

Zpráva kontrolní komise

a zápis ze zasedání kontrolní komise dne 24. 11. 2025 od 10 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..... 5
6. Projednání výroční zprávy..... 7
7. Závěrečná zpráva o realizaci strategie (na období 2014-2020)..... 7
8. Kontrola metodiky způsobu výběru projektů spolkem a jejího dodržování 7
9. Zhodnocení a doporučení..... 8

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

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

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

2. Rekapitulace závěrů minulého zasedání kontrolní komise

Kontrolní komise na minulém řádném zasedání doporučila vedení spolku pro rok 2025:

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

3. Kontrola dodržování stanov a vnitřních předpisů spolku

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

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

Tabulka 1: Přehled interních směrnic (platné v roce 2025)

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 6/2024	Poskytování a účtování cestovních náhrad
S 7/2007	Využívání služebního vozidla (neplatná)
S 8/2024	Hlavní a vedlejší činnost spolku v účetnictví
S 9/2023	Archivační a skartační řád
S 10/2024	Oběh dokladů
S 11/2021	Pokladní regulativ a ceniny
S 12/2015	Silniční daň (neplatná)
S 13/2015	Mzdová a personální evidence
S 14/2015	Přepočty cizí měny a kurzové rozdíly
S 15/2015	Postup evidence a účtování dotací, darů
S 16/2015	Kompetence ředitele (neplatná)
S 17/2023	Pracovní řád
S 18/2023	Zadávání zakázek
S 19/2024	Nakládání s osobními údaji

Spolek v roce 2024 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“) – *Příprava a schválení programových rámců Integrovaného regionálního operačního programu 2021-2027, Společné zemědělské politiky, operačního programu Životní prostředí a operačního programu Technologie a aplikace pro konkurenceschopnost.*

Zapojení do programů (nebo jejich částí) určených pro realizaci komunitně vedeného místního rozvoje – vyhlášena 1. výzva SZP (Společná zemědělská politika), žadatelé mohli předkládat své projekty do následujících fíčí: fíče č.1: Investice do zemědělství a potravinářství fíče č. 3: Podnikání na venkově, fíče č. 4: Propojené podnikání, fíče č. 5: Občanská vybavenost, kultura a spolkový život na venkově, administrace a monitoring podpořených projektů z 1. až 7. výzvy IROP 2021-2027.

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

Strategií pro programové období 2014-2020 – priority 1.1 Zaměstnanost, 1.2: Podnikatelské prostředí, 2.2: Školství a venkovské školy, 4.1 Samospráva a řízení rozvoje území, 4.4 Metoda LEADER

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

- Místní akční plán Frýdek-Místek IV (dotace z operačního programu Jan Amos Komenský 2023-2025); partneři projektu: Statutární město Frýdek-Místek, MAS Slezská brána, z.s.
- SPOKO Pobeškydí (dotace z Operačního programu Zaměstnanost plus, 2023-2025, partneři Slezská diakonie, Adámkova vila – domov se zvláštním režimem, MEDICA Třinec, z. ú.)
- Rozvoj MAS Pobeškydí I (dotace z operačního programu Technická pomoc; 2023-2024)
- Rozvoj MAS Pobeškydí II (dotace z operačního programu Technická pomoc; 10/2024-9/2026)
- Poradenství NZÚ light v Pobeškydí I

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

Propagace strategie, spolku a jeho členů – výroční zpráva za rok 2023 a další informační a propagační materiály (zejména k výzvám MAS), propagační předměty, vedení webových a facebookových stránek.

Pořádání seminářů, konferencí a jiných vzdělávacích a osvětových aktivit – v rámci projektů a Rozvoj MAS Pobeškydí I, setkání pracovních skupin a vzdělávací akce pro pedagogy a pracovníky ve školství v rámci projektů Místní akční plán Frýdek-Místek IV. V průběhu roku 2024 byly ve vztahu k vyhlášené výzvě SZP pořádány dva semináře pro žadatele: 30. srpna od 9:00. Seminář se uskuteční v sídle MAS v Třanovicích a 5. září od 15:00 v Palkovicích.

