



STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

7. zasedání zastupitelstva města dne: 8. 9. 2011

Bod pořadu jednání:

Protokol z kontroly použití poskytnutých finančních prostředků Sportovního fondu za 2. pololetí 2010

Zpracovala: Ing. Marie Vozobulová, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

odbor, oddělení:

telefon: 48 524 3201

Schválila: vedoucí oddělení

vedoucí odboru Ing. Marie Vozobulová, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Projednáno: s Mgr. Věrou Skřivánkovou, předsedkyní kontrolního výboru a se členy kontrolního výboru

Poznámka:

Předkládá: *Martina Rosenbergová v.r.*
primátorka Statutárního města Liberec

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města po projednání

s c h v a l u j e

předložený protokol z kontroly použití poskytnutých finančních prostředků Sportovního fondu za 2. pololetí 2010.

P Ř Í K A Z č. 2/2011

k provedení kontrolní akce „Kontrola použití poskytnutých finančních prostředků ze Sportovního fondu SML za 2. pololetí 2010“

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění a v souladu s plánem kontrolní činnosti Kontrolního výboru Zastupitelstva města Liberec na 1. pololetí roku 2011 nařizují provedení kontroly použití poskytnutých finančních prostředků ze Sportovního fondu SML za 2. pololetí 2010.

Vedoucí kontrolní skupiny:	Mgr. Jan Berki	člen kontrolního výboru
Členové kontrolní skupiny:	Naděžda Jozífková	členka kontrolního výboru
	Ing. Milan Šulc	člen kontrolního výboru
	Jan Skalník	člen kontrolního výboru
	Ladislav Slánský	člen kontrolního výboru
	Ing. Marie Vozobulová	vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Kontrola bude provedena v měsících květnu a červnu roku 2011.

Liberec 19. dubna 2011

Martina Rosenbergová
pověřena výkonem pravomoci
primátora statutárního města Liberec

Protokoll

z provedené kontrolní akce č. 2/2011 „Kontrola použití poskytnutých finančních prostředků ze Sportovního fondu za 2. pololetí 2010“

V souladu s plánem kontrolní činnosti Kontrolního výboru Zastupitelstva města Liberec na 1. pololetí roku 2011 schváleného Usnesením č. 70/2011 Zastupitelstva města Liberec a na základě příkazu náměstkyně primátora Martiny Rosenbergové, pověřené výkonem pravomoci primátora statutárního města Liberec ze dne 19. dubna 2011, byla provedena kontrola dodržování Základních pravidel přidělení dotací ze Sportovního fondu Statutárního města Liberec a použití poskytnutých finančních prostředků za 2. pololetí roku 2010.

Vedoucí kontrolní skupiny: Mgr. Jan B e r k i člen kontrolního výboru

Členové kontrolní skupiny:	Naděžda J o z í f k o v á	členka kontrolního výboru
	Ing. Milan Š u l c	člen kontrolního výboru
	Jan S k a l n í k	člen kontrolního výboru
	Ladislav S l á n s k ý	člen kontrolního výboru
	Ing. Marie V o z o b u l o v á	vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Průběh kontrolní akce:

Kontrolní akce byla zahájena dne 4. května 2011 v zasedací místnosti č. 202 na radnici za přítomnosti čtyř členů kontrolní skupiny (dále jen „KS“) a za přítomnosti pracovníků Magistrátu města Liberec, vedoucího odboru školství, kultury a sportu Mgr. Pavla Kalouse a referentky oddělení kultury a sportu Renaty Sobotkové, která je současně tajemnicí správní rady sportovního fondu.

KS měla k dispozici veškeré podklady, které byly v roce 2010 předloženy Zastupitelstvu města ke schválení. Jednalo se především o návrhy správní rady na přidělení jednotlivých typů dotací ze Sportovního fondu statutární města Liberec (dále jen „SF“) a to podle jednotlivých kol. Dále byly předloženy smlouvy uzavřené s příjemci dotací pro schválené akce a také doklady, které jsou požadovány v uzavřených smlouvách, prokazující vyúčtování jednotlivých dotací a jejich účelovost.

