

odbor kontroly

Došlo: 17 12- 2014

Č.j.:

Dok.:

Sp.zp.:

F.č.:

**PROTOKOL O KONTROLE**

č.j.: OK 55/14

Výtisk č.: 1

Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly v souladu s ustanovením § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů (dále jen zákon o finanční kontrole) a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) provedl dne 10. 12. 2014 kontrolu na místě.

Kontrolovaný subjekt: Obec Polevsko

Kontrolovaný subjekt byl zastoupen: Martinou Rašínovou – starostkou obce

Předmět kontroly: **kontrola dodržení účelu a plnění podmínek stanovených ve Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Libereckého kraje - FS EU.**

Kontrola byla zahájena dne 10. 12. 2014 doručením oznámení o zahájení kontroly a pověření ke kontrole č. j.: OK 55/14.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením protokolu byl proveden dne: 10. 12. 2014  
Popis úkonu: seznámení starosty se závěry veřejnosprávní kontroly

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny: Ing. Soňa Vavrušková

člen kontrolní skupiny: Mgr. Alena Vrbová

### Právní a jiné předpisy

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen zákon 563),
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole (dále jen zákon 320),
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen kontrolní řád),
- zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (dále jen zákon 129),
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (dále jen zákon 128),
- zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (dále jen zákon 137).

Všechny právní předpisy uváděné v tomto kontrolním protokolu jsou aplikovány ve znění platném pro kontrolované období.



## Úvod

Dne 10. 12. 2014 vykonaly kontrolorky odboru kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje veřejnosprávní kontrolu dodržení a plnění podmínek stanovených Smlouvou o poskytnutí dotace z rozpočtu kraje. LK je orgánem, který mimo jiné zajišťuje implementaci prostředků Fondu solidarity EU (dále jen „FSEU“) v ČR ve spolupráci s příslušnými útvary Ministerstva financí a státními úřady. FSEU byl zřízen v roce 2002 jako forma solidarity mezi evropskými zeměmi a regiony na krytí nejzávažnějších škod, způsobených přírodními katastrofami a jeho zřízení bylo odezvou na povodně v zemích střední Evropy v létě roku 2002.

## Při kontrole bylo zjištěno

Kontrola byla provedena na základě harmonogramu kontrolní činnosti FSEU pro 2. pololetí 2014 se zaměřením na soulad dodržení a účelu použití prostředků s podmínkami, stanovenými v uzavřené smlouvě podle jednotlivých smluvních segmentů.

### a) Identifikace smlouvy na poskytnutí účelové dotace

- Smlouva uzavřená mezi Libereckým krajem a obcí Polevsko.
- Smlouva ze dne 29. 9. 2014, číslo OLP/2116/2014 schválená Radou Libereckého kraje 2. 9. 2014, usnesení č. 1378/14/RK.

### b) Předmět a účel smlouvy

- Smluvní strany uzavírají smlouvu o poskytnutí účelové dotace za účelem proplacení výdajů za nezbytná opatření k obnovení základních funkcí poškozeného majetku a území v důsledku povodní v červnu 2013, dle Dohody o implementaci Fondu solidarity Evropské unie (dále jen „Dohoda“) a dle Závazné metodiky realizace Fondu solidarity Evropské unie v České republice (dále jen „Metodika“).
- Dotace se poskytuje na základě „Žádosti o dotaci z rozpočtu Libereckého kraje FSEU“ ze dne 16. 4. 2014.
- Příspěvek z FSEU je koncipován jako příspěvek veřejným rozpočtům použitelný pouze na nápravu nouzových opatření nutných k obnovení základních funkcí poškozeného majetku a území, způsobených povodní z června 2013 na území Libereckého a Ústeckého kraje a Hlavního města Prahy.

### c) Výše dotace a její uvolnění

- Celková výše přiznané účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje činí 551 832,65 Kč (slovy:pětsetpadesájednatísícosmsetřicetdvěkorunyč.,65/100). Finanční prostředky byly převedeny na účet obce č. 94-3611421/0710 dne 16. 10. 2014 na základě přípisu KULK č.j. ORREP/562/2014 ze dne 15. 10. 2014, jako provozní dotace – pol. 4122, UZ 49595029.

### d) Nastavení systému a jeho funkčnost

- Vnitřní řídicí systém a jeho struktura je obsažena ve vnitřních směrnících, zpracovaných a používaných obcí při běžném hospodaření (oběh účetních dokladů, podpisové vzory aj.). Kontrolní skupina považuje nastavený vnitřní kontrolní systém za dostačující.



**e) Kontrola oprávněnosti výdajů**

- Dotace je poskytována pouze na výdaje, které jsou obsaženy v Soupise oprávněných výdajů navržených k proplacení z FSEU (dále jen soupis výdajů“, který je součástí Souhrnné žádosti o dotaci z Národního fondu k opatřením FSEU (dále jen „souhrnná žádost“) a to v rozsahu výdajů schválených poskytovatelem, Ministerstvem financí ČR.
- Veškeré výdaje předložené k proplacení splňují principy oprávněnosti výdajů v souladu se smlouvou.
- Za oprávněné výdaje byly považovány ty výdaje, u nichž bylo postupováno v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb.