V omezené míře základní dotační poradenství pro právnické a fyzické osoby, zapojení do sítí organizací a zájmových uskupení zabývajících se rozvojem venkova, regionálním rozvojem apod. (členství v Národní síti místních akčních skupin ČR a Spolku pro obnovu venkova, a jejich krajských organizací, členství v Beskydhost, členství v Asociaci regionálních značek, z. s., členství V ENERKOM Pobeškydí, 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 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 nepředpokládá, při zadávání zakázek má povinnost postupovat v souladu s pravidly příslušných dotačních titulů a vnitřní směrnici)
- Zákon o zpracování osobních údajů
- Zákon o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob

- Zákon o DPH

Spolek při své činnosti je povinen dodržovat následující platná pravidla

Pravidla dotačních titulů, ze kterých spolek čerpá dotace v roce 2024 tj.:

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

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

- Metodika pro standardizaci Místních akčních skupin v programovém období 2014-2020
- Metodický pokyn pro využití integrovaných nástrojů v programovém období 2014-2020 (a související metodická stanoviska ministryně)
- Metodický pokyn pro řízení výzev, hodnocení a výběr projektů (a související metodická stanoviska ministryně) – programové období 2014-2020
- Metodické stanovisko č. 12 k Metodickému pokynu pro využití integrovaných nástrojů v programovém období 2014-2020, verze 4
- Metodický pokyn pro využití integrovaných nástrojů a regionálních akčních plánů v programovém období 2021-2027
- Metodický pokyn pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2021-2027
- Integrovaný regionální operační program 2021-2027 - Obecná pravidla pro žadatele a příjemce
- Integrovaný regionální operační program 2021-2027 - Specifická pravidla pro žadatele a příjemce (48. výzva IROP – Vzdělávání – SC 5.1 (CLLD), 49. výzvy IROP – Sociální služby – SC 5.1 (CLLD), 60. výzvy IROP – Doprava – SC 5.1 (CLLD), 61. výzvy IROP – Hasiči – SC 5.1 (CLLD), 70. výzva IROP – Kultura – památky a muzea – SC 5.1 (CLLD), 73. výzvy IROP – Veřejná prostranství – SC 5.1 (CLLD), 86. výzva IROP – Cestovní ruch – SC 5.1 (CLLD), 114. výzva IROP – Kultura – knihovny – SC 5.1 (CLLD)
- Pravidla pro žadatele a příjemce z operačního programu Technologie a aplikace pro konkurenceschopnost – obecná část
- Pravidla pro žadatele a příjemce – zvláštní část - Technologie pro MAS (CLLD) – výzva I.
- Povinnosti jednotlivých MAS při realizaci CLLD (OPTAK) <https://www.optak.cz/UserFiles/File/1706095001povinnosti-jednotlivych-mas-pri-realizaci-sclld.pdf>
- PRAVIDLA, kterými se stanovují podmínky pro Programový rámec Strategického plánu SZP na období 2023–2027 jako součást Strategie komunitně vedeného místního rozvoje Intervence 52.77 – LEADER
- PRAVIDLA, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotace na projekty rozvoje venkova v rámci Strategického plánu SZP na období 2023–2027 (dále jen „Pravidla pro konečné žadatele“) Obecné a specifické podmínky pro poskytování dotace na základě

Strategického plánu SZP na období 2023–2027 platné od roku 2024 Intervence 52.77 – LEADER

- Akceptace programového rámce integrované strategie komunitně vedeného místního rozvoje OP TAK (akceptační dopis z 23. 5. 2023, založeno ve spisu smluv z roku 2023)
- Akceptace programového rámce IROP integrované strategie komunitně vedeného místního rozvoje (akceptační dopis z 29. 6. 2023, založeno ve spisu smluv z roku 2023)

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

5. Kontrola účelného hospodaření spolku

K 31. 12. 2024 byla sestavena účetní závěrka. Účetní závěrka je sestavována v plném rozsahu vč. přílohy. Již nebyla povinnost ověření účetní závěrky auditorem. Výsledkem hospodaření je zisk ve výši cca 169 tis. Kč. Zisk je dán z velké části vytvářením finanční zdrojů na spolufinancování projektů v příštích letech.

K 31. 12. 2024 aktiva a pasiva dosáhly výše 16 749 tis. Kč a z velké části jsou tvořeny dohadnými položkami dotaci a obdrženými dotačními zálohami.

K 31. 12. 2024 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků. Inventurní soupisy vč. zápisů z fyzické inventury pokladny, cenin a drobného majetku jsou řádně zpracovány. Nejsiřštěny řádné inventurní rozdily. Podrozvahově evidovaný drobný majetek je evidován v hodnotě cca 1 091 tis. Kč (pořizovací cena).

Stav na bankovním účtu a pokladně k 1. 1. 2024 byl 2,4 mil. Kč a k 31. 12. 2024 se zvýřil na 3,2 mil. Kč.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena.

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

Daňová přiznání za rok 2024 byla podána v řádném termínu.

V roce 2024 neproběhly řádné kontroly.

