



# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

3. zasedání zastupitelstva města dne: 29. 3. 2012

## Bod pořadu jednání:

**Protokol z kontrolní akce „Kontrola použití příspěvku poskytnutého na činnost organizace Kulturní služby, s.r.o. Liberec, v souvislosti s ukončením stávajícího způsobu jeho poskytování k 30.6.2011“**

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

odbor, oddělení: odbor kontroly a interního auditu

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:** *Bc. 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 příspěvku poskytnutého na činnost organizace Kulturní služby, s.r.o. Liberec, v souvislosti s ukončením stávajícího způsobu jeho poskytování k 30.6.2011.

## **P Ř Í K A Z č. 5/2011**

**k provedení kontrolní akce „Kontrola použití příspěvku poskytnutého na činnost organizace Kulturní služby, s.r.o. Liberec, v souvislosti s ukončením stávajícího způsobu jeho poskytování k 30.6.2011“**

---

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 2. pololetí roku 2011 nařizují provedení kontroly použití příspěvku poskytnutého na činnost organizace Kulturní služby, s.r.o. Liberec, v souvislosti s ukončením stávajícího způsobu jeho poskytování k 30.6.2011.

Vedoucí kontrolní skupiny: Mgr. Petr Černý                      člen kontrolního výboru

Členové kontrolní skupiny: RNDr. Jan Mach                      člen kontrolního výboru  
Ing. Petr Olyšar                      člen kontrolního výboru  
Jan Skalník                      člen kontrolního výboru  
Ing. Marie Vozobulová                      vedoucí odboru kontroly  
a interního auditu

Kontrola bude provedena v měsíci listopad roku 2011.

Liberec 10. října 2011

**Bc. Martina Rosenbergová**

primátorka Statutárního města Liberec

# Protokol

z provedené kontrolní akce č. 5/2011 „Kontrola použití příspěvku poskytnutého na činnost organizace Kulturní služby, s.r.o. Liberec, v souvislosti s ukončením stávajícího způsobu jeho poskytování k 30. 6. 2011“.

---

V souladu s plánem kontrolní činnosti Kontrolního výboru Zastupitelstva města Liberec na 2. pololetí roku 2011 schváleného Usnesením č. 166/2011 Zastupitelstva města Liberec a na základě příkazu č. 5/2011 primátorky Statutárního města Liberec Bc. Marty Rosenbergové ze dne 10.10.2011, byla provedena kontrola použití příspěvku poskytnutého na činnost organizace Kulturní služby, s.r.o. Liberec, v souvislosti s ukončením stávajícího způsobu jeho poskytování k 30.6.2011.

Vedoucí kontrolní skupiny:	Ing. Mgr. Petr Černý	člen kontrolního výboru
Členové kontrolní skupiny:	Ing. Petr Olyšar	člen kontrolního výboru
	RNDr. Jan Mach	člen kontrolního výboru
	Jan Skalník	člen kontrolního výboru
	Ing. Marie Vozobulová	vedoucí odboru kontroly a interního auditu

## Zahájení kontrolní akce:

Kontrolní akce byla zahájena dne 23. listopadu 2011 ve 14.00 hodin v budově areálu Lidových sadů za přítomnosti Petra Vostřáka, likvidátora společnosti Kulturní služby Liberec, s.r.o., v likvidaci, zástupců společnosti VGD, s.r.o. Liberec, Ing. Jana Šumy a Hany Blaschkeové zpracovávající účetnictví společnosti a výše jmenovaných členů kontrolní skupiny kromě vedoucí odboru kontroly, kterou zastoupila referentka odboru Ivana Vanerová, která poskytla technickou podporu průběhu kontroly na místě.

Na úvod kontrolní akce byl členům kontrolní skupiny přednesen aktuální stav právního procesu likvidace společnosti Kulturní služby Liberec, s.r.o. Také bylo sděleno, že likvidace společnosti započala dnem 1.9.2011 a že závazky společnosti byly již vyrovnány, odstupné pracovníkům bylo vyplaceno. Finančnímu úřadu v Liberci byla předána účetní závěrka ke dni vstupu do likvidace a dále byly zaslány výzvy věřitelům. Předání majetku Statutárnímu městu Liberec (dále jen „SML“) nebylo v momentě kontroly na místě zcela ukončeno, především zbývalo dořešit archivaci. Provedenou inventarizací nebyl zjištěn žádný chybějící majetek. Likvidátorem společnosti Petrem Vostřákem bylo také přislíbeno vyhotovení závěrečné zprávy po ukončení procesu likvidace, kde bude uvedeno také celkové vyúčtování. Případný očekávaný přebytek cca 100.000,- Kč byl přislíben poskytnout formou daru Zoologické zahrady Liberec.

