

Zpráva kontrolní komise

a zápis ze zasedání kontrolní komise dne 6. 9. 2021 od 8 hod., v sídle spolku Třanovice 1

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

Omluven: -

Hosté: Ing. Krystyna Nováková

Program:

1. Přivítání a stanovení zapisovatele, schválení ověřovatele zápisu, schválení programu
2. Rekapitulace závěrů minulého zasedání kontrolní komise
3. Kontrola dodržování stanov a vnitřních předpisů spolku
4. Kontrola dodržování zákonů, platných pravidel, standardů MAS a SCLLD
5. Kontrola účelného hospodaření spolku
6. Monitorovací a evaluační zpráva o realizaci strategie
7. Projednání výroční zprávy za rok 2020
8. Kontrola metodiky způsobu výběru projektů spolkem a jejího dodržování u výzev 5. výzva PRV, 8. výzvy IROP a 6. výzvy PRV
9. Zhodnocení a doporučení

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 2020:

- Intenzivně začít pracovat na přípravě projektu spolupráce místních akčních skupin a využít v příštích dvou letech prostředky vyčleněné ve strategii na tyto projekty – nezrealizováno, přípravy ovlivněny epidemiologickou situací, dle vyjádření vedení spolku přípravy byly opět zahájeny a realizace projektu je plánována na příští rok 2022 (případně 2023). S ohledem na prodloužení období realizace PRV do roku 2024 není situace kritická.
- pracovat se závěry střednědobého hodnocení Strategie komunitně vedeného místního rozvoje při přípravě strategie pro nové programové období, zejména zdůrazňuje potřebu prioritizace v oblasti podpory podnikání a zaměřením se na projekty s vyšší přidanou

hodnotou. – Koncepční část strategie tuto potřebu zahrnuje, úkol přetrvává i pro další přípravné kroky

3. Kontrola dodržování stanov a vnitřních předpisů spolku

Spolek se řídily Stanovy MAS Pobeskydí, z. s. schválenými valnou hromadou spolku 29. 6. 2016 (stejněho dne nabyly účinnost) v září a listopadu 2020 byly schválená aktualizace stanov a aktuálně se spolek řídí Stanovy MAS Pobeskydí, z. s. schválenými a platnými od 30. 11. 2020. V návaznosti na změnu stanov došlo k aktualizaci Statutů a jednacích řádů 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 2020)

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 5/2019	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 9/2019	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	Přepočet cizí měny a kurzové rozdíly
S 15/2015	Postup evidence a účtování dotací, darů
S 16/2015	Kompetence ředitele
S 17/2018	Pracovní řád
S 18/2017	Zadávání zakázek
S 19/2018	Nakládání s osobními údaji

Spolek v roce 2019 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, monitoring a střednědobá evaluace*

Zapojení do programů (nebo jejich částí) určených pro realizaci komunitně vedeného místního rozvoje – *vyhlášený a administrovaný výzvy*

Příprava a realizace vlastních rozvojových projektů, které naplňují strategii – *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 (dotace z Operačního programu Zaměstnanost 2018-2020; klíčový projekt MAS v programovém rámci OPZ)*
- *Příměstské tábory v Pobeskydí II (dotace z Operačního programu Zaměstnanost 2020-2021; klíčový projekt MAS v programovém rámci OPZ)*
- *Strategie Pobeskydí 2021+ (dotace MSK, rok 2020)*

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 II)*

Propagace strategie, spolku a jeho členů – *výroční zpráva za rok 2019 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 před 10 akcí¹ a další desítky akcí pořádaných spolupracujícími organizacemi v rámci projektu Místní akční plán Frýdek-Místek II)*

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*), účast na aktivitách výměny zkušenosti a rozvojových projektech svých tuzemských a zahraničních partnerů (*projekt Místní akční plán Frýdek-Místek II*), 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 2020 účast omezená vlivem covidových opatření*)

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)
- 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)

Spolek při své činnosti je povinen dodržovat následující platná pravidla

Pravidla dotačních titulů, ze kterých spolek čerpá dotace v roce 2020 tj.:

¹ Přehled výroční zpráva za rok 2019 (návrh)

- 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

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

Na podzim roku 2020 byla podána žádost o kontrolu dodržování standardů pro nové programové období dle Metodického stanoviska č. 12 a Metodiky pro standardizaci (oba uvedené výše).

