



# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

3. zasedání zastupitelstva města dne: 28. 3. 2013

## Bod pořadu jednání:

**Protokol z kontrolní akce „Kontrola čerpání prostředků z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací za rok 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 čerpání prostředků z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací za rok 2011.

## P Ř Í K A Z č. 6/2012

### k provedení kontrolní akce „Kontrola čerpání prostředků z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací za rok 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 2012 schváleném Usnesením Zastupitelstva města Liberec č. 135/2012 nařizují provedení kontroly čerpání prostředků z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací za rok 2011.

Vedoucí kontrolní skupiny:	Ing. Petr Olyšar	člen kontrolního výboru
Členové kontrolní skupiny:	Ing. Mgr. Petr Černý Ing. Marie Pavlová Ladislav Slánský Ing. Milan Šulc Ing. Marie Vozobulová	člen kontrolního výboru členka kontrolního výboru člen kontrolního výboru člen kontrolního výboru vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Kontrola bude provedena v měsících říjen až prosinec 2012.

Liberec 24. září 2012

**Bc. Martina Rosenbergová**

primátorka Statutárního města Liberec

# Protokol

z provedené kontrolní akce č. 6/2012 „Kontrola čerpání prostředků z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací za rok 2011“

---

V souladu s plánem kontrolní činnosti Kontrolního výboru Zastupitelstva města Liberec na 2. pololetí roku 2012 schváleného Usnesením Zastupitelstva města Liberec č. 135/2012 a na základě příkazu primátorky Statutárního města Liberec Bc. Martiny Rosenbergové byla provedena kontrola použití finančních prostředků z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací Statutárního města Liberec v roce 2011.

Vedoucí kontrolní skupiny:	Ing. Petr Olyšar	člen kontrolního výboru
Členové kontrolní skupiny:	Ing. Mgr. Per Černý	člen kontrolního výboru
	Ing. Marie Pavlová	členka kontrolního výboru
	Ladislav Slánský	člen kontrolního výboru
	Ing. Milan Šulc	člen kontrolního výboru
	Ing. Marie Vozobulová	vedoucí odboru kontroly a interního auditu

## Průběh kontrolní akce:

Kontrolní akce byla zahájena dne 10. října 2012 v zasedací místnosti č. 202 na radnici za přítomnosti členů kontrolní skupiny (dále jen „KS“) a za přítomnosti pracovníků Magistrátu města Liberec, vedoucího odboru školství a kultury Mgr. Pavla Kalouse a zaměstnankyň oddělení technické správy školských a kulturních zařízení – Petry Tomínové a Romany Dušákové.

Členové KS byli zaměstnanci MML informováni o postupech i akcích, které byly v roce 2011 z prostředků fondu realizovány. Na místě byl stanoven termín pro zaslání částí dokumentů v elektronické podobě s tím, že ostatní požadované dokumenty budou předloženy na místě.

Druhá schůzka KS proběhla dne 14. října 2012 v zasedací místnosti č. 202 na radnici. Členům KS byla předložena kompletní dokumentace k jednotlivým akcím. Po té se členové KS dohodli na provedení kontrol jednotlivých akcí na místě – v Botanické zahradě Liberec byl opravován otopný systém, u objektu Lidových sadů byla provedena oprava fasády a oprava střechy, do Malého divadla byl pořízen mixážní pult vč. kabeláže.

Další schůzka se konala dne 12. prosince 2012, zde je byla KS informována jednotlivými členy o poznatcích z provedených kontrol na místě a přípravě výsledného protokolu z kontroly, ten byl kontrolní skupinou projednán na jejím posledním zasedání, které se uskutečnilo dne 9. ledna 2013.

## Zjištění:

Fond financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací (dále jen „fond“) byl zřízen Zastupitelstvem Statutárního města Liberec v roce 2009. Fond má schválený statut a základní pravidla pro využití. V průběhu existence fondu se upravovala výše finančních prostředků přidělovaná do fondu – procento z částek kulturními organizacemi odváděných účetních odpisů dlouhodobého majetku.

