

Protokol o výsledku provedené kontroly

Předmět kontroly: Využití poskytnutých finančních podpor v roce 2014

Kontrolu provedla: na základě pověření kontrolního výboru ZM ze dne 8. 4. 2015 kontrolní skupina ve složení:

vedoucí kontrolní skupiny Ing., Bc. Zuzana Brzobohatá
členové kontrolní skupiny: pan Jan Křehlík
pan Jiří Habart - omluven

Kontrolovaný subjekt: Tělocvičná jednota Sokol Tišnov (dále Sokol Tišnov)

Podklady poskytl: odbor kancelář starosty a tajemníka – ing. Mašek, další vyžádané podklady – viz zápis

Termín kontroly: Kontrola byla provedena dne 21.4.2015 od 10.00 do 10.45 hod. v budově Sokol Tišnov, Drbalova 274 za přítomnosti starosty pana Ing. Zdeňka Jeřábka a účetního pana Jana Slámy.

Podklady ke kontrole:

- a) Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory, mezi Městem Tišnov (na jedné straně) a Sokolem Tišnov (na straně druhé) na zateplení budovy sokolovny a přilehlých šaten sokolovny v Tišnově v částce 600.000,- Kč.
- b) Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory, mezi Městem Tišnov (na jedné straně) a Sokolem Tišnov (na straně druhé), uzavřená v Tišnově dne 5.5.2014 na provoz sokolovny k zajištění činnosti 21 oddílů v částce 100.000,- Kč.
- c) Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory, mezi Městem Tišnov (na jedné straně) a Sokolem Tišnov (na straně druhé), uzavřená v Tišnově dne 5.5.2014 na činnost 21 oddílů v částce 100.000,- Kč.

Kontrola se zaměřila na dodržování výše uvedených smluv, soulad čerpání finanční podpory s podmínkami uzavřených smluv v roce 2014 a dodržení účelu přidělených dotací.

Při zahájení kontroly byl Sokol Tišnov seznámen s kritérii výběru kontrolovaného subjektu na jednání kontrolního výboru dne 8.4.2015 (počet a výše dotace).

Kontrolou bylo zjištěno

1.1 Smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory obsahují tyto údaje:

- Jsou uzavřeny mezi Městem Tišnov a TJ Sokol Tišnov.

- Za TJ Sokol Tišnov jsou smlouvy podepsány starostou panem Ing. Zdeňkem Jeřábkem.
- Jednotlivé smlouvy umožňují čerpání finanční podpory—
 - a) dotace ve výši 600.000 Kč
 - b) dotace ve výši 100.000 Kč
 - c) dotace ve výši 100.000 Kč
- Ve smlouvě je ve článku IV.3 stanoveno, že je povinností toho, kdo čerpá finanční podporu, označovat uhrazené účetní doklady údajem, že jsou zaplacené z této finanční podpory.

1.2.a) k vyúčtování mimořádné dotace na zateplení byla předložena zálohová faktura ve výši 1,028.309,- Kč a dále na vícepráce ve výši 125.545,- Kč. Vyúčtování zálohy není doloženo v přehledu vyúčtování dotace, neboť faktura byla vystavena dodavatelem dne 16.1.2015 s datem zdanitelného plnění 31.12.2014. Příjemce podpory tuto fakturu na částku 147.641,- Kč doložil dodatečně. Tato dotace byla vyúčtována účetně i věcně správně.

1.2.b) k vyúčtování provozu předložil příjemce dotace faktury za plyn v celkové částce 136.356,- Kč z celkově uváděných výdajů na projekt 363.000,- Kč. Účetně i věcně byly doklady správné. TJ Sokol Tišnov však kromě hlavní činnosti provozuje i činnost hospodářskou, z předložených dokladů není zřetelné jakým procentem se rozdělí provozní náklady na hlavní a hospodářskou činnost. TJ Sokol zašle obratem kontrolní skupině část vnitřního předpisu své účetní jednotky, která se týká rozdělení tohoto nákladu (vodné, stočné, el. energie, plyn). Jde o posouzení toho, zda byly veřejné prostředky čerpány výhradně na podporu hlavní činnosti.

1.2.c) k vyúčtování dotace na činnost příjemce předložil doklady na 100.608,- Kč, podpořeno bylo 7 oddílů. Celkové náklady na projekt činily 2,400.000,- Kč. TJ Sokol Tišnov zašle kontrolní skupině účetní závěrku za rok 2014, kde budou zřejmé náklady na vlastní činnost sportovních oddílů. Kontrolní skupina konstatuje, že v tomto případě byla vyúčtována dotace účetně správně, nebyl však dodržen počet podpořených sportovních oddílů uvedených v žádosti, tj. 21, rovněž není zřejmé z vyúčtování počet podpořených osob, tj. 600.

1.2 Jednotlivé výdajové doklady jsou zřetelně označeny „hrazeno z dotace města Tišnova“.

Závěr kontrolního šetření:

1. Ve vyúčtování po formální stránce nebyly shledány nedostatky.
2. Konečné stanovisko kontrolní skupiny bude formulováno po obdržení požadovaných výše uvedených dokladů.

Doporučení kontrolní skupiny:

Kontrolní skupina doporučuje příjemci dotace do budoucna formulovat žádosti konkrétněji a v případě změn parametrů (např. při vzniku nového sportovního oddílu), požádat Radu města o dodatek ke smlouvě s novými parametry.

V Tišnově dne: 21.4.2015

S protokolem byl seznámen a poučen o právu podat vyjádření ve lhůtě do 3 dnů:

Datum seznámení

22.4.2015

Podpis



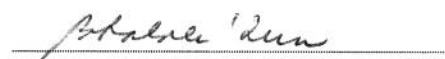
pan Ing. Zdeněk Jeřábek
starosta TJ Sokol Tišnov

Protokol byl vyhotoven ve 2 výtiscích
Výtisk č.1 obdržel: kontrolní výbor ZM
Výtisk č. 2 obdržel: TJ Sokol Tišnov

V Tišnově dne: 21.4.2015

Členové kontrolní skupiny:

Předseda kontrolní skupiny:



Členové kontrolní skupiny:

