



# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

*Poznámka: Zveřejněna je pouze upravená verze dokumentu z důvodu dodržení přiměřenosti rozsahu zveřejňovaných osobních údajů podle zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů v platném znění.*

*Osobní údaje jsou v souladu s § 16, § 17 a § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.*

6. schůze rady města dne: 21.03.2017

**Bod pořadu jednání:**

## **Protokol z kontroly Fondu prevence SML**

**Stručný obsah:** Výsledek kontroly je bez zjištění nedostatků, a tudíž nebyla stanovena nápravná opatření. Provedenou kontrolou nebyla zjištěna závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 ZFK.

---

### **MML, Odbor kontroly a interního auditu**

**Důvod předložení:** Plán veřejnosprávních kontrol schválený usnesením Rady města Liberec č. 37/2016 ze dne 19.1.2016.

**Zpracoval:** Pešková Jaroslava - pracovník odboru kontroly a interního auditu

**Projednáno s:** Tiborem Batthyánym, primátorem statutárního města Liberec

**Předkládá:** Vozobulová Marie, Ing. - vedoucí odboru kontroly a interního auditu

**K projednání v radě přizván(a):**

**Předpokládaná doba projednání (min):** 5

**Po schválení předložit na jednání:**

## Návrh usnesení

Rada města po projednání

*schvaluje*

protokol č. 18/2016 z kontroly čerpání dotací poskytnutých z Fondu prevence statutárního města Liberec fyzickým i právnickým osobám za období roku 2015 se zaměřením na kontrolu vyúčtování přidělených a čerpaných finančních prostředků dle uzavřených smluv, dle přílohy.

***Formulace usnesení byla konzultována s právníkem zařazeným do MML před projednáním v radě města.***

## **Důvodová zpráva**

Protokol z kontroly čerpání dotací poskytnutých z Fondu prevence SML je ke schválení Radě města Liberec předkládán v souladu se Směrnicí rady č. 4RM Kontrolní řád Magistrátu města Liberec a Pravidla kontrolní činnosti část. B bod 8.9.

Plán kontrol, na základě něhož byla tato kontrola realizována, byl schválen Usnesením Rady města Liberec č. 37/2016 ze dne 19.1.2016.

### **Přílohy:**

Fond prevence\_protokol

## **P O V Ě Ř E N Í   č. 18/2016**

**k provedení kontroly čerpání dotací poskytnutých z Fondu prevence statutárního města Liberec fyzickým i právnickým osobám za období roku 2015 se zaměřením na kontrolu vyúčtování přidělených a čerpaných finančních prostředků dle uzavřených smluv.**

---

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění, zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a v souladu s plánem kontrolní činnosti odboru kontroly a interního auditu na rok 2016, schváleným Radou města Liberec dne 19.1.2016, Usnesením č. 37/2016, nařizuji provedení kontroly čerpání dotací poskytnutých z Fondu prevence statutárního města Liberec fyzickým i právnickým osobám za období roku 2015 se zaměřením na kontrolu vyúčtování přidělených a čerpaných finančních prostředků dle uzavřených smluv.

Vedoucí kontrolní skupiny: Jaroslava Pešková, referent odboru kontroly a interního auditu  
Členky kontrolní skupiny: Martina Bubnová, referent odboru kontroly a interního auditu  
Bc. Jana Haidlová, DiS., referent odboru kontroly a interního auditu  
Ing. Marie Vozobulová, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Kontrolní akce bude provedena v měsíci prosinci roku 2016.

Liberec 22.11.2016

Tibor Batthyány  
primátor statutárního města Liberec

## **P R O G R A M**

**kontroly čerpání dotací poskytnutých z Fondu prevence statutárního města Liberec fyzickým i právnickým osobám za období roku 2015 se zaměřením na kontrolu vyúčtování přidělených finančních prostředků dle uzavřených smluv.**

---

Cíl kontrolní akce: Kontrola čerpání dotací poskytnutých z Fondu prevence statutárního města Liberec.

