



**Městská  
část  
Praha 10**

**Úřad městské části Praha 10  
Odbor kontroly a komunikace**

SZ: P10-175225/2023/4

Čj.: P10-248878/2023

Výtisk č. 2

## **Protokol**

o výsledku veřejnosprávní finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění

Kontrola byla provedena na základě Příkazu starosty městské části Praha 10 č. 5/2023 ze dne 19. 4. 2023 a pověření č. 37/VSEK/2023 ze dne 31. 8. 2023.

### **I.**

#### **Úvodní část**

**Kontrolní orgán:** MČ Praha 10, Úřad MČ Praha 10, Odbor kontroly a komunikace

**Kontrolu provedla kontrolní skupina (dále jen KS) ve složení:**

Ing. Věra Valová, vedoucí kontrolní skupiny,  
Eva Marková, členka kontrolní skupiny,  
Bc. Edita Hrušková, DiS., členka kontrolní skupiny

**Kontrolovaná osoba:** YMCA Praha

**Sídlo organizace:** Na Poříčí 1041/12, 110 00 Praha 1

**IČ:** 26529122

**Právní forma:** 706 – Spolek

**Datum vzniku:** 19. 4. 2001

**Kontrolovanou osobu zastupoval:**

Mgr. Petr Bruna na základě plné moci ze dne 29. 6. 2023

**Předmět kontroly:** čerpání veřejných finančních prostředků v souladu se smlouvou č. 2021/OSO/0967

**Kontrola proběhla:** 7. 9., 12. 9., 25. 9. 2023 na adrese Na Poříčí 1041/12, Praha 1

**Kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena:**

doručení Oznámení o zahájení kontroly dne 31. 8. 2023

**Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:**

kontrola účetních dokladů dne 20. 10. 2023

**Kontrolovanou oblast upravují mj. tyto právní normy, ve znění pozdějších předpisů:**

- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- zákon č. 500/2004 Sb., správní řád,
- zákon č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv.

Zastupitelstvo MČ Praha 10 svým usnesením č. 24/4/2021 ze dne 21. 6. 2021 schválilo poskytnutí dotace z rozpočtu MČ Praha 10 pro žadatele **YMCA Praha** za účelem financování provozu nízkoprahového zařízení pro děti a mládež v Praze 10 na adrese U seřadiště 1578/1, 101 00 Praha 10, v období od 1. 6. 2021 do 31. 5. 2022, **ve výši 2.397.000 Kč.**

**Zaměření kontroly:**

- I. KONTROLOVANÁ USTANOVENÍ SMLOUVY
  1. Pravomocné rozhodnutí o registraci dle smlouvy čl. IV. odst. 1a
  2. Řádné vedení dotace dle smlouvy čl. IV. odst. 1c
  3. Průběžná zpráva s vyhodnocením dle smlouvy čl. IV. odst. 1d
  4. Vyúčtování dotace dle smlouvy čl. IV. odst. 1e
  5. Propagace dle smlouvy čl. IV. odst. 1k
  
- II. KONTROLOVANÁ USTAVENÍ SMLOUVY
  1. Předmět smlouvy dle smlouvy čl. I. odst. 1
  2. Účelové určení dotace dle smlouvy čl. II. odst. 1 a odst. 2
  3. Podmínky poskytnutí dotace dle smlouvy čl. III. odst. 2
  4. Závazky smluvních stran dle smlouvy čl. IV odst. 1b, g, m

**II.  
Průběh kontroly**

Úvodní zjištění:

Poskytnutí finanční dotace a stanovení podmínek pro její čerpání je stanoveno ve Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí individuální dotace, č. **smlouvy 2021/OSO/0967** (dále jen „smlouva“). Smlouva byla zástupci poskytovatele, tj. MČ Praha 10, podepsána dne 25. 6. 2021 a zástupci příjemce, tj. YMCA Praha, podepsána dne 30. 6. 2021, smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 14. 7. 2021, <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/17180431?backlink=i12ii>.

## I. KONTROLOVANÁ USTANOVENÍ SMLOUVY

### 1. Právomocné rozhodnutí o registraci dle smlouvy čl. IV. odst. 1a

Ve smlouvě o poskytnutí dotace v čl. IV. odst. 1a je uvedeno – citace: „*doručit poskytovateli – do datové schránky poskytovatele nebo na adresu poskytovatele, uvedené v záhlaví této smlouvy - úředně ověřenou kopii pravomocného rozhodnutí o registraci, a to bez zbytečného odkladu, nejpozději do 6. 8. 2021 včetně.*“

#### KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

Rozhodnutí o registraci sociální služby nízkoprahová zařízení pro děti a mládež bylo příjemcem dotace doručeno dne 7. 7. 2021, č.j. P10-288419/2021. Doručeno bylo originální rozhodnutí s vyznačenou právní mocí.

Dílčí závěr: Nebyly zjištěny závady.

### 2. Řádné vedení dotace dle smlouvy čl. IV. odst. 1c

Ve smlouvě o poskytnutí dotace v čl. IV. odst. 1c je uvedeno – citace: „*zajistit řádné vedení a oddělené sledování čerpání dotace ve svém účetnictví a řádně vést a viditelně označovat prvotní doklady prokazující použití dotace.*“

#### KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

Dotace byla řádně vedena a odděleně sledována, KS byly předloženy dvě výsledovky za období 1. 6. 2021 – 31. 12. 2021 a 1. 1. 2022 – 31. 05. 2022.

Dílčí závěr: Nebyly zjištěny závady.

### 3. Průběžná zpráva s vyhodnocením dle smlouvy čl. IV. odst. 1d

Ve smlouvě o poskytnutí dotace v čl. IV. odst. 1d je uvedeno – citace: „*předložit poskytovateli do datové schránky poskytovatele nebo na adresu poskytovatele, uvedené v záhlaví této smlouvy, průběžnou zprávu s vyhodnocením zajištění provozu nízkoprahového zařízení pro děti a mládež v Praze 10 za dále uvedená období, a to v těchto termínech:*

- da) do 10. 10. 2021 průběžnou zprávu za období od počátku realizace do 30. 9. 2021;*
- db) do 10. 1. 2022 průběžnou zprávu za období od 1. 10. 2021 do 31. 12. 2021;*
- dc) do 10. 4. 2022 průběžnou zprávu za období od 1. 1. 2022 do 31. 3. 2022.“*

#### KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

da) Průběžná zpráva s vyhodnocením zajištění provozu nízkoprahového zařízení byla doručena na MČ Praha 10 dne 8. 10. 2021, č.j. P10-470234/2021, v souladu se smlouvou.

db) Průběžná zpráva s vyhodnocením zajištění provozu nízkoprahového zařízení byla doručena na MČ Praha 10 dne 10. 1. 2022, č.j. P10-009990/2022, v souladu se smlouvou.

dc) Průběžná zpráva s vyhodnocením zajištění provozu nízkoprahového zařízení byla doručena na MČ Praha 10 dne 8. 4. 2022, č.j. P10-152827/2022, v souladu se smlouvou.

Dílčí závěr: Nebyly zjištěny závady.

#### 4. Vyúčtování dotace dle smlouvy čl. IV. odst. 1e

Ve smlouvě o poskytnutí dotace v čl. IV. odst. 1e je uvedeno – citace: „dotaci řádně vyúčtovat nejpozději k 31. 5. 2022 a vyúčtování doručit poskytovateli do datové schránky poskytovatele nebo na adresu poskytovatele, uvedené v záhlaví této smlouvy, nejpozději do 15. 6. 2022. Vyúčtování musí obsahovat:

ea) zprávu s vyhodnocením zajištění provozu nízkoprahového zařízení pro děti a mládež v Praze 10 za celé období, na které byla dotace poskytnuta;

eb) finanční vypořádání dotace;

ec) soupis všech prvotních dokladů, prokazujících vznik uznatelných výdajů v návaznosti na účelové určení dotace.“

#### **KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ**

Zpráva s vyhodnocením zajištění provozu nízkoprahového zařízení pro děti a mládež v Praze 10 za celé období, finanční vypořádání dotace a soupis prvotních dokladů byly doručeny na MČ Praha 10 dne 15. 6. 2022, č. j. P10-256283/2022.