Výňatek ze Základních pravidel přidělování dotací ze SF:

1. Žadatelem může být

fyzická i právnická osoba

nestátní organizace

spolek, sdružení, nadace

2. Vyhlašovaná kola – minimálně 5x do roka na :

- pravidelnou sportovní činnost

od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010 s uzávěrkou 1. února 2010

- veřejné jednorázové, náborové a propagační akce

první kolo od 1. března 2010 do 31. srpna 2010 s uzávěrkou 7. ledna 2010

druhé kolo od 1. září 2010 do 28. února 2011 s uzávěrkou 12. května 2010

- úspěšnou reprezentaci města

od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 s uzávěrkou 23. února 2010

- částečné pokrytí investičních nákladů sportovních organizací

od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010 s uzávěrkou 1. března 2010

3. Dotace je možné poskytnout na :

podporu pravidelné sportovní činnosti mládeže – dotace bude poskytnuta na :

pronájem sportovišť a tělocvičen

provozní náklady

nákup sportovního hmotného investičního majetku a sportovního drobného hmotného investičního majetku

veřejné jednorázové, náborové a propagační akce – dotace bude poskytnuta na :

propagaci

pronájem sportovišť a tělocvičen

technické zabezpečení

podporu úspěšné reprezentace města – dotace bude poskytnuta na :

další sportovní činnost sportovce případně vybavení úspěšného sportovce.

Odměny budou poskytnuty za dosažení titulu Mistr ČR v mládežnických kategoriích, medailové umístění na Mistrovství Evropy juniorů eventuelně Mistrovství světa juniorů

částečné pokrytí investičních nákladů sportovních organizací – dotace bude poskytnuta na :

projekty stavebního charakteru (novou výstavbu, modernizaci apod.), na které byla poskytnuta dotace také z jiného veřejného zdroje

projekty technického a technologického charakteru

*Dotace budou poskytnuty zejména žadatelům, kteří se uvedenou činností zabývají celoročně. Dotace **nelze použít na mzdy, cestovní náhrady a pohoštění.***

KS se shodla, že kontrola bude provedena na tzv. vybraném vzorku žadatelů z jednotlivých kol schválených Zastupitelstvem města Liberec a tento vzorek podrobila kontrole.

Vybraný kontrolní vzorek

1) Materiál předložený na 2. zasedání Zastupitelstva města Liberec dne 25. února 2010.

Jednalo se o materiál zpracovaný odborem školství, kultury a sportu, oddělení kultury a sportu města Liberec a jeho název byl „Návrh správní rady sportovního fondu na přidělení dotací ze Sportovního fondu Statutárního města Liberec pro 1. kolo 2010“.

Na základě uvedeného materiálu bylo zastupitelstvem města schváleno:

- přidělení dotací v 1. kole v celkové výši Kč 1 158,7 tis., na veřejné jednorázové, náborové a propagační akce.

Vedoucí KS zpracoval tabulku, kde byli příjemci dotací seřazeni sestupně podle výše poskytnuté dotace vyjádřené v korunách. Tzv. největší příjemce dotací se stal vybraným objektem kontroly.

Kontrola byl podrobena dokumentace žadatele – **Floorball Club Liberec**, který předložil žádosti o příspěvky na 3 akce, které plánoval uskutečnit v měsících květnu a červenci 2010, s požadovanou částkou Kč 209 tis. Jednalo se o následující:

Na akci „Floor Fest 2010“ s termínem realizace 2.–5. 7. 2010 bylo schváleno Kč 50 tis., z požadovaných Kč 120 tis.

Na akci „Liberec Open 2010“ s termínem realizace 14.–16. 5. 2010 bylo schváleno Kč 30 tis., z požadovaných Kč 39 tis.