Objekt kontroly: Vybraní příjemci poskytnuté dotace z Fondu prevence statutárního města Liberec.

Kontroly podrobit: Vyúčtování přidělených a čerpaných finančních prostředků dle uzavřených smluv za rok 2015.

Kontrolní akce bude provedena v měsíci prosinci roku 2016.

Liberec 22.11.2016

Ing. Marie Vozobulová  
vedoucí odboru kontroly a interního auditu

## **Protokol č. 18/2016**

o výsledku veřejnosprávní kontroly vykonané na místě ve smyslu ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů a s odkazem na postupy uvedené v příslušných ustanoveních zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole (dále jen „kontrolní řád“).

---

### **I. Kontrolní orgán**

Zaměstnanci odboru kontroly a interního auditu statutárního města Liberec.

Složení kontrolní skupiny:

Vedoucí: Jaroslava Pešková, referent odboru kontroly a interního auditu

Členka: Martina Bubnová, referent odboru kontroly a interního auditu

### **II. Kontrolovaná osoba**

Kontrola **Fondu prevence statutárního města Liberec** (dále jen „FP“) byla provedena na odboru školství a sociálních věcí, oddělení humanitní, které agendu spravuje. Podklady poskytla zaměstnankyně uvedeného odboru.

### **III. Zahájení kontroly**

Kontrola na místě byla zahájena dne 5.12.2016 v 9.00 hodin předáním pověření ke kontrole vedoucímu odboru školství a sociálních věcí Mgr. Pavlu Kalousovi. Dne 7.12.2016 byla telefonicky požádána referentka oddělení humanitního, tajemnice fondu, o předložení podkladů ke kontrole. Dne 14.12.2016 předala tajemnice FP Pavlína Háková podklady ke kontrole (Statut FP, Pravidla přidělování dotací z FP, Zápis ze zasedání Správní rady, Žádosti o poskytnutí dotace z FP, Veřejnosprávní smlouvy o poskytnutí dotace z FP, Vyúčtování dotace z FP).

Přítomni: Mgr. Pavel Kalous, Pavlína Háková, Martina Bubnová, Jaroslava Pešková, Lukáš Průcha (zástupce o.p.s. Člověk v tísni), Kateřina Jírová (zástupce o.p.s. Středisko pro ranou péči).

V návaznosti na plán kontrolní činnosti odboru kontroly a interního auditu schválený Usnesením č. 37/2016 Rady města Liberec ze dne 19.1.2016 bylo v souladu s ustanovením § 5 odst. 2a) kontrolního řádu předáno vedoucímu odboru školství a sociálních věcí Pověření ke kontrole č. 18/2016 podepsané Tiborem Batthyánym primátorem statutárního města Liberec.

### **IV. Předmět kontroly**

Kontrola čerpání dotací poskytnutých z FP fyzickým i právnickým osobám za období roku 2015 se zaměřením na kontrolu vyúčtování přidělených a čerpaných finančních prostředků dle uzavřených smluv.

## **V. Kontrolované období**

Rok 2015.

## **VI. Poslední kontrolní úkon**

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 17.1.2017 zástupce společnosti Středisko pro ranou péči, o. p. s. předložil ke kontrole originály účetních dokladů k vyúčtování poskytnuté dotace z FP v roce 2015.

## **VII. Kontrolní zjištění**

Při výkonu kontroly bylo postupováno v souladu s ustanovením zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění a v souladu se schváleným plánem kontrolní činnosti odboru kontroly a interního auditu na rok 2016. Byla provedena kontrola přidělených a čerpaných dotací u jednotlivých náhodně vybraných subjektů za období roku 2015 zaměřená na kontrolu vyúčtování přidělených a čerpaných finančních prostředků dle uzavřených Veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace z FP (dále jen „smlouva“). Ke kontrole bylo namátkově vybráno celkem 7 příjemců dotace. Z toho byli v průběhu kontroly 2 vyzváni k předložení originálních účetních dokladů, které se vztahují k čerpání poskytnuté dotace. Kopie dokladů byly již dříve součástí vyúčtování předaného poskytovateli v řádném termínu, dle uzavřené smlouvy. Oslovení zástupci subjektů doklady v dohodnutém termínu předložili. Originály účetních dokladů byly v rámci provedené kontroly označeny razítkem s datem kontroly a údajem, že finanční prostředky byly poskytnuty z FP.

