



STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

3. zasedání zastupitelstva města dne: 27. 3. 2008

Bod pořadu jednání:

Věc: Protokol z kontroly využití a zdokladování provozní dotace poskytnuté společnosti Stadion s.r.o., Jeronýmova, Liberec.

Zpracoval: Mgr. Anna Vereščáková, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

odbor, oddělení:

telefon: 48 524 3201

Schválil: vedoucí oddělení

vedoucí odboru Mgr. Anna vereščáková, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Projednáno: se členy kontrolního výboru a Ing. Jiřím Kittnerem, primátorem města Liberec

Poznámka:

Předkládá:

Ing. Jiří Kittner, v. r.
primátor města

Jiří Šolc, předseda kontrolního výboru

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města po projednání

s c h v a l u j e

protokol z kontroly využití a zdokladování provozní dotace poskytnuté z rozpočtu Statutárního města Liberec společnosti Stadion s.r.o., Jeronýmova 570/22, Liberec 7

a u k l á d á

JUDr. Marku Řeháčkovi, tajemníkovi Magistrátu města Liberec,
zajistit vypracování směrnice, která stanoví základní náležitosti pro poskytování a vyúčtování dotací města Liberce.

Termín: ihned

P Ř Í K A Z

**k provedení kontroly účelného, hospodárného a efektivního vynaložení a zdokladování
provozní dotace poskytnuté z rozpočtu Statutárního města Liberec společnosti Stadion
s.r.o., Jeronýmova 570/22, Liberec 7 za období roku 2005 a 2006.**

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 rok 2007 nařizují provedení kontroly účelného, hospodárného a efektivního vynaložení a zdokladování provozní dotace poskytnuté z rozpočtu Statutárního města Liberec společnosti Stadion s.r.o., Jeronýmova 570/22, Liberec 7 za období roku 2005 a 2006.

Vedoucí kontrolní skupiny: Jiří Š o l c,

předseda kontrolního výboru

Člen kontrolní skupiny:

Mgr. Pavel H a r v á n e k,

člen kontrolního výboru

Hana K o n š e l o v á,

člen kontrolního výboru

Mgr. Jan K o r y t á ř,

člen kontrolního výboru

Martin S e p p,

člen kontrolního výboru

RNDr. Jan M a c h,

člen kontrolního výboru

Mgr. Anna Vereščáková

vedoucí odboru kontroly a
interního auditu

Prověrka bude provedena v měsíci říjnu roku 2007

V Liberci dne 28. 8. 2007

Ing. Jiří Kittner
primátor města Liberec

PROTOKOL

z provedené kontroly čerpání dotace společností Stadion spol. s r. o., Jeronýmova ul. č.494/20, Liberec 7, se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití poskytnuté provozní dotace za období roku 2005 a 2006.

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 rok 2007 a na základě příkazu primátora města Liberec Ing. Jiřího Kittnera ze dne 28. 8. 2007 byla provedena kontrola čerpání dotace společností Stadion spol. s r. o., Jeronýmova ul. č. 494/20, Liberec 7, se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití poskytnuté dotace za období roku 2005 a 2006.

Vedoucí kontrolní skupiny: Jiří Š o l c, předseda kontrolního výboru

Člen kontrolní skupiny: Mgr. Pavel H a r v á n e k, člen kontrolního výboru
Hana K o n š e l o v á, člen kontrolního výboru
Mgr. Jan K o r y t á ř, člen kontrolního výboru
Martin S e p p, člen kontrolního výboru
RNDr. Jan M a c h, člen kontrolního výboru
Mgr. Anna V e r e š č á k o v á, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Výsledek kontroly:

Kontrola na místě proběhla dne 16. 10. 2007. Dne 13. 10. 2007 kontrolní skupina provedla kontrolu podkladů, které jsou společností Stadion s. r. o. předkládány v souladu s uzavřenou smlouvou. Jedná se o:

1. výkaz zisků a ztrát za rok 2005 a 2006
2. rozvaha za rok 2005 a 2006
3. příloha k roční závěrce za rok 2005 a 2006
4. výsledovka hospodaření středisková za rok 2005 a 2006
5. roční konta nákladů za rok 2005 a 2006
6. zápis o roční inventarizaci majetku za rok 2005 a 2006

1. Nájemní smlouva

Za kontrolované období 2005 – 2006 bylo v platnosti:

„Úplné znění smlouvy o nájmu areálu Městského stadionu v Liberci“ ze dne 31. 5. 2000.

