

V Bruntále dne 8. září 2009

Výtisk číslo : 2

Počet listů : 3

PROTOKOL

z následné veřejnosprávní kontroly u příjemce veřejné finanční podpory

Kontrolovaná osoba:	Citadela Bruntál
Forma kontroly:	Následná veřejnosprávní kontrola ve smyslu ustanovení § 11 odst. (4) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.
Předmět kontroly:	Finanční prostředky určené na neinvestiční program „Grant č.6. Preventivně výchovná činnost občanských sdružení při výchově obyvatelstva, právnických a podnikajících fyzických osob k předcházení požárů, propagace a historie požární ochrany, ochrany obyvatelstva, příprava obyvatelstva k sebeochraně a vzájemné pomoci při mimořádných událostech“, projekt „Hasík CZ – Preventivně výchovná činnost Hasičského záchranného sboru a jednotek sborů dobrovolných hasičů Moravskoslezského, Olomouckého a Jihomoravského kraje v oblasti požární ochrany a ochrany obyvatelstva na školách“, ve výši 500 000 Kč.
Cíl kontroly:	<ol style="list-style-type: none">a) prověřit dodržování právních předpisů a podmínek stanovených poskytovatelem při hospodaření s prostředky účelové podpory, při uskutečňování, vypořádávání, vyúčtování a průkazném účetním zpracování prováděných operací,b) prověřit zajištění ochrany veřejných prostředků proti zneužívání, rozkrádání, poškozování či jiným rizikům,c) prověřit dodržení zásad efektivního, účelného a hospodárného využití prostředků poskytnuté investiční dotace,d) informovat správce kapitoly 314 MV o výsledku kontroly.

Kontrolované období: Rok 2008.

Kontrola na místě byla provedena ve dnech 7. a 8. září 2009 podle schváleného programu.

Kontrolu provedli: Ing. Jindřich BARTOŠ – vedoucí a JUDr. Václav SAMOBYL.

Kriteria kontroly:

Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, zákon č. 526/1990 o cenách, zákon č. 513/1992 Sb., obchodní zákoník, zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce a další právní předpisy.

Skutečnosti zjištěné kontrolou:

Dne 31. března 2008 vydal generální ředitel HZS ČR genmjr. Ing. Miroslav Štěpán pod čj: MV-2920-33/PO-2008 rozhodnutí číslo 40 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2008. Příjemce dotace je občanské sdružení Citadela Bruntál. Název programu je „Grant č. 6 preventivně výchovná činnost občanských sdružení při výchově obyvatelstva, právnických a podnikajících fyzických osob k předcházení požáru, propagace a historie požární ochrany, ochrany obyvatelstva, příprava obyvatelstva k sebeochraně a vzájemné pomoci při mimořádných událostech. Konkrétní projekt zní: Hasík CZ – preventivně výchovná činnost hasičského záchranného sboru a jednotek sborů dobrovolných hasičů Moravskoslezského, Olomouckého a Jihomoravského kraje v oblasti požární ochrany a ochrany obyvatelstva na školách.

Cílem projektu je realizace programu a naplňování „koncepce preventivně výchovné činnosti Hasičského záchranného sboru Moravskoslezského kraje – Vzdělávání žáků základních škol v oblasti požární ochrany a ochrany obyvatelstva“ a i podobné koncepce v Olomouckém kraji a současně rozšíření této formy preventivně výchovné činnosti do kraje Jihomoravského.

V rámci projektu se uskutečnily vzdělávací kurzy pro příslušníky HZS a členy jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí. Absolventi těchto kurzů budou dále realizovat systémovou preventivně výchovnou činnost na školách s tím, že budou i vybaveni metodickými publikacemi a obrázkovými materiály pro práci s dětmi.

Projekt byl realizován v období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008, realizátorem projektu byl Mgr. Miroslav Piňos.

Celkový minimální rozpočet nákladů na projekt činil 714 286 Kč, z toho dotace 500 000 Kč, z toho věcné neinvestiční náklady ve výši 270 000 Kč a osobní náklady související s plněním projektu 230 000 Kč. Podíl dotace ze státního rozpočtu na financování projektu byl max. 70 %.

Rekapitulace kontrolovaných výdajů:

Druh finančních prostředků	Náklady celkem	Dotace	Vlastní zdroje
Mzdové náklady celkem	319 000,00	230 000,00	89 000,00
Materiálové náklady	86 807,50	41 391,00	45 416,50
Nemateriálové náklady	530 374,62	228 609,00	301 765,62
Provozní náklady celkem	617 182,12	270 000,00	347 182,12
Celkový objem neinvestičních prostředků	936 182,12	500 000,00	436 182,12

Skutečné procento čerpání dotace z celkových uznatelných nákladů činí 53,41 %.

Dotace ve výši 500 000 Kč byla Citadele Bruntál převedena na její účet číslo 153536295/0600 u GE MONEY BANK, pobočka Bruntál takto: 24. dubna 2008 částka 205 000 Kč, 12. června 2008 částka 43 000 Kč, 9. července 2008, 11. srpna 2008, 8. září 2008, 8. října 2008, 18. listopadu 2008 a 5. prosince 2008 vždy částka 42 000 Kč.

V rámci projektu byl pořízen drobný dlouhodobý hmotný majetek celkem v hodnotě 9 781 Kč. Majetek byl vzat řádně do evidence a k 31. prosinci 2008 inventarizován.

Dne 14. dubna 2009 provedl Finanční úřad v Bruntále u Citadely Bruntál kontrolu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků. Kontrolou dohod o provedení práce, prohlášení k daní, mzdových listů, účetních dokladů včetně mzdových prostředků na projekt se závěrem, že veškeré doklady, zápisy a záznamy byly v pořádku a nebyly zjištěny negativní rozdíly (zpráva FÚ čj: 39940/09/358931/801772).

Závěrečnou zprávu a vyúčtování neinvestiční dotace zpracovala kontrolovaná osoba 25. ledna 2009.

Vyhodnocení

Kontrolou hospodaření s veřejnou finanční podporou u jejího příjemce nebylo zjištěno porušení právních předpisů a podmínek účasti státního rozpočtu na financování kontrolované akce. Poskytnutá dotace byla použita řádně a včas ke stanovenému účelu, efektivně a hospodárně. Účetní operace týkající se uvedeného projektu byly průkazně zaúčtovány.

Ing. Jindřich BARTOŠ - vedoucí



.....

JUDr. Václav SAMOBYL



.....

Statutární zástupce Citadely Bruntál Mgr. Miroslav Pinos, předseda rady sdružení, byl seznámen s obsahem protokolu, převzal výtisk č. 2 a podle ustanovení § 17 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, byl poučen o právu kontrolované osoby podat písemné a zdůvodněné námítky ve lhůtě 5-ti pracovních dnů ode dne seznámení se s protokolem, tj. do 15. září 2009.

V Bruntále 8. září 2009



.....
Mgr. Miroslav Piňos

Protokol byl vyhotoven ve dvou stejnopisech:

Výtisk č. 1 pro Odbor finanční kontroly MV
Výtisk č. 2 pro Citadelu Bruntál