Vzor razítka:

Proplaceno z dotace: \_\_\_\_\_  
**Statutárního města Liberec**  
Kontrola provedena:  
\_\_\_\_\_  
datum a podpis [1]

FP byl zřízen usnesením Zastupitelstva města Liberec (dále jen „ZM“) č. 25/07 ze dne 22.2.2007 jako trvalý účelový fond statutárního města Liberec (dále jen „SML“) dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Veškerou agendu vedla a zpracovávala v souladu s platným Organizačním řádem tajemnice FP Jaroslava Nývltová, referentka odboru školství a sociálních věcí, oddělení humanitní, která ukončila pracovní poměr na MML ke dni 31.1.2016. Jmenování uvedené pracovnice do funkce tajemnice správní rady fondu není na oboru k dispozici.

Správní rada FP (dále jen „SR“) jmenovaná ZM dne 26.3.2015, usnesením č. 69/2015 předkládá ZM ke schválení návrh na přidělení dotace z FP.

Podmínky pro přidělování dotace z FP, činnost, postupy SR, aj. upravuje Statut FP SML (dále jen „statut“) platný pro období roku 2015, který byl schválen usnesením ZM č. 41/2013 ze dne

28.2.2013. Úprava statutu byla schválena usnesením ZM č. 145/2014 ze dne 29.5.2014 s účinností od 1.6.2014. Přílohu č. 1 schváleného statutu tvoří Pravidla přidělování dotací z FP SML (dále jen „pravidla“), která specifikují podmínky pro podání Žádosti o poskytnutí dotace z FP SML (dále jen „žádost“) a vyúčtování dotace.

ZM schválilo v rámci rozpočtu SML na rok 2015 usnesením č. 10/2015 ze dne 29.1.2015 finanční prostředky FP ve výši Kč 300.000,-.

Finanční prostředky byly v roce 2015 čerpány v jednom kole. Výzva k podávání žádostí o poskytnutí dotace z FP SML na rok 2015 (dále jen „výzva“) byla vyhlášena na následující účel, v souladu s pravidly:

- Podpora aktivit protidrogové politiky (aktivity směřované na cílové specifické skupiny, veřejnost atd., vč. prevence užívání tabákových výrobků a alkoholu).
- Podpora specifické primární prevence užívání drog, tabákových výrobků, alkoholu a dalších preventivních programů.
- Podpora začleňování sociálně vyloučených osob do společnosti (např. terénní programy, programy pro oběti trestných činů, osoby bez domova, programy pro osoby propuštěné z výkonu trestu odnětí svobody) a další ohrožené komunity (např. nezaměstnaní, národnostní menšiny).
- Podpora aktivit prevence kriminality a prevence sociálně patologických jevů.
- Podpora sociálních a preventivních aktivit národnostních menšin a etnických skupin (např. terénní programy, poradenství atd.).
- Podpora aktivit, které vedou k samostatnosti a nezávislosti (přístup k zaměstnání, právům).
- Podpora sociálních služeb ohroženým skupinám občanů.
- Podpora prevence v bezpečnosti silniční dopravy na území města Liberce.

Uzávěrka I. kola výzvy proběhla dne 3.4.2015. Tajemnice FP obdržela celkem 31 žádostí od 24 žadatelů. Všechny žádosti byly doručeny ve stanoveném termínu, tj. do 3.4.2015 na předepsaných formulářích. Celková výše požadovaných finančních prostředků činila Kč 960.549,-. SR navrhla na jednání dne 11.5.2015 přiznání plné požadované výše dotace celkem 3 žadatelům, 15 žadatelům byla navržena část požadované dotace a 13 žadatelům nebyla navržena žádná dotace. Návrh na přidělení dotací z FP schválila SR ve výši Kč 300.000,-. ZM schválilo usnesením č. 128/2015 ze dne 28.5.2015 návrh SR na přidělení dotací v rámci I. Výzvy roku 2015 ve výši Kč 300.000,-.