Tabulka 2: Vyhodnocení rozpočtu na rok 2024

č.p.	Název položky	Schválený rozpočet	Schválená změna č.1	Vyhodnocení
N1	Kancelářské potřeby	163 000,00 Kč	185 500,00 Kč	156 465,87 Kč
N2	Didaktické pomůcky, hry, knihy	675 000,00 Kč	205 000,00 Kč	108 638,80 Kč
N3	Spotřební a další materiál	26 000,00 Kč	169 000,00 Kč	200 034,25 Kč
N4	Propagační a informační materiály a tiskoviny	97 000,00 Kč	111 000,00 Kč	122 429,96 Kč
N5	Drobný hmotný majetek	180 000,00 Kč	230 000,00 Kč	340 833,80 Kč
N6	Spotřeba energie (elektr., teplo, vodné, stočné)	43 700,00 Kč	43 700,00 Kč	54 394,66 Kč
N7	Opravy a udržování	4 000,00 Kč	4 000,00 Kč	15 633,84 Kč
N8	Cestovné	177 000,00 Kč	187 000,00 Kč	131 432,80 Kč

N9	Výdaje na reprezentaci	501 000,00 Kč	512 000,00 Kč	275 280,28 Kč
N10	Podnájem kanceláře	64 900,00 Kč	64 900,00 Kč	53 909,00 Kč
N11	Telefon, internet, poštovné	36 500,00 Kč	36 500,00 Kč	48 897,02 Kč
N12	Účetní a auditní služby	120 500,00 Kč	120 500,00 Kč	156 400,00 Kč
N13	Pronájem prostor a vybavení	101 000,00 Kč	101 000,00 Kč	94 760,30 Kč
N14	Grafické služby	50 000,00 Kč	67 000,00 Kč	87 945,00 Kč
N15	Vzdělávání a lektorné	235 000,00 Kč	429 000,00 Kč	39 387,39 Kč
N16	Ostatní služby	354 820,00 Kč	524 370,00 Kč	757 510,65 Kč
N17	Drobný nehmotný majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N18	Hrubá mzda - pracovní smlouva, DPČ	5 431 900,00 Kč	5 229 400,00 Kč	5 137 188,00 Kč
N19	Hrubá mzda - DPP	1 576 334,00 Kč	2 143 334,00 Kč	1 679 005,00 Kč
N20	Sociální, zdravotní pojištění (hrazené)	1 786 751,90 Kč	1 818 237,20 Kč	1 704 936,92 Kč
N21	Jiné sociální výdaje	22 202,24 Kč	22 593,48 Kč	21 915,46 Kč
N22	Daně a poplatky	2 500,00 Kč	2 500,00 Kč	10 012,00 Kč
N23	Úroky	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N24	Bankovní poplatky	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	3 641,00 Kč
N25	Členské příspěvky	45 000,00 Kč	45 000,00 Kč	35 500,00 Kč
N26	Ostatní náklady	0,00 Kč	0,00 Kč	20 034,02 Kč
N27	Daň z příjmu	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N28	Dlouhodobý majetek (odpisy)	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
	Náklady celkem	11 696 108,14 Kč	12 253 534,68 Kč	11 256 186,02 Kč
V1	Dotace Rozvoj MAS 2023+ (OTPT, OTPT II)	2 642 355,65 Kč	2 737 355,65 Kč	2 550 126,83 Kč
V2	Dotace MAP IV (OPJAK)	5 534 353,46 Kč	6 014 110,00 Kč	4 835 555,47 Kč
V3	Dotace SPOKO Pobeskydí (OPZ+)	2 539 495,12 Kč	2 539 495,12 Kč	2 604 242,33 Kč
V4	NZÚ LIGHT (SFŽP)	311 992,56 Kč	400 992,56 Kč	742 090,50 Kč
V9	Výnosy z poplatků za regionální značku	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	74 000,00 Kč
V10	Výnosy z vedlejší výdělečné činnosti	115 500,00 Kč	115 500,00 Kč	54 244,00 Kč
V11	Členské příspěvky	545 416,00 Kč	541 032,00 Kč	541 032,00 Kč
V12	Přijaté dary	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
V13	Ostatní výnosy	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	23 500,47 Kč
	Výnosy celkem	11 746 112,79 Kč	12 405 485,33 Kč	11 424 791,60 Kč
	Výsledek hospodaření	50 004,65 Kč	151 950,65 Kč	168 605,58 Kč

6. Projednání výroční zprávy

Návrh výroční zprávy byl členům kontrolní komise zaslán elektronicky jako podklad pro zasedání. Výroční zpráva obsahuje základní informace o spolku, přehled členů spolku, přehled členů volených orgánů spolku. Dále je zde popsán postup realizace Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Pobeskydí, realizace projektů a dalších aktivit spolku v roce 2024. Součástí je i souhrn účetní závěrky, vyhodnocení rozpočtu na rok 2024.

