



**MINISTERSTVO  
ŠKOLSTVÍ, MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY**

Oddělení kontroly dotací ve sportu a mládeži  
Senovážné náměstí 872/25  
110 01 Praha 1

Č. j.: MSMT-10818/2020-4  
PID: MSMTAXHUVT  
V Praze dne 21.5. 2020

**Protokol o kontrole**

provedené podle § 2 a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a podle ustanovení § 8 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

**Kontrolní orgán:**

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, Oddělení kontroly dotací ve sportu a mládeži

**Kontrolující:**

Vedoucí kontrolní skupiny: JUDr. Stanislav Pavelec, oddělení kontroly dotací ve sportu a mládeži, č. služebního průkazu 6063

Člen kontrolní skupiny: Ing. Daniel Slivka, DiS, oddělení kontroly dotací ve sportu a mládeži, č. služebního průkazu 161517189

**Kontrolovaná osoba:**

Název kontrolované osoby: Český lukostřelecký svaz

Sídlo kontrolované osoby: Zátopkova 100/2, 169 00 Praha, IČO: 48549452

**Předmět kontroly:**

Hospodaření s majetkem a prostředky státního rozpočtu kapitoly 333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy:

Výzva – REPRE 2019

Výzva – ORGANIZACE SPORTU 2019, Sportovní svazy

Program – 13352 – Hlavní směry rozvoje sportovní infrastruktury České republiky 2017–2024 (2019)

**Kontrolované období:**

Rok 2019



### **Datum a čas výkonu kontroly:**

Veřejnosprávní kontrola spolku Český atletický svaz byla zahájena zasláním Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly, Pověření č. j.: MSMT-10818/2020-1 a Programu kontroly č.j.: MSMT-10810/2020-2 dne 14. 4. 2020 Ing. Zdeňku Horáčkovi, předsedovi spolku. Před zahájením kontroly byly prováděny úkony ve smyslu § 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), zjišťování podkladů pro kontrolní zjištění. Kontrola byla zahájena v souladu s Plánem kontrol MŠMT na rok 2020 a v souladu s programem kontroly č. j.: MŠMT-10818/2020-2 schváleným vedoucí oddělení kontroly ve sportu a mládeži. Poslední kontrolní úkon byl uskutečněn dne 15.5.2020, kdy od kontrolované osoby byly doručeny doplňující podklady, doložení inventarizace nového majetku.

### **Průběh kontroly a kontrolní zjištění**

Český lukostřelecký svaz (dále jen „ČLS“) je ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „občanský zákoník“) spolkem zastřešujícím dění v lukostřelbě v České republice. ČLS je registrován ve spolkovém rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn.: L 1302.

### **Výzva REPRE 2019**

Cílem dotační neinvestiční výzvy státní podpory sportu na období roku 2019 REPRE je podpora sportovní reprezentace, zajištění přípravy a účasti na mezinárodních soutěžích v kategoriích seniorů a juniorů.

Předmětem kontroly byla poskytnutá dotace v rámci výzvy REPRE 2019, vyhlášeným pod č. j. MSMT-34127/2018-2 na projekt s názvem Sportovní reprezentace ČR v lukostřelbě 2019, včetně Vymezení způsobilých a nezpůsobilých výdajů/nákladů a podmínek použití neinvestiční dotace. (dále jen „Účelové určení 2019“).

Finanční prostředky výzvy REPRE 2019 byly kontrolované osobě v roce 2019 poskytnuty na základě Rozhodnutí č. 502019\_1\_037 o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu České republiky na rok 2019 ve výši 2 005 000,- Kč, včetně Účelového určení 2019 (dále jen „Rozhodnutí 2019“).

Spolek dotační prostředky použil na úhradu výdajů související se mzdovými náklady 115 642,58,-Kč, službami 1 767 277,52,-Kč a 122 079,90,-Kč na materiálové náklady.

Kontrolní skupina selektovala vzorek operací z uhrazených nákladových položek, které ověřovala z hlediska účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti.