Dílčí závěr: Nebyly zjištěny závady.

#### 5. Propagace dle smlouvy čl. IV. odst. 1k

Ve smlouvě o poskytnutí dotace v čl. IV. odst. 1k je uvedeno – citace: „uvádět informaci o poskytnutí dotace poskytovatelem, popř. logo poskytovatele, v souvislosti s poskytováním informací veřejnosti k tématu provozu nízkoprahového zařízení pro děti a mládež v Praze 10.“

#### **KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ**

Logo MČ Praha 10 je uvedené na stránkách <https://praha.ymca.cz/darci-partneri> mezi partnery (ověřeno dne 20. 9. 2023).

Dílčí závěr: Nebyly zjištěny závady.

**ZÁVĚR K BODU I. : Nebyly zjištěny závady**

## **II. KONTROLOVANÁ USTANOVENÍ SMLOUVY**

### 1. Předmět smlouvy dle smlouvy čl. I. odst. 1

„Předmětem této smlouvy je závazek poskytovatele poskytnout příjemci za podmínek, stanovených touto smlouvou, jednorázovou individuální dotaci ve výši 2 397 000,00 Kč (slovy: dva miliony tři sta devadesát sedm tisíc korun českých) z rozpočtu Městské části Praha 10 na financování provozu nízkoprahového zařízení pro děti a mládež v Praze 10 (dále i „dotace“) a závazek příjemce tuto dotaci přijmout a užít v souladu s jejím účelovým určením a za podmínek stanovených touto smlouvou.“

### 2. Účelové určení dotace dle smlouvy čl. II. odst. 1 a odst. 2

- odst. 1. „Dotace je poskytována na základě žádosti příjemce, doručené poskytovateli dne 13. 5. 2021, č. j. P10-219996/2021 (dále i žádost o dotaci), jejíž kopie je samostatnou přílohou této smlouvy.“

- odst. 2. „Dotace je poskytována za podmínek, stanovených touto smlouvou, za účelem financování provozu nízkoprahového zařízení pro děti a mládež v Praze 10 na adrese U seřadiště 1578/1, 101 00 Praha 10, v období od 1. 6. 2021 do 31. 5. 2022.“

**3. Podmínky poskytnutí dotace dle smlouvy čl. III. odst. 2**

„Poskytnuté finanční prostředky lze použít na úhradu nákladů dle přílohy č. 2 žádosti o dotaci, a to nákladů vzniklých a hrazených příjemcem za účelem financování provozu nízkoprahového zařízení pro děti a mládež v Praze 10 v období od 1. 6. 2021 do 31. 5. 2022 za předpokladu, že příjemce obdrží rozhodnutí o registraci, které nabude právní moci nejpozději dnem 1. 6. 2021.“

**4. Závazky smluvních stran dle smlouvy čl. IV. odst. 1b, g, m**

b) „používat dotaci v souladu s účelem, pro který mu byla poskytnuta, v souladu s rozpočtem uvedeným v žádosti o dotaci a v souladu se zásadami efektivnosti, účelnosti a hospodárnosti...“

g) „nejpozději do 30. 6. 2022 vrátit převodem na bankovní účet poskytovatele, uvedený v záhlaví této smlouvy, případnou nevyužitou část dotace...“

m) „vrátit poskytovateli bez zbytečného odkladu po výzvě poskytovatele, ne však později než 30. 6. 2022, celou dotaci nebo její alikvótní část v případě použití dotace v rozporu s právními předpisy či v rozporu s touto smlouvou a dále v případě, že údaje, na jejichž základě byla dotace poskytnuta, byly neúplné nebo nepravdivé, a to na bankovní účet poskytovatele...“

**PŘEDLOŽENÉ DOKLADY****A. ROZPOČET**

Smlouva o poskytnutí individuální dotace obsahuje přílohu *Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Městské části Praha 10*, jejíž součástí je položkový rozpočet projektu (dále jen **rozpočet**), viz tabulka č. 1.

Smlouva v čl. IV odst. 1 stanoví, že finanční prostředky lze použít v souladu s rozpočtem uvedeným v žádosti. **Smlouva neumožňuje přesun finančních prostředků mezi jednotlivými položkami rozpočtu, tím se rozpočet stává závazným.**

Tabulka č. 1 – Položkový rozpočet projektu

Položka	Rozpočet na 12 měsíců	Komentář
<b>Náklady</b>		
1.1.1 Mzdy	1 170 734	pracovníci HPP přímá i nepřímá práce
1.1.2 Dohody o pracovní činnosti	0	
1.1.3 Dohody o provedení práce	41 800	úklid, zajištění výjezdů a akcí
1.1.4 Ostatní osobní náklady	395 708	odvody SP a ZP
1.2.1 Spotřební materiál - kancelářské potřeby	12 000	
1.2.2 Spotřební materiál - hygiena	8 000	
1.2.3 Spotřební materiál - výtvarné potřeby	24 000	
1.2.4 Spotřební materiál - ostatní	100 000	drobné vybavení
1.3 Potraviny	8 400	stravování při výjezdových akcích
1.4 DHIM	0	
1.5 Energie	9 600	spotřeba el. energie
1.6 Nákup zboží	0	
1.7 Opravy, udržování	55 000	drobné opravy a údržba pozemku
1.8 Cestovné	6 000	doprava a převoz vybavení
1.9 Náklady na reprezentaci	0	
2.1.1 Ostatní služby	87 000	IT služby 15 000 instalace zařízení, provoz 6 000 / měsíc
2.1.2. Ostatní služby - supervize	18 000	
2.2 Vzdělávání	45 000	dle zákona o sociálních službách, další vzdělávání

2.3 Telefony, internet, služby spojů	19 200	telefon, internet, poštovné
2.4 Nájemné a provozní náklady	339 108	nájem objektu a služby související, podíl na pronájmu prostor sekretariátu
2.5 Příležitostné nájmy a ubytování	12 000	pronájem objektů při výjezdech
2.6 NHIM	20 000	software: klientská databáze, aktualizace účetního systému
2.7 Ekonomické a práv. služby	0	
2.8 Jízdné	2 500	jízdné klientů
2.9. Nákl. na akce nerozliš.	15 000	propagace, honoráře, vstupné pro klienty
3.1 Pojistné	8 000	úrazové pojištění a pojištění odpovědnosti za škodu
3.2 Jiné nákl.	2 000	ověřování, zdravotní prohlídky
3.3. Odpisy	0	
3.4 Poskytnuté příspěvky a dary	1 000	členství ČAS
3.5. Ostatní náklady	0	
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>2 400 050</b>	

## B. VÝSLEDOVKY

Byly předloženy výsledovky projektu za období 1. 6. – 31. 12. 2021 a 1. 1. – 31. 5. 2022 (dále jen výsledovky), viz tabulka č. 2.

Tabulka č. 2 – Výsledovky 2021 a 2022

Nákladová položka výsledovky	Popis nákladů	Výsledovka 2021	Výsledovka 2022	Výsledovky celkem
501200	Spotřeba materiálu	96 516,50	3 483,50	100 000,00
501201	Kancelářské potřeby	15 875,00	0,00	15 875,00
501202	Hygiena	8 123,00	0,00	8 123,00
501203	Výtvarné potřeby	14 001,00	9 999,00	24 000,00
501220	Spotřeba potravin	2 108,00	6 292,00	8 400,00
502200	Energie	68 475,00	2 764,00	71 239,00
511200	Opravy a udržování	28 834,92	26 164,81	54 999,73
512200	Cestovné	0	5 997,00	5 997,00
518200	Ostatní služby	78 578,58	8 421,00	86 999,58
518210	Telefony	9 309,00	9 891,00	19 200,00
518211	Nájemné	148 864,24	108 325,60	257 189,84
518212	Ostatní pronájmy	0,00	4 088,00	4 088,00
518300	Nehmotný investiční majetek	0,00	11 321,00	11 321,00
518500	Jízdné	800,00	1 700,00	2 500,00
518700	Supervize	8 000,00	8 135,00	16 135,00
518800	Školení, vzdělávání	8 700,00	28 180,10	36 880,10
518900	Náklady na akce - nerozlišené	8 483,00	1 380,00	9 863,00
521200	Hrubé mzdy	754 497,00	416 237,00	1 170 734,00
521222	DPP	2 620,00	24 400,00	27 020,00
524200	Sociální pojištění	186 533,00	103 811,00	395 708,00
524220	Zdravotní pojištění	67 690,00	37 674,00	
527220	Pojistné	4 311,00	3 689,00	8 000,00
549200	Jiné pojištění	2 725,00	0,00	2 725,00
<b>Celkem</b>		<b>1 515 044,24</b>	<b>821 953,01</b>	<b>2 336 997,25</b>

Z předložených výsledovek vyplývá, že z poskytnuté dotace bylo vyčerpáno celkem 2.336.997,25 Kč.