Obecný postup čerpání z fondu lze rozdělit do několika kroků:

1. Požadavek na čerpání z fondu je příspěvkovou organizací předán příslušnému odboru Magistrátu města Liberec, který připraví podklady pro projednání dané akce v zastupitelstvu města.
2. Projednání navrhované akce a schválení čerpání finančních prostředků z fondu Zastupitelstvem Statutárního města Liberec.
3. Výběr zhotovitele (dodavatele) díla dle zákona o zadávání veřejných zakázek a interních předpisů města provádí Magistrát města Liberec, odbor školství a kultury, oddělení technické správy školských a kulturních zařízení. Výběr je v některých případech prováděn ve spolupráci s externí odbornou firmou.
4. Na průběh realizace akce je prováděn dohled pracovníky Magistrátu města Liberec, odbor školství a kultury, oddělení technické správy školských a kulturních zařízení a příslušné příspěvkové organizace.
5. Platba zhotoviteli za provedené práce, popř. dodané zboží. Platbu provádí přímo Statutární město Liberec. Finanční prostředky z fondu jsou uhrazeny přímo zhotoviteli, nejdou pře danou příspěvkovou organizací.

V roce 2011 bylo z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací financováno celkem 5 akcí. Čtyři z těchto akcí byly financovány v roce 2011 kompletně. Jedna akce pouze částečně, kdy větší objem finančních prostředků byl uvolněn až v roce 2012. V roce 2011 měla být dále ještě realizována akce Malé divadlo – stavební úpravy vstupních prostor za 3,5 mil. Kč. Tato akce i přes schválené čerpání z fondu v roce 2011 zastupitelstvem města nebyla realizována. Nebyly kontrolovány akce, jejichž financování bylo převedeno z roku 2010. Přehled akcí podpořených z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací je uveden v následující tabulce:

	název	rozpočet	skutečnost	uhrazeno	usnesení ZM
1.	Botanická zahrada - oprava otopného systému	134.000,-	123.196,-	123.196,-	60/2011
2.	Lidové Sady - oprava střechy	370.000,-	92.820,-	92.820,-	186/2011
3.	Lidové Sady - oprava fasády	2.050.000,-	2.050.566,-	2.050.566,-	202/2011
4.	Malé divadlo - mixážní pult	150.000,-	137.904,-	137.904,-	218/2011
5.	Divadlo F. X. Šaldy - strukturovaná kabeláž	569.000,-	68.256,-	68.256,-	247/2011

## Ad 1. Botanická zahrada - oprava otopného systému

Předmětem akce byla výměna rozvodné skříňe a pěti kusů elektronicky ovládaných ventilů v Botanické zahradě Liberec. Čerpání finančních prostředků z fondu bylo schváleno Zastupitelstvem Statutárního města Liberec usnesením č. 30/2011 ze dne 16. dubna 2011. Výběr dodavatele byl proveden dle interních předpisů zadavatele.

Dodávku pěti kusů elektrických pohonů (typ SQX 32.00) zajišťovala na základě objednávky č. 4500052155 ze dne 29. dubna 2011 společnost WARMNIS spol. s r.o. Protokol o předání a převzetí díla byl sepsán 29. dubna 2011, od tohoto data běží záruky na dodané zařízení a provedené práce. Faktura č. FVT-327/2011 ve výši 55.000,- Kč včetně DPH byla zhotovitelem vystavena s datem zdanitelného plnění dne 29. dubna 2011. Faktura byla uhrazena 23. května 2011.

Dodávku rozvodné skříňe včetně regulátoru RGS-KX (řídícího systému) provedla na základě objednávky č. 4500052140 ze dne 28. dubna 2011 firma Čagánek Bohumil – KLIMATIS. Po provedení prací byla vystavena příslušná faktura č. 2011125 ve výši 68.196,- Kč včetně DPH s datem zdanitelného plnění dne 4. května 2011. Faktura byla Statutárním městem Liberec uhrazena v plné výši dne 29. května 2011.



Kontrola realizace akce proběhla v prostorách Botanické zahrady Liberec dne 10. prosince 2012 od 15 hodin za účasti členů kontrolní skupiny Ing. Marie Pavlové, Ing. Petra Olyšara a ředitele zahrady RNDr. Miloslava Studničky, CSc. Při kontrole bylo zjištěno, že technologická zařízení, která byla předmětem dodávky, jsou řádně namontována a plně funkční. Nebylo zjištěno porušení základních pravidel čerpání finančních prostředků z fondu.

