

V Praze dne 12. 7. 2021
Č.j. MHMP 1046279/2021
Spis. zn. S-MHMP 767919/2021

Protokol o následné veřejnosprávní finanční kontrole

provedené odborem kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy podle § 2 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, a § 9 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole),

veřejné finanční podpory poskytnuté formou účelové dotace v oblasti podpory sportu a tělovýchovy v hl. m. Praze na rok 2020 na realizaci projektu č. **3066-091 „CrossFit Strahov, Stadion Strahov, Vaníčková 100/6, Praha 6 – náklady na spotřebu energií přímo od dodavatele, mzdové náklady včetně zákonných odvodů, a náklady spojené s běžnou údržbou a opravami, provozní služby“**

dokladově u příjemce

[redacted]
[redacted] Beroun.

1. Následná veřejnosprávní finanční kontrola byla zahájena podle ustanovení § 5 odst. 2 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „kontrolní řád“), předložením pověření ke kontrole kontrolované osobě dne 8. 7. 2021. Pověření ke kontrole vydala (podle ustanovení § 4 kontrolního řádu) ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy (dále jen „OKC MHMP“) Ing. Irena Ondráčková pod spis. zn.: S-MHMP 767919/2021 dne 31. 5. 2021.
2. Následnou veřejnosprávní finanční kontrolu vykonaly:

vedoucí kontrolní skupiny
členka kontrolní skupiny

Zuzana Machová
Ing. Marie Skalická

A. Předmět finanční kontroly a kontrolované doklady

Dotace byla poskytnuta v souladu s usnesením Rady hlavního města Prahy č. 1238 ze dne 15. 6. 2020, Veřejnoprávní smlouvou o poskytnutí účelové dotace č. DOT/61/01/011443/2020 ze dne 22. 7. 2020 včetně Přílohy č. 1 (dále jen smlouva), Programem podpory sportu a tělovýchovy v hlavním městě Praze pro rok 2020, schváleným usnesením Rady hl. m. Prahy č. 1958 ze dne 16. 9. 2019 (dále jen Program), a platnými právními předpisy.

Na základě plánu kontrol, přezkoumávání hospodaření a dalších činností odboru kontrolních činností MHMP na rok 2021, schváleného usnesením Rady hlavního města Prahy č. 111 ze dne 18. 1. 2021, byla předmětem následné veřejnosprávní finanční kontroly částka ve výši **110 000 Kč**.

Seznam kontrolovaných dokladů je součástí podkladové dokumentace kontrolní skupiny provádějící finanční kontrolu. Podklady, ze kterých vycházejí kontrolní zjištění (nedostatky), jsou uvedeny v části B. protokolu o kontrole (dále jen „protokol“).

B. Kontrolní zjištění

Kontrolou bylo ověřeno, že poskytnutá dotace byla čerpána v souladu se žádostí o dotaci v programu podpory sportu a tělovýchovy v hlavním městě Praze pro rok 2020 ze dne 30. 10. 2019.

Podmínka uvedená v čl. III. odst. 4. smlouvy, tj. příjemce se zavazuje dotaci používat hospodárně, efektivně a účelně a v souladu s podmínkami uvedenými ve smlouvě a v Programu, **byla splněna**. Nebylo zjištěno nevhodné čerpání poskytnuté dotace.

Podmínka uvedená v čl. III. odst. 5. smlouvy, tj. příjemce se zavazuje, že dosáhne stanoveného účelu dotace u Opatření III. nejpozději do 31. 12. 2020, **byla splněna**. Dotace byla využita na úhradu spotřeby energií (elektrická energie, plyn) na období duben - prosinec 2020.

Podmínka uvedená v čl. III. odst. 7. smlouvy, tj. příjemce se zavazuje vykazovat dotaci odděleně v rámci své účetní evidence v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a použít ji k úhradě nákladů (výdajů) u Opatření III. vzniklých od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 a uhrazených od 1. 1. 2020 do 31. 1. 2021, **byla splněna**. Dotace byla vedena odděleně pod značkou – DOT 2020. Dotace byla použita na náklady (výdaje) vzniklé do 31. 12. 2020 a uhrazené do 31. 1. 2021.

