



# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

8. zasedání zastupitelstva města dne: 25. 9. 2014

**Bod pořadu jednání:**

**Protokol z kontrolní akce "Kontrola čerpání prostředků za rok 2013 z městských fondů – Ekofond, Fond prevence SML a Fond zdraví SML"**

**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:** *Mgr. 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 za rok 2013 z městských fondů – Ekofond, Fond prevence SML a Fond zdraví SML.

## **P O V Ě Ř E N Í   č. 2/2014**

k provedení kontrolní akce „**Kontrola čerpání prostředků za rok 2013 z městských fondů – Ekofond, Fond prevence SML a Fond zdraví SML**“

---

V souladu s ustanovením §§ 117 – 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a v souladu s plánem kontrolní činnosti Kontrolního výboru Zastupitelstva města Liberec na 1. pololetí roku 2014 schválené Usnesením č. 281/2013 nařizují provedení kontroly čerpání prostředků za rok 2013 z městských fondů – Ekofond, Fond prevence SML a Fond zdraví SML.

Vedoucí kontrolní skupiny:	Mgr. Jan Berki	člen kontrolního výboru
Členové kontrolní skupiny:	Pavel Čelák Naděžda Jozífková Ing. Petr Medek Ladislav Slánský 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 květen až červen roku 2014.

Liberec 9. dubna 2014

**Mgr. Martina Rosenbergová**

primátorka statutárního města Liberec

# Protokol

z provedené kontrolní akce č. 2/2014 „Kontrola čerpání prostředků za rok 2013 z městských fondů – Ekofond, Fond prevence SML a Fond zdraví SML“

---

V souladu s plánem kontrolní činnosti Kontrolního výboru Zastupitelstva města Liberec na 1. pololetí roku 2014 schváleného Usnesením Zastupitelstva města Liberec č. 281/2013 a na základě příkazu primátorky Statutárního města Liberec Mgr. Martiny Rosenbergové ze dne 9. dubna 2014 byla provedena kontrola, která se zaměřila na čerpání prostředků z fondů statutárního města Liberec – Ekofond, Fond prevence SML a Fond zdraví SML.

Vedoucí kontrolní skupiny: Mgr. Jan Berki člen kontrolního výboru

Členové kontrolní skupiny: Pavel Čelák člen kontrolního výboru  
Naděžda Jozífková členka kontrolního výboru  
Ing. Petr Medek člen kontrolního výboru  
Ladislav Slánský člen kontrolního výboru  
Ing. Marie Vozobulová vedoucí odboru kontroly a interního auditu

## Průběh kontrolní akce:

Kontrolní akce byla zahájena dne 5. května 2014 v zasedací místnosti radnice za účasti členů kontrolní skupiny (dále jen „KS“). Předmětem jednání bylo posouzení a zhodnocení souhrnných tabulek, ve kterých byli zahrnuti všichni žadatelé o dotace z jednotlivých fondů města. KS se shodla na výběru kontrolního vzorku, který bude podroben důkladné kontrole. Hlavním kritériem při výběru kontrolního vzorku byla požadovaná výše dotace.

Další jednání KS proběhlo dne 21. května 2014 od 15.30 hodin. Na jednání byli přizváni tajemníci jednotlivých fondů – za Ekofond Bc. Leoš Vašina z oddělení komunálních služeb, ekologie a veřejné zeleně MML, za Fond prevence Lucie Václavíková z humanitního oddělení a za Fond zdraví Pavlína Háková z humanitního oddělení. KS byly předloženy všechny požadované doklady – kompletní dokumentace k vybranému kontrolnímu vzorku. Dle požadavků členů KS byly podklady doplněny o vybrané zápisy ze zasedání Komise pro zdraví a prevenci sociálně patologických jevů. Z dokumentů je patrné, že členové komise provádějí kontrolu u vybraných příjemců dotací, zda je dodržováno jejich účelové použití. Podle předložených zápisů bylo ve všech kontrolovaných případech shledáno vše v pořádku.

## **Zjištění:**

### **Ekofond**

- Jako první vzorek byl vybrán projekt úpravy zeleně pro klienty sdružení D.R.A.K. Podle slov tajemníka fondu nebylo sdružení schopno dodržet podmínky a chtělo požádat o změnu projektu. Nakonec po dohodě od projektu ustoupili a ten tak nebyl financován z prostředků fondu.
- Následně byly kontrolovány podpořené projekty Jizersko-Ještědského horského spolku. Žádost byla v souladu se statutem fondu a splňovala všechny náležitosti. Vyúčtování i závěrečná zpráva byly předloženy příjemcem včas a v pořádku. Prostředky byly využity v souladu s účelem dotace. Fotodokumentace byla součástí zprávy. Kontrola na místě byla provedena tajemníkem Ekofondu bez zjištěných závad či nedostatků. O návštěvnících místa nevede pochopitelně (z technických důvodů) příjemce dotace evidenci. KS předpokládá, že se mezi nimi obyvatelé SML nachází, neboť jsou přirozenými návštěvníky Jizerských hor.

