



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

PROTOKOL O KONTROLE

č. j.: OK - 73/21

Výtisk č.: 7

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), ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, provedl na základě „Plánu kontrolní činnosti na II. pololetí 2021“ dne 22. 9. 2021 kontrolu na místě.

Kontrolovaný subjekt: obec Blatce

Kontrolovaný subjekt zastupovala: Jindřiška Gabrielová Peprná, starostka

Předmět kontroly: kontrola hospodaření s dotací poskytnutou z Dotačního fondu Libereckého kraje oblast podpory: Regionální rozvoj, na základě uzavřené smlouvy č. OLP/2054/2020.

Kontrola byla zahájena dne **1. 9. 2021** doručením oznámení o zahájení kontroly a pověření ke kontrole č. j.: OK-73/21.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením protokolu byl proveden dne: **22. 9. 2021**.

Popis úkonu: seznámení kontrolovaného subjektu s výsledkem kontroly.

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny: Marie Laksarová,

členka kontrolní skupiny: Ing. Jitka Suchánková.

Právní a jiné předpisy

- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů.

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

T: +420 485 226 252 E: marie.laksarova@kraj-lbc.cz

Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na čerpání poskytnuté účelové dotace na projekt z Dotačního fondu Libereckého kraje, poskytnuté na základě smlouvy č. OLP/2054/2020. Obec Blatce byla zařazena do „Plánu kontrol na II. pololetí roku 2021“, odboru kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje.

K celkovému prokázání způsobilých výdajů byly předloženy originály účetních dokladů včetně bankovních výpisů (dále jen BV) k účtu č. 900973369/0800, vedeného u České spořitelny (dále jen ČS).

1. Předmět kontroly: dotace poskytnutá na základě smlouvy č. OLP/2054/2020.

Kontrola dodržení účelu a podmínek, za kterých byla čerpána účelová dotace ve výši 400.000 Kč, poskytnutá na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje (dále jen LK), oblast podpory: Regionální rozvoj, dotační titul 4 – Oprava a výstavba místních komunikací, chodníků, veřejného osvětlení, mostků, zálivů autobusové dopravy, parkovišť č. OLP/2054/2020, schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 23. 6. 2020 usnesením č. 201/20/ZK na projekt s názvem „**Blatce – oprava místní komunikace I. etapa**“. Finanční prostředky z Dotačního fondu LK byly výhradně použity na způsobilé výdaje v souladu s účelem stanoveným v Oblasti podpory regionálního rozvoje. Příjemce byl povinen realizovat projekt v rozsahu závazných parametrů, a to:

Název parametru ¹	Jednotka	Hodnota
Asfaltový beton ACO11	m2	1371

Kontrolní skupina provedla kontrolu splnění podmínek daných výše uvedenou smlouvou, a to jak kontrolou dokladů, tak i dodržení základních parametrů kontrolou na místě. Termín zahájení realizace projektu byl stanoven od 1. 1. 2020 a termín ukončení realizace projektu byl nejpozději do 30. 9. 2021. Za způsobilé výdaje projektu jsou považovány výdaje, které vznikly před uzavřením smlouvy o poskytnutí dotace, nejdříve však od 1. 1. 2020.

V závěrečném vyúčtování dotace z Dotačního fondu LK činila celková výše způsobilých výdajů vynaložená příjemcem celkem 990.813,34 Kč, z dotace hrazeno 400.000 Kč a z jiných zdrojů hrazeno 590.813,34 Kč. Poměr spolufinancování i celková částka rozpočtu dle žádosti byla dodržena. Příjemci dotace byla zaslána informace o poukázaných finančních prostředcích dopisem ze dne 7. 9. 2020, částka 360.000 Kč byla připsána na účet příjemce č. 900973369/0800 dne 10. 9. 2020, BV č. 009 a doplatek finančních prostředků 40.000 Kč byl připsán na účet příjemce dotace dne 19. 2. 2021, BV č. 002.

Kontrolní skupina zkontrolovala originály účetních dokladů předložené příjemcem dotace, jejich zaúčtování a úhrady. Příjemce dotace vedl samostatnou evidenci o účtování dotace dle čl. III odst. 2 Smlouvy o poskytnutí dotace pod jednotným ORG 2212.

Kontrolovaná osoba vedla účetnictví v souladu s požadavkem daným Smlouvou o poskytnutí dotace.

Příjemce dotace uvedl podporu projektu Libereckým krajem na svých webových stránkách <https://blatce.cz/>.

¹ Za naplnění závazného parametru je považováno naplnění nejméně 90 % hodnoty závazného parametru.

Závěr:

Kontrolní skupina nezjistila nedostatky ve splnění účelu, realizace a financování kontrolovaného projektu. Dotace byla využita v souladu se smlouvou o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/2054/2020.

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.

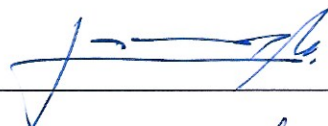
Počet stran protokolu: 4

Počet příloh: 0

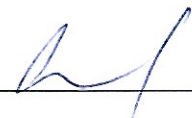
Datum vyhotovení: 1. 10. 2021

Podpisy kontrolujících:

vedoucí kontrolní skupiny: Marie Laksarová



členka kontrolní skupiny: Ing. Jitka Suchánková

**převzala:**

Jindřiška Gabrielová Peprná, starostka

.....
(jméno, příjmení vedoucího kontrolované osoby)



11.10.2021
.....
(datum převzetí)