

Zápis o kontrole 5/2016

Výtisk č.:

- 1) Kontrola byla provedena dne: 14.11.2016 Městského úřadu Trutnov – Odbor finanční
- 2) Kontrolní orgán: Kontrolní výbor Zastupitelstva města Trutnov
- 3) Členové kontrolní skupiny: Mgr. Roman Hásek, Mgr. Tomáš Buka, p. Richard Švaral
- 4) Předmět kontroly: **kontrola příspěvků poskytnutých v roce 2015 spolku DTJ Trutnov (plnění veřejnoprávních smluv)**
- 5) Kontrolní zjištění včetně nedostatků:
 - a) Kontrolovaný subjekt obdržel na základě usnesení ZM v roce 2015 dvě dotace. První dotace byla dotace na činnost. Bylo požadováno 1.117.200,- Kč a subjekt obdržel 253.828,- Kč. Ve druhém případě se jednalo o příspěvek na refundaci nájemného v cizích prostorách. Bylo požadováno 89.355,- Kč a subjekt obdržel 77.655,- Kč.
 - b) Žádosti byly podány na předepsaném formuláři. Formálně byly žádosti v pořádku, k žádostem však **nebyly přiloženy** následující požadované dokumenty:
 - **doklad o zvolení nebo jmenování oprávněného zástupce,**
 - **účetní výkazy za poslední účetní období, tedy za rok 2014,**
 - **kopie smlouvy o zřízení běžného účtu.**
 - c) Vyúčtování dotací bylo podáno na předepsaném formuláři. Bylo ale **podáno v pozdním termínu (29.2.2016)**, a to na základě výzvy paní Bc. Švecové, DiS (FO MěÚ). Podáno mělo být k 15.12.2015.
 - d) Kontrolní skupina kontrolovala všechny doklady ve vyúčtování. Všechny doklady byly v souladu s předmětem určení. **Jedinou výjimkou je faktura od ZŠ, Mládežnická, Trutnov na částku 39.000,- Kč za školné pro 65 členů (dětí) subjektu.** Dle zjištění na ZŠ, Mládežnická, Trutnov se jedná o platbu za účast dětí na kroužcích florbalu, které organizuje ZŠ. Je pravděpodobné, že rodiče žáků hradí tento poplatek kontrolovanému subjektu. **Považujeme tedy za nepřipustné hradit tuto platbu z prostředků Města Trutnova.** Není to ani v souladu s podepsanou veřejnoprávní smlouvou. Dále považujeme za zvláštní, že subjekt hradí základní škole aktivity, které by měl zajišťovat sám. Takto se staví pouze do role zprostředkovatele sportovních aktivit a takové aktivity by Město Trutnov nemělo hradit.
 - e) U žádné faktury nebyl doložen výpis z účtu, který by dokladoval provedenou úhradu. Takové doklady v minulých obdobích nebyly bohužel ze strany Města Trutnova požadovány. Z faktur tak nelze dohledat, zda byly faktury uhrazeny. U nových vyúčtování za následná období jsou tyto doklady již požadovány.

6) **Závěry kontrolních zjištění:**

Z důvodu výše uvedených zjištěných nedostatků navrhuje kontrolní výbor provést veřejnosprávní kontrolu ze strany Města Trutnova útvarem interního auditu a kontroly. Kromě nedostatků by se audit, pokud to zákon umožňuje, měl zaměřit i na plnění stanov kontrolovaného subjektu. V těchto stanovách se jasně hovoří o výboru tělovýchovné jednoty, členské schůzi, volbách, revizním výboru. Dle našich předběžných zjištění se žádné z těchto činností a náležitostí v oddíle neodehrávají a členové DTJ nemají žádné informace o hospodaření DTJ. Město by i nadále mělo poskytovat příspěvky subjektům, které mají v pořádku právní náležitosti činnosti a jsou schopny takové náležitosti dokladovat, včetně hospodářských výsledků za minulá období.

Dále doporučujeme, aby bylo při kontrole vyúčtování na FO MěÚ Trutnov uvedeno, kdo z odpovědných úředníků kontrolu provedl.

7) Datum zpracování zápisu: 16.11.2016

jména a podpisy členů kontrolní skupiny:

Mgr. Roman Hásek

Mgr. Tomáš Buka

Richard Švaral

8) S tímto zápisem byl seznámen a poučen o právu podat ve lhůtě do 10dnů ode dne převzetí zápisu k obsahu kontrolních zjištění písemně a odůvodněné námitky k rukám tajemníka Kontrolního výboru ZM Trutnov.

V Trutnově dne	V Trutnově dne
.....
Roman Hásek (jméno, příjmení a podpis vedoucího kontrolní skupiny)	Ing. Josef Gereg – vedoucí finančního odboru, MěÚ Trutnov

Rozdělovník: Výtisk č. 1 – Městský úřad Trutnov-odbor finanční

Výtisk č. 2 – Kontrolní výbor Zastupitelstva města Trutnova