



# Město Břeclav

## KONTROLNÍ VÝBOR ZASTUPITELSTVA MĚSTA BŘECLAVI



NAŠE ČJ. MUBR 105001/2018  
VYŘIZUJE Ing. Dana Šebestíková  
TELEFON 519 311 335  
EMAIL dana.sebestikova@breclav.eu  
DATUM 13.6.2018

### Zápis z 31. zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva města Břeclavi

Datum konání: 12.6.2018

Místo konání: Město Břeclav, nám. T. G. Masaryka 3, Břeclav

Přítomni: Mgr. Richard Zemánek, předseda kontrolního výboru  
Vít Kouřil, místopředseda kontrolního výboru  
Ing. Richard Bartoš, člen kontrolního výboru  
Martin Florus, člen kontrolního výboru  
Ing. Martin Marták, člen kontrolního výboru  
Zdeněk Němec, člen kontrolního výboru  
Ing. Marcela Pardovská, členka kontrolního výboru  
Dagmar Švendová, BA, LL. M., členka kontrolního výboru  
Ing. Dana Šebestíková, tajemnice kontrolního výboru

Omluveni: Bc. Jakub Matuška, člen kontrolního výboru

#### 1. Zahájení a prezentace

Zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva města Břeclavi (dále jen kontrolní výbor) zahájil dne 12.6.2018 v 16.05 hodin předseda výboru Mgr. Richard Zemánek s tím, že zasedání bylo řádně svoláno, konstatoval přítomnost nadpoloviční většiny členů výboru a omluvil nepřítomnost Bc. Matušky, který přijde později.

Za ověřovatele zápisu byli členy kontrolního výboru schválen Martin Florus (hlasování: 8 pro, 0 proti, 0 zdržel se), zapisovatelkou jmenoval předseda tajemnici kontrolního výboru Ing. Danu Šebestíkovou.

Mgr. Zemánek konstatoval, že zápis z 30. zasedání kontrolního výboru dne 16.5.2018 byl schválen, nikdo k němu neměl připomínky.

Předseda výboru navrhl schválit program jednání:

1. Zahájení a prezence
2. Kontrola plnění usnesení RM
3. Kontrola dotací
4. Plán činnosti na další období
5. Různé
6. Závěr

Program byl kontrolním výborem schválen v podobě, jak jej Mgr. Zemánek navrhl.

(hlasování: 8 pro, 0 proti, 0 zdržel se)

**16.10 na jednání se dostavil Bc. Matuška**

## **2. Kontrola plnění usnesení RM**

Kontrola plnění usnesení č. R/67/17/30, bude uzavřena na příštím zasedání.

## **3. Kontrola dotací**

Pracovní skupina kontrolního výboru provedla kontrolu dotace – Činnost fotbalového klubu (MSK Břeclav s.r.o., 2 250 000 Kč, dotace č. 147/2016/OSVŠ) a informovala o proběhlé kontrole. Seznámila členy kontrolního výboru s návrhem zápisu o provedené kontrole.

Proběhla diskuse.

Členové kontrolního výboru souhlasí se zápisem z kontroly dotace, tak jak byl kontrolní skupinou navržen a přijali následující usnesení:

### **Usnesení č. 1 - KV/31/2018:**

Kontrolní výbor provedl kontrolu dotace poskytnuté v roce 2016 MSK Břeclav s. r. o. ve výši 2 250 000 Kč na projekt „Činnost fotbalového klubu“. Výsledkem kontroly je, že předložené vyúčtování není v souladu s uzavřenou veřejnosprávní smlouvou č. 147/2016/OSVŠ. Předložená žádost neodpovídá skutečnému stavu MSK Břeclav s.r.o. Kontrolní výbor je na základě předloženého vyúčtování a dalších dokladů, které jsou součástí spisu, názoru, že došlo k porušení dotační smlouvy. Podrobnější informace jsou v zápisu o provedené kontrole, který je přílohou č. 2 tohoto zápisu.

(hlasování: 9 pro, 0 proti, 0 zdržel se)

### **Usnesení č. 2 - KV/31/2018:**

Kontrolní výbor doporučuje zastupitelstvu města uložit radě města úkol prověřit okolnosti přidělení a vyúčtování dotace poskytnuté MSK Břeclav s.r.o., IČ 63487675 na základě veřejnosprávní smlouvy č. 147/2016/OSVŠ a sjednat nápravu.

(hlasování: 9 pro, 0 proti, 0 zdržel se)

## **4. Plán činnosti na další období**

Kontrolní výbor schválil harmonogram zasedání kontrolních výborů na 2. pololetí roku 2018. V tomto období bude pouze jeden - 12.9.2018. V případě potřeby může dojít ke změně termínu.

## **5. Různé**

5.1. Včerejší zastupitelstvo města - diskuse

5.2. RM odsouhlasila rozsah zveřejněné účetní závěrky společnosti TEPLO Břeclav s.r.o. za rok 2016.

## 6. Závěr

Termín dalšího jednání kontrolního výboru byl stanoven na středu **12.9.2018** v 16.00 hodin v zasedací místnosti č. **39**.

Mgr. Zemánek ukončil 31. zasedání kontrolního výboru v 18.15 hodin.

.....  
Mgr. Richard Zemánek  
předseda kontrolního výboru

.....  
Martin Florus  
ověřovatel zápisu

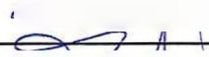






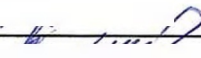


### Přílohy:

1. Prezenční listina z 31. zasedání kontrolního výboru konaného dne 12.6.2018.
2. Zápis o provedené kontrole poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu města č. 147/2016/OSVŠ, na projekt „Činnost fotbalového klubu“ – MSK Břeclav s.r.o., IČ 63487675



## Prezenční listina

z jednání kontrolního výboru č. 31. konaného dne 12. června 2018 v 16:00 hodin,  
v zasedací místnosti č. 39 Městského úřadu Břeclav

Poř. č.	Příjmení a jméno	Funkce v kontrolním výboru	Podpis
1.	Mgr. Zemánek Richard	předseda kontrolního výboru	
2.	Kouřil Vít	místopředseda kontrolního výboru	
3.	Ing. Bartoš Richard	člen kontrolního výboru	
4.	Florus Martin	člen kontrolního výboru	
5.	Ing. Marták Martin	člen kontrolního výboru	
6.	Bc. Matuška Jakub	člen kontrolního výboru	
7.	Němec Zdeněk	člen kontrolního výboru	
8.	Ing. Pardovská Marcela	členka kontrolního výboru	
9.	Švendová Dagmar, BA,LL.M.	členka kontrolního výboru	
10.	Ing. Dana Šebestíková	tajemnice kontrolního výboru	



### Zápis o provedené kontrole

poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu města č. 147/2016/OSVŠ, na projekt „Činnost fotbalového klubu“ – MSK Břeclav s.r.o., IČ 63487675

Členové kontrolní skupiny: Ing. Marcela Pardovská  
Bc. Jakub Matuška  
Mgr. Richard Zemánek

Datum kontroly: 22.2.2018

Na základě: *Plánu činnosti kontrolního výboru*

Kontrolovaný subjekt: **MSK Břeclav s.r.o. IČ 63487675**  
**Břeclav, Poštorná, Lesní 878/10**

Odpovědná osoba: Ing. Markéta Sýkorová

Rozsah kontroly: *Prověření nakládání s prostředky veřejné finanční podpory z rozpočtu města Břeclavi*

Při kontrole bylo zjištěno:

*Vzhledem k účelu poskytnutí dotace byla provedena kontrola spisu vedeného OSVŠ. Spis byl kontrolován za přítomnosti pracovnice OSVŠ Ing. Markéty Sýkorové. A dále byly vyžádány doplňující doklady od MSK Břeclav s.r.o.*

*Na základě předloženého spisu od pracovnice OSVŠ paní Ing. Markéty Sýkorové bylo zjištěno následující.*

1. V žádosti o poskytnutí dotace je uveden počet členů členské základny 287, z toho dětí a mládeže 211.  
Kontrolou bylo zjištěno, že počet registrovaných členů členské základny je dle údajů Fotbalové asociace České republiky dále jen „FAČR“ 0. Dle portálu veřejně přístupného veřejnosti registruje FAČR pod ID (identifikační číslo) 6240071 **Městský sportovní klub Břeclav, z.s.** třída 1. máje 3543/5, 690 02 Břeclav, IČ 42324220, Tento zapsaný spolek má registrovaný počet členů dle přístupného portálu 182.  
Kontrolovaný subjekt **MSK Břeclav s.r.o. (příjemce dotace)** není veden v databázi FAČR, jako registrovaná společnost, případně organizace, která hraje fotbalové soutěže.

**Tato zjištění vyplynula z činnosti kontrolní skupiny v průběhu kontroly, z předloženého spisu nejsou tyto nedostatky zřejmé.**

**Závěr: Údaje uvedené v žádosti neodpovídají zjištěné skutečnosti.**

2. V žádosti je uveden stručný popis projektu a sledované cíle: Městský sportovní klub Břeclav jako jeden z největších klubů na okrese má za cíl sportovní výchovu mládeže i dospělých. Klub má několik kategorií. Z finanční dotace zabezpečuje bezproblémový chod klubu včetně správy areálu MSK Břeclav, Třída 1. Máje, Břeclav. K nejvyšším nákladům patří cestovné na mistrovské zápasy, správa areálu na Třídě 1. Máje a odměny trenérům. V dotační smlouvě je uvedeno, že dotace je poskytnuta na: realizaci projektu „Činnost fotbalového klubu MSK“, projekt je zaměřen na zabezpečení chodu klubu včetně správy







Vzhledem k tomu, že z dotazů vyplynulo, že držitelem všech hráčských práv je jiný subjekt, než který žádal o dotaci, není možné, aby byl naplněn smysl projektu, na který byla poskytnuta dotace. Všichni hráči, kteří jsou evidováni u FAČRu hrají fotbalové soutěže všech kategorií pod společností **Městský sportovní klub Břeclav, z.s.** Z těchto důvodů není možné uplatnit níže uvedené náklady

- **Náklady na startovné – MSK Břeclav s.r.o.** nehrála v žádné soutěži, tudíž startovné neplatila,
- **Převahu na zápasy a tréninky** – žádné zápasy **MSK Břeclav s.r.o.** nehrála, stejně jako tréninky se pod značkou **MSK Břeclav s,r,o.** nekonaly, neboť nemá žádnou registrovanou členskou základnu,
- **Náklady na trenéry** – i když **MSK s.r.o.** uzavřela smlouvy s trenéry, tito neměli fakticky koho trénovat
- **Náklady na manažera klubu, sekretáře, vedoucí mužstev** - i když **MSK Břeclav s.r.o.** uzavřela smlouvy s těmito pozicemi, tito lidé fakticky tuto činnost nevykonávali, neboť jak je již výše uvedeno neexistuje členská základna ani **MSK Břeclav s.r.o.** nehrála žádnou soutěž
- **Odměny hráčů** - i když **MSK Břeclav s.r.o.** uzavřela smlouvy s hráči, hráčské práva vlastnila na tyto hráče jiná společnost a **MSK Břeclav s,r,o.** nehrála žádnou fotbalovou soutěž, tudíž tito hráči fakticky tuto činnost nevykonávali
- **Rozšíření členské základny** – členská základna ve společnosti **MSK Břeclav s.r.o.** neexistuje, resp. členské příspěvky registrovaní hráči platí **Městskému sportovnímu klubu Břeclav, z.s.**

Vzhledem k tomu, že dle vyjádření pana jednatele Tomáše Mráze neexistuje žádný prokazatelný a doložitelný smluvní vztah mezi **MSK Břeclav s.r.o.** a **Městský sportovní klub Břeclav, z.s.** není možné uplatnit výše uvedené náklady vůči poskytnuté dotaci.

V předložení Závěrečné zprávě ze dne 31.1.2017 je uvedeno, že cíle projektu bylo díky dotaci dosaženo.

Tato zjištění vyplynula z činnosti kontrolní skupiny v průběhu kontroly, z předloženého spisu nejsou tyto nedostatky zřejmé.

- **Závěr:** Údaje uvedené ve vyúčtování jsou v rozporu s faktickou stránkou věci.