Na akci „Floorball N.-1 Cup 2010“ s termínem realizace 7.–9. 5. 2010 bylo schváleno Kč 40 tis., z požadovaných Kč 50 tis.

Smlouva o poskytnutí dotace ze Sportovního fondu statutárního města Liberec č. 9/10/0128 byla smluvními stranami uzavřena dne 24. března 2010 na celkovou částku Kč 120 tis., s uvedením účelu:

Floor Fest 2010,

Liberec Open 2010,

Floorball N.-1 Cup 2010

a přesným výčtem uznatelných výdajů (propagace, rozhodčí a pronájem hal). Smluvní podmínkou, kromě jiného, bylo předložit vyúčtování nejdéle do 60 dnů po realizaci akce. Vyúčtování dotací bylo předloženo dne 9. 9. 2010 pro akci Floor Fest, 2. 7. 2010 pro akci Liberec Open a 2. 7. 2010 pro akci Floorball N.-1 CUP 2010.

Součástí vyúčtování byly fotokopie faktur, výpisy z běžného účtu, pokladní výdajové doklady, potvrzení o výplatě příjmu z příležitostné činnosti.

2) Materiál předložený na 4. zasedání Zastupitelstva města Liberec dne 29. dubna 2010.

Jednalo se o materiál zpracovaný odborem školství, kultury a sportu, oddělení kultury a sportu města Liberec a jeho název byl „Návrh správní rady sportovního fondu na přidělení dotací ze Sportovního fondu Statutárního města Liberec pro 3. a 4. kolo 2010“.

Na základě uvedeného materiálu bylo zastupitelstvem města schváleno:

- 1) přidělení dotací v 3. kole v celkové výši Kč 156 tis., za úspěšnou reprezentaci města v roce 2009,
- 2) přidělení dotací ve 4. kole v celkové výši Kč 750 tis., na částečné pokrytí investičních nákladů sportovních organizací.

Vedoucí KS zpracoval tabulku pro poskytnutí dotací na částečné krytí investičních nákladů, kde byli příjemci dotací seřazeni sestupně podle výše poskytnuté dotace vyjádřené v korunách. Tzv. největší příjemci dotací se stali přímo vybranými objekty pro kontrolu.

Kontrola byl podroben žadatel o dotaci – **Jezdecký klub Liberec**, který předložil žádosti na podporu 3 projektů s požadovanou částkou Kč 632 tis. Jednalo se o následující:

Na projekt řešící investiční náklady na „Studnu“ bylo schváleno Kč 27 tis. z požadovaných Kč 68 tis.

Na projekt řešící investiční náklady na „Lambrinu“ (posuvná vrata) nebyla schválena žádná dotace, požadováno bylo Kč 264 tis.

Na projekt řešící investiční náklady na „Střechu na jezdeckou halu“ bylo schváleno Kč 100 tis., z požadovaných Kč 300 tis.

Smlouva o poskytnutí dotace ze Sportovního fondu statutárního města Liberec č. 9/10/0193 byla smluvními stranami uzavřena dne 9. června 2010 na celkovou částku Kč 127 tis., s uvedením účelu **Studna a Střecha na jezdeckou halu** a přesným výčtem uznatelných prací či dodávek. Smluvní podmínkou, kromě jiného, bylo předložit vyúčtování a vyhodnocení splnění účelu nejdéle do 15. 11. 2010. Vyúčtování dotace bylo předloženo dne 2. 11. 2010 pro akci Studna a 5. 11. 2010 pro akci Střecha na jezdeckou halu. Součástí vyúčtování byly fotokopie faktur, výpis z běžného účtu – prokázání provedení úhrad. Nad rámec povinností byla předložena i černobílá fotodokumentace k oběma akcím.

Kontrola byl podroben žadatel o dotaci – **Tělovýchovná jednota Sokol Ruprechtice**, který předložil žádost na podporu 1 projektu s požadovanou částkou Kč 300 tis.

Na projekt řešící investiční náklady akce „Rekonstrukce hřiště – ze škvárového na travnaté“ bylo schváleno Kč 183 tis., z požadovaných Kč 300 tis.

