

JID: 26806/2013/MMJ

Č.j.: MMJ/T/367/2013

Výtisk č. 1

PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 9 odst. 2 a § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, v platném znění u občanského sdružení

Florbalová škola Jihlava

17. listopadu 5259/8

586 01 Jihlava

IČ: 26987121

Cílem kontroly bylo prověření hospodaření s veřejnými prostředky u občanského sdružení Florbalová škola Jihlava (dále jen „FŠJ“), 17. listopadu 5259/8, Jihlava, PSČ 586 01, ve smyslu ustanovení § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“), průkaznost a věrohodnost účetnictví ve smyslu § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a účelnost, hospodárnost a efektivnost poskytnuté dotace.

Předmětem kontroly byly veřejné výdaje územního samosprávného celku, tj. statutárního města Jihlavy (dále jen „město“), poskytnuté **v roce 2011 FŠJ** jako příjemci tří finančních dotací v celkové výši **135 700 Kč** (8 100 Kč, 91 100 Kč a 36 500 Kč).

Kontrola byla vykonána dne: 26.2.2013

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/1991 Sb., o finanční kontrole s odkazem na § 9 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, vydal tajemník Magistrátu města Jihlavy pod č.j. MMJ/T/259/2013, JID: 12278/2013/MMJ, dne 28. ledna 2013.

Kontrolu provedli:

Bc. Ilona Děchtěrenková – vedoucí kontrolní skupiny

Ing. Pavel Bíža – člen kontrolní skupiny

Kontrolovanou osobu zastupovali:

Michal Peterka - předseda

Martina Tomková - účetní

I. Kontrolované doklady:

Finanční dotace ve výši 8 100 Kč:

1. *Smlouva o poskytnutí dotace* ze dne 2.12.2011, vedená pod č. 2866/OŠKT/11 (dále také „Smlouva“)
2. Vyúčtování dotace ze dne 23.1.2012 poskytnuté na Sport a volný čas, v souladu s Výzvou na dlouhodobou činnost organizace – čl. základna do 19. let k 31.12.2010 – účetní doklady (faktury, sestava pohyby na účtu, smlouva).

Finanční dotace ve výši 91 100 Kč:

3. Žádost o poskytnutí finanční podpory z rozpočtu statutárního města Jihlavy na r. 2011 – Dlouhodobá činnost organizace členská základna do 19. let, ze dne 18.4.2011, ,vedená pod čj. MMJ/OŠKT/586/2011.
4. *Smlouva o poskytnutí dotace*, ze dne 28.6.2011, vedená pod č. 1819/OŠKT/11
5. Vyúčtování dotace statutárního města Jihlavy – Sport a volný čas – Výzva: Dlouhodobá činnost organizace – čl. základna do 19. let k 31.12.2010, výkonnostní sport – sportovní sezóna 2009/2010 ze dne 23.1.2012

Finanční dotace ve výši 36 500 Kč:

6. Žádost o poskytnutí fin. příspěvku (dotace) z rozpočtu statutárního města Jihlavy na rok 2011 – Výkonnostní sport – sportovní sezóna 2009/2010, ze dne 15.6.2011
7. *Smlouva o poskytnutí dotace*, ze dne 24.8.2011, pod č. 2149/OŠKT/11
8. Vyúčtování dotace statutárního města Jihlavy – Sport a volný čas – Výzva: Dlouhodobá činnost organizace – čl. základna do 19 let k 31.12.2010, Výkonnostní sport – sportovní sezóna 2009/2010, ze dne 23.1.2012.

Kontrolované doklady, příp. jejich kopie, jsou uloženy na úseku Tajemníka-kontrola a OŠKT Magistrátu města Jihlavy.

II. Kontrolou bylo zjištěno

Namátkovou kontrolou předložených účetních dokladů v rámci vyúčtování poskytnuté dotace byly zjištěny následující skutečnosti.