### C. ÚČETNÍ DOKLADY

Byly předloženy účetní doklady zahrnuté do výsledovek (faktury, výdajové pokladní doklady, paragony, pracovní smlouvy, mzdové listy, dohody o provedení práce a bankovní výpisy s úhradou faktur, mezd a odvodů)

### KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

KS porovnávala účetní doklady s jednotlivými položkami výsledovek a s rozpočtem projektu. Jednotlivé tabulky (č. 4 – 25) odpovídají jednotlivých položkám rozvahy a obsahují účetní doklady. Čísla dokladů byla čerpána z výsledovek, ke kontrole byly předloženy paragony, faktury, smlouva o nájmu, jejich úhrada byla doložena výdajovými pokladními doklady (VPD) nebo bankovními výpisy (BV).

Pro větší přehlednost KS přiřadila k jednotlivým položkám výsledovky odpovídající položky z rozpočtu projektu, viz tabulka č. 3. Položky rozpočtu, které obsahovaly nulovou hodnotu, nebyly zařazeny do přehledu.

Tabulka č. 3 – Přehled – výsledovky/rozpočet

Položka výsledovky	Název analytického účtu dle výsledovky	Položka rozpočtu dle přílohy smlouvy
501200	Spotřeba materiálu	1.2.4 Spotřební materiál - ostatní
501201	Spotřeba materiálu - kancelářské potřeby	1.2.1 Spotřební materiál - kancelářské potřeby
501202	Spotřeba materiálu - hygiena	1.2.2 Spotřební materiál - hygiena
501203	Spotřeba materiálu - výtvarné potřeby	1.2.3 Spotřební materiál - výtvarné potřeby
501220	Spotřeba potravin	1.3 Potraviny
502200	Spotřeba elektrické energie	1.5 Energie (spotřeba el.energie)
511200	Opravy a udržování	1.7 Opravy, udržování
512200	Cestovné tuzemské	1.8 Cestovné
518200	Ostatní služby	2.1.1 Ostatní služby
518210	Výkony spojů - telefony, pošta	2.3 Telefony, internet, služby spojů
518211	Nájemné	2.4 Nájemné a provozní náklady
518212	Ostatní pronájmy	2.5 Příležitostné nájmy a ubytování
518300	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2.6 NHIM
518500	Jízdné dobrovolníků	2.8 Jízdné
518700	Ostatní služby - supervize	2.1.2 Ostatní služby - supervize
518800	Školení, semináře	2.2 Vzdělávání
518900	Veškeré náklady na akce - nerozlišené	2.9 Náklady na akce nerozlišené
521200	Hrubé mzdy	1.1.1 Mzdy
521222	DPP	1.1.3 DPP
524200	Zákonné sociální pojištění	1.1.4 Ostatní osobní náklady (odvody SP a ZP)
524220	Zákonné zdravotní pojištění	
527220	Zákonné úrazové pojištění	3.1 Pojistné
549200	Pojištění	3.2 Jiné náklady
x	x	3.4 Poskytnuté příspěvky a dary

## POLOŽKA VÝSLEDOVKY 501200 - Spotřeba materiálu

Tabulka č. 4 - 501200 – Spotřeba materiálu

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV/VPD
21V5015	Úklidové potřeby - mop	1 188,00	25.06.2021	VPD15
21V5017	Sada nářadí	1 535,00	25.06.2021	VPD17
21V5018	Kabely, spojovací materiál, klíče, matice aj.	1 824,00	25.06.2021	VPD18
21HV00018	Klíče	305,00	14.07.2021	VPDH18
PF21163	Tréninkové puzzle 2,5 cm - modro - červená	6 985,00	06.08.2021	31/2
PF21170	Sportovní vybavení - míče, pumpička, kužel	5 404,00	16.08.2021	33/1
21V5038	Nádoby, nůžky, sifon	1 995,00	17.08.2021	VPD38
21V5039	Sportovní vybavení - míče, pumpička, kužel	217,00	17.08.2021	VPD39
PF21171	Disky na frisbee	622,00	18.08.2021	33/3
21V5043	Klíče, rukavice	773,00	20.08.2021	VPD43
PF21303	Drobné kuchyňské spotřebiče	1 822,00	24.08.2021	34/1
PF21175	Spotřební materiál	16 367,00	26.08.2021	VPDH09 VPDH12
PF21220	Sedák + polštáře	9 160,00	27.08.2021	34/2
21V5055	Skládací stůl	1 000,00	27.08.2021	VPD55
PF21217	Bavlněná taška natural	1 137,00	03.09.2021	35/2
21V5058	Kuchyňské prostředky	3 222,00	09.09.2021	VPD58
21V5060	Spotřební zboží - baterie, špejle	445,00	09.09.2021	VPD60
21V5062	Sportovní vybavení, lékárnička	7 047,00	09.09.2021	VPD62
PF21218	Společenské a karetní hry	8 743,00	13.09.2021	37/2
PF21219	Knihy - deskové hry	542,00	13.09.2021	37/1
PF21222	Komponenty k fotbalu	2 894,00	06.10.2021	VPDH24
PF21268	Lepicí pistole	654,00	11.11.2021	45/6
21V5085	Drobné vybavení IKEA	3 826,00	14.10.2021	VPD85
21V5086	Spotřební materiál - jehly, nitě, tašky aj.	1 265,00	14.10.2021	VPD86
PF21318	Samolepící nástěnky	1 552,00	21.10.2021	42/3
PF21305	Korková tabule	1 107,00	25.10.2021	43/1
PF21308	Spotřební materiál izolace, lišty, páska aj.	3 310,50	27.10.2021	43/1
21V5097	Květiny	429,00	19.11.2021	VPD97
PF21329	4x boxerské rukavice	3 370,00	21.12.2021	51/2
21V5129	Spotřební zboží	1 122,00	21.12.2021	VPD129
21V5132	Sportovní ponožky	350,00	21.12.2021	VPD132
21V5135	Spotřební materiál - zámky	138,00	21.12.2021	VPD135
21V5137	Květiny	2 884,00	21.12.2021	VPD137
21V5148	Křovinořez	2 590,00	28.12.2021	VPD148
21V5149	Spotřební materiál - lékárna, respirátory	692,00	28.12.2021	VPD149
22V5001	USB flash disk, tyčky k rostlinám, izolace	1 669,00	15.02.2022	VPD01
22V5005	Sportovní potřeby	427,00	15.02.2022	VPD05
22V5019	Pumpička na kolo, malířská deska	988,50	01.04.2022	VPD19
22V5052	Sportovní potřeby	399,00	20.05.2022	VPD52
<b>NÁKLADY NA SPOTŘEBU MATERIÁLU</b>		<b>100 000,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET - 1.2.4 Spotřební materiál - ostatní</b>		<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na spotřebu materiálu a tyto náklady odpovídají položce rozpočtu 1.2.4 Spotřební materiál – ostatní.