Smlouva o poskytnutí dotace ze Sportovního fondu statutárního města Liberec č. 9/10/0199 byla smluvními stranami uzavřena dne 17. června 2010 na celkovou částku Kč 183 tis., s uvedením účelu **Rekonstrukce hřiště – ze škvárového na travnaté** a přesným výčtem uznatelných prací či dodávek. Smluvní podmínkou, kromě jiného, bylo předložit vyúčtování a vyhodnocení splnění účelu nejdéle do 15. 11. 2010. Vyúčtování dotace bylo předloženo dne 29. 9. 2010. Součástí vyúčtování byly fotokopie faktur, bankovní pokladní složenky a pokladní výdajové doklady – prokázání provedení úhrad. Nad rámec povinností byla předložena fotodokumentace v barevném provedení.

Členem KS Ing. Milanem Šulcem byla provedena dohlídka na místě dne 25.5.2011, kdy osoba zodpovědná za areál nebyla přítomna. Na místě však byly pořízeny fotografie rekonstrukce studny, na kterou byla dotace poskytnuta. Dohlídka na místě byla opětovně uskutečněna dne 7.6.2011 a zpracována níže uvedená dílčí zpráva:

Zpráva z provedené kontroly

Akce : Sokol Ruprechtice – zřízení studny

Den kontroly : 7.6.2011

Přítomni : p. Viktora (Sokol Ruprechtice, tel.č. 602476602)

Ing. Milan Šulc (člen kontrolního výboru SML, tel.č. 603720465)

Dne 7.6.2011 byla provedena osobní prohlídka hřiště FK Ruprechtice, kde bylo na místě provedeno místní šetření realizovaného díla (studny) vč. předložení dokladové části zástupcem Sokola Ruprechtice (p. Viktorou).

Byly předloženy následující doklady :

- Smlouva o dílo
- Tři nabídky dodavatelů na provedení díla

Na základě uvedeného lze konstatovat následující :

Na základě posouzení a prostudování nabídek lze konstatovat, že byla vybrána nabídka **nejvýhodnější** a to jak z hlediska ceny (1300,- Kč/1 mb vystrojeného vrtu), tak z hlediska záruk za provedené dílo (garance vydatnosti zdroje 20.000 l/den poskytnutá jediným dodavatelem).

Závěrem :

K výše uvedeným skutečnostem a provedeným šetřením doporučuji kontrolu uzavřít se stanoviskem „**bez připomínek**“

V Liberci 8.6.2011

Ing.Milan Šulc

Přílohy:

- Pořízená fotodokumentace z místního šetření dne 7.6.2011
- Smlouva o dílo
- Tři nabídky dodavatelů na provedení díla





Kontrola byla podroben žadatel o dotaci – **Sportovní klub Rapid Pavlovice**, který předložil žádost na podporu 1 projektu s požadovanou částkou Kč 260 tis.

Na projekt řešící investiční náklady akce „Rekonstrukce umývár a šaten“ bylo schváleno Kč 100 tis., z požadovaných Kč 260 tis.

Smlouva o poskytnutí dotace ze Sportovního fondu statutárního města Liberec č. 9/10/0195 byla smluvními stranami uzavřena dne 3. června 2010 na celkovou částku Kč 100 tis., s uvedením účelu **Rekonstrukce umývár a šaten** a přesným výčtem užitelných prací či dodávek. Smluvní podmínkou, kromě jiného, bylo předložit vyúčtování a vyhodnocení splnění účelu nejdéle do 15. 11. 2010. Vyúčtování dotace bylo předloženo dne 18. 8. 2010. Součástí vyúčtování byla fotokopie faktury a potvrzení z GE Money Bank o provedení platby.

Členem KS Janem Skalníkem byla provedena dohlídka na místě dne 18. května 2011 přímo v areálu SK Rapid Pavlovice. Kontrolou na místě bylo zjištěno, že dotace ve výši 102.000,- Kč byla řádně prostavěna; rekonstrukce šaten mají rozpočet více než 2 mil Kč. Kontrola na místě byl přítomen pan Škoda za SK Rapid a na místě také byly odsouhlaseny všechny položky uvedené v příloze faktury č. 42010, kterou klub doložil účelovost použití dotace.

Fotografie pořízené na místě:



3) Materiál předložený na 6. zasedání Zastupitelstva města Liberec dne 24. června 2010.

Jednalo se o materiál zpracovaný odborem školství, kultury a sportu, oddělení kultury a sportu města Liberec s názvem „Návrh správní rady sportovního fondu na přidělení dotací ze Sportovního fondu Statutárního města Liberec na pravidelnou sportovní činnost v roce 2010“.

Na základě uvedeného materiálu bylo zastupitelstvem města schváleno:

- přidělení dotací v celkové výši Kč 2 245 tis., na pravidelnou sportovní činnost v roce 2010.

Vedoucí KS zpracoval tabulku pro poskytnutí dotací na pravidelnou sportovní činnost, kde byli příjemci dotací seřazeni sestupně podle výše poskytnuté dotace vyjádřené v korunách. Tzv. největší příjemce dotace se stal vybraným objektem kontroly.

Kontrola byl podroben žadatel o dotaci – **TJ LOKOMOTIVA Liberec I**, který předložil žádost s vyčíslením členské základny, která je podkladem pro výpočet dotace na pravidelnou sportovní činnost.

Smlouva o poskytnutí dotace ze Sportovního fondu statutárního města Liberec č. 9/10/0278 byla smluvními stranami uzavřena dne 23. července 2010 na částku Kč 123.012,- s uvedením účelu **pronájem sportovišť a tělocvičen, náklady spojené s provozem vlastního tělovýchovného a sportovního zařízení, nákup sportovního hmotného investičního majetku a sportovního drobného hmotného majetku**. Smluvní podmínkou, kromě jiného, bylo předložit vyúčtování dokládající účelovost nejdéle do 31. 1. 2011. Vyúčtování dotace bylo předloženo dne 12. 11. 2010. Součástí vyúčtování byly fotokopie faktur, výpis z běžného účtu, smlouvy o nájmu nebytových prostor.

KS si u dotací na pravidelnou sportovní činnost vyžádala doplnění materiálů o zjištění vývoje členské základny u 6 největších sportovních organizací za poslední 3 roky. Předmětem zájmu o vývoji počtu členské základny bylo zjištění, zda nedochází k jejímu výraznému nárůstu či poklesu. Předložené údaje potvrzují běžný vývoj členské základny.

Zakončení

Členové KS prodiskutovali jednotlivá kola poskytování dotací ze SF a jejich přínos pro veřejnost a město samotné.

- Tajemnice SF, Renata Sobotková, sdělila přítomným, že všechna vyúčtování poskytnutých dotací byla příjemci dotací předložena ve smluvně stanovených termínech.
- Členové KS nezjistili žádné formální nedostatky v předložené dokumentaci. KS konstatuje, že využití dotací bylo příjemci dotací vykázáno v souladu s účelem deklarovaným ve smlouvách o dotaci.
- Kontrolou na místě, které byly podrobeny 2 investiční akce, nebyly zjištěny žádné nedostatky.
- Analýza vykazovaného počtu členů u vybraných subjektů žádajících o dotaci na pravidelnou činnost (tzv. paušál na hlavu) neprokázala extrémní nárůst či propad členské základny.