**Plnění povinností uložených v Rozhodnutí MŠMT o poskytnutí finančních prostředků z kapitoly 333 MŠMT v dotačních neinvestičních programech státní podpory sportu a dodržení právní předpisů souvisejících s čerpáním finančních prostředků státního rozpočtu.**

### **Kontrola byla zaměřena:**

Celá částka dotace byla kontrolované osobě připsána ve výši 2 005 000,-Kč dne 28.3.2019.

Celá částka dotace byla vyčerpána do 31. 12. 2019 v souladu s podmínkou Rozhodnutí 2019.

Dodržování vyhlášky č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání).

Dodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.



### **Kontrolou vybraných vzorků bylo ověřeno:**

Příjemce dotace splnil povinnost vypořádat dotaci se státním rozpočtem v termínech stanoveném vyhláškou č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání) a postupovala při zaúčtování účetních případů v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolovaná osoba vede oddělenou evidenci dotace v účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Poskytnutá dotace dle Rozhodnutí 2019 je odděleně vedena v sestavě účetních zápisů. Jednotlivé účetní případy obsahují číslo dokladu, datum zúčtování účetní operace, název jednotlivých účetních zápisů. Účetní doklady prokazující využití dotace jsou viditelně označeny číslem Rozhodnutí 2019.

Kontrolovaná osoba předložila požadované kontrolní vzorky:

#### **Nákladový účet 501 - spotřeba materiálu**

Faktura č. 1900931 ze dne 10.2.2019 na částku 11 907,-Kč, z toho hrazeno 336,73,-Kč z dotace REPRES za terče, doklad o úhradě

Faktura č. 1901931 ze dne 20.3.2019 na částku 558,-Kč, za terče, doklad o úhradě

Zálohová faktura č. ZV1900001 ze dne 28.2.2019 na částku 100 000,-Kč, na oblečení pro reprezentaci

Faktura č. FV 1900040 ze dne 1.4.2019 na částku 433 805,-Kč za oblečení pro reprezentaci, doklad o úhradě

Z dotační částky REPRES bylo za oblečení uhrazeno 107.809,83 Kč. Další finanční prostředky byly hrazeny z jiných zdrojů.

Faktura č. 19000467 ze dne 3.5.2019 na částku 9 438,-Kč, za odznaky, doklad o úhradě

#### **Nákladový účet 518 služby – trenérské a sportovní služby**

Objednávka marketingových služeb pro reprezentaci ČR ze dne 7.1.2019 v částce 100 000,-Kč, trenérské osvědčení

Faktura č. 20190007 ze dne 9.5.2019 na částku 25 000,-Kč za supervizi a marketinkovou podporu, výkaz činnosti, doklad o úhradě

Faktura č. 20190009 ze dne 1.7.2019 na částku 25 000,-Kč za supervizi a marketinkovou podporu, výkaz činnosti, doklad o úhradě

Faktura č. 201900012 ze dne 2.10.2019 na částku 25 000,-Kč za supervizi a marketinkovou podporu, výkaz činnosti, doklad o úhradě

Faktura č. 201900014 ze dne 17.12.2019 na částku 25 000,-Kč za supervizi a marketinkovou podporu, výkaz činnosti, doklad o úhradě

Objednávka na zajištění závodů reprezentace ve dnech 3.5. 2019 a 30.6 2019 ze dne 2.5.2019, trenérské osvědčení

Faktura č. 201916 ze dne 3.7.2019 na částku 2 000,-Kč za zajištění závodů, doklad o úhradě.

Faktura č. 201938 ze dne 30.12.2019 na částku 9 042,-Kč za trenérsko-metodický dohled, doklad o úhradě.

Faktura č. 201937 ze dne 30.12.2019 na částku 24 000,-Kč za trenérsko-metodický dohled, doklad o úhradě.

#### **Nákladový účet 512 cestovné a 518 služby – soustředění RD (reprezentačních družstev)**

Kontrolovaná osoba hradila náklady na soustředění a kontrolní závody reprezentačních družstev částečně z programu REPRES 2019 a částečně z jiných programů. Zúčastnila se v roce 2019 soustředění v Německu, Beiter, České republice, Praha, Nymburk, Prostějov, Slovinsku, Kamnik. Byla předložena



odděleně vedená sestava účetních zápisů a výsledovka a poskytnuty kopie jednotlivých nákladových položek, rozúčtování a doklady o úhradách. Byla předložena směrnice o cestovních náhradách. Celkem byly vynaloženy a doloženy finanční prostředky ve výši 187 482,75,-Kč.

### **Nákladový účet 512 cestovné a 518 služby – zajištění přípravy TOP 3**

Kontrolovaná osoba předložila zápis č.6.2019 ze dne 26.6.2019, ve kterém na základě výsledků určilo předsednictvo svazu TOP reprezentanty, kterým byly poskytnuty další finanční prostředky na základě dodatku ke smlouvě o státní reprezentaci. Tyto prostředky vybraní reprezentanti použili na vlastní přípravu v roce 2019. Navýšení finančních prostředků pro přípravu bylo poskytnuto třem reprezentantům v celkové výši 117 528,38,-Kč. Kontrolovaná osoba předložila kopie nákladových položek dle sestavy transakcí a doklady o úhradách. Prostředky byly vynaloženy na účast těchto reprezentantů na Světovém poháru v Shanghai a turnaji v Bukurešti.

Byly předloženy prvotní doklady za letenky Shanghai v částce 64 186,-Kč, z TOP3 hrazeno 49 970,81,-Kč, rozúčtování platby, převod kurzu, doklad o úhradě

Byly předloženy prvotní doklady za ubytování a startovné Shanghai v částce 39 338,19,-Kč a 20 808,38,-Kč, rozúčtování platby, převod kurzu, doklad o úhradě

Byly předloženy kopie prvotních dokladů za ubytování Bukurešť v částce 4 039,-Kč a 3 372,-Kč, rozúčtování platby, převod kurzu, doklad o úhradě

### **Nákladový účet 521 – Mzdové náklady.**

V soupise jmenovitých údajů o mzdových nákladech ve vyúčtování uvedla kontrolovaná osoba odměny ve výši 253 684,58,-Kč, z toho 115 642,58,-Kč na nákladovém účtu 521 – mzdové náklady.

Byla předložena pracovní smlouva č.2 v soupise jmenovitých údajů o mzdových nákladech ze dne 19.12.2012, mzdový list za rok 2019, výkaz pracovní činnosti za měsíce 1. – 4. 2019, výpis z účtu s úhradami plateb.

### **Kontrolní zjištění č.1**

Kontrolovaná osoba v příloze Rozhodnutí 2019 uvedla v hlavních druzích položek rozpočtu, za které jsou pro potřeby Rozhodnutí 2019 považovány výdaje na zaměstnance, služby a materiálové náklady částky, které byly na základě žádosti kontrolované osoby změněny Rozhodnutím o změně rozhodnutí č. 502019\_1\_037 ve svém vyúčtování kontrolovaná osoba stanovený rozpočet v hlavních druzích položek nedodržela. Kontrolovaná osoba odůvodnila nesplnění stanovených limitů většími administrativními nároky na zpracování zahraničních výjezdů, než bylo plánováno a přidělením investiční dotace na pořízení lukostřeleckého vybavení, kdy plánované nákupy byly z části pořízeny právě z investičního programu.

Tab.1

hl. druhy položek	v rozhodnutí (Kč)	po změně (Kč)	k vyúčtování (Kč)	Rozdíl (%)
materiál	144 000	204 000	122 079,90	59,84
služby	1 861 000	1 731 000	1 767 277,52	102,1
mzdové nákl.	0	70 000	115 642,58	165,2

Kontrolovaná osoba porušila Rozhodnutí 2019, část III, Povinnosti příjemce, bod 1.:*“ Příjemce je povinen dodržet rozpočet projektu (Příloha č.3) dle hlavních druhů položek rozpočtu, za které jsou pro potřeby tohoto rozhodnutí považovány Výdaje na zaměstnance, Služby a Materiál (dle Přílohy č. 3), a to alespoň z 80 % každé z hlavních druhů položek. Přesuny mezi hlavními druhy položek rozpočtu do 20 % z každé z hlavních druhů položek nevyžadují změnu rozhodnutí.”*



## Výzva ORGANIZACE SPORTU 2019 SPORTOVNÍ SVAZY

Předmětem kontroly byla poskytnutá dotace v rámci výzvy ORGANIZACE SPORTU 2019 SPORTOVNÍ SVAZY, vyhlášeným pod č. j. MSMT-38671/2018-1 na projekt s názvem Sportovní a organizační činnost ČLS 2019, včetně Vymezení způsobilých a nezpůsobilých výdajů/nákladů a podmínek použití neinvestiční dotace. (dále jen „Účelové určení 2019“).

Finanční prostředky výzvy ORGANIZACE SPORTU 2019 SPORTOVNÍ SVAZY byly kontrolované osobě v roce 2019 poskytnuty na základě Rozhodnutí č. 502019\_3E\_075 o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu České republiky na rok 2019 ze dne 5.4.2019, ve výši 2 924 250,-Kč, včetně Účelového určení 2019 a na základě Rozhodnutí o změně rozhodnutí č. 502019\_3E\_075 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu České republiky na rok 2019 ze dne 18.12.2019 (dále jen „Rozhodnutí 2019“)

Spolek dotační prostředky použil na úhradu výdajů související se mzdovými náklady 899 433,42,-Kč, službami 1 729 681,99,-Kč a 295 134,59,-Kč na materiálové náklady.

Kontrolní skupina selektovala vzorek operací z uhrazených nákladových položek, které ověřovala z hlediska účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti.

**Plnění povinností uložených v Rozhodnutí MŠMT o poskytnutí finančních prostředků z kapitoly 333 MŠMT v dotačních neinvestičních programech státní podpory sportu a dodržení právní předpisů souvisejících s čerpáním finančních prostředků státního rozpočtu.**

**Kontrola byla zaměřena:**

Celá částka dotace byla kontrolované osobě připsána ve výši 2 924 250,-Kč dne 10.4.2019.

Celá částka dotace byla vyčerpána do 31. 12. 2019 v souladu s podmínkou Rozhodnutí 2019.

Dodržování vyhlášky č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání).

Dodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

**Kontrolou vybraných vzorků bylo ověřeno:**

Příjemce dotace splnil povinnost vypořádat dotaci se státním rozpočtem v termínech stanoveném vyhláškou č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání) a postupovala při zaúčtování účetních případů v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolovaná osoba vede oddělenou evidenci dotace v účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Poskytnutá dotace dle Rozhodnutí 2019 je odděleně vedena v sestavě účetních zápisů. Jednotlivé účetní případy obsahují číslo dokladu, datum zúčtování účetní operace, název jednotlivých účetních zápisů, označení transakce – zakázka 11. Účetní doklady prokazující využití dotace jsou viditelně označeny číslem Rozhodnutí 2019.

**Nákladový účet 521 – mzdové náklady**

V soupise jmenovitých údajů o mzdových nákladech ve vyúčtování uvedla kontrolovaná osoba odměny ve výši 735 843,76,-Kč a 231 829,-Kč zákonné odvody. Ve výsledovce je uvedeno na nákladovém účtu 521 – mzdové náklady: 542 454,42,-Kč – mzdy, DPP – 125 150,-Kč a zákonné pojištění 231 829,-Kč.

Kontrolovaná osoba předložila požadované kontrolní vzorky:

Dohoda o provedení práce pracovníka č. 11 v soupise jmenovitých údajů o mzdových nákladech ze dne 1.3.2019, za zajištění organizace Mistrovství České republiky a přeborů České republiky v roce 2019. Byly doloženy výkazy činnosti za měsíce 3,4,5,6,9,10,11,12 a bankovní výpisy o úhradách.