## POLOŽKA VÝSLEDOVKY 501201 - Spotřeba materiálu – Kancelářské potřeby

Tabulka č. 5 - 501201 - Spotřeba materiálu - Kancelářské potřeby

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	VPD/BV
21V5016	Papír, desky, lepidla, sešivačky aj.	541,00	25.06.2021	VPD16
21V5037	Stojan, kartony, desky, popisovače aj.	2 519,00	17.08.2021	VPD37
PF21206	Laminovací fólie, řezačka, laminátor	2 342,00	23.09.2021	38/2
PF21259	Tonery	9 262,00	30.09.2021	39/1
21V5084	Papír, obálky, magnety, desky aj.	264,00	14.10.2021	VPD87
PF21331	Špendlíky, nůžky, lepící pásky, desky, tužky aj.	947,00	25.10.2021	43/1
<b>NÁKLADY NA KANCELÁŘSKÉ POTŘEBY</b>		<b>15 875,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 1.2.1 Spotřební materiál – kancelářské potřeby</b>		<b>12 000,00</b>	<b>+ 3 875,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

**PŘEČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - nelze uznat náklady ve výši 3.875,00 Kč**, neboť Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace v článku IV. ZÁVAZKY SMLUVNÍCH STRAN, 1 b, uvádí, citace: „*používat dotaci ... v souladu s rozpočtem uvedeným v žádosti o dotaci ...*“

## POLOŽKA VÝSLEDOVKY 501202 - Spotřeba materiálu – hygiena

Tabulka č. 6 - 501202 - Spotřeba materiálu - hygiena

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	VPD
21V5013	Hygienické potřeby - rukavice, smeták, ručníky aj.	3 035,00	25.06.2021	VPD13
21V5018	Antigenní testy	119,00	25.06.2021	VPD18
21V5040	Rukavice	60,00	18.08.2021	VPD40
21V5061	Hygienické potřeby	135,00	09.09.2021	VPD61
21V5085	Doplnění lékárny - obinadla, betadine, paralen aj.	2 607,00	14.10.2021	VPD85
21V5087	Hygienické potřeby - toaletní papír, pytle aj.	718,00	14.10.2021	VPD87
21V5130	Hygienické potřeby - utěrky, kartáče, toal. papír aj.	1 449,00	21.12.2021	VPD30
<b>NÁKLADY NA HYGIENICKÉ POTŘEBY</b>		<b>8 123,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 1.2.2 Spotřební materiál - hygiena</b>		<b>8 000,00</b>	<b>+ 123,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

**PŘEČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - nelze uznat náklady ve výši 123,00 Kč**, neboť Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace v článku IV. ZÁVAZKY SMLUVNÍCH STRAN, 1 b., uvádí, citace: „*používat dotaci ... v souladu s rozpočtem uvedeným v žádosti o dotaci ...*“

## POLOŽKA VÝSLEDOVKY 501203 - Spotřeba materiálu – výtvarné potřeby

Tabulka č. 7 - 501203 - Spotřeba materiálu - výtvarné potřeby

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	VPD
21V5059	Výtvarné potřeby - zvyrazňovače, barvy, korálky aj.	3 320,00	09.09.2021	VPD59
21V5063	Výtvarné potřeby - kartony, lepidla, barvy aj.	2 674,00	09.09.2021	VPD69
21V5085	Výtvarné potřeby - hroty, sprejovací barvy aj.	3 206,00	14.10.2021	VPD85
21V5091	Výtvarné potřeby - křídly, plátno aj.	994,00	14.10.2021	VPD91
21V5128	Výtvarné potřeby - potřeby na vánoční tvoření	2 136,00	21.12.2021	VPD128
21V5136	Výtvarné potřeby - potřeby na vánoční tvoření	947,00	21.12.2021	VPD136
21V5147	Výtvarné potřeby - vánoční papír, skicáře	724,00	28.12.2021	VPD147
22V5004	Výtvarné potřeby - potřeby na tvoření lapače snů	1 092,00	15.02.2022	VPD04
22V5018	Výtvarné potřeby - svíčky, barvy, lak, pásky aj.	2 041,00	01.04.2022	VPD18
22V5031	Výtvarné potřeby - korálky, tavné pistole aj.	2 646,00	11.05.2022	VPD31

22V5041	Výtvarné potřeby - vosk, rukavice, lepidlo aj.	3 832,00	18.05.2022	VPD41
22V5054	Sada - Maska Zoro	388,00	26.05.2022	VPD54
<b>NÁKLADY NA VÝTVARNÉ POTŘEBY</b>		<b>24 000,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 1.2.3 Spotřební materiál – výtvarné potřeby</b>		<b>24 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na výtvarné potřeby a tyto **náklady odpovídají položce rozpočtu 1.2.3 Spotřební materiál – výtvarné potřeby.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 501220 - Spotřeba potravin**

Tabulka č. 8 - 501220 - Spotřeba potravin

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV/VPD
21V5133	Potraviny - těsto, bonbony, smetana, mouka, sýr	2 108,00	21.12.2021	VPD133
22HV00009	Potraviny - banány, tyčinky aj.	154,00	10.05.2022	VPDH9
22V5021	Potraviny - čaje, ovocný sirup, džus	222,00	01.04.2022	VPD21
22V5044	Potraviny - oplatky, cibule, máslo, protlak aj.	1 291,00	18.05.2022	VPD44
22V5053	Potraviny - tyčinky, sýry, špekáčky, banány aj.	3 436,00	26.05.2022	VPD53
22HV00012	Potraviny - křupky, brambůrky aj.	448,00	31.05.2022	VPDH12
22V5058	Potraviny - koření, olej, marináda, řízky aj.	741,00	31.05.2022	VPD58
<b>NÁKLADY NA POTRAVINY</b>		<b>8 400,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 1.3 Potravin</b>		<b>8 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na nákup potravin a tyto **náklady odpovídají položce rozpočtu 1.3 Potravin.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 502200 - Spotřeba elektrické energie**

Tabulka č. 9 - 502200 – Spotřeba elektrické energie

Číslo dokladu	Účel	Částka v Kč	Datum úhrady	BV
21IN00026	PVK - Interní doklad k zálohové Fa č. PFZ21085	100,00	17.06.2021	24/3
21IN00034	PVK - Interní doklad k zálohové Fa č. PFZ21086	100,00	15.07.2021	28/4
21IN00047	PVK - Interní doklad k zálohové Fa č. PFZ21087	100,00	11.08.2021	32/5
21IN00048	PVK - Interní doklad k zálohové Fa č. PFZ21088	100,00	13.09.2021	37/1
21IN00049	PVK - Interní doklad k zálohové Fa č. PFZ21089	100,00	12.10.2021	41/3
21IN00070	PVK - Interní doklad k zálohové Fa č. PFZ21090	100,00	11.11.2021	45/6
PF21316	PRE - odběrné místo 8110918508, zařízení pro děti a mládež, U seřadiště 1578/1, PH10	12 400,00	14.12.2021	50/1
PF21317	PRE - odběrné místo 8111059497, zařízení pro děti a mládež, U seřadiště 1578/1, PH10	41 695,00	14.12.2021	50/1
21IN00075	PRE - Interní doklad k zálohové Fa č. PFZ21161	2 660,00	15.12.2021	50/3
21IN00076	PRE - Interní doklad k zálohové Fa č. PFZ21162	11 020,00	15.12.2021	50/3
21IN00078	PVK - Interní doklad k zálohové Fa č. PFZ21091	100,00	15.12.2021	50/1
PF22090	Pražské vodovody a kanalizace - vodné, stočné	2 764,00	29.04.2022	17/2
<b>NÁKLADY NA ENERGII</b>		<b>71 239,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 1.5 Energie (spotřeba el.energie)</b>		<b>9 600,00</b>	<b>+ 61 639,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazovaly náklady na elektrickou energii v celkové částce 67.775,00 Kč a náklady na vodné, stočné ve výši 3.464,00 Kč.

**PŘEČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - nelze uznat náklady ve výši 61.639,00 Kč**, neboť Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace v článku IV. ZÁVAZKY SMLUVNÍCH STRAN, 1 b, uvádí, citace: „*používat dotaci ... v souladu s rozpočtem uvedeným v žádosti o dotaci ...*“

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 511200 – Opravy a udržování**

Tabulka č. 10 - 511200 - Opravy a udržování

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV
PF21152	Pražské komunální služby - odvoz odpadu	5 776,85	27.07.2021	30/1
PF21234	Pražské komunální služby - odvoz odpadu	2 035,41	19.10.2021	42/2
PFO21007	Pražské komunální služby - odvoz odpadu - opravný dokl.	-1 087,11	25.10.2021	43/1
PF21322	Šticha a syn - zahradnické práce	22 443,08	20.12.2021	51/1
PFO21009	Pražské komunální služby - odvoz odpadu - opravný dokl.	-333,31	17.12.2021	50/4
PF22013	Pražské komunální služby - odvoz odpadu	17 190,81	01.02.2022	5/1
PF22093	Marwella production - opravy a renovace	8 974,00	26.04.2022	17/1
<b>NÁKLADY NA OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ</b>		<b>54 999,73</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 1.7 – Opravy, udržování</b>		<b>55 000,00</b>	<b>- 0,27</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na opravy a udržování v částce 54.999,73 Kč. Rozpočet umožňoval čerpání do výše 55.000 Kč.

**NEDOČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - poskytnuté finanční prostředky nebyly vyčerpány v plné výši.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 512200 – Cestovné tuzemské**

Tabulka č. 11 - 512200 – Cestovné tuzemské

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	VPD
22V5056	Cestovné zaměstnance - služební cesty 05/2022	5 997,00	26.02.2022	VPD56
<b>NÁKLADY NA CESTOVNÉ</b>		<b>5 997,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 1.8 Cestovné</b>		<b>6 000,00</b>	<b>- 3,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložený účetní doklad prokazuje náklady na cestovné v částce 5.997,00 Kč. Rozpočet umožňoval čerpání do výše 6.000 Kč.

**NEDOČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - poskytnuté finanční prostředky nebyly vyčerpány v plné výši.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 518200 – Ostatní služby**

Tabulka č. 12 - 518200 - Ostatní služby

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV/VPD
21HV00011	Výroba klíčů	1 995,00	03.06.2021	VPDH11
PF21122	IT služby - montážní činnost	1 500,00	24.06.2021	25/1
PF21143	Produkční činnost při vybavování nízkoprahového centra	15 000,00	14.07.2021	28/3
PF21160	Produkční činnost při vybavování nízkoprahového centra	17 000,00	09.08.2021	32/1
PF21158	Paušální podpora IT 07/2021	4 235,00	09.08.2021	32/1
PF21179	Paušální podpora IT 08/2021	4 235,00	02.09.2021	35/1

PF21211	Produkční činnost při vybavování nízkoprahového centra	6 600,00	06.10.2021	40/1
PF21210	Paušální podpora IT 09/2021	4 235,00	12.10.2021	41/4
PF21238	Tisk letáků	687,28	19.10.2021	42/2
PF21256	Paušální podpora IT 10/2021	4 235,00	03.11.2021	44/2
PF21292	Paušální podpora IT 11/2021	10 813,30	07.12.2021	49/2
PF21341	Paušální podpora IT 12/2021	8 043,00	03.01.2022	1/2
PF22038	Paušální podpora IT 02/2022	136,00	11.03.2022	10/7
PF22070	Paušální podpora IT 03/2022	5 393,00	12.04.2022	15/2
PF22097	Paušální podpora IT 04/2022	2 892,00	12.05.2022	19/7
<b>NÁKLADY NA OSTATNÍ SLUŽBY</b>		<b>86 999,58</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 2.1.1 Ostatní služby</b>		<b>87 000,00</b>	<b>- 0,42</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na ostatní služby v částce 86.999,58 Kč. Rozpočet umožňoval čerpání do výše 87.000 Kč.

**NEDOČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - poskytnuté finanční prostředky nebyly vyčerpány v plné výši.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 518210 – Výkony spojů – telefony, pošta**

Tabulka č. 13 - 518210 – Výkony spojů – telefony, pošta

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV
PF21129	Vodafone - telefonní služby 06/2021	803,00	13.07.2021	28/2
PF21157	Vodafone - telefonní služby 07/2021	1 179,00	02.08.2021	31/1
PF21176	Vodafone - telefonní služby 08/2021	914,00	30.08.2021	35/1
PF21208	Vodafone - telefonní služby 09/2021	2 652,00	06.10.2021	40/1
PF21251	Vodafone - telefonní služby 10/2021	1 755,00	01.11.2021	44/1
PF21288	Vodafone - telefonní služby 11/2021	2 006,00	06.12.2021	49/1
PF22011	Vodafone - telefonní služby 01/2022	2 076,00	11.02.2022	6/7
PF22039	Vodafone - telefonní služby 02/2022	2 064,00	11.03.2022	10/7
PF22068	Vodafone - telefonní služby 03/2022	2 228,00	30.03.2022	13/1
PF22094	Vodafone - telefonní služby 04/2022	1 823,00	10.05.2022	19/6
PF22129	Vodafone - telefonní služby 05/2022	1 700,00	30.05.2022	22/1
<b>NÁKLADY NA TELEFONNÍ SLUŽBY</b>		<b>19 200,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 2.3 Telefony, internet, služby spojů</b>		<b>19 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na výkony spojů – telefony, pošta a tyto **náklady odpovídají položce rozpočtu 2.3 Telefony, internet, služby spojů.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 518211 – Nájemné**

Tabulka č. 14 - 518211 - Nájemné

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV
21NAJ028	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 06/21	21 266,32	02.06.2021	22/1
21NAJ029	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 07/21	21 266,32	01.07.2021	26/2
21NAJ059	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 08/21	21 266,32	02.08.2021	31/1
21NAJ060	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 09/21	21 266,32	03.09.2021	35/4
21NAJ061	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 10/21	21 266,32	05.10.2021	40/1
21NAJ062	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 11/21	21 266,32	05.11.2021	44/2
21NAJ063	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 12/21	21 266,32	03.12.2021	48/1
22NAJ01	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 01/22	21 266,32	05.01.2022	1/2

22NAJ02	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 02/22	21 266,32	04.02.2022	5/2
22NAJ03	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 03/22	21 266,32	04.03.2022	9/2
PF22047	Pronájem kanceláří Palác YMCA - 03/22	1 994,00	14.03.2022	11/1
22NAJ04	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 04/22	21 266,32	05.04.2022	14/2
22NAJ05	Smlouva o nájmu č. 2021/OBN/0144 - 05/22	21 266,32	05.05.2022	18/2
<b>NÁKLADY NA NÁJEMNÉ</b>		<b>257 189,84</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 2.4 Nájemné a provozní náklady</b>		<b>339 108,00</b>	<b>- 81 918,16</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na nájemné v částce 257.189,84 Kč. Rozpočet umožňoval čerpání do výše 339.108,00 Kč.

**NEDOČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - poskytnuté finanční prostředky nebyly vyčerpány v plné výši.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 518212 – Ostatní pronájmy**

Tabulka č. 15 - 518212 - Ostatní pronájmy

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV
PF22128	Záloha pronájem TZ Janov 20.5. - 22.5.2022	2 800,00	26.04.2022	17/1
	Doplatek pronájem TZ Janov 20.5. - 22.5.2022	1 288,00	27.05.2022	21/2
<b>NÁKLADY NA OSTATNÍ PRONÁJMY</b>		<b>4 088,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 2.5 Příležitostné nájmy a ubytování</b>		<b>12 000,00</b>	<b>- 7 912,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na ostatní pronájmy v částce 4.088,00 Kč. Rozpočet umožňoval čerpání do výše 12.000,00 Kč.

**NEDOČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - poskytnuté finanční prostředky nebyly vyčerpány v plné výši.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 518300 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek**

Tabulka č. 16 - 518300 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV
PF22089	Softwarová aplikace BOZP a PO	11 321,00	21.04.2022	16/2
<b>NÁKLADY NA NEHMOTNÝ INVESTIČNÍ MAJETEK</b>		<b>11 321,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 2.6 NHIM</b>		<b>20 000,00</b>	<b>- 8 679,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na drobný dlouhodobý nehmotný majetek v částce 11.321,00 Kč. Rozpočet umožňoval čerpání do výše 20.000,00 Kč.

**NEDOČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - poskytnuté finanční prostředky nebyly vyčerpány v plné výši.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 518500 – Jízdné dobrovolníků**

Tabulka č. 17 - 518500 – Jízdné dobrovolníků

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	VPD
21V5134	Jízdné - MHD Praha	800,00	21.12.2021	VPD134
22V5042	Jízdné - vlak ČD Praha	48,00	18.05.2022	VPD42
22V5055	Jízdné - AMS Bus	1 400,00	26.05.2022	VPD55
22V5059	Jízdné - autobus	252,00	31.05.2022	VPD59
<b>NÁKLADY NA JÍZDNÉ</b>		<b>2 500,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 2.8 Jízdné</b>		<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na jízdné dobrovolníků a tyto **náklady odpovídají položce rozpočtu 2.8 Jízdné.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 518700 – Ostatní služby - supervize**

Tabulka č. 18 - 518700 – Ostatní služby - supervize

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV
PF21282	Supervize týmu	4 000,00	24.11.2021	47/1
PF21328	Supervize týmu	4 000,00	20.12.2021	51/1
PF22032	Supervize týmu	4 000,00	17.02.2022	7/3
PF22110	Supervize týmu	4 000,00	16.05.2022	20/1
PF22115	Manažerská supervize	135,00	19.05.2022	20/3
<b>NÁKLADY NA SUPERVIZE</b>		<b>16 135,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 2.1.2 Ostatní služby - supervize</b>		<b>18 000,00</b>	<b>- 1 865,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na drobný ostatní služby - supervize v částce 16.135,00 Kč. Rozpočet umožňoval čerpání do výše 18.000,00 Kč.

**NEDOČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - poskytnuté finanční prostředky nebyly vyčerpány v plné výši.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 518800 – Školení, semináře**

Tabulka č. 19 - 518800 – Školení, semináře

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV
PF21199	Kurz dětská dorostová adiktologie 12. 10. 2021	1 900,00	20.09.2021	38/1
PF21205	Kvalifikační kurz pro pracovníky v soc. službách	6 800,00	07.12.2021	49/2
PF22020	Kontrola PO a BOZP za rok 2022	4 114,00	14.02.2022	7/2
PF22042	Krizová intervence nejen pro streetwork - základy	3 450,00	04.03.2022	9/2
PF22136	Základní krizová intervence	9 200,00	04.03.2022	9/2
PF22069	Školení ve vzdělávacím systému Instructor	1 064,80	30.03.2022	13/1
PF22086	Práce s motivací klienta	3 500,00	21.04.2022	16/2
PF22125	Manažerská akademie II.	5 000,00	24.05.2022	21/2
<b>PF22130</b>	<b>Školení BOZP-SYSTÉM</b>	<b>1 851,30</b>	<b>30.05.2022</b>	<b>22/1</b>
<b>NÁKLADY NA ŠKOLENÍ, SEMINÁŘE</b>		<b>36 880,10</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 2.2 Vzdělávání</b>		<b>45 000,00</b>	<b>- 8 119,90</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na školení, semináře v částce 36.880,10 Kč. Rozpočet umožňoval čerpání do výše 45.000,00 Kč – rozdíl 8.119,00 Kč.

**NEDOČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - poskytnuté finanční prostředky nebyly vyčerpány v plné výši.**

Při detailní kontrole KS zjistila, že předložená faktura č. PF22130 ve výši 1.851,30 Kč obsahovala rozpis výdajů on-line školení BOZP a PO:

YMCA Praha - Rodinné centrum YMCA	411,40 Kč
YMCA Praha - Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež Dixie	205,70 Kč
<b>YMCA Praha - Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež Decima</b>	<b>205,70 Kč</b>
YMCA Praha - Mateřské centrum Klubíčko	205,70 Kč
YMCA Praha - Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež Ymkárium	411,40 Kč
YMCA Praha - Sekretariát	411,40 Kč

K platbě celkem 1 851,30 Kč



Na základě této faktury nemůže KS uznat náklady v plné výši, neboť Nízkoprahového zařízení pro děti a mládež Decima se týká pouze částka 205,70 Kč. Zbývající částku z této faktury 1.645,60 Kč **NELZE UZNAT jako oprávněný náklad na projekt**, neboť Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace v čl. III. PODMÍNKY POSKYTNUTÍ DOTACE odst. 2 stanoví, citace:

„Poskytnuté finanční prostředky lze použít na úhradu nákladů dle přílohy č. 2 žádosti o dotaci, a to nákladů vzniklých a hrazených příjemcem za účelem financování provozu nízkoprahového zařízení pro děti a mládež v Praze 10 v období od 1. 6. 2021 do 31. 5. 2022 ...“

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 518900 – Veškeré náklady na akce nerozlišené**

Tabulka č. 20 - 518900 – Veškeré náklady na akce nerozlišené

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV/VPD
PF21200	Kouzelnická show 14. 9. 2021	5 000,00	20.09.2021	38/1
21V5090	Vstupné Laser game	1 863,00	14.10.2021	VPD90
21V5131	Vstupné Jumpark	1 620,00	21.12.2021	VPD131
22V5022	Vstupné a půjčovní bruslení Gutovka	580,00	01.04.2022	VPD22
22V5057	Vstupné ZOO	800,00	31.05.2022	VPD57
<b>NA AKCE - NEROZLIŠENÉ</b>		<b>9 863,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 2.9 Náklady na akce nerozlišené</b>		<b>15 000,00</b>	<b>- 5 137,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na veškeré náklady na akce nerozlišené v částce 9.863,00 Kč. Rozpočet umožňoval čerpání do výše 15.000,00 Kč.

**NEDOČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - poskytnuté finanční prostředky nebyly vyčerpány v plné výši.**

**POLOŽKA VÝSLEDOVKY 521200, 524200, 524220 – Hrubé mzdy, zákonné sociální a zdravotní pojištění**

Tabulka č. 21 – 521200, 524200, 52422 – Hrubé mzdy, zákonné sociální a zdravotní pojištění

Os. č.	MĚSÍC	HRUBÁ MZDA V DANÉM MĚSÍCI (z dotace)	DATUM ÚHRADY	SOCIÁLNÍ POJIŠTĚNÍ ZAMĚSTNAVATEL	ZDRAVOTNÍ POJIŠTĚNÍ ZAMĚSTNAVATEL	DATUM ÚHRADY
Z0257	21/07	21 949,00	10.08.2021	4 860,00	1 764,00	17.08.2021
	21/08	22 863,00	03.09.2021	5 670,00	2 058,00	15.09.2021
	21/09	24 496,00	08.10.2021	6 075,00	2 205,00	18.10.2021
	21/10	25 020,00	10.11.2021	6 205,00	2 252,00	18.11.2021
	21/11	25 106,00	09.12.2021	6 226,00	2 259,00	16.12.2021
	21/12	25 043,00	30.12.2021	6 211,00	2 254,00	31.12.2021
	22/01	18 920,00	10.02.2022	4 692,00	1 703,00	15.02.2022
	22/02	24 786,00	07.03.2022	6 147,00	2 231,00	21.03.2022
	22/03	25 763,00	08.04.2022	6 389,00	2 319,00	19.04.2022
Z0180	22/04	7 095,00	09.05.2022	1 760,00	638,00	17.05.2022
	21/07	2 125,00	10.08.2021	527,00	191,00	17.08.2021
	21/08	2 043,00	03.09.2021	507,00	184,00	15.09.2021
Z0105	21/09	2 248,00	11.10.2021	557,00	202,00	18.10.2021
	21/07	6 130,00	10.08.2021	1 520,00	552,00	17.08.2021
	21/08	6 093,00	03.09.2021	1 511,00	548,00	15.09.2021
	21/09	6 484,00	08.10.2021	1 608,00	583,00	18.10.2021
	21/10	6 641,00	10.11.2021	1 647,00	598,00	18.11.2021
	21/11	6 478,00	09.12.2021	1 607,00	583,00	16.12.2021
	21/12	17 277,00	30.12.2021	4 285,00	1 555,00	31.12.2021