Smlouva je uzavřena mezi Městem Liberec a Stadionem, spol. s r. o. se sídlem v Liberci 7, Jeronýmova ul. č. 494/20. Obsahuje aktuální znění k datu 31. 5. 2000 a zahrnuje původní nájemní smlouvu uzavřenou mezi právním předchůdcem pronajímatele a nájemcem ze dne 30. 4. 1992 včetně dodatků č.1 – 7. Smlouva nabývá účinnosti dnem 1. 5. 1992 a sjednává se na dobu určitou a to do 30. 4. 2012. Předmětem nájmu jsou pozemky a stavby na nich stojící a ostatní majetek tvořící přílohu č. 1 ke smlouvě o nájmu areálu Městského stadionu Liberec ze dne 10. 11. 2000. Nájemné bylo stanoveno ve výši 20.000,- Kč ročně.

„Nájemní smlouva č. 3800/02/0002“ ze dne 1. 2. 2002, uzavřená mezi Statutárním městem Liberec a Stadionem, spol. s r. o. se sídlem v Liberci 7, Jeronýmova ul. č. 494/20. Smlouva nabývá účinnosti dnem 1. 2. 2002 a sjednává se na dobu určitou do 30. 4. 2012. Předmětem nájmu jsou pozemky a stavby na nich stojící, uvedené v čl. I. Předmět nájmu. Budou sloužit výhradně k zajištění provozu areálu Městského stadionu, k provozování sportovišť a sportovních zařízení a k vlastní podnikatelské činnosti nájemce. Nájemné bylo stanoveno ve výši 10.000,- Kč ročně.

Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě č. 3800/02/0002 ze dne 13. 11. 2002 doplňuje čl. I smlouvy a vyčleňuje z předmětu nájmu pozemek p.č. 1235/8. K čl. II, bod 7) smlouvy uvádí, že vytvořené odpisy z technického zhodnocení, které jsou předem pronajímatelem schváleny, je povinen nájemce použít jako zdroj prostředků k financování rekonstrukce, modernizace, oprav a údržby najatého majetku.

Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě č. 3800/02/0002 ze dne 8. 9. 2003 mění čl. I. smlouvy a vyčleňuje uvedené stavby a pozemky z předmětu nájmu.

Dodatek č. 3 k nájemní smlouvě č. 3800/02/0002 ze dne 7. 11. 2003 mění čl. IV, bod 4) smlouvy a ukládá nájemci povinnost předložit každoročně ve dvojím vyhotovení k termínu 15. 3. následujícího roku vyúčtování veškerých finančních příspěvků poskytnutých Statutárním městem Liberec za předchozí kalendářní rok. Vyúčtování bude mít formu střediskového výkazu a rozpisu dokladů střediska.

Platná nájemní smlouva v čl. IV. Nájemné a ostatní finanční ujednání stanoví, že způsob uvolňování, použití a kontrolu použití tohoto příspěvku upravuje samostatná smlouva. Ve vlastní smlouvě o použití příspěvku na provoz budou citovány obě smlouvy nájemní.

Při začlenění tohoto ustanovení do platné nájemní smlouvy obě smluvní strany předpokládaly, že v přiměřené lhůtě bude vypracována a oboustranně přijata samostatná smlouva upravující způsob uvolňování, použití a kontrolu využívání poskytnutého příspěvku. Ze strany Statutárního města Liberec jako pronajímatele nemovitostí a poskytovatele provozního příspěvku

nebyl naplněn čl. IV nájemní smlouvy č. 3800/02/0002 ze dne 1. února 2002, neboť za kontrolované období samostatná smlouva nebyla uzavřena.

2. Kontrola využití poskytnuté dotace

V souladu s čl. IV, bod 3) nájemní smlouvy č. 3800/02/0002 vzniká nárok na poskytnutí provozní dotace ve výši 10.000.000,- Kč na provoz a údržbu pronajatého majetku. Příspěvek slouží především k zajištění provozu sportovišť a sportovních zařízení.

Zastupitelstvo města schválilo dne 14. 12. 2004 pod usnesením č. 195/04 dotaci na rok 2005 ve výši 10.000.000,- Kč, org. 103392, par. 3419, pol. 5213.

Zastupitelstvo města schválilo dne 15. 12. 2005 pod usnesením č. 234/05 dotaci na rok 2006 ve výši 10.000.000,- Kč, org. 103392, par. 3419, pol. 5213.

Za kontrolované roky 2005 a 2006 byla dotace čerpána ve výši 100%.

Stadion spol. s r.o. se sídlem v Liberci 7, Jeronýmova ul. č. 494/20 financuje z poskytnuté dotace středisko 001 – sportovní provozy. Byla předložena výsledovka hospodaření za roky 2005 a 2006.

Obraty za rok 2005 činily:

náklad celkem 31.253.534,37 Kč

výnosy celkem 25.967.087,78 Kč

Obraty za rok 2006 činily:

náklady celkem 19.191.836,38 Kč

výnosy celkem 19.343.157,90 Kč

Středisko 001 vykázalo za rok 2005 ztrátu ve výši 5.286.446,59 Kč.