### **Fond prevence**

- Prvním kontrolním vzorkem byla akce sdružení TULIPAN. Žádost byla v souladu se statutem fondu a měla všechny náležitosti. Vyúčtování a závěrečná zpráva byly předloženy včas. Nebyly zjištěny nedostatky. Mezi hrazenými položkami jsou náklady na telefonní služby, přičemž není rozlišováno, zda tyto přímo souvisely s podpořenou akcí. Podmínky přidělení dotace ale takovou podmínku nestanovují.
- Druhou kontrolovanou akcí byl projekt Komunitního střediska Kontakt. Jde o příspěvkovou organizaci města. Podle informací tajemnice fondu podpořená aktivita je realizována příjemcem dotace dlouhodobě a je chválena. KS chtěla zkontrolovat, zda děti, které se akce zúčastnily, jsou z cílové skupiny (oblasti) deklarované v žádosti. Takové údaje ale vzhledem k zákonu o ochraně osobních údajů KS dostupné nejsou. Ve vyúčtování dotace byl nalezen drobný nesoulad ve výši 10 Kč mezi soupisem výdajů (uvedeno 2250 Kč) a dokladem (vystaven na 2240 Kč) u položky vstupné do Dinoparku. Jinak byly zpráva i vyúčtování předloženy včas.

### **Fond zdraví**

- Žádost sdružení Svítání (původně z Jablonce, nyní v Tanvaldu) uvádí i v žádosti i v závěrečné zprávě, že mají klienty hipoterapie i z Liberce. Na dokladu na ustájení koní jsou uváděny celkové ceny i za trenérské služby. Není tedy možné zkontrolovat cenu pouze za ustájení koní. Doklad byl na jeden měsíc. KS předpokládá vzhledem k výši dotace její naplnění za rok bez problémů. Závěrečná zpráva a vyúčtování byly předloženy v termínu.
- Diakonii Beránek byla schválena dotace na pojistné. Ve vyúčtování je havarijní pojištění přeúčtováváno, neboť auto, které Diakonie využívá, není v jejím vlastnictví. Závěrečná zpráva a vyúčtování byly předloženy včas.
- V žádosti sdružení Rytmus byla schválena dotace na počítač a software. Z předložených dokumentů není zcela patrné, jak byly zmíněné prostředky využívány v rámci podpořeného projektu. Dá se předpokládat i využití mimo projekt. Zpráva i vyúčtování byly předloženy v požadovaném termínu.

### **Ke všem fondům**

- Upravené (krácené) rozpočty dle návrhu příslušné správní rady jsou součástí smlouvy, je tedy vždy jasné, co může být z dotačních prostředků financováno.
- Povinná finanční spoluúčast je dokládána jako součást vyúčtování.
- Ze zápisů Komise pro zdraví a prevenci sociálně patologických jevů plyne, že jsou každý rok pravidelně podpořené organizace, resp. akce, jednotlivými členy kontrolo-

vány. Zvláštní protokoly se z kontrol nepořizují. Členové informují ostatní na zasedání komise.

- O dotace si žádají i příspěvkové organizace města. V některých případech by se navíc daly předkládané projekty považovat za hlavní činnost organizace.

## **Závěr:**

KS provedla v souladu s plánem kontrol na 1. pololetí 2014 kontrolu čerpání prostředků za rok 2013 u vybraných městských fondů – Ekofond, Fond prevence SML a Fond zdraví SML a konstatuje že:

- 1) Nebyly shledány závažné nedostatky při čerpání finančních prostředků u vybraných akcí.
- 2) Problematicky kontrolovatelné (a někdy i prokazatelné) je splnění podmínky poskytnutí dotace uvedené v bodě 6, hlava IV. statutů. Ta stanovuje, že cílovou skupinou podpořené akce musí být obyvatelé Statutárního města Liberec.
- 3) Z žádostí u Fondu zdraví a Fondu prevence plyne, že subjekty de facto často žádají o příspěvek na dlouhodobou/pravidelnou činnost. Nepochopitelně na rozdíl od Sportovního fondu pravidla těchto takovou možnost nepřipouští.

Kontrolní výbor dne 10. září 2014 po projednání předloženého protokolu z kontrolní akce „**Kontrola čerpání prostředků za rok 2013 z městských fondů – Ekofond, Fond prevence SML a Fond zdraví SML**“ doporučuje:

- 1) zvážit formulaci podmínky uvedené v bodě 6, hlava IV. statutů, případně povinnost cílovou skupinu dokládat (je-li to ale možné),
- 2) upravit pravidla přidělování dotací z Fondu prevence a Fondu zdraví tak, aby umožňovala podporovat celoroční/průběžnou činnost,
- 3) zvážit a nastavit pravidla pro předkládání žádostí ze strany příspěvkových organizací města.

S protokolem z kontroly byli seznámeni a současně obdrželi protokol o výsledku kontroly:

.....  
Bc. David Novotný  
vedoucí odboru správy veřejného majetku

.....  
datum seznámení  
a převzetí výtisku

.....  
Mgr. Pavel Kalous, pověř.zastup.  
vedoucího odboru péče o občany

.....  
datum seznámení  
a převzetí výtisku

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

Mgr. Věra Skřivánková  
předsedkyně kontrolního výboru

Liberec 10. září 2014

Mgr. Jan Berki  
vedoucí kontrolní skupiny

.....

Pavel Čelák  
člen kontrolní skupiny

.....

Ladislav Slánský  
člen kontrolní skupiny

.....

Ing. Marie Vozobulová  
členka kontrolní skupiny

.....

S protokolem byli seznámeni:

Mgr. 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

.....

Protokol byl vyhotoven ve třech originálech.