Dohoda o provedení práce pracovníka č. 3 v soupise jmenovitých údajů o mzdových nákladech ze dne 2.1.2019, za zpracování evidence členské základny ČLS. Byly doloženy výkazy činnosti za měsíce 1–3, 4–6, 10–12. a bankovní výpisy o úhradách.



Pracovní smlouva zaměstnance č. 2 v soupise jmenovitých údajů o mzdových nákladech ze dne 1. 11. 2017, mzdový list za rok 2019, výkazy činnosti za rok 2019 po měsících a bankovní výpisy s úhradami.

#### **Nákladový účet 518 – služby – semináře, školení trenérů, rozhodčích**

Faktura č. 20190004 ze dne 10.2.2019 na částku 4 000,-Kč za organizační a lektorskou činnost dle objednávky ze dne 21.1.2019

Faktura č. 20190005 ze dne 9.5.2019 na částku 4 850,-Kč za účast ve zkušební komisi, trenéři III. třídy dle objednávky ze dne 25.2.2019

Faktura č. 20190013 ze dne 5.11.2019 na částku 2 000,-Kč za zajištění semináře trenérů ČLS dle objednávky ze dne 24.10.2019

#### **Nákladový účet 518 – služby – podpora komisí ČLS – mediální**

Faktura č. 9/2019 ze dne 8.2.2019 na částku 13 200,-Kč za grafické práce na logu spolku, součástí doložených podkladů byla objednávka a doklad o úhradě

Faktura č. 201941 ze dne 6.11.2019 na částku 5 000,-Kč za moderování slavnostního vyhlášení lukostřelce roku, součástí doložených podkladů byla objednávka a doklad o úhradě

Faktura č. 2019-0087 ze dne 20.12.2019 na částku 84 700,-Kč za výrobu propagačních videí Mistrovství České republiky žáků a dospělých v lukostřelbě, součástí doložených podkladů byla objednávka a doklad o úhradě

#### **Nákladový účet 512 – cestovné, 518 – služby – podpora klubům**

Podpora účasti v dlouhodobých soutěžích na základě schváleného rozpočtu, který je nedílnou součástí Rozhodnutí 2019 a dle rozhodnutí předsednictva ČLS ze dne 17.9.2019 byl kontrolní skupině předložen seznam s podporou ligových soutěží v roce 2019. Kontrolní skupina vybrala kontrolní vzorek:

Smlouva o poskytnutí dotace z programu MŠMT na podporu ligových soutěží dospělých v terčové a terénní lukostřelbě ze dne 27.11.2019 pro Sportovní klub Start Praha, z.s. v částce 48 500,-Kč

Faktura č. VF190152 ze dne 25.11.2019 na částku 48 500,-Kč za úhradu nákladů terénní a terčové ligy. Bylo předloženo vyúčtování finanční podpory a kopie prvotních dokladů.

#### **Nákladový účet 527 – zákonné sociální náklady**

Předpis k úhradě pojistného ze dne 18.5.2018 na období 9.6.2018 až 8.6.2019, hrazeno 6 625,-kč za období 1.1.2019 až 8.6.2019

Předpis k úhradě pojistného ze dne 9.6.2019 na období 9.6.2019 až 8.6.2020, hrazeno 9 275,-kč za období 9.6.2019 až 31.12.2019. Pojištění dle pojistné smlouvy č. 2303 1204 18 ze dne 30.5.2018. Byla doložena pojišťovací smlouva, předpis k úhradě, rozúčtování faktury a doklad o úhradě.

#### **Kontrolní zjištění č. 2**

Účelové určení dotace a podmínky jejího použití byly u vybraného vzorku dodrženy. Kontrolní skupina nezjistila porušení podmínek Rozhodnutí 2019 ani právních předpisů souvisejících s čerpáním finančních prostředků.