S jednotlivými subjekty, kterým byla schválena dotace z FP, uzavřel následně odbor školství a sociálních věcí, oddělení humanitní veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z FP SML. Jedna dotace v navrhované výši Kč 10.000,- nebyla realizována a finanční prostředky byly vráceny zpět na účet poskytovatele.

Všichni příjemci předložili vyúčtování dotací ve stanoveném termínu, tj. do 29.2.2016.

#### **Kontrola čerpání jednotlivých poskytnutých dotací:**

Za období roku 2015 byla provedena kontrola dotací poskytnutých z FP na základě I. výzvy. Další výzva v roce 2015 nebyla vyhlášena.



Předmětem kontroly bylo zejména splnění následujících podmínek pro přidělení dotace z FP:

- dodržení termínu pro doručení Žádosti o poskytnutí dotace z FP SML (dále jen „žádost“) – I. výzva do 3.4.2015,
- uvedení požadovaných náležitostí v žádosti,
- výše poskytnuté dotace, zda byla v souladu se schválenou částkou.

V rámci předloženého vyúčtování byla provedena kontrola:

- předložení vyúčtování ve stanoveném termínu – I. výzva do 29.2.2016,
- použití dotace v souladu s pravidly a uzavřenou smlouvou,
- dodržení termínu stanoveného pro čerpání dotace,
- spolufinancování projektu příjemcem dotace ve výši Kč 20 % z původně požadované částky dotace,
- kontrola kompletnosti účetních dokladů v rámci předloženého vyúčtování.

### **Kontrola uzavřených smluv**

Smlouvy, které byly uzavřeny odborem školství a sociálních věcí, oddělení humanitní, včetně žádostí a kopie vyúčtování. Výběr byl proveden náhodně z tabulky „Návrh správní rady na přidělení dotací z FP“ předložené SR a schválené ZM v předložené výši. Dotace byly poskytnuty přísně účelově a byly vázány na rozpočet projektu, který tvořil nedílnou součást smlouvy.

### **I. Výzva na projekty uskutečněné v období od 1.4.2015 – do 31.12.2015**

#### **1) Základní škola Liberec, Aloisina výšina 642/51, Liberec 15 – žádost č. 2**

Přijetí žádosti dne 24.3.2015.

Smlouva č. DS201500277 ze dne 30.6.2015, výše dotace Kč 19.000,-.

Účel uvedený ve smlouvě – výtvarný materiál byl dodržen.

Vyúčtování dotace bylo tajemníkovi FP předloženo dne 2.7.2015 v souladu s podmínkami uvedenými ve smlouvě.

*Nebyly zjištěny nedostatky.*

#### **2) Fokus Liberec o. p. s., Nezvalova 662, Liberec 15 – žádost č. 4**

Přijetí žádosti dne 26.3.2015.

Smlouva č. DS201500326 ze dne 15.7.2015, výše dotace Kč 18.000,-.

Účel uvedený ve smlouvě – sušička na prádlo, zahradní věšák, zahradní plechový domek byl dodržen.

Vyúčtování dotace bylo tajemníkovi FP předloženo dne 5.8.2015 v souladu s podmínkami uvedenými ve smlouvě.

*Nebyly zjištěny nedostatky.*

#### **3) Laxus o. s., Bedřicha Smetany 55, Nymburk – žádost č. 6**

Přijetí žádosti dne 30.3.2015.

Smlouva č. DS 201500358 ze dne 13.7.2015, výše dotace Kč 15.000,-.