Krátká rekapitulace schvalovacího procesu v Zastupitelstvu města Liberec (dále jen „ZML“):

**ZML na svém 3. náhradním zasedání dne 16.4.2011 usnesením č. 51/2011 schvaluje realizaci projektu Kulturně společenského centra při ZOO Liberec – LIDOVÉ SADY včetně ukončení smluvního vztahu mezi SML a Kulturními službami Liberec, s. r. o. dohodou ke dni 30. června 2011 a převedení areálu Lidových sadů do správy Zoologické zahrady Liberec, příspěvkové organizaci a ukládá Bc. Zuzaně Kocumové, náměstkyni primátora, mimo jiné zajistit:**

1. uzavření dodatku č. 12 k nájemní smlouvě mezi SML a Kulturními službami Liberec, s. r. o. na II. čtvrtletí roku 2011 s příspěvkem na provoz ve stejné výši i položkách jako na období 1. čtvrtletí roku 2011,
2. předložení návrhu ukončení smluvního vztahu mezi SML a Kulturními službami Liberec, s. r. o. dohodou ke dni 30. června 2011 Radě města Liberec ke schválení,
3. ve spolupráci s Kulturními službami Liberec, s. r. o. a ZOO Liberec návrh na finanční vypořádání zaměstnanců a závazků při likvidaci společnosti Kulturní služby Liberec, s. r. o. včetně zařazení finančních prostředků do rozpočtu odboru SK v rámci nejbližšího rozpočtového opatření roku 2011,
4. předložení návrhu na čerpání finančních prostředků z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací na nezbytné stavební úpravy a rekonstrukci jižního křídla s přesahem do půdních prostor budovy Lidových sadů v souvislosti s přestěhováním administrativy ZOO Liberec Zastupitelstvu města Liberec ke schválení,
5. zařazení finančních prostředků pro ZOO Liberec, nezbytných pro fungování Kulturně společenského centra při ZOO Liberec – LIDOVÉ SADY od 1.7.2011 do 31.12.2011 do nejbližšího návrhu rozpočtového opatření 2011,
6. zařazení příspěvku pro ZOO Liberec navýšeného o finanční prostředky v souvislosti s fungováním nově zřízeného Kulturně společenského centra při ZOO Liberec – LIDOVÉ SADY.

**ZML na svém 6. zasedání dne 30.6.2011 usnesením č. 147/2011 schválilo dokument Dohoda o ukončení nájemní smlouvy mezi SML a Kulturními službami Liberec, s. r. o. a dohoda o vyrovnání.**

Dohoda o ukončení nájemní smlouvy č. 3800/00/0150 ze dne 11.12.2000 a dohoda o vyrovnání stanoví mimo jiné :

- a) ukončení nájemní smlouvy ke dni 30.6.2011,
- b) povinnost nájemce vyklidit předmět nájmu a předat jej pronajímateli nejpozději do 15.7.2011. O předání a převzetí předmětu nájmu sepsat protokol,
- c) smluvní strany se dohodly, že pronajímatel poskytne v souvislosti s předčasným ukončením nájemní smlouvy nájemci finanční plnění ve výši 2.500.000,- Kč.

## **Průběh kontrolní akce:**

Kontrolní skupina měla k dispozici všechny ke kontrole potřebné dokumenty, zejména Usnesení z 3. zasedání zastupitelstva města ze dne 16. 4. 2011, kterým Zastupitelstvo města Liberec po projednání schválilo realizaci projektu Kulturně společenské centrum při ZOO Liberec - LIDOVÉ SADY včetně ukončení smluvního vztahu mezi SML a Kulturními službami Liberec, s.r.o. dohodou ke dni 30. června 2011 a převedení areálu Lidových sadů do správy Zoologické zahrady Liberec, příspěvkové organizace; dále nájemní smlouvu uzavřenou mezi městem Liberec a kontrolovaným subjektem včetně všech 12 uzavřených dodatků k této smlouvě a dále usnesení ze 6. zasedání zastupitelstva města ze dne 30. 6. 2011, kterým Zastupitelstvo města Liberec po projednání schválilo dohodu o ukončení nájemní smlouvy mezi SML a Kulturními službami Liberec, s.r.o. a dohodu o vyrovnání a uložilo Kamilu Janu Svobodovi, náměstkovi primátorky, zajistit uzavření dohody o ukončení nájemní smlouvy mezi SML a Kulturními službami Liberec, s.r.o. a dohody o vyrovnání. Smluvní strany se dohodly, že pronajímatel poskytne v souvislosti s předčasným ukončením nájemní smlouvy č. 3800/00/0150 nájemci finanční plnění ve výši 2.500.000 Kč. Částka bude uhrazena na účet nájemce neprodleně po podpisu této dohody.

## **Na základě kontroly byly zjištěny následující skutečnosti:**

Zástupci kontrolovaného subjektu předložili vyúčtování obdržené dotace za rok 2011. Náklady, které převyšovaly výši poskytnuté dotace, byly kontrolovanou společností uhrazeny z vlastních prostředků. Samotná dotace byla řádně vyúčtována, použití dotace řádně dokladováno. Na základě požadavku členů kontrolní skupiny byly na místě předloženy tyto dokumenty:

- Předávací protokol movitého majetku ze dne 7. září 2011,
- Vyúčtování příspěvku za energie v roce 2011 za období 01.01.-30.06.2011, včetně průvodního dopisu pro SML ze dne 8.8.2011,
- Vyúčtování dotace na provoz za rok 2011 – vyčíslení podle jednotlivých nákladových účtů, včetně kopií stránek z Hlavní knihy,
- Mzdové náklady provozních pracovníků 2011.