### **PROGRAM 13352 – Hlavní směry rozvoje sportovní infrastruktury České republiky 2017–2024**

Předmětem kontroly byla poskytnutá dotace v rámci projektu S – ČLS – Nákup lukostřeleckého vybavení pro REPRE a SCM při ČLS, včetně Podmínek a pokynů pro poskytnutí dotace v rámci programu 133D 523 Rozvoj materiálně technické základny sportovních svazů pro potřeby reprezentace a talentované mládeže.





Finanční prostředky byly kontrolovány osobě v roce 2019 poskytnuty na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace pod identifikačním číslem 133D523009035, ze dne 23.10.2019, s účastí státního rozpočtu ve výši 922 194,-Kč a vlastních zdrojů ve výši 230 549,-Kč.

Spolek dotační prostředky použil na úhradu výdajů související s nákupem lukostřeleckého vybavení pro reprezentaci a SCM, reflexní luk v počtu 18 kusů, kladkový luk v počtu 2 kusů a mobilní časomíry.

#### **Kontrola byla zaměřena na:**

**Plnění povinností uložených v Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace a plnění Podmínek a pokynů pro poskytnutí dotace v rámci programu 133D 523 Rozvoj materiálně technické základny sportovních svazů pro potřeby reprezentace a talentované mládeže.**

Dodržování vyhlášky č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání).

Dodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

#### **Kontrolou bylo ověřeno:**

Celá částka dotace byla kontrolována osobě připsána ve výši 922 194,-Kč dne 29.10.2019, č. ú. 231777052/0600

Celá částka dotace byla vyčerpána do 31. 12. 2019 v souladu s podmínkou Registrace akce.

Termíny akce – realizace akce stanovená poskytovatelem a předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byly dodrženy.

Parametry akce byly splněny pořízením 18 kusů reflexní luk, 2 kusy kladkový luk a mobilní časomíra.

Výběr dodavatele byl uskutečněn v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Příjemce splnil povinnost vypořádat dotaci se státním rozpočtem v termínech stanovených vyhláškou o finančním vypořádání.

Příjemce vede evidenci dotace v souladu se zákonem 563/1991Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a s vazbou na akci.

Kontrolována osoba předložila inventarizaci pořízeného majetku ke dni 26.11.2019 a doložila jako kontrolní vzorek Smlouvu o výpůjčce 12. 2019 ze dne 10.12.2019 a Smlouvu o výpůjčce 1.2019 – dodatek č. 2 ze dne 11.12.2018.

#### **Kontrolní zjištění č. 3**

V plnění povinností uložených v Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace a plnění Podmínek a pokynů pro poskytnutí dotace v rámci programu 133D 523 Rozvoj materiálně technické základny sportovních svazů pro potřeby reprezentace a talentované mládeže nebyly kontrolní skupinou shledány žádné nesrovnalosti.

#### **Závěr**

**Při kontrole hospodaření s prostředky státního rozpočtu kapitoly 333 Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy u příjemce:**

#### **v roce 2019**

- název výzvy REPRES 2019, název projektu Sportovní reprezentace ČR v lukostřelbě 2019
- název výzvy ORGANIZACE SPORTU 2019 – Sportovní svazy, název projektu Sportovní a organizační činnost ČLS 2019



- název programu 13352 – Hlavní směry rozvoje sportovní infrastruktury České republiky 2017–2024, název akce S-ČLS-Nákup lukostřeleckého vybavení pro REPRE a SCM při ČLS

bylo kontrolní skupinou zjištěno:

**V kontrolním zjištění č. 1 porušení Rozhodnutí 2019 část III, Povinnosti příjemce, bod 1, což je dle Rozhodnutí 2019 část IV bod 27 považováno za porušení rozpočtové kázně podle ustanovení § 44 odst. 1 rozpočtových pravidel.**

### **Poučení**

Kontrolovaná osoba může dle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) podat námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Lhůta pro podání námitek byla stanovena na **15 dnů** ode dne doručení protokolu o kontrole kontrolované osobě.