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

Aktuálně platná verze 2020.1.0 (schválena valnou hromadou 12. 3. 2020) – navýšení alokace PRV o 17,9 mil. Kč (bonus za dobré a rychlé čerpání) na 53 mil. Kč v programovém rámci Programu rozvoje venkova a s tím související změny finančního plánu a indikátorů.

5. Kontrola účelného hospodaření spolku

K 31. 12. 2020 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. 2020 aktiva a pasiva dosáhly výše 23 821 tis. Kč a z velké části jsou tvořeny dohadnými položkami dotaci a obdrženými dotačními zálohami. Ke snížení aktiv a pasiv dojde vyúčtováním příslušných dotací (konzultováno s auditorem).

K 31. 12. 2020 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. Podrozně evidovaný drobný majetek je evidován v hodnotě cca 1 953 tis. Kč (pořizovací cena).

Stav na bankovním účtu a pokladně k 1. 1. 2020 byl 3,7 mil. Kč a k 31. 12. 2020 se zvýšil na 5,1 mil. Kč.

Tabulka 2: Vyhodnocení rozpočtu na rok 2020

č.p.	Název položky	celkem	změna č. 1	změna č. 2	Stav k 31. 12. 2020
N1	Kancelářské potřeby	45 000,00 Kč	67 000,00 Kč	57 000,00 Kč	57 113,04 Kč
N2	Didaktické pomůcky, hry, knihy	260 000,00 Kč	198 500,00 Kč	214 374,74 Kč	214 374,74 Kč
N3	Sportovní potřeby a vybavení	30 000,00 Kč	80 000,00 Kč	56 750,00 Kč	56 750,00 Kč
N4	Spotřební materiál	30 500,00 Kč	56 500,00 Kč	51 000,00 Kč	50 389,00 Kč
N5	Propagační a informační materiály a tiskoviny	318 000,00 Kč	48 000,00 Kč	98 500,00 Kč	98 619,78 Kč
N6	Drobný hmotný majetek	68 750,00 Kč	80 000,00 Kč	164 000,00 Kč	163 668,86 Kč
N7	Spotřeba energie (el.energie, teplo, vodné, stočné)	44 680,00 Kč	53 180,00 Kč	38 000,00 Kč	36 061,98 Kč
N8	Opravy a udržování	4 000,00 Kč	4 000,00 Kč	5 279,23 Kč	5 279,23 Kč
N9	Cestovné	69 000,00 Kč	138 000,00 Kč	69 833,00 Kč	69 833,00 Kč
N10	Výdaje na reprezentaci	257 000,00 Kč	148 500,00 Kč	41 300,00 Kč	41 309,06 Kč
N11	Podnájem kanceláře	58 662,00 Kč	58 312,00 Kč	48 456,00 Kč	48 456,00 Kč
N12	Telefon, internet, poštovné	51 265,50 Kč	70 500,00 Kč	44 600,00 Kč	44 603,04 Kč
N13	Účetní a auditní služby	117 400,00 Kč	120 400,00 Kč	120 000,00 Kč	120 000,00 Kč
N14	Pronájem prostor a vybavení (školící místnost apod.)	151 000,00 Kč	160 000,00 Kč	129 294,00 Kč	129 294,00 Kč
N15	Grafické služby	59 000,00 Kč	30 000,00 Kč	37 687,30 Kč	37 687,30 Kč
N16	Vzdělávání a lektorné	279 000,00 Kč	208 000,00 Kč	29 589,00 Kč	29 589,00 Kč
N17	Ostatní služby	642 200,00 Kč	329 175,00 Kč	190 292,78 Kč	190 292,78 Kč
N18	Drobný nehmotný majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	21 887,53 Kč	21 887,53 Kč
N19	Hrubá mzda - pracovní smlouva	3 745 023,00 Kč	3 146 350,00 Kč	3 358 000,00 Kč	3 357 576,00 Kč
N20	Hrubá mzda - DPP, DPČ	1 833 600,00 Kč	2 739 534,87 Kč	1 975 000,00 Kč	1 975 230,00 Kč
N21	Sociální, zdravotní pojištění (hrazené)	1 265 817,80 Kč	1 097 266,30 Kč	960 200,00 Kč	960 830,01 Kč
N22	Jiné sociální výdaje	15 529,92 Kč	12 354,72 Kč	16 200,00 Kč	16 195,78 Kč
N23	Daně a poplatky	1 100,00 Kč	1 000,00 Kč	1 360,00 Kč	1 360,00 Kč
N24	Úroky	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N25	Bankovní poplatky	0,00 Kč	2 400,00 Kč	3 400,00 Kč	3 411,00 Kč
N26	Členské příspěvky	19 000,00 Kč	31 500,00 Kč	31 500,00 Kč	31 500,00 Kč
N27	Ostatní náklady	1 800,00 Kč	1 800,00 Kč	20 556,14 Kč	20 556,14 Kč
N28	Daň z příjmu	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
N29	Dlouhodobý majetek (odpisy)	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
	Náklady celkem	9 367 328,22 Kč	8 882 272,89 Kč	7 784 059,72 Kč	7 781 867,27 Kč
V1	Dotace CLLD (IROP)	3 246 755,34 Kč	2 855 909,00 Kč	2 722 678,74 Kč	2 721 986,32 Kč
V2	Dotace MAP II (OPVVV)	4 544 790,00 Kč	4 310 104,00 Kč	3 473 500,00 Kč	3 472 514,28 Kč
V3	Dotace Příběžské tábory v Pobeskydí (OPZ)	709 583,52 Kč	612 753,13 Kč	630 629,85 Kč	630 629,85 Kč
V4	Dotace Příběžské tábory v Pobeskydí II (OPZ)	488 169,88 Kč	451 995,76 Kč	362 749,04 Kč	362 770,98 Kč
V5	Příjmy z vedlejší činnosti MAS	70 000,00 Kč	50 000,00 Kč	6 000,00 Kč	6 000,00 Kč
V6	Dotace Strategie Pobeskydí 2021+ (MSK)	94 000,00 Kč	342 300,00 Kč	342 300,00 Kč	342 300,00 Kč

V7	Členské příspěvky	219 600,00 Kč	213 400,00 Kč	214 000,00 Kč	214 000,00 Kč
V8	Přijaté dary	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
V9	Výnosy z regionální značky Beskydy	0,00 Kč	53 500,00 Kč	66 340,90 Kč	66 343,90 Kč
V10	Ostatní výnosy	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	4 700,00 Kč	4 909,95 Kč
	Výnosy celkem	9 373 898,74 Kč	8 890 961,89 Kč	7 822 898,53 Kč	7 821 455,28 Kč
	Výsledek hospodaření	6 570,51 Kč	8 689,00 Kč	38 838,81 Kč	39 588,01 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 2020 byla podána v řádném termínu.

V roce 2020 neproběhly žádné pravidelné kontroly (ČSSZ, zdravotních pojišťoven apod.).

6. Monitorovací a evaluační zpráva o realizaci strategie

Monitoring byl proveden v průběhu roku 2020 a 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 2020 a 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. 2020 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
<p>Sladování rodinného a profesního života (PR Operačního programu Zaměstnanost)</p> <p>1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství</p> <p>1.1. Zlepšit příležitosti pro zvýšení zaměstnanosti a uplatnění zejména znevýhodněných skupin obyvatel na trhu práce.</p>	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 realizovány přímo MAS a jedná se o tzv. klíčové projekty MAS.
<p>Přístup k zaměstnání (PR Operačního programu Zaměstnanost)</p> <p>1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství</p> <p>1.1. Zlepšit příležitosti pro zvýšení zaměstnanosti a uplatnění zejména znevýhodněných skupin obyvatel na trhu práce.</p>	0 mil. Kč (sniženo v lednu 2019)	0	---	---	Není zájem ze strany žadatelů. Cílová skupina je rozptýlená v území
<p>Fiche č. 3 Místní nezemědělská produkce (PR Programu rozvoje venkova)</p> <p>1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství</p> <p>1.3 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místních výrobců a služeb</p>	8,4 mil. Kč	3	29 (11,1 mil. Kč)	21 (8,2 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. 2 Zemědělské produkty (PR Programu rozvoje venkova) <i>1. Zvýšit konkurenceschopnost místního hospodářství</i> <i>1.3 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místních výrobců a služeb</i> <i>1.4 Vytvořit příležitosti pro zvýšení konkurenceschopnosti místního zemědělství a lesnictví</i>	6,8 mil. Kč	3 (+1 v roce 2021)	11 (4,3 mil. Kč)	8 (3,4 mil. Kč)	
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	4 (+1 v 2021)	56 (14,0 mil. Kč)	35 (11,4 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)	