1. Finanční dotaci ve výši 8.100 Kč, schválenou usnesením č. 1308/11-RM ze dne 16.11.2011, byla FŠJ oprávněna použít jako neinvestiční finanční dotaci na úhradu následujících nákladů: na honoráře a odměny rozhodčích, sčítatelů, porotců, lékařský a veterinární dozor na akcích, na pronájem prostor včetně ostatních služeb a nájem bezprostředně souvisejících, na služby v rámci technického zajištění (ozvučení, osvětlení, videoprojekční technika, pronájem zařízení včetně dopravy bezprostředně související), na dopravu, cestovné a ubytování rozhodčích a aktérů souvisejících s akcí (projektem), na propagaci (grafické návrhy, tisk, kopírování, distribuce, výlep plakátů, pronájem výletových ploch, propagace na webu a jiné služby bezprostředně s propagací související), na materiálové náklady včetně nákupu drobných cen a odměn (nikoliv finančních), diplomy, na služby spojů, startovné a vklady do soutěží, náklady na energie (voda, plyn, el. energie)

1.1 Popis zjištěných skutečností

- Smlouva byla uzavřena dne 2.12.2011.
- Finanční dotace byla připsána na účet FŠJ jednorázově dne 6.12.2011.
- Vyúčtování dotace bylo na OŠKT doručeno dne 23.1.2012 – v termínu.
- FŠJ ve svém vyúčtování předložila *Soupis předkládaných účetních dokladů čerpání dotace z rozpočtu statutárního města Jihlavy – sport a volný čas*. Poskytnutá dotace byla použita na částečnou úhradu faktury č. FP 37/2011 související se smluvní úhradou pronájmu haly Start (11/2011) ve výši 8 100 Kč.
- FŠJ vede podvojný účetnictví a není plátcem DPH .

1.2 Dílčí závěr

Poskytnutá dotace ve výši 8 100 Kč byla čerpána v souladu se smluvně stanoveným účelem. Z dotačních prostředků byly hrazeny náklady roku 2011. Platby se uskutečnily rovněž v rozpočtovém roce 2011.

2. Finanční dotaci ve výši 91.100 Kč, schválenou usnesením č. 246/11-ZM ze dne 22.6.2011, byla FŠJ oprávněna použít jako neinvestiční finanční dotaci na úhradu následujících nákladů: na honoráře a odměny rozhodčích, sčítatelů, porotců, lékařský a veterinární dozor na akcích, na pronájem prostor včetně ostatních služeb a nájem bezprostředně souvisejících, na služby v rámci technického zajištění (ozvučení, osvětlení, videoprojekční technika, pronájem zařízení včetně dopravy bezprostředně související), na dopravu, cestovné a ubytování rozhodčích a aktérů souvisejících s akcí (projektem), na propagaci (grafické návrhy, tisk, kopírování, distribuce, výlep plakátů, pronájem výletových ploch, propagace na webu a jiné služby bezprostředně s propagací související), na materiálové náklady včetně nákupu drobných cen a odměn (nikoliv finančních), diplomy, služby spojů, startovné a vklady do soutěží, náklady na energie (voda, plyn, el. energie)

2.1 Popis zjištěných skutečností

- Žádost o poskytnutí finanční podpory z rozpočtu statutárního města Jihlavy na r. 2011, ze dne 18.4.2011, čj. MMJ/OŠKT/586/2011.
- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 28.6.2011, pod č. 1819/OŠKT/11.
- Finanční dotace byla připsána na účet FŠJ jednorázově dne 12.7.2011.
- Vyúčtování dotace bylo na OŠKT doručeno dne 23.1.2012 – v termínu.
- FŠJ ve svém vyúčtování předložila *Soupis předkládaných účetních dokladů čerpání dotace z rozpočtu statutárního města Jihlavy – sport a volný čas*. Dotace byla použita na úhradu schválených nákladů roku 2011 ve výši 91.100 Kč a současně v tomtéž roce vyčerpána.

Tabulka č. 1 - Přehled o čerpání nákladů

| Poř. č. | Číslo dokladu v účetnictví | Kč | Datum úhrady | Nákladové položky | Celková částka uvedeného dokladu Kč | Úhrada čerpání z dotace Kč |
|---------------|----------------------------|--------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 1. | FP04/2011 | 30 250 | 12.7.11 | Pronájem haly SK 1/11 | 30 250 | 30 250 |
| 2. | FP09/2011 | 47 226 | 12.7.11 | Pronájem haly SK 2/11 | 47 226 | 47 226 |
| 3. | FP29/2011 | 38 225 | 16.11.11 | Pronájem haly SK 9/11 | 38 225 | 13 624 |
| Celkem | | | | | | 91 100 |

2.2 Dílčí závěr

Poskytnutá dotace ve výši 91 100 Kč byla čerpána v souladu se smluvně stanoveným účelem. Z dotačních prostředků byly hrazeny náklady roku 2011. Platby se uskutečnily rovněž v rozpočtovém roce 2011.