Z0217	21/07	1 579,00	10.08.2021	392,00	142,00	17.08.2021
	21/08	1 658,00	03.09.2021	411,00	149,00	15.09.2021
	21/09	1 700,00	08.10.2021	422,00	153,00	18.10.2021
Z0255	21/06	13 527,00	09.08.2021	3 355,00	1 218,00	14.07.2021
	21/07	24 800,00	10.08.2021	6 151,00	2 232,00	17.08.2021
	21/08	24 800,00	03.09.2021	6 151,00	2 232,00	15.09.2021
	21/09	27 670,00	08.10.2021	6 862,00	2 490,00	18.10.2021
	21/10	27 671,00	10.11.2021	6 862,00	2 490,00	18.11.2021
	21/11	27 590,00	09.12.2021	6 842,00	2 483,00	16.12.2021
	21/12	27 645,00	30.12.2021	6 856,00	2 488,00	31.12.2021
	22/01	27 840,00	10.02.2022	6 904,00	2 506,00	15.02.2022
	22/02	29 780,00	07.02.2022	7 385,00	2 680,00	21.03.2022
	22/03	29 997,00	08.04.2022	7 439,00	2 700,00	19.04.2022
22/04	25 663,00	09.05.2022	6 364,00	2 310,00	17.05.2022	
Z0090	21/07	2 049,00	10.08.2021	508,00	184,00	17.08.2021
	21/08	2 049,00	03.09.2021	508,00	184,00	15.09.2021
	21/09	2 204,00	11.10.2021	547,00	198,00	18.10.2021
Z0104	21/06	34 120,00	09.07.2021	8 462,00	3 071,00	14.07.2021
	21/07	35 481,00	10.08.2021	8 799,00	3 193,00	17.08.2021
	21/08	35 821,00	03.09.2021	8 883,00	3 224,00	15.09.2021
	21/09	36 640,00	08.10.2021	9 086,00	3 298,00	18.10.2021
	21/10	36 774,00	10.11.2021	9 120,00	3 309,00	18.11.2021
	21/11	36 640,00	09.12.2021	9 087,00	3 298,00	16.12.2021
	21/12	37 498,00	30.12.2021	9 299,00	3 374,00	31.12.2021
	22/01	36 140,00	10.02.2022	8 963,00	3 253,00	15.02.2022
	22/02	36 922,00	07.03.2022	9 157,00	3 322,00	21.03.2022
	22/03	37 138,00	08.04.2022	9 211,00	3 342,00	19.04.2022
22/04	19 199,00	09.05.2022	5 346,00	1 941,00	17.05.2022	
Z0082	21/09	28 777,00	08.10.2021	7 137,00	2 590,00	18.10.2021
	21/10	28 560,00	10.11.2021	7 083,00	2 570,00	18.11.2021
	21/11	30 156,00	09.12.2021	7 479,00	2 714,00	16.12.2021
	21/12	29 092,00	30.12.2021	7 215,00	2 618,00	31.12.2021
	22/01	28 560,00	10.02.2022	7 083,00	2 570,00	15.02.2022
	22/02	28 964,00	07.03.2022	7 183,00	2 607,00	21.03.2022
	22/03	28 560,00	08.04.2022	7 083,00	2 570,00	19.04.2022
	22/04	10 910,00	09.05.2022	2 705,00	982,00	17.05.2022
<b>CELKEM MZDY</b>		<b>1 170 734,00</b>	<b>X</b>	<b>290 344,00</b>	<b>105 364,00</b>	<b>ROZDÍL</b>
<b>ROZPOČET</b>						
1.1.1 Mzdy						
1.1.4 Ostatní osobní náklady		<b>1 170 734,00</b>		<b>290 344,00</b>	<b>105 364,00</b>	<b>0,00</b>

Předložené účetní doklady (pracovní smlouvy, mzdové listy) prokazují náklady na mzdy, odvody sociálního a zdravotního pojištění, tyto náklady odpovídají položkám rozpočtu 1.1.1 Mzdy a 1.1.4 Ostatní osobní náklady.



## POLOŽKA VÝSLEDOVKY 521222 – DPP

Tabulka č. 22 - 521222 - DPP

Os. č.	MĚSÍC	HRUBÁ MZDA V DANÉM MĚSÍCI (z dotace)	HODINOVÁ SAZBA DPP	POČET ODPRACOVANÝCH HODIN NA PROJEKTU	DATUM ÚHRADY
Z0257	21/12	1 190,00	170,00	7	30.12.2021
	05/22	4 940,00	190,00	26	08.06.2022
Z0288	01/22	480,00	120,00	4	10.02.2022
	02/22	1 920,00	120,00	16	07.03.2022
	03/22	1 440,00	120,00	12	08.04.2022
	04/22	1 920,00	120,00	16	09.05.2022
	05/22	1 920,00	120,00	16	08.06.2022
Z0282	11/21	240,00	120,00	2	09.12.2021
Z0104	12/21	1 190,00	170,00	7	30.12.2021
	05/22	5 320,00	190,00	28	08.06.2022
Z0082	05/22	6 460,00	190,00	34	30.12.2021
<b>CELKEM</b>		<b>27 020,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>ROZPOČET</b> 1.1.3 DPP		<b>41 800,00</b>	<b>- 14 780,00</b>	<b>ROZDÍL</b>	

Předložené účetní doklady (dohody o provedení práce, mzdové listy) prokazují náklady na DPP v částce 27.020 Kč. Rozpočet umožňoval čerpání do výše 41.800,00 Kč.

**NEDOČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - poskytnuté finanční prostředky nebyly vyčerpány v plné výši.**

## POLOŽKA VÝSLEDOVKY 527220 – Zákonné úrazové pojištění

Tabulka č. 23 - 527220 – Zákonné úrazové pojištění

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV
21MZO262	Kooperativa - zákonné pojištění odpovědnosti 3.Q	2 130,00	27.07.2021	30/1
21MZO499	Kooperativa - zákonné pojištění odpovědnosti 4.Q	2 181,00	24.11.2021	47/1
22MZO001	Kooperativa - zákonné pojištění odpovědnosti 1.Q	3 689,00	01.02.2022	5/1
<b>NÁKLADY NA POJISTNÉ</b>		<b>8 000,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 3.1 Pojistné</b>		<b>8 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Předložené účetní doklady prokazují náklady na zákonné úrazové pojištění a tyto **náklady odpovídají položce rozpočtu 3.1 Pojistné.**

## POLOŽKA VÝSLEDOVKY 549200 – Pojištění

Tabulka č. 24 - 549200 – Pojištění

Číslo dokladu	Účel	Částka Kč z dotace	Datum úhrady	BV
PF21150	Kooperativa – pojistné	2 725,00	20.07.2021	29/2
<b>NÁKLADY NA POJISTNÉ</b>		<b>2 725,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>ROZPOČET – 3.2 Jiné náklady</b>		<b>2 000,00</b>	<b>725,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

**PŘEČERPÁNÍ POLOŽKY ROZPOČTU - nelze uznat náklady ve výši 725,00 Kč,** neboť Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace v článku IV. ZÁVAZKY SMLUVNÍCH STRAN, 1 b, uvádí, citace: „*používat dotaci ... v souladu s rozpočtem uvedeným v žádosti o dotaci ...*“

## POLOŽKA VÝSLEDOVKY neuvedena – Poskytnuté příspěvky a dary

Tabulka č. 25 – Poskytnuté příspěvky a dary

NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ PŘÍSPĚVKY A DARY	0,00	x	x
Čerpáno	0,00	x	x
<b>ROZPOČET – 3.4 Poskytnuté příspěvky a dary</b>	<b>1 000,00</b>	<b>- 1 000,00</b>	<b>ROZDÍL</b>

Finanční prostředky ve výši 1.000 Kč na poskytnuté příspěvky a dary **nebyly čerpány**.

Dílčí závěr:

Přehled kontrolních zjištění znázorňuje tabulka č 26.