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 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)	3 (4,8 mil. Kč)	
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
Vzdělávací infrastruktura (PR Integrovaného regionálního operačního programu) 2. Zvýšit spokojenost místních obyvatel s životními podmínkami a s kvalitou života v Pobeskydích. 2.2 Přiblížit vzdělávání, školy a s nimi spolupracující organizace životu venkovských společenství	16,8 mil. Kč	2 (+1 v roce 2021 vyhlášena dodatečná výzva)	5 (16,8 mil. Kč)	5 (16,2 mil. Kč)	2 rozšíření mateřských škol, 3 odborné učebny základních škol

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>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><i>Specifický cíl: 2.4 Zkvalitnit podmínky pro spolkovou činnost.</i></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	1 (+1 v roce 2021)	21 (4,8 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)	15 (46 mil. Kč)	19 - zvýšení bezpečnosti chodců 2 - cyklostezky

Opatření/fiche programového rámce (PR) Strategický a specifický cíl strategie	Alokace na opatření	Počet úspěšných výzev	Počet vybraných projektů (dotace)	Počet ukončených projektů (dotace)	Poznámka kontrolní komise
Prevence invazních druhů (PR Operační program Životní prostředí) <i>3b. Zvýšit ekologickou stabilitu krajiny při zachování legitimních životních potřeb obyvatel Pobeskydí. 3.5 Vytvořit příležitosti pro obnovení a využití tradiční kulturní krajiny.</i>	0,53 mil. Kč	2	1 (0,53 mil. Kč)	---	Likvidace křídlatky v povodí Morávky na území CHKO Beskydy
Intravilány a veřejná prostranství (PR Operační program Životní prostředí) <i>3b. Zvýšit ekologickou stabilitu krajiny při zachování legitimních životních potřeb obyvatel Pobeskydí. 3.5 Vytvořit příležitosti pro obnovení a využití tradiční kulturní krajiny.</i>	10 mil. Kč	1	4 (4,5 mil. Kč)	---	
<i>Fiche č. 5 Spolupráce v rámci iniciativy LEADER (PR Programu rozvoje venkova) 4. Zefektivnit proces řízení rozvoje území. 4.4 Zlepšit příležitosti pro rozvoj metody LEADER v Pobeskydí.</i>	0,1 mil. Kč	Bez výzvy MAS (podává se žádost na SZIF)	---	---	Společné projekty více MAS. Je vhodné již projekty připravovat.

Strategie je primárně naplňována integrovaným nástrojem (viz tabulka výše) a dále i aktivitami mimo tento nástroj (mimo vyhlašované výzvy MAS). V roce 2020 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.

7. 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 Frydek-Místek II, Příměstské tábory v Pobeskydí II a další aktivity spolku v roce 2020. Součástí je i souhrn účetní závěrky a vyhodnocení rozpočtu na rok 2020.

8. Kontrola metodiky způsobu výběru projektů spolkem a jejího dodržování u výzev 5. výzva PRV, 8. výzvy IROP a 6. výzvy PRV

Kontrola metodiky způsobu výběru projektů a jejího dodržování

Přítomný člen kontrolní komise Ing. Michal Madzia je ve střetu zájmu ve vztahu k 5. a 6. výzvě PRV (statutární zástupce žadatele) a Michaela Porvisová k 5. výzvě PRV (místostarostka obce – žadatele) a z toho důvodu se nebudou účastnit kontroly daných výzev. V souladu se statutem kontrolní komise, kontrolu může provést jeden člen kontrolní komise. Ostatní členové nejsou ve střetu zájmu 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 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 na vzorku projektů min. 15 % předložených projektů u každé výzvy IROP a min. 1 projekt ve výzvě jiného programu. Kontrolováno:

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

- 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
- 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. 05 Programu rozvoje venkova- byla provedena namátková kontrola dle bodu a) až d) a kontrola dle bodu e) na vzorku projektu:
 - Nákup zemědělské techniky (žadatel Lukáš Lehnert)
 - Příprava sena a jeho uskladnění (žadatel Martin Peter)
 - Pořízení vybavení pro JSDH Horní Domaslavice (žadatel obec Horní Domaslavice)

Projednání tohoto bodu Ing. Michal Madzia a Michaela Porvisová opustili zasedání. V souladu se statutem kontrolní komise čl. IV bod 4. kontrolu může provést jeden člen kontrolní komise. *Závěr kontroly Výzva č. 05 Programu rozvoje venkova je bez nálezů.*

Ing. Michal Madzia a Michaela Porvisová se vrátili na zasedání. Kontrolní komise je usnášeníschopná.

- MAS Pobeskydí – IROP – Udržitelná a bezpečná doprava IV. - byla provedena namátková kontrola dle bodu a) až d) a kontrola dle bodu e) na vzorku projektu (15 % z 5 předložených projektů =2 předložené projekty):
 - Úprava dopravního řešení na sil. III/4735 a úprava stávajícího sjezdu (žadatel obec Horní Bludovice)

Kontrolní komise (jednomyslně) schvaluje kontrolu výzvy MAS Pobeskydí – IROP – Udržitelná a bezpečná doprava IV. bez nálezů.

- Výzva č. 06 Programu rozvoje venkova- byla provedena namátková kontrola dle bodu a) až d) a kontrola dle bodu e) na vzorku projektu:
 - Investice do vybavení farmy (žadatel Jan Hlawiczka)
 - Výroba kvašených nápojů (žadatel Mecon service, s. r. o.)
 - Převravník – koně dětem (žadatel JK Vělopolí, z. s.)

Projednání tohoto bodu Ing. Michal Madzia opustil zasedání. Kontrolní komise je stále usnášeníschopná a bylo přistoupeno ke kontrole výzvy č. 06 Programu rozvoje venkova *Kontrolní komise (bez účasti Michala Madzi) schvaluje kontrolu výzvy MAS Pobeskydí – Prevence a řešení sociálního vyloučení (II.) bez nálezů.*

Ing. Michal Madzia se vrátil na zasedání. Kontrolní komise je usnášeníschopná.

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 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 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 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.

V rámci kontroly podle bodu 5. účelného hospodaření spolku nebyly shledány nedostatky. Vedení spolku postupovalo podle schváleného rozpočtu pro rok 2020 (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 2020 a dotace „Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí“ za rok 2020 bez zjištění.

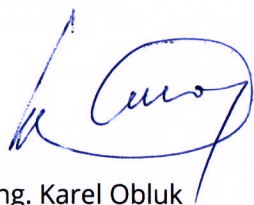
V rámci bodu 6. monitorovací a evaluační zpráva nebyly shledány nedostatky. Vedení spolku postupovalo v zájmu rozvoje území a dle možnosti jim daných řídicími orgány, dle potřeb členů spolku a obcí.

Kontrolní komise doporučuje spolku:

- Zaměřit většinu alokace v Programu rozvoje venkova na občanskou vybavenost a nezemědělské podnikání
- Zvážit navýšení členských příspěvků s ohledem na inflaci a potřebu stabilizace vlastních zdrojů spolku
- Pravidelně min. jednou ročně posílat na obce a mikroregiony přehledy podpořených projektů

Na základě našeho zjištění doporučujeme valné hromadě schválení předkládané výroční zprávy za rok 2020 a účetní závěrky k 31. 12. 2020.

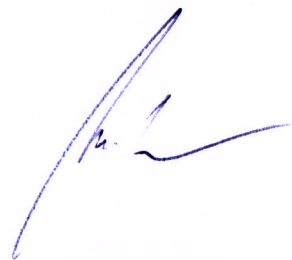
Třanovice, 6. září 2021



Ing. Karel Obluk
předseda komise



Michaela Porvisová
člen komise



Michal Madzia
člen komise

Zapsala: Krystyna Nováková