Účel uvedený ve smlouvě – náklady na kancelářské potřeby, pohonné hmoty, opravy, spoje, ekonomické a účetní služby, školení a supervize a jiné ostatní služby byl dodržen.

Vyúčtování dotace bylo tajemníkovi FP předloženo dne 22.2.2016 v souladu s podmínkami uvedenými ve smlouvě.

*Nebyly zjištěny nedostatky.*

**4) Středisko pro ranou péči Liberec, o. p. s., Matoušova 406/20, Liberec 1 – žádost č. 14**  
Přijetí žádosti dne 2.4.2015.

Smlouva č. DS201500331 ze dne 15.7.2015, výše dotace Kč 23.000,-.

Účel uvedený ve smlouvě – náklady na bazén na míčky včetně zakrytí, zatemnění místnosti pro stimulaci zraku, stoleček a židličky, oprava komunikační tabule a tabule pro strukturované učení dětí byl dodržen.

Vyúčtování dotace bylo tajemníkovi FP předloženo dne 27.1.2016 souladu s podmínkami uvedenými ve smlouvě.

*Zjištění:*

Kontrolou bylo zjištěno, že v žádosti a ve smlouvě bylo uvedeno, že dotace je účelově vázána, kromě jiného, na náklady na bazén na míčky. Ve vyúčtování byly předloženy 2 faktury. Jedna na bazén a druhá na plastové míčky do bazénu v počtu 2.500 kusů. Nákup míčků nebyl ve smlouvě přímo specifikován, ale bazén bez míčků by neplnil svou funkci. Šlo tedy ze strany žadatele o nepřesnou formulaci požadavku.

V průběhu kontroly byl písemně osloven zástupce kontrolovaného subjektu, který v dohodnutém termínu předložil ke kontrole originály účetních dokladů, jejichž kopie byly součástí již dříve předaného vyúčtování poskytovateli.

**5) Člověk v tísni o. p. s., Šafaříkova 24, Praha 2 – žádost č. 20**

Přijetí žádosti dne 3.4.2015.

Smlouva č. DS201500333 ze dne 14.8.2015, výše dotace Kč 13.000,-.

Účel uvedený ve smlouvě – nákup vybavení lékárníčky, ubytování, vstupné, půjčovní byl dodržen.

Vyúčtování dotace bylo tajemníkovi FP předloženo dne 23.12.2015. Obsahovalo soupis účetních dokladů č. 1 –12. Součástí bylo CD, které dle sdělení tajemnice FP, obsahuje prvotní účetní doklady. Při provádění kontroly byla tajemnice FP požádána o zajištění a předložení prvotních dokladů v papírové podobě. Tajemnice účetní doklady vyžádala a zaslala ke kontrole mailem.

*Zjištění:*

Tabulka Vyúčtování dotace z FP SML neobsahovala název akce, název žadatele, číslo smlouvy, datum konání projektu, jméno a kontaktní údaje zodpovědné osoby za realizaci projektu.

V průběhu kontroly byl písemně osloven zástupce kontrolovaného subjektu, který v dohodnutém termínu předložil ke kontrole originály účetních dokladů, jejichž kopie byly součástí již dříve předaného vyúčtování poskytovateli.

**6) Sdružení TULIPAN, Sokolská 113/8, Liberec 1 – žádost č. 22**

Přijetí žádosti dne 3.4.2015.

Smlouva č. DS201500334 ze dne 9.7.2015, výše dotace Kč 20.000,-.

Účel uvedený ve smlouvě – náklady na výtvarné potřeby, ochranné pracovní pomůcky, nájemné, telefonní služby byl dodržen.

Vyúčtování dotace bylo tajemníkovi FP předloženo dne 29.1.2016.

*Zjištění:*

K vyúčtování poskytnuté dotace byly žadatelem předloženy účetní doklady č. 1 – 9. U dokladu č. 4 a 5 nebyl doložen doklad o zaplacení, v souladu s uzavřenou smlouvou. Tajemnice FP doklady na žadateli o dotaci nepožadovala.