Středisko 001 vykázalo za rok 2006 zisk ve výši 151.321,52 Kč.

2. 1. Dodavatelské faktury

Ke kontrole byly předloženy veškeré faktury nájemce, které se vztahují na zajišťování provozu střediska 001 – sportovní provozy. Předložené dodavatelské faktury dokladují čerpání poskytnuté dotace za kontrolované období. Ke kontrole byly předloženy sjetiny

výpisů z účtu 501 – spotřeba materiálu, 502 – spotřeba médií (energie, voda, pára, plyn), 511- opravy a udržování, 518 – služby za kontrolované roky. Namátkovou kontrolou jednotlivých faktur nebylo zjištěno nehospodárné či neúčelové nakládání s poskytnutou provozní dotací.

Nebyly zjištěny nedostatky.

3. Inventarizace

Ke kontrole byl předložen „Příkaz k provedení roční inventarizace“ za oba kontrolované roky. Nájemce provádí inventarizaci v souladu s § 29, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Na příkaz ředitele ze dne 2. 12. 2005 a 28. 11. 2006 byla provedena řádná roční inventarizace majetku firmy, tj. materiálových zásob, dlouhodobého hmotného majetku, drobného hmotného majetku, pokladny a cenin, pohledávek a závazků, opravných položek a rezerv. K provedení inventarizací za roky 2005 a 2006 byly příkazem ředitele určeny inventarizační komise.

Nebyly zjištěny nedostatky.

4. Ochrana majetku

V souladu se zajištěním ochrany majetku a zdraví osob je dne 14. 4. 1999 uzavřena „Smlouva o kontrolní činnosti požární ochrany“ na dobu neurčitou s fyzickou osobou.

Předmětem smlouvy je odborný dozor na úseku požární ochrany. Ke smlouvě byly uzavřeny dodatky č. 1, 2 a 3. S účinností od 1. 11. 2002 je na dobu neurčitou uzavřena s bezpečnostní službou „Smlouva o zajištění ochrany a ostrahy majetku“.

Nebylo zjištěno porušení nájemní smlouvy.

Závěr:

Kontrolou nebylo zjištěno ne hospodárné či neúčelné vynaložení poskytnutého provozního příspěvku za kontrolované období.

Kontrolní výbor konstatuje vážný nedostatek související s poskytováním dotace ve výši 10.000.000,- Kč společnosti Stadion s. r.o. a to z důvodu, že ačkoliv je v platné nájemní smlouvě v čl. IV Nájemné uvedeno, že způsob uvolňování, použití a kontrolu použití tohoto příspěvku upravuje samostatná smlouva, tato smlouva nebyla uzavřena.

Kontrolní výbor konstatuje, že ze strany Statutárního města Liberec jako pronajímatele nemovitosti a poskytovatele provozního příspěvku nebyl naplněn čl IV nájemní smlouvy č. 3800/02/0002 ze dne 1. února 2002.

Kontrolní výbor doporučuje Zastupitelstvu města Liberec přijmout takové opatření, které stanoví základní náležitosti pro poskytování a vyúčtování dotací poskytovaných z rozpočtu Statutárního města Liberec.

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

.....
Ing. Jaroslav M e j s t ř í k
ředitel společnosti

.....
datum seznámení
a převzetí výtisku

Ředitel společnosti Stadion spol. s r.o., Liberec sdělí do 5ti dnů po převzetí protokolu písemné stanovisko ke kontrolnímu zjištění.

J i ř í Š o l c
předseda kontrolního výboru

V Liberci dne 16. 1. 2008

Jiří Š o l c

vedoucí kontrolní skupiny

.....

Mgr. Pavel H a r v á n e k

člen kontrolní skupiny

.....

Mgr. Jan K o r y t á ř

člen kontrolní skupiny

.....

RNDr. Jan M a c h

člen kontrolní skupiny

.....

Martin S e p p

člen kontrolní skupiny

.....

Hana K o n š e l o v á

člen kontrolní skupiny

.....

Mgr. Anna V e r e š č á k o v á

člen kontrolní skupiny

.....

S protokolem byli seznámeni:

Ing. Jaroslav M e j s t ř í k

ředitel Stadion spol. s r. o.

.....

Ing. Jiří K i t t n e r

primátor města Liberec

.....

JUDr. Marek Ř e h á č e k

tajemník Magistrátu města Liberec

.....

Ing. Ondřej Č e r v i n k a

náměstek primátora pro vzdělání,kulturu,

sport a cestovní ruch

.....

Protokol byl vyhotoven ve dvou originálech.