Tabulka: Členská základna (mládež do 19 let)

organizace	rok 2008	rok 2009	rok 2010
AC Slovan LBC	330	325 (- 5)	291 (- 34)
Floorball Club LBC	751	565 (- 186)	590 (+ 25)
TS TAKT LBC	213	248 (+ 35)	283 (+ 35)
TJ Lokomotiva LBC1	666	633 (- 33)	700 (+ 67)
TJ Slavia LBC 1	440	453 (+ 13)	375 (+ 22)
VSK Slavia TUL	374	350 (- 24)	297 (-53)

- Z šesti náhodně vybraných jednorázových akcí (žadatelé: Abadá Capoeira LBC, Klub aktivních vozíčkářů, AC Slovan, Gymnastika LBC, TJ Dukla – běh na lyžích, TK Čermák) byla členy sportovní komise osobně na místě konání akce kontrolována pouze jedna akce (žadatel Abadá Capoeira LBC).
- Při vytváření celkového přehledu přidělených finančních prostředků byl vedoucím KS zjištěn nesoulad celkové částky vykazované na podkladu pro ZML pro přidělení dotací v 5. kole Kč 1.143.200,- a částky skutečně rozdělované jednotlivým žadatelům, kde faktická částka k poskytnutí podle tabulky je Kč 1.185.900,-.
K věci podala vysvětlení tajemnice SF. K chybě došlo při celkovém součtu, tj. sloupec „Návrh na dotaci“ v tabulce, chyba byla zjištěna až při samokontrolě – zpracování smluv o dotaci pro jednotlivé žadatele. Správní radou SF bylo po projednání věci rozhodnuto, že dotace jednotlivým konkrétním žadatelům jsou schváleny a tudíž je nutno smlouvy o dotaci uzavřít. Nesoulad celkového čerpání SF bude vyrovnán při poskytování dotací v dalším období, a to nižším čerpáním.

Závěr

Kontrolní výbor dne 8. června 2011 po projednání předloženého protokolu z kontrolní akce „**Kontrola použití poskytnutých finančních prostředků ze Sportovního fondu za 2. pololetí 2010**“ konstatuje, že nebylo zjištěno nesprávné či neúčelové použití poskytnutých prostředků.

KS po provedené kontrole doporučuje některá opatření:

- sportovní komisi, aby členové komise osobní účastí na dotovaných akcích kontrolovali výrazně vyšší procento akcí, na něž byla dotace schválena. Jde o efektivnější prostředek kontroly využití přidělených finančních prostředků, než dokladová kontrola ex post,
- při zpracovávání podkladů pro schvalování rozdělení finančních prostředků z fondů SML identifikovat žadatele kromě názvu ještě identifikačním číslem, je-li žadateli přiděleno,
- vytvořit veřejně přístupný přehled o celkové výši přidělených finančních prostředků podle identifikačního čísla žadatele, a to ze všech fondů SML. Tímto doporučením je zamýšlena instalace přehledné databáze, která transparentním způsobem zveřejní objemy finančních prostředků poskytnutých jednotlivým žadatelům a eliminuje z této oblasti nežádoucí spekulace.

S protokolem z kontroly byl seznámen a současně obdržel protokol o výsledku kontroly:

.....
Mgr. Pavel Kalous
vedoucí odboru školství, kultury a sportu

.....
datum seznámení
a převzetí výtisku

Mgr. Věra Skřivánková
předsedkyně kontrolního výboru

Liberec 8. června 2011

Mgr. Jan B e r k i	
vedoucí kontrolní skupiny	.....
Naděžda J o z í f k o v á	
členka kontrolní skupiny	.....
Ing. Milan Š u l c	
člen kontrolní skupiny	.....
Jan S k a l n í k	
člen kontrolní skupiny	.....
Ladislav S l á n s k ý	
člen kontrolní skupiny	.....
Ing. Marie V o z o b u l o v á	
členka kontrolní skupiny	.....

S protokolem byli seznámeni:

Martina R o s e n b e r g o v á	
primátorka Statutárního města Liberec	.....

Ing. Jindřich F a d r h o n c	
tajemník Magistrátu města Liberec	.....

Kamil Jan S v o b o d a	
náměstek primátorky pro školství kulturu a sociální oblast	.....

Mgr. Pavel K a l o u s	
vedoucí odboru školství, kultury a sportu	.....

Protokol byl vyhotoven ve dvou originálech.