## Ad 2. Lidové Sady - oprava střechy

Akce obsahovala částečnou opravu střechy Kulturního a společenského centra Lidové Sady, kterou bylo nutné provést na základě zjištění při provádění opravy fasády tohoto objektu, která je řešena v bodu 3. Obě akce spolu výrazně souvisely. Čerpání finančních prostředků z fondu ve výši 370.000,- Kč bylo schváleno Zastupitelstvem Statutárního města Liberec usnesením č. 186/2011 ze dne 8. září 2011. Výběr dodavatele byl proveden dle interních předpisů zadavatele.

Realizaci prací zajišťovala na základě objednávky č. 4500054624 ze dne 4. listopadu 2011 společnost SYBAN, s.r.o. Objednávka byla již vystavena na částku ve výši 92.820,- Kč. Zjišťovací protokol o provedených pracích byl sepsán dne 10. listopadu 2011. Na základě tohoto

protokolu byla zhotovitelem dne 10. listopadu 2011 vystavena faktura č. FO\_110119 na částku 92.820,- Kč včetně DPH. Faktura byla uhrazena dne 29. listopadu 2011. Na faktuře je chybně uveden text fakturace, který je v rozporu s objednávkou, jedná se však o formální chybu. Finanční částky odpovídají skutečnosti.



Kontrola realizace akce se uskutečnila v budově Lidových Sadů dne 10. prosince 2012 od 14 hodin za účasti členů kontrolní skupiny Ladislava Slánského, Ing. Petra Olyšara a zástupců Zoologické zahrady Liberec Petra Vostřáka, Stanislava Jíry. Prohlídka proběhla společně s kontrolou k bodu 3. Po kontrole lze konstatovat, že práce vykázané ve zjišťovacím protokolu, který byl podkladem k fakturaci, byly skutečně provedeny. Nebylo zjištěno porušení základních pravidel fondu.

### **Ad 3. Lidové Sady - oprava fasády**

Obsahem akce byla oprava pravého a levého bočního opláštění včetně výměny oken Kulturního a společenského centra Lidové Sady. Čerpání finančních prostředků ve výši 2,05 mil. Kč z fondu bylo schváleno Zastupitelstvem Statutárního města Liberec usnesením č. 202/2001 ze dne 29. září 2011. Výběr dodavatele stavebních prací byl proveden v souladu se zákonem o zadávání veřejných zakázek.

Vítězem výběrového řízení se stala společnost SYBAN, s.r.o., se kterou byla uzavřena dne 26. června 2011 smlouva o dílo č. 9/11/0246 (č. zhotovitele SZ2011/088) na částku ve výši 3.060.565,73 Kč včetně DPH. Termín pro dokončení stavby byl touto smlouvou stanoven na 30. září 2011. Termín dokončení stavby, resp. zahájení stavby, však nebylo možné z důvodů na straně objednatele dodržet. Došlo tedy k posunu termínu realizace v souladu s bodem č. 4. 1. smlouvy o dílo, kdy říká: „*V případě, že z jakýchkoliv důvodů na straně objednatele nebude možné dodržet termín zahájení stavby, je objednatel oprávněn zahájení posunout na pozdější dobu. Doba, po kterou bude smlouva účinná, zůstává nezměněna.*“ V souladu se Smlouvou o dílo, byl termín zahájení prací dne 18. července 2011 posunut nejdéle do druhé poloviny měsíce října (stavební práce však započaly dne 2. srpna 2011). K tomuto posunu došlo na základě požadavku objednavatele, resp. provozovatele Společenského a kulturního centra Lidové sady, kdy v době plánované rekonstrukce probíhaly a měly probíhat předem domluvené kulturní akce. Provozovatel si dále vyhradil termíny prací např. pro výměnu oken, která musela probíhat pouze o víkendech, a to odpoledních a nočních hodinách (viz pronajatý prostor kuchyně restaurace Formanka). Dále nebylo k dispozici konečné stanovisko památkářů k odstínu fasádní barvy a návrhu zasklení jednoduchých oken na chodbách. Prováděním technického dozoru investora byl pověřen Ing. Radovan Novotný.