Tabulka č. 26 – Přehled kontrolních zjištění

Popis	Celkem Kč
Přidělená dotace	2 397 000,00
Celkem čerpáno z dotace	2 336 997,25
<b>Rozdíl - nevyčerpaná část dotace</b>	<b>60 002,75</b>
Neuznaný mezipoložkový přesun (překročení závazného rozpočtu)	66 362,00
Neuznaný náklad (FA22130, tabulka č. 19 – Školení, semináře)	1 645,60
<b>Neuznáno - použito v rozporu se smlouvou</b>	<b>68 007,60</b>
<b>CELKEM PORUŠENÍ ROZPOČTOVÉ KÁZNĚ</b>	<b>128 010,35</b>

**Částka ve výši 128.010,35 Kč měla být vrácena poskytovateli dotace, neboť smlouva v čl. IV. ZÁVAZKY SMLUVNÍCH STRAN odst. 1 stanoví, citace:**

*g) „nejpozději do 30. 6. 2022 vrátit ... případnou nevyužitou část dotace...“*

*m) „vrátit poskytovateli bez zbytečného odkladu po výzvě poskytovatele, ne však později než 30. 6. 2022, celou dotaci nebo její alikvótní část v případě použití dotace v rozporu s právními předpisy či v rozporu s touto smlouvou a dále v případě, že údaje, na jejichž základě byla dotace poskytnuta, byly neúplné nebo nepravdivé, a to na bankovní účet poskytovatele...“*

**Tím, že finanční prostředky v celkové výši 128.010,35 Kč nebyly vráceny poskytovateli dotace, došlo k porušení rozpočtové kázně podle ustanovení § 22 zákona č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – citace:**

*„(1) Porušením rozpočtové kázně je každé neoprávněné použití nebo zadržení peněžních prostředků poskytnutých jako dotace nebo návratná finanční výpomoc z rozpočtu poskytovatele.*

*(3) Zadržením peněžních prostředků podle odstavce 1 je porušení povinnosti vrácení poskytnutých prostředků ve stanoveném termínu; dnem porušení rozpočtové kázně je v tomto případě den následující po dni, v němž marně uplynul termín stanovený pro vrácení poskytnutých prostředků.“*

- do 30. 6. 2022 nebyla vrácena nevyužitá část dotace ve výši **60.002,75 Kč**, dle ustanovení čl. IV odst. 1g - **dnem porušení rozpočtové kázně je 1. 7. 2022.**
- do 30. 6. 2022 nebyla vrácena část dotace použitá v rozporu se smlouvou ve výši **68.007,60 Kč**, dle ustanovení čl. IV odst. 1m - **dnem porušení rozpočtové kázně nelze stanovit datum 1. 7. 2022** vzhledem k tomu, že kontrolovaná osoba **neobdržela výzvu poskytovatele** k vrácení části dotace (ve výši 68.007,60 Kč), která byla použita v rozporu se smlouvou.

Dále bylo zjištěno:

Vyúčtování bylo předloženo v řádném termínu dne 15. 6. 2022, viz bod **vyúčtování dotace dle smlouvy čl. IV. odst. 1e**. Mezi poskytovatelem dotace (odbor sociální) a příjemcem dotace od 15. 6. 2022 až do doby zahájení veřejnosprávní kontroly probíhala komunikace ohledně správné sumy, která měla být vrácena poskytovateli, a to:

- výše vratky – nespotřebovaná část dotace
- výše neuznaných nákladů z důvodu přečerpání závazného rozpočtu
- výše neuznaných nákladů z důvodu nesplnění účelu dotace

Toto bylo ze strany OSO potvrzeno (e-mail ze dne 20. 10. 2023), citace:

„Vyúčtování bylo předloženo v řádném termínu dne 15. 6. 2022, viz bod **vyúčtování dotace dle smlouvy čl. IV. odst. 1e.**

*Pracovníky Odboru sociálního ÚMČ Praha 10 nebyly zjištěny závady po stránce zajištění sociální služby nízkoprahového zařízení pro děti a mládež v Praze 10 - Decima, kterou pro cílovou skupinu příjemce zajistil v dostatečném rozsahu a kvalitě. Fungování služby příjemce zhodnotil v předložené zprávě, která byla součástí vyúčtování dotace.*

*Pokud jde o finanční vypořádání dotace a soupis prvotních dokladů, které byly dodány v rámci vyúčtování, Odbor sociální vyzval příjemce dotace k doplnění předloženého vyúčtování v souladu s bodem IV. odst. 1 písm. f. Smlouvy. Písemná komunikace s příjemcem v této věci probíhala od 9. 8. 2022 do 22. 12. 2022 s cílem odstranit nedostatky v předloženém vyúčtování. Příjemci dotace nebyla zaslána výzva ke vrácení dotace či její části dle článku IV. odst. 1 písm. m. Smlouvy, neboť k 30. 6. 2022 nebylo ještě možné objektivně konstatovat, zda a v jaké částce příjemce dotace porušil Smlouvu.*

*Vzhledem k přetrvávajícím pochybnostem u některých předložených údajů ve vyúčtování, výše neuznatelných nákladů a výše vratky nespotřebované části dotace, bylo následně postupováno dle článku V. Smlouvy, tj. veřejnosprávní kontrolou.“*

E-mail dále obsahuje sdělení, že kontrolované osobě nebyla zaslána výzva k vrácení části dotace, která byla použita v rozporu se smlouvou.

#### **ZÁVĚR K BODU II.:**

Tím, že finanční prostředky v celkové výši **128.010,35 Kč** nebyly vráceny poskytovateli dotace, došlo k porušení rozpočtové kázně podle ustanovení § 22 zákona č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů – citace:

„(1) Porušením rozpočtové kázně je každé neoprávněné použití nebo zadržení peněžních prostředků poskytnutých jako dotace nebo návratná finanční výpomoc z rozpočtu poskytovatele.

(3) Zadržením peněžních prostředků podle odstavce 1 je porušení povinnosti vrácení poskytnutých prostředků ve stanoveném termínu; dnem porušení rozpočtové kázně je v tomto případě den následující po dni, v němž marně uplynul termín stanovený pro vrácení poskytnutých prostředků.“

- do 30. 6. 2022 nebyla vrácena nevyužitá část dotace ve výši **60.002,75 Kč**, dle ustanovení čl. IV odst. 1g - **dnem porušení rozpočtové kázně je 1. 7. 2022.**
- do 30. 6. 2022 nebyla vrácena část dotace použitá v rozporu se smlouvou ve výši **68.007,60 Kč**, dle ustanovení čl. IV odst. 1m - **dnem porušení rozpočtové kázně nelze stanovit datum 1. 7. 2022** vzhledem k tomu, že kontrolovaná osoba **neobdržela výzvu poskytovatele** k vrácení části dotace (ve výši 68.007,60 Kč), která byla použita v rozporu se smlouvou.

### **III. Závěr**

Kontrola čerpání dotace u jejího příjemce YMCA Praha z. s., **prokázala porušení rozpočtové kázně** (§ 22 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů), neboť **podmínky stanovené ve Veřejnosprávní smlouvě o poskytnutí individuální dotace č. 2021/OSO/0967, nebyly dodrženy.**

**IV.**  
**Podpisové doložky**

Tento protokol je určen příjemci dotace YMCA Praha a orgánům městské části Praha 10.

Protokol byl vyhotoven dne 24. 10. 2023.

Ing. Věra Valová, vedoucí KS  
*„podepsáno elektronicky“*

Eva Marková, členka KS  
*„podepsáno elektronicky“*

Bc. Edita Hrušková, DiS., členka KS  
*„podepsáno elektronicky“*

*„otisk razítka“*

**Poučení:**

Proti jednotlivým kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat námítky podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu. Námítky musí být podány písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

**Rozdělovník:**

1. ÚMČ Praha 10, odbor kontroly a komunikace
2. YMCA Praha

**Kopie předány elektronicky:**

odbor kanceláře starosty

kancelář tajemníka

kancelář MČ Praha 10 kompetentní pro oblast: bytová politika, bezpečnost a dotace

kancelář MČ Praha 10 kompetentní pro oblast: finance a rozpočet

odbor sociální

odbor ekonomický