4. Na žádost kontrolní skupiny bylo předloženo střediskové vyúčtování za jednotlivá účetní střediska, společnost účtovala o středisku 1 správní, 2 fotbal mládež, 3 stolní tenis, 5 fotbal, 6 MŠMT sport, talent, mládež, 7 JMK 2016 viz tabulka

<b>Středisko</b>	<b>Výnosy</b>	<b>Náklady</b>	<b>Hosp.výsledek</b>
1. Správní	88 461,98	534 401,04	-445 939,06
2. Fotbal mládež	5 049 502,37	1 221 350,41	3 828 151,96
3. Stolní tenis	490 002,84	517 814,89	-27 812,05
5. Fotbal	33 916,85	3 298 861,72	-3 264 944,87
6. MŠMT sport, talent, mládež	25 000,00	25 000,00	0
7. JMK 2016	100 000,00	100 000,00	0
celkem	5 786 884,04	5 697 428,06	89 455,98

**Výše dotace činila na rok 2016 částku 2 250 000 Kč.**

Z předloženého vyúčtování dotace je zřejmé, organizace účtovala o dotaci na středisku 2 fotbal mládež ve formě výnosů (proučtovala poskytnutou dotaci) – výše výnosů na tomto středisku je 5 049 502,37 Kč, je tedy zřejmé, že poskytnutá dotace ve výši 2 250 000,00 Kč je obsažena v této částce. Náklady na středisku 2 Fotbal mládež ale výši poskytnuté dotace neodpovídají částka 1 221 350,41 Kč neobsahuje částku poskytnuté dotace ve výši 2 250 000,00 Kč. Vzhledem k tomu, že v bodě 5 článku 5 Podmínky použití dotace, práva a povinnosti příjemce uzavřené dotační smlouvy je uvedeno:



„Příjemce musí zajistit ve svém účetnictví vedení analytické účetní evidence související s realizací projektu, tzn. účtovat na zvláštní analytické účty, na samostatné hospodářské středisko nebo na samostatnou zakázku. Musí být jednoznačně prokazatelné, zda konkrétní výdaj nebo příjem je (nebo není) vykazován na podporovaný projekt a skutečně odpovídá charakteru projektu.“

Dále je v dotační smlouvě uvedeno v bodu 2 článku 5 Podmínky použití dotace, práva a povinnosti příjemce:

„Příjemce se zavazuje dodržovat podmínky stanovené touto smlouvou. Příjemce je povinen použít poskytnuté finanční prostředky maximálně hospodárným způsobem a výhradně k účelu uvedenému v čl. I. odst. 2. této smlouvy.“

Z předloženého vyúčtování je zřejmé, že **nebyl dodržen bod 5 článek 5 dotační smlouvy**, neboť organizace neúčtovala v souladu s uzavřenou smlouvou, a to tak, že nedodržela střediskové členění vyúčtování poskytnuté dotace, a tím došlo k porušení § 22 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, současně se organizace v bodu 2 článku 5 výše uvedené smlouvy zavázala, dodržení podmínek stanovených smlouvou, což nebylo naplněno.

Tato zjištění vyplynula z činnosti kontrolní skupiny v průběhu kontroly, z předloženého spisu nejsou tyto nedostatky zřejmé. Předložené vyúčtování v řádném termínu tj. do 31.1.2017 odpovídalo Pravidlům platným pro daný rok, k zjištěním o porušení dotační smlouvy došla kontrolní skupina až na základě doplňující dotazů a dokumentů, které kontrolovaný subjekt v průběhu kontroly dodal.

**Závěr:** Kontrolní skupina vycházela z předložených podkladů dostupných v čase kontroly, které jsou evidované ve spise k dané kontrole. Z těchto podkladů vychází, že předložené vyúčtování není v souladu s uzavřenou veřejnosprávní smlouvou č. 147/2016/OSVŠ. Předložená žádost neodpovídá skutečnému stavu MSK Břeclav s.r.o. Dle předloženého vyúčtování jsme názoru, že došlo k porušení dotační smlouvy.

Opatření k nápravě nedostatků:

Zprávu předáváme Odboru OSVŠ k dalším krokům.

Níže podepsané osoby byly se zápisem seznámeny a poučeny o právu podat vyjádření, a to ve lhůtě 10 dnů ode dne seznámení se zápisem.

Zápis byl vyhotoven ve 2 výtiscích.

**Datum vyhotovení zápisu:** 12.6.2018

podpis členů kontrolní skupiny:

.....  
podpis odpovědného  
zaměstnance

.....  
podpis vedoucího odboru  
sociálních věcí a školství