



Krajský úřad Zlínského kraje
odbor interního auditu a kontroly
oddělení kontrolní
tř. T. Bati 21
761 90 Zlín

Ve Zlíně dne 7. 2. 2023

Námítka proti výsledku veřejnosprávní kontroly Krajského úřadu Zlínského kraje – č. j. KUZL 70 443/2022

Krajský úřad Zlínského kraje dne 12.1.2023 pod č. j. KUZL 70 443/2022 vydal protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 400/2022/EKO, ze kterého vyplývá pochybení při vyúčtování dotací:

Zjištění č. 2

„Příjemce finanční podpory – Hvězda, z. ú. Masarykova 443, Malenovice, 763 02 Zlín porušila článek III. odst. 2 Smlouvy – Zajištění dostupnosti tím, že nevrátila částku za nenaplněný indikátor ve výši 69.362,00 Kč dle Vyúčtování. Ve Smlouvě – Zajištění dostupnosti se v čl. IX. odst. 4 uvádí, že „Porušením rozpočtové kázně se rozumí také porušení podmínek (povinností) uvedených v této Smlouvě, u kterých lze vyčíslit výši porušení rozpočtové kázně, přičemž odvod za porušení rozpočtové kázně bude vyměřen ve výši neoprávněně použité finanční podpory. Porušením rozpočtové kázně dle tohoto odstavce se rozumí zejména: d) Zadržetí finančních prostředků, tzn. přeplatku poskytnuté finanční podpory v termínu stanoveném na základě vyúčtování.“

Proti výše citovanému zjištění č. 2 podáváme námítku. Nesouhlasíme s tvrzením, že jsme v rámci programu zajištění dostupnosti doposud nevrátili částku za nenaplněný indikátor ve výši 69.362,- Kč.

Celková vratka dotace činila částku 221.670,- Kč. Jednalo se o vratku z důvodu nesplněného indikátoru a nevyčerpané výše dotace. Celková vratka tak byla vyšší než jen vratka za nesplněný indikátor. Ve formuláři pro vyúčtování dotace částka 221.670,- Kč byla v příslušném řádku pro vratku dotace uvedena a

"HVĚZDA z.ú." ®

sídlo: Masarykova 443, Zlín-Malenovice 763 02
kancelář: Zarámí 4077, 760 01 Zlín
Tel., fax: 724 579 386
E-mail: sekretariat@hvezdazu.cz
Číslo účtu: 200180990/0310

IČO: 708 29 560
DIČ: CZ 70829560 (je plátee DPH)
Bankovní spojení: ČSOB a. s., pob. Kroměříž



zbývající část dotace vyúčtována. V průběhu měsíce února 2022 byla dotace ve výši 221.670,- Kč vrácena na účet Zlínského kraje.

Dne 1.2.2023 při předávání protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly pracovníky kontrolního oddělení ekonomického odboru Krajského úřadu nám bylo vysvětleno, že pokud jde o vratku dotace za nesplněný indikátor, jde o samostatnou podmínku ve smlouvě, která nesouvisí s vyúčtováním přiznané dotace. Tzn. že, pokud vrátíme dotaci z důvodu nesplnění indikátoru, musíme vykázat průúčtování celé částky poskytnuté dotace (i té vrácené části). Toto tvrzení ale nekoresponduje s protokolem o výsledku veřejnosprávní kontroly č. 400/2022/EKO u programu priority, kde za stejné zjištění (nesplnění indikátoru) žádné pochybení u vratky dotace zjištěno nebylo, přestože jsme dotaci ve vyúčtování v nákladech neproučtovali. Pokud bychom dle výše uvedeného vysvětlení měli vyúčtovat dotaci vyšší o částku vratky za nesplněný indikátor, bylo by to dále v rozporu s pokyny sociálního odboru pro vyúčtování dotace – tj. že sloupce pro jednotlivé dotační programy musí být v nule (náklady se musí rovnat výnosům). V tomto případě bychom měli náklady vyšší než výnosy a prokazovali bychom tak vrácenou část dotace.

Na závěr bychom chtěli dodat, že o tomto pochybení uvedeném v protokolu pod bodem zjištění č. 2 jsme se dozvěděli až z předaného protokolu o výsledku kontroly dne 1.2.2023. Do té doby jsme nebyli nijak upozorněni na pochybení ani ze strany odboru sociálních věcí v průběhu vyúčtování, tak ani ze strany ekonomického odboru při samotné kontrole na místě, že bychom měli prokázat průúčtované náklady ve výši vratky dotace za nesplněný indikátor.

Myslíme si, že vyúčtování dotace proběhlo z naší strany správně v souladu s pokyny sociálního odboru Zlínského kraje, a proto navrhuje vyjmout zjištění č. 2 z protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly Krajského úřadu Zlínského kraje ze dne 12.1.2023 č. j. KUZL 70 443/2022.

Digálně podpisal Bc.
Miroslava Kalivodová
Datum: 2023.02.07
161922 +01'00'

Bc. Miroslava Kalivodová

ředitel

"HVĚZDA z. ú."

"HVĚZDA z.ú."

sídlo: Masarykova 443, Zlín-Malenovice 763 02
kancelář: Zaránčí 4077, 760 01 Zlín
Tel., fax: 724 579 386
E-mail: sekretariat@hvezdazu.cz
Číslo účtu: 200180090/0301

IČO: 708 29 560
DIČ: CZ 70829560 (je plátee DPH)
Bankovní spojení: ČSOB a.s. pob. Kroměříž