V průběhu kontroly žadatel dodatečně doložil kopie bankovních výpisů o platbě faktur – účetní doklad č. 4 a 5 uvedený v soupisu vyúčtování.

#### **7) Maják o. p. s., Konopná 776, Liberec 14 – žádost č. 27**

Přijetí žádosti dne 7.4.2015 odborem školství a sociálních věcí, který agendu spravuje. Doklad o tom, kdy byla žádost doručena na podatelnu, není doložen.

Smlouva č. DS201500336 ze dne 15.7.2015, výše dotace Kč 20.000,-.

Účel uvedený ve smlouvě – nájemné, grafické zpracování a tisk materiálů, pomůcky pro programy, kancelářský materiál.

Vyúčtování dotace bylo tajemníkovi FP předloženo dne 29.2.2016.

*Zjištění:*

Ve vyúčtování byly doloženy položky, které přímo nesouvisely s účelem uvedeným ve smlouvě, např. dopravné kancelářských potřeb, pronájem tiskárny. V uzavřené smlouvě byly uvedeny náklady na kancelářský materiál a grafické zpracování a tisk materiálů, kam lze tyto položky zahrnout.

#### **8) Michaela Stránská, Rumjancevova 379/6, Liberec 1 – žádost č. 29**

Přijetí žádosti dne 3.4.2015.

Smlouva č. DS201500338 ze dne 23.7.2015, výše dotace Kč 19.000,-.

Účel uvedený ve smlouvě – workshopy, pronájem, tiskové služby, doprava, vstupné byl dodržen.

Vyúčtování dotace bylo tajemníkovi FP předloženo dne 5.2.2016 v souladu s podmínkami uvedenými ve smlouvě.

*Nebyly zjištěny nedostatky.*

## **VIII. Závěr**

Odboru školství a sociálních věcí, oddělení humanitní byly vráceny všechny zapůjčené podklady ke kontrole namátkově vybraných subjektů. Subjektu, který byl vyzván k předložení originálních účetních dokladů bylo vše na místě vráceno.

Provedenou kontrolou nebyl zjištěn rozpor mezi pravidly a jednotlivými uzavřenými smlouvami s příjemci dotace.

Kontrolou originálních účetních dokladů předložených vyzvanými příjemci dotace nebyly zjištěny rozdíly proti podkladům předloženým v kopii tajemníkovi FP.

Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že v uzavřených smlouvách v některých případech nebyl jednoznačně stanoven účel čerpání poskytnuté dotace z FP.

Odbor kontroly a interního auditu doporučuje při předkládání vyúčtování dotace požadovat od příjemců plnění všech smluvních ustanovení.

## **IX. Uložení nápravných opatření**

**Vzhledem k výsledku kontroly nebyla uložena žádná nápravná opatření.**

## **X. Poučení o námitkách**

V souladu se zněním ustanovení § 10 odst. 1d) a § 13 kontrolního řádu je kontrolovaná osoba oprávněna podat písemné a odůvodněné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole a to ve lhůtě do 15 dnů ode dne podpisu tohoto protokolu kontrolovanou osobou.

## **XI. Datum vyhotovení protokolu a podpisy**

Tento protokol byl vyhotoven dne 23.1.2017, tj. šestý den od posledního kontrolního úkonu – viz bod VI. protokolu.

### **Podpisy:**

#### **Kontrolovaná osoba:**

.....  
datum Mgr. Pavel Kalous

#### **Kontrolní orgán:**

Vedoucí kontrolního orgánu:

.....  
datum Ing. Marie Vozobulová

Vedoucí kontrolní skupiny:

.....  
datum Jaroslava Pešková

Členka kontrolní skupiny:

.....  
datum Martina Bubnová

Primátor statutárního města Liberec:

.....  
datum Tibor Batthyány

Tajemník Magistrátu města Liberec:

.....  
datum Ing. Jindřich Fadrhonc

Náměstek pro školství, kulturu,  
sociální věci a cestovní ruch:

.....  
datum PhDr. Ivan Langr