Oficiální ukončení činnosti kontrolovaného subjektu je datováno ke dni 30. 6. 2011, vstup do likvidace proběhl s datem 1. 9. 2011. Vzhledem ke skutečnosti, že aktivity společnosti jsou dále provozovány pod hlavičkou ZOO Liberec, byla veškerá činnost kontrolovaného subjektu zachována. Zástupci kontrolovaného subjektu informovali kontrolní skupinu o probíhajících akcích, provedli jejich rekapitulaci, předložili propagační materiály k těmto akcím kontrolní skupině ke kontrole. Od 1. 1. 2011 do 30. 6. 2011 proběhlo v kontrolovaném subjektu celkem 224 pořadů a akcí pro cca 40.000 diváků, v současné době tyto aktivity probíhají již pod hlavičkou ZOO, nicméně pod názvem středisko Kulturní a společenské centrum Lidové sady, což je vhodné z důvodu kontinuity činnosti kontrolovaného subjektu.

V souladu se zákonem byla po vyhlášení likvidace provedena dvakrát výzva potenciálním věřitelům likvidované společnosti a následně bude podána žádost finančnímu úřadu o souhlas

s ukončením činnosti společnosti. Na dotaz vedoucího kontrolní skupiny bylo potvrzeno, že osobám účastnícím se kontroly za kontrolovaný subjekt není známa existence žádných sporných závazků a pohledávek, které by mohly komplikovat nebo prodlužovat čas likvidace společnosti. K završení procesu likvidace bude vypracována zpráva o likvidaci společnosti a ke dni ukončení likvidace proběhne účetní závěrka. Ke dni předcházejícímu dni vstupu do likvidace byla provedena účetní závěrka a podáno daňové přiznání v souladu se zákonem.

Fyzický majetek města, který byl v užívání kontrolovaným subjektem, byl předán, nic podstatného nechybí, vyjasňují se jen drobné nesrovnalosti a detaily. V pořádku proběhlo také předání budov.

O předání byl sepsán předávací protokol, který je datovaný 7. září 2011, podepsán za město Liberec Ing. Strasserovou. Datum předávacího protokolu není v souladu s podepsanou dohodou (dodatek č. 12), který pro vypořádání stanovuje termín 30. 6. 2011. Kontrolní skupinou však bylo zjištěno, že tento posun termínu předání byl zapříčiněn zejména velmi poctivým a důkladným přístupem zástupců města, takže dohodou stanovený termín nebylo možno dodržet. V době kontroly se dohledávaly ještě některé drobnosti – věšáčky, lampičky, dohledávala se inventurní čísla. Tuto skutečnost hodnotí kontrolní skupina jako přirozenou provozní aktivitu související s ukončením činnosti kontrolovaného subjektu.

V souladu s dodatkem č. 12 došlo k řádnému vyúčtování nákladů na energie (hrazeno 8. 8. 2011, doplatek 26.738,-Kč).

### **Závěr:**

Kontrolní skupina neshledala žádné nedostatky. Posun v termínu předání předávacím protokolem lze přičíst důkladnému postupu zaměstnanců MML při přebírání majetku bez negativních vlivů. Ukončení činnosti probíhá v souladu se zákonem, pouze s drobnými, běžnými provozními problémy.

Vzhledem k závěru kontroly nejsou navržena žádná opatření.

Kontrolní výbor dne 8. února 2012 po projednání předloženého protokolu „**Kontrola použití příspěvku poskytnutého na činnost organizace Kulturní služby, s.r.o. Liberec, v souvislosti s ukončením stávajícího způsobu jeho poskytování k 30.6.2011**“ konstatuje, že provedenou kontrolou nebyla zjištěna žádná závažná pochybení při plnění podmínek smlouvy.

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

.....  
Petr Vostřák  
likvidátor společnosti Kulturní služby Liberec,  
s.r.o., v likvidaci

.....  
datum seznámení a převzetí výtisku

K tomuto protokolu lze do 5 dnů po převzetí podat písemné připomínky.

Mgr. Věra Skřivánková  
předsedkyně kontrolního výboru

Liberec dne 8. února 2012



Ing. Mgr. Petr Černý  
vedoucí kontrolní skupiny .....

RNDr. Jan Mach  
člen kontrolní skupiny .....

Ing. Petr Olyšar  
člen kontrolní skupiny .....

Jan Skalník  
člen kontrolní skupiny .....

Ing. Marie Vozobulová  
členka kontrolní skupiny .....

S protokolem byli seznámeni:

Petr Vostřák  
likvidátor společnosti Kulturní služby Liberec, s.r.o. ....

Bc. Martina Rosenbergová  
primátorka Statutárního města Liberec .....

Ing. Jindřich Fadrhonc  
tajemník Magistrátu města Liberec .....

Kamil Jan Svoboda  
náměstek primátorky pro školství,  
kulturu a sociální oblast .....

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

Protokol byl vyhotoven v dvou originálech.