Realizace stavby byla zahájena v srpnu 2011. V průběhu prací byly vystaveny 2 dílčí faktury. První faktura č. FO\_110089 ve výši 991.344,- Kč včetně DPH za období 2. srpna 2011 do 29. září 2011 byla vystavena dne 4. října 2011 se splatností do 26. října 2011. Splátnost faktury byla dodavatelem stanovena na 15 dní, ač ve smlouvě bylo požadováno 21 dní. Faktura byla uhrazena dne 21. října 2011. Druhá faktura č. FO\_110105 ve výši Kč 1.059.222,-

včetně DPH byla vystavena dne 26. října 2011 za období od 30. září 2011 až 25. října 2011. Tato faktura byla uhrazena dne 2. listopadu 2011, to i přesto, že stanovená splatnost dle smlouvy činila 21 dní. Závěrečná faktura byla vystavena po předání převzetí díla dne 8. listopadu 2011. Téhož dne byl sepsán předávací protokol, který za objednatele podepsal Ing. Radovan Novotný. Termín odstranění nedodělků (oprava nátěru parapetu u pravé boční fasády) byl stanoven na 14. listopadu 2011. Závěrečná faktura č. FO\_110115 ve výši 1.010.000,- Kč včetně DPH byla vystavena dne 9. listopadu 2011. Faktura obsahovala položky provedené v období od 26. října 2011 do 9. listopadu 2011. Úhrada této poslední faktury byla provedena dne 29. listopadu 2011. Veškeré faktury byly vždy odsouhlaseny technickým dozorem investora.



Celkem bylo za provedení stavby uhrazeno 3.060.566,- Kč včetně DPH, což odpovídá uzavřené smlouvě o dílo. Částka 2.050.566,- byla hrazena z Fondu financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací Statutárního města Liberec, zbylá část ve výši 1.010.000,- Kč z příspěvku Ministerstva kultury ČR z Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón.

Kontrola realizace akce se uskutečnila v budově Lidových Sadů dne 10. prosince 2012 od 14 hodin za účasti členů kontrolní skupiny Ladislava Slánského, Ing. Petra Olyšara a zástupců Zoologické zahrady Liberec Petra Vostřáka, Stanislava Jíry. Prohlídka proběhla společně s kontrolou bodu 3. Nebylo zjištěno porušení základních pravidel čerpání finančních prostředků z fondu.

#### **Ad 4. Malé divadlo - mixážní pult**

Předmětem uzavřené smlouvy o dílo je dodávka digitálního mixážního pultu Soundcraft Si Compact 24 včetně dopravy, instalace a zaškolení obsluhy za cenu 137.904,- Kč včetně DPH. Jak již vyplývá z předmětu plnění smlouvy o dílo, tak i z fakturace, převážná část kupní ceny se týká samotného pultu (134.907,- Kč), jen nepatrná část služeb spojených s nákupem mixážního pultu (celkem 3.000,- Kč). Čerpání finančních prostředků ve výši 150.000,- Kč z fondu bylo schváleno Zastupitelstvem Statutárního města Liberec usnesením č. 218/2011 ze dne 27. října 2011.

Prohlídka realizace zakázky v prostorách Malého divadla proběhla dne 21. listopadu 2012 od 15 hodin za účasti členů kontrolní skupiny Mgr. Petra Černého, Ing. Milana Šulce a ekonomky Divadla F. X. Šaldy Ing. Jarmily Levko.

Text smlouvy o dílo je podobný jako u smlouvy se společností AWEA s.r.o. (viz bod 5.), příslušní pracovníci pak ve smlouvě přepisují jen některé údaje. To pak může vést k tomu, že některá ustanovení smlouvy jsou formulována ne příliš šťastně, jak je tomu například u této smlouvy v otázce záruk (záruka 24 měsíců s výjimkou těch technologií, kde je záruka kratší, minimálně však 24 měsíců).

Podobné nesrovnalosti jsou i ve faktuře, kdy zaškolení je podobně jako instalace fakturována v jednotkách ks, správně by mělo být v hodinách nebo v osobách. Podle předložených dokumentů byla provedena úhrada zakázky 28. 12. 2011, tedy zhruba o tři týdny dříve než byla vyznačená splatnost na faktuře. I v tomto případě byla vystavena před úhradou platby objednávka, ke které mají členové kontrolní skupiny stejné výhrady, jako je podrobněji uvedeno u bodu 5.

Návštěvou členů kontrolní skupiny v Malém divadle bylo zjištěno, že zařízení bylo řádně dodáno, je připojeno, je používáno a je funkční. Jde o moderní zařízení, které splňuje požadavky profesionální scény. Avšak zatímco mixážní pult je nový a moderní, je připojen na staré zesilovače Tesla a mnoho let staré reproduktory z produkce NDR, které na profesionální scénu dnes již nepatří. Bylo by tedy vhodné, aby při nákupu podobných zařízení bylo rozhodováno koncepčně, aby nedocházelo k podobným paradoxům. Nebylo zjištěno porušení základních pravidel čerpání finančních prostředků z fondu.

#### **Ad 5. Divadlo F. X. Šaldy - strukturovaná kabeláž**

Čerpání finančních prostředků z fondu bylo schváleno Zastupitelstvem Statutárního města Liberec usnesením č. 247/2011 ze dne 24. listopadu 2011. Výběr dodavatele proběhl dle interních předpisů zadavatele. V rámci výběrového řízení bylo osloveno 5 firem, z nichž podaly nabídku dvě. Vítězem se stala společnost AWEA s.r.o. s nabídkovou cenou 304.452,- Kč bez DPH. Dne 28. prosince 2011 byla podepsána smlouva o dílo se společností AWEA. Předmět plnění je popsán ve smlouvě následovně: *„Předmětem veřejné zakázky je realizace dodávky strukturované kabeláže a síťových komponent v Divadle F. X. Šaldy – v budovách Malého divadla včetně hospodářské budovy a Velkého divadla (Divadla F. X. Šaldy). V rámci realizace bude provedena instalace strukturované kabeláže a dodávka a zapojení patchkordů, zásuvek, racků, síťových prvků a optických patchů dle dále uvedené specifikace a příloh této zadávací dokumentace.“*

Výše uvedený popis předmětu plnění této veřejné zakázky lze považovat za nedostatečný a zmatečný. Stručný popis se odkazuje na *„dále uvedenou specifikaci“*, avšak nikde v uzavírané smlouvě není předmět plnění žádným způsobem blíže specifikován. Dále je zde odkaz na *„přílohy této zadávací dokumentace“*, aniž je patrné, jakou „tuto“ zadávací dokumentaci mají smluvní strany na mysli a jaké její přílohy mají na mysli. Pravděpodobně se nemůže jednat ani o přílohu smlouvy o dílo, neboť kontrolní skupina obdržela pouze dokument *„Cenová kalkulace AWEA“*, zatímco smlouva uvádí, že její přílohou je *„Dílčí cenová nabídka včetně položkového rozpočtu“*. Cenová kalkulace AWEA má podobu položkového rozpočtu, nelze ji v žádném případě však považovat za dílčí nabídku. Pouze v této cenové nabídce AWEA dochází k rozlišení položek, které jsou alokovány do budovy Malého divadla od položek z budovy Divadla F. X. Šaldy. Samotné položky rozpočtu však mají heslovitý charakter a bylo by tedy vhodné zejména rozsah prací příště přesněji specifikovat v samotném předmětu díla přímo ve smlouvě o dílo.



Ke smlouvě o dílo byl uzavřen dne 31. ledna 2012, tedy dne, kdy mělo být dílo, dle původní smlouvy o dílo dokončeno, dodatek č. 1. Dodatkem o dílo došlo k nepatrnému navýšení ceny díla, částečné změně předmětu plnění a zejména k prodloužení termínu plnění do 15. února 2012.

Datum 15. února 2012 mají také předávací protokoly, které jsou celkem dva. Smlouva přitom předpokládá vystavení jednoho předávacího protokolu. Zatímco první předávací protokol obsahuje informace, které jsou požadovány smlouvou o dílo, druhý předávací protokol obsahuje seznam síťových prvků včetně výrobních čísel v obou místech realizace. Dílo bylo předáno bez vad a nedodělků.