3. Finanční dotaci ve výši 36.500 Kč, schválenou usnesením č. 822/11-RM ze dne 28.7.2011, byla FŠJ oprávněna použít jako neinvestiční finanční dotaci na úhradu následujících nákladů: na honoráře a odměny rozhodčích, sčítatelů, porotců, lékařský a veterinární dozor na akcích, na pronájem prostor včetně ostatních služeb a nájem bezprostředně souvisejících, na služby v rámci technického zajištění (ozvučení, osvětlení, videoprojekční technika, pronájem zařízení včetně dopravy bezprostředně související), na dopravu, cestovné a ubytování rozhodčích a aktérů souvisejících s akcí (projektem), na propagaci (grafické návrhy, tisk, kopírování, distribuce, výlep plakátů, pronájem výletových ploch, propagace na webu a jiné služby bezprostředně s propagací související), na materiálové náklady včetně nákupu drobných cen a odměn (nikoliv finančních), diplomy, služby spojů, startovné a vklady do soutěží, náklady na energie (voda, plyn, el. energie)

3.1 Popis zjištěných skutečností

- Žádost o poskytnutí finanční příspěvku (dotace) z rozpočtu statutárního města Jihlavy na r. 2011, ze dne 15.6.2011, čj. MMJ/OŠKT/819/2011.
- Smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena dne 24.8.2011, pod č. 2149/OŠKT/11.
- Finanční dotace byla připsána na účet FŠJ jednorázově dne 26.8.2011.
- Vyúčtování dotace bylo na OŠKT doručeno dne 23.1.2012 - v termínu
- FŠJ předložila v příloze vyúčtování soupis předkládaných účetních dokladů

Tabulka č. 2 - Přehled o čerpání nákladů

| Poř. č. | Číslo dokladu v účetnictví | Kč | Datum úhrady | Nákladové položky | Celková částka uvedeného dokladu Kč | Úhrada čerpání z dotace Kč |
|---------------|----------------------------|--------|--------------|---|-------------------------------------|----------------------------|
| 1. | FP11/2011 | 19 900 | 12.7.11 | Pronájem ZŠ E. Rošického 1-5/2011 | 19 900 | 19900 |
| 2. | FP21/2011 | 17 020 | 12.7.11 | Pronájem haly ve Skutči soustředění 7/2011/2/11 | 17 020 | 16 600 |
| Celkem | | | | | | 36 500 |

3.2 Dílčí závěr

Poskytnutá dotace ve výši 36 500 Kč byla čerpána v souladu se smluvně stanoveným účelem. Z dotačních prostředků byly hrazeny náklady roku 2011. Platby se uskutečnily v rozpočtovém roce 2011.

III. Závěr


Kontrola byla uskutečněna ve smyslu ustanovení § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění. Kontrolou bylo zjištěno, že městem poskytnuté dotace byly použity

v souladu s usneseními č. 1308/11-RM, 246/11-ZM, 822/11-RM a následně uzavřenými dohodami o poskytnutí dotace.

V Jihlavě dne 5. března 2013



Bc. Ilona Děchtěrenková
vedoucí kontrolní skupiny



Ing. Pavel Bíža
člen kontrolní skupiny

Počet stran protokolu: 6

Počet příloh: 0

Poučení:

Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 17 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, v platném znění, písemné a zdůvodněné námítky ve lhůtě 5 dnů ode dne seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu na adrese Magistrátu města Jihlavy – Tajemník, kontrola. Pokud lhůta k podání námitek marně uplyne, rozhodnutí o námitkách nelze vydat.

Statutární orgán FŠJ prohlašuje, že byl s obsahem protokolu o výsledku kontroly řádně seznámen, a že veškeré zapůjčené materiály byly kontrolními pracovníky v neporušené formě vráceny. Dále prohlašuje, že byly kontrolním pracovníkům předloženy všechny doklady a písemnosti vztahující se k předmětu kontroly.

S protokolem byl seznámen podle ustanovení § 16 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, v platném znění, dne 5. března 2013



Michal Peterka
předseda FŠJ



Forbálová škola Jihlava, o.s.
17 listopadu 5259/8, 586 01 Jihlava
iČ: 26987121, DiČ: CZ26987121
sekretariat@fbsjihlava.com
www.fbsjihlava.com

Protokol byl vyhotoven v počtu 2 výtisků.
Rozdělovník:

1. Michal Peterka – předseda FŠJ
2. Tajemník, kontrola

Výtisk č. 1 pro Michala Peterku, předsedu FŠJ - předala Bc. Ilona Děchtěrenková

Dne 5. března 2013