Případné námitky zašlete, prosím, k rukám vedoucí kontrolní skupiny na adresu sídla kontrolního orgánu:

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy  
Oddělení kontroly dotací  
Karmelitská 5, 118 12 Praha 1  
ID datové schránky: vidaawt

Podle ustanovení § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), je kontrola ukončena marným uplynutím lhůty pro podání námitek nebo vzdáním se práva podat námitky, dnem doručení vyřízení námitek kontrolované osobě, nebo dnem, ve kterém byly námitky předány k vyřízení správnímu orgánu.

### **Kontrolující:**

JUDr. Stanislav Pavelec vedoucí kontrolní skupiny	
Ing. Daniel Slivka, DiS. člen kontrolní skupiny	

Protokol byl vyhotoven v rozsahu 11 stran ve dvou stejnopisech, z nichž kontrolovaná osoba a kontrolní orgán obdrží po jednom vyhotovení. Obě vyhotovení mají platnost originálu.

### **Předložené dokumenty, doklady a písemnosti**

Sestavy účetních zápisů, výsledovka, soupisky mzdových nákladů

Faktura č. 1900931 ze dne 10.2.2019, z toho hrazeno 336,73,-Kč z dotace REPRE za terče, doklad o úhradě

Faktura č. 1901931 ze dne 20.3.2019 na částku 558,-Kč, za terče, doklad o úhradě

Zálohová faktura č. ZV1900001 ze dne 28.2.2019, na oblečení pro reprezentaci





Faktura č. FV 1900040 ze dne 1.4.2019 za oblečení pro reprezentaci, doklad o úhradě  
Z dotační částky REPŘE bylo za oblečení uhrazeno 107.809,83 Kč. Další finanční prostředky byly hrazeny z jiných zdrojů.

Faktura č. 19000467 ze dne 3.5.2019 za odznaky, doklad o úhradě

Objednávka marketingových služeb pro reprezentaci ČR ze dne 7.1.2019 trenérské osvědčení

Faktura č. 20190007 ze dne 9.5.2019 za supervizi a marketinkovou podporu, výkaz činnosti, doklad o úhradě

Faktura č. 20190009 ze dne 1.7.2019 za supervizi a marketinkovou podporu, výkaz činnosti, doklad o úhradě

Faktura č. 201900012 ze dne 2.10.2019 za supervizi a marketinkovou podporu, výkaz činnosti, doklad o úhradě

Faktura č. 201900014 ze dne 17.12.2019 za supervizi a marketinkovou podporu, výkaz činnosti, doklad o úhradě

Objednávka na zajištění závodů reprezentace ve dnech 3.5. 2019 a 30.6 2019 ze dne 2.5.2019, trenérské osvědčení

Faktura č. 201916 ze dne 3.7.2019 za zajištění závodů, doklad o úhradě.

Faktura č. 201938 ze dne 30.12.2019 za trenérsko-metodický dohled, doklad o úhradě.

Faktura č. 201937 ze dne 30.12.2019 za trenérsko-metodický dohled, doklad o úhradě.

Směrnice o cestovních náhradách pro rok 2019

4x stravné soustředění Beiter

Faktura č.161 ze dne 17.2.2019, částečná úhrada ubytování Beiter

Faktura č. 45.511, ze dne 21.2.2019, startovné Beiter

8x stravné, akce LK Praha

3x cestovní příkaz akce LK Praha

1x ubytování akce LK Praha

2x cestovní příkaz Beiter

Faktura č. 45090270 ze dne 2.4.2019 za sportovní pobyt, ubytování, nájem sportovišť