Přestože smlouva o dílo jednoznačně stanoví formu úhrady *“fakturou – daňovým dokladem, jehož splatnost je stanovena na minimálně 60 dnů od data prokazatelného předání”*, byla tato zakázka hrazena dvěma fakturami. Obě faktury byly vystaveny 17. února 2012, u obou byla správně vyznačena splatnost na 20. dubna 2012. K faktuře na částku 98.554,- Kč obdržela kontrolní skupina „Platební poukaz“, dokument vystavený MML, na kterém je vyznačeno razítkem datum 21. února 2012. Pokud by tato skutečnost znamenala, že část zakázky byla uhrazena v tomto datu, znamenalo by to, že část zakázky byla MML uhrazena o 60 dní dříve, než zhotovitel vyžadoval.

Pokud se jednalo o vystavení dvou faktur, jak tomu nasvědčuje text „objednávka“, mělo být postupováno sjednáním dodatku ke smlouvě. Kontrolní skupina dále obdržela k oběma výše uvedeným fakturám dokumenty vystavené MML, které se nazývají „objednávka“. Vyhotovení takových objednávek však nemá ve vztahu k uzavřené smlouvě o dílo žádné opodstatnění, neboť již samotná smlouva o dílo a její naplnění zhotovitelem postačuje k tomu, aby v souladu s ustanovením smlouvy o dílo došlo k úhradě sjednané ceny. Z tohoto důvodu je vystavování objednávek, kde adresáty jsou zhotovitelé, zbytečné.

Prohlídka realizace zakázky v prostorách Malého divadla proběhla stejně jako v předchozím případě (viz bod 4.) dne 21. listopadu 2012 od 15 hodin za účasti členů kontrolního výboru Mgr. Petra Černého, Ing. Milana Šulce a ekonomky Divadla F. X. Šaldy Ing. Jarmily Levko.

Členové kontrolní skupiny navštívili Malé divadlo za účelem prověření realizace části zakázky. Byla shlednuta část vedení instalace, kabely byly zalištovány na povrchu zdí. Jeden zhlédnutý prostup stropem nebyl řádně stavebně ošetřen, jiné vizuální nedostatky nebyly odhaleny. Dle vyjádření Ing. Levko je internet i vnitřní telefonní síť funkční. Objem dodaného materiálu nebylo možné zkontrolovat.

I přes výše uvedené připomínky u jednotlivých akcí financovaných z fondu financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací především formálního charakteru lze konstatovat, že nebylo v roce 2011 zjištěno porušení základních pravidel čerpání finančních prostředků z fondu.

## Závěr

KS provedla v souladu s plánem kontrol na 2. pololetí 2012 kontrolu čerpání prostředků z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací za rok 2011.

**KS konstatuje, že u všech případů byla v roce 2011 dodržena základní pravidla čerpání fondu,** ale na základě provedených šetření sděluje následující doporučení:

- při prvotním zpracování podkladů pro rozhodnutí zastupitelstva města by bylo vhodné lépe odhadovat (rozpočtovat) výši předpokládaného čerpání z fondu;
- provádět důslednou kontrolu uzavíraných smluv dílo, především právním oddělením;
- musí být kladen důraz na důslednou kontrolu i po formální stránce veškerých dokladů spojených s čerpáním finančních prostředků.

Kontrolní výbor dne 13. února 2013 po projednání předloženého protokolu z kontrolní akce „**Kontrola čerpání prostředků z Fondu pro financování rozvoje kulturních příspěvkových organizací za rok 2011**“ konstatuje, že nebylo zjištěno nesprávné či neúčelové použití poskytnutých prostředků.

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

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

.....  
datum seznámení  
a převzetí výtisku

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

Mgr. Věra Skřivánková  
předsedkyně kontrolního výboru

Liberec 13. února 2013

Ing. Petr O l y š a r  
vedoucí kontrolní skupiny .....

Ing. Mgr. Petr Č e r n ý  
člen kontrolní skupiny .....

Ing. Marie P a v l o v á  
členka kontrolní skupiny .....

Ladislav S l á n s k ý  
člen kontrolní skupiny .....

Ing. Milan Š u l c  
člen kontrolní skupiny .....

Ing. Marie V o z o b u l o v á  
členka kontrolní skupiny .....

S protokolem byli seznámeni:

Bc. 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 a kultury .....

Protokol byl vyhotoven ve dvou originálech.