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

Kontrolní komise projednala závěrečnou zprávu o realizaci strategie na období 2014-2020. Konstatovala, že dokument je zpracován podle požadavků MMR a shrnuje průběh realizace programových rámců jednotlivých programů, vyhlašování výzev a výsledky zrealizovaných projektů jako celek.

MAS Pobeskydí nad rámec realizovaných programových rámců přispěla k plnění následujících cílů **Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Pobeskydí realizací vlastních projektů a aktivit:**

Koordinace regionální značky BESKYDY originální produkt (vč. projektů přeshraniční spolupráce Regionální produkty - bohatství pohraničí, REGIONÁLNÍ ZNAČKA – METÓDY A PROCESY JEJ ZAVÁDZANIA NA ÚMEZÍ ČR A SR a projektu spolupráce MAS, Kultura a tradice to nám chutná nejvíce), přispělo k naplnění specifického cíle: 1.3 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místních výrobků a služeb

Místní akční plán Frýdek-Místek (I-III), Semináře pro ředitele a festival inspirace v přírodních vědách (dotace statutární město Frýdek-Místek), Tvorba populárně naučných videí na téma ochrana ovzduší (partnerský projekt s Čisté nebe, o. p. s.) přispělo k naplnění specifického cíle: 2.2 Přiblížit vzdělávání, školy a s nimi spolupracující organizace životu venkovských společenství

Tvorba populárně naučných videí na téma ochrana ovzduší (partnerský projekt s Čisté nebe, o. p. s.) přispěl k naplnění specifických cílů 2.2 Přiblížit vzdělávání, školy a s nimi spolupracující organizace životu venkovských společenství a Rozšířit a zkvalitnit nabídku volnočasových a vzdělávacích aktivit pro veřejnost.

8. Kontrola metodiky způsobu výběru projektů spolkem a jejího dodržování

Členové kontrolní komise nejsou ve střetu zájmu u 2. výzvy OPTAK a 3. výzvy OPTAK a necítí se ve střetu zájmu. Ve střetu zájmu je paní Sklářová vůči 2. výzvy SZP a paní Porvisová vůči 1. výzvy SZP. Členky kontrolní komise nebudou kontrolovat dané výzvy ani projekty v nich podané.

Předložené výzvy ke kontrole:

1. výzva SZP (Společné zemědělské politiky)
2. výzva SZP (společné zemědělské politiky)
2. výzva OPTAK (Operační program Technologie a aplikace pro konkurenceschopnost)
3. výzva OPTAK (Operační program Technologie a aplikace pro konkurenceschopnost)

Předseda kontrolní komise konstatoval, že nebyl podán na MAS Pobeskydí žádný podnět ke

kontrole, který by nebyl řešen na jiném zasedání.

Kontrolní komise zahájila kontrolu dokumentace výzev a hodnocených projektů. Konstatovala, že nachystaná dokumentace není kompletní a kontrolu odložila.

Kontrolní komise ukládá řediteli úkol zkompletovat potřebnou dokumentaci v tištěné podobě v souladu se směrnicí č. 9/2023 s cílem prokazatelně doložit a archivovat všechny úkony prováděné MAS.

Kontrolní komise doporučuje ukládat dokumentaci na společném uložišti, ke kterému budou mít přístup pověřeni zaměstnanci.

9. Zhodnocení a doporučení

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

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

V rámci kontroly podle bodu 5. účelného hospodaření spolku nebyly shledány nedostatky. Vedení spolku postupovalo podle schváleného rozpočtu pro rok 2024 (byla provedena jedna změna) a činilo kroky a opatření pro účelné nakládání s prostředky podle vývoje v hospodaření spolku.

Kontrolní komise doporučuje spolku:

- zřídit společné uložště, na kterém bude ukládána veškerá relevantní dokumentace.

Kontrolní komise upozorňuje vedení, že končí funkční období volených orgánů MAS.

Na základě našeho zjištění doporučujeme valné hromadě schválení předkládané výroční zprávy za rok 2024 a účetní závěrky k 31. 12. 2024.

Třanovice, 24. listopadu 2025



Ing. Karel Obluk
předseda komise



Michaela Porvisová
člen komise



Ing. Dagmar Sklářová
člen komise

Zapsala: Krystyna Nováková