1x služby, masáž

Faktura 201910 ze dne 3.4.2019 za trenérsko – metodický servis

Faktura č. 2019-0023 ze dne 23.4.2019, ubytování Kamnik

Faktura č. 1913054 ze dne 15.4.2019, ubytování Prostějov

6x cestovní příkaz, kontrolní závod Nymburk

1x jízdné, soustředění reprezentace

1x cestovní příkaz, soustředění Nymburk

Faktura č. 2019-23 ze dne 26.4.2019 startovné Kamnik

Faktura č. VF 190061 ze dne 30.6.2019 soustředění v terénní lukostřelbě Praha

1x jízdné, soustředění reprezentace

5x cestovní příkaz, soustředění Prostějov

2x cestovní příkaz Plzeň, kontrolní závod



1x ubytování Plzeň, kontrolní závod  
1x ubytování Třemošná, kontrolní závod  
2x cestovní příkaz, Prostějov kontrolní závod  
1x ubytování Prostějov kontrolní závod  
Faktura č. 45090895 ze dne 22.10.2019 za sportovní pobyt Nymburk  
Faktura č. 20190059 ze dne 29.1.2019 letenky Shanghai  
Ubytování, startovné Shanghai, doklad o úhradě  
Faktura č. GPF-0109 ze dne 6.4.2019 turnaj v Bukurešti  
Pracovní smlouva ze dne 19.12.2012, mzdový list za rok 2019, výkaz pracovní činnosti za měsíce 1. – 4. 2019, výpis z účtu s úhradami plateb.  
Dohoda o provedení práce ze dne 1.3.2019, za zajištění organizace Mistrovství České republiky a přeborů České republiky v roce 2019.  
Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2019, za zpracování evidence členské základny ČLS.  
Pracovní smlouva ze dne 1. 11. 2017, mzdový list za rok 2019, výkazy činnosti za rok 2019 po měsících a bankovní výpisy s úhradami.  
Faktura č. 20190004 ze dne 10.2.2019 za organizační a lektorskou činnost dle objednávky ze dne 21.1.2019  
Faktura č. 20190005 ze dne 9.5.2019 za účast ve zkušební komisi, trenéři III. třídy dle objednávky ze dne 25.2.2019  
Faktura č. 20190013 ze dne 5.11.2019 za zajištění semináře trenérů ČLS dle objednávky ze dne 24.10.2019  
Faktura č. 9/2019 ze dne 8.2.2019 za grafické práce na logu spolku, součástí doložených podkladů byla objednávka a doklad o úhradě  
Faktura č. 201941 ze dne 6.11.2019 za moderování slavnostního vyhlášení lukostřelce roku, součástí doložených podkladů byla objednávka a doklad o úhradě  
Faktura č. 2019-0087 ze dne 20.12.2019 za výrobu propagačních videí Mistrovství České republiky žáků a dospělých v lukostřelbě, součástí doložených podkladů byla objednávka a doklad o úhradě  
Smlouva o poskytnutí dotace z programu MŠMT na podporu ligových soutěží dospělých v terčové a terénní lukostřelbě ze dne 27.11.2019 pro Sportovní klub Start Praha, z.s.  
Faktura č. VF190152 ze dne 25.11.2019 za úhradu nákladů terénní a terčové ligy. Bylo předloženo vyúčtování finanční podpory a kopie prvotních dokladů.  
Předpis k úhradě pojistného ze dne 18.5.2018 na období 9.6.2018 až 8.6.2019, za období 1.1.2019 až 8.6.2019  
Předpis k úhradě pojistného ze dne 9.6.2019 na období 9.6.2019 až 8.6.2020, za období 9.6.2019 až 31.12.2019. Pojištění dle pojistné smlouvy č. 2303 1204 18 ze dne 30.5.2018.  
Zápis č. 7.2019 z jednání předsednictva ČLS  
Detail nabídky-podání 722713608  
Protokol o výběru dodavatele ze dne 26.9.2019  
Zápis č. 8. 2019 z jednání předsednictva ČLS, rozhodnutí o výběru dodavatele  
Inventarizace nového majetku ke dni 17.12.2019



Smlouva o výpůjčce ze dne 10.12.2019

## Obsah

Průběh kontroly a kontrolní zjištění .....	2
Závěr.....	7
Předložené dokumenty, doklady a písemnosti .....	8

