škola a Mateřská škola Těrlicko	Ing. Dagmar Sklářová	Vzdělávání, děti a mládež (veřejný sektor)	

**Další účastníci:** Ing. Krystyna Nováková (zaměstnanec MAS Pobeskydí)