**f) Kontrola povinností příjemce a podmínek čerpání dotace**

- Poskytnutá dotace z Fondu solidarity EU činila 15 % z celkových výdajů předložených k vyúčtování. Zbylý objem ve výši 85 % (2 221 859,64 Kč) byl kryt z rozpočtu Ministerstva dopravy, z programu 127 21 Obnova místních komunikací.
- Poskytnutá dotace v celkové výši 551 832,65 Kč byla použita na krytí níže uvedených faktur vystavených jednotlivými dodavateli. Úhrady byly provedeny z účtu č. 18629421/0100.
- V rámci nápravy povodňových škod byly realizovány tyto akce:

**Akce: „Oprava MK p.č. 867 (u RD 164), p.č. 856 (u RD č.p.111) a propustku – mostku za obytným domem č.p.49). MK částečně stržena a opravena“.**

Dodavatel – Hendrich a syn spol. s r.o., Děčín

- faktura č. 1352013 ze dne 3. 12. 2013 627 399,33 Kč
- kryto z FSEU 94 109,9 Kč
- datum provedení úhrady 12. 12. 2013 – bankovní výpis č. 179

**Akce: „Statické zabezpečení opěrné zdi na MK p.č. 762/8, hrozilo zborcení zídky, která staticky zabezpečovala mostek.**

Dodavatel – Strabag a. s. Praha

- faktura č. 1390360089 ze dne 11. 12. 2013 160 595,11 Kč
- kryto z FSEU 24 089,27 Kč
- datum provedení úhrady 18. 12. 2013 – bankovní výpis č. 183
- faktura č. 1390360074 ze dne 29. 11. 2013 1 081 094,60 Kč
- kryto z FSEU 162 164,19 Kč
- datum provedení úhrady 18. 12. 2013 – bankovní výpis č. 183
- faktura č. 1490360008 ze dne 22. 4. 2014 207 720,05 Kč
- kryto z FSEU 31 158,00 Kč
- datum provedení úhrady 23. 4. 2014 – bankovní výpis č. 68
- faktura č. 1490360009 ze dne 22. 4. 2014 159 739,76 Kč
- kryto z FSEU 159 739,76 Kč
- datum provedení úhrady 23. 4. 2014 – bankovní výpis č. 68

**Akce: „Oprava MK p. č. 862/1 (Pražská ul), odplavena část MK“**

- |  |               |
|--|---------------|
| - faktura č. 1390360062 ze dne 11. 10. 2013                  | 241 758,00 Kč |
| - kryto z FSEU   | 36 263,70 Kč  |
| - datum provedení úhrady 6. 11. 2013 – bankovní výpis č. 159 |               |
| <br>   |               |
| - faktura č. 1390360057 ze dne 9. 10. 2013                   | 295 385,44 Kč |
| - kryto z FSEU   | 44 307,80 Kč  |
| - datum provedení úhrady 6. 11. 2013 – bankovní výpis č. 159 |               |

Z předložených podkladů vyplynula následující rekapitulace:

- |                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| - celkový objem uhrazených výdajů | 2 773 692,29 Kč |
| - z toho výdaje kryté z FSEU      | 551 832,65 Kč   |

**g) Vedení účetnictví a archivace dokladů**

- Kontrola prověřila 7 dokladů výdajových položek (pořadové číslo dokladu H1 – H7 z Přílohy k souhrnné žádosti o dotaci z Národního fondu k opatřením Fondu Solidarity EU.
- Příjemce o veškerých příjmech a výdajích, resp. výnosech a nákladech podle platných českých právních předpisů, zejména vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. a vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví.
- Veškeré doklady týkající se poskytnuté dotace byly označeny **Proplaceno z FS EU**, k dokladům byl přiložen doklad o zaúčtování.
- Archivaci řídí a zajišťuje v rámci požadavků uzavřených smluv vedoucí ekonomického oddělení.
- Komplexní archivace bude provedena a řízena „Spisovým a skartačním plánem OÚ Polevsko“ a Dodatkem ke Spisovému a skartačnímu plánu, horizont archivace je pro tyto účely stanoven do roku 2025.

**h) Publicita**

- Obec Polevsko zajišťuje vydávání Polevského občasníku, kde v měsíci září 2014 byla zveřejněna informace o využití dotací z rozpočtu Libereckého kraje – fondu solidarity. „Škody po povodních červen 2013“ „Podpořeno z Fondu solidarity EU“. Občasník je zveřejněn na webových stránkách obce Polevsko.
- Kontrola byla předložena fotografie „Propagační cedule“ s uvedením „Náprava povodňových škod, červen 2013“ – projekt spolufinancován Fondem solidarity EU a Ministerstvem dopravy. Propagační cedule byly označeny logem EU a uvedením stručného popisu předmětu podpory. Propagační cedule jsou umístěny na viditelných místech u akcí, fotodokumentace uložena u dokladů týkající se dotace.



**i) Veřejné zakázky**

- Kontrolu v souladu se zákonem o zadávání veřejných zakázek provádějí zaměstnanci odboru investic a správy nemovitého majetku Krajského úřadu v průběhu posuzování žádosti příjemcem v souladu se závaznou metodikou MF.

**Věcné shrnutí zjištěných nedostatků:**

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky a skutečnosti, které by byly v rozporu s uzavřenými smlouvami k čerpání prostředků z FSEU.

**Návrh opatření k nápravě (§ 18 odst. 2 zákona o finanční kontrole):**

**Opatření k nápravě nebyla uložena.**

**Poučení (dle § 13 a 14 kontrolního řádu)**

Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu písemné zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu.

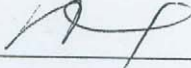
Počet stran protokolu: 6

Počet příloh: 0

Datum vyhotovení: 11. 12. 2014

Podpisy kontrolujících:

Vedoucí kontrolní skupiny: Ing. Soňa Vavrušková 

Člen kontrolní skupiny: Mgr. Alena Vrbová 

**převzala:**

**Martina Rašínová, starostka**  
(jméno, příjmení zástupce kontrolované osoby)







(datum převzetí)

Protokol byl vyhotoven v počtu čtyř výtisků.

výtisk č. 1 pro kontrolovaný subjekt