Podmínka uvedená v čl. III. odst. 8. smlouvy, tj. příjemce se zavazuje předložit poskytovateli řádné finanční vypořádání dotace dle podmínek uvedených v Programu a na internetových stránkách poskytovatele v metodice nazvané „Vypořádání finanční podpory poskytované hl. m. Prahou v oblasti sportu“, na formuláři „Finanční vypořádání dotace“, a to u Opatření III. nejpozději do 31. 1. 2021, **byla splněna**. Vyúčtování bylo předloženo na MHMP dne 29. 1. 2021.

Podmínka uvedená v čl. III. odst. 11. smlouvy, tj. v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů je poskytovatel oprávněn provádět průběžnou a následnou kontrolu využití dotace k účelu podle čl. I. odst. 1. smlouvy, ověřovat hospodárnost a účelnost čerpání dotace, včetně výsledků, kterých bylo dosaženo; ke kontrole je příjemce povinen umožnit ověření využití dotace k účelu podle čl. I. odst. 1. smlouvy a předložit poskytovateli veškeré účetní doklady související s čerpáním dotace, **byla splněna**. Průběžná kontrola nebyla uskutečněna. Poskytovateli dotace byla příjemcem umožněna následná veřejnosprávní kontrola nakládání s poskytnutými finančními prostředky a k tomu účelu byla poskytnuta veškerá potřebná dokumentace.

Podmínka uvedená v čl. III. odst. 13. smlouvy, tj. příjemce se zavazuje dodržovat podmínky propagace hl. m. Prahy v souladu s podmínkami Programu, **byla splněna**. Dotace byla využita na realizaci projektu v souladu s podmínkami uvedenými v Programu. Logo hl. m. Prahy bylo uvedeno na webových stránkách příjemce a na vstupních dveřích do sídla CrossFit Strahov a na vstupních dveřích Stadionu Strahov.

Podmínka uvedená v čl. L. odst. 22. Programu, tj. příjemce Dotace je povinen originály účetních dokladů označovat tak, aby bylo zřejmé, že se jedná o náklad hrazený z poskytnuté Dotace. Učiní tak, že na originál účetního dokladu uvede text „Hrazeno z Dotace HMP.....“ (uvede číslo Smlouvy a číslo Projektu). V případě, že finanční částka uvedená na dokladu není hrazena z Dotace v plné výši, je nutné za výše uvedený text uvést, jak vysoká finanční částka je z prostředků Dotace hrazena, **byla splněna**. Na účetních dokladech bylo uvedeno číslo veřejnoprávní smlouvy a číslo projektu. Předložené účetní doklady byly hrazeny z dotace v plné výši.

Podmínka uvedená v čl. L. odst. 28. Programu, tj. pokud Příjemce použije Dotaci na spotřebu energie, je povinen dodržet podmínky uvedené v pod písm. a) až g) tohoto odstavce, **byla splněna**. Podmínky uvedené v Programu byly příjemcem dodrženy.

C. Závěr

Z kontrolních zjištění vyplývá, že dotace poskytnutá na rok 2020 z rozpočtu hlavního města Prahy byla použita v souladu s předloženým projektem schváleným usnesením Rady hlavního města Prahy č.1238 ze dne 15. 6 2020, smlouvou a Programem.

Při následné veřejnosprávní finanční kontrole na místě nebyly zjištěny nedostatky při čerpání veřejné finanční podpory.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení protokolu (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu) bylo vrácení všech originálů podkladů zapůjčených pro výkon kontroly kontrolované osobě a ukončení kontroly na místě dne 8. 7. 2021.

Zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto protokolu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

Tento protokol je určen pouze zákonným zástupcům příjemce veřejné finanční podpory Katarína Pokorná, a orgánům hlavního města Prahy.

Protokol o počtu 4 stran byl vyhotoven dne 12. 7. 2021.

Podpisy členek kontrolní skupiny:

Zuzana Machová
vedoucí kontrolní skupiny

Zuzana
Machová
.....
podpis

Digitálně podepsal Zuzana Machová
Datum: 2021.07.15 11:44:07
+02'00'

Ing. Marie Skalická
členka kontrolní skupiny

Marie Skalická
.....
podpis

Digitálně podepsal Marie Skalická
Datum: 2021.07.15 11:44:34
+02'00'

Stejnopis protokolu byl odeslán příjemci veřejné finanční podpory Katarína Pokorná, do datové schránky „[REDACTED]“ dne 15. 7. 2021.

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu lze podat námitky kontrolnímu orgánu (podle ustanovení § 13 kontrolního řádu) ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.