

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

č. j. KK/220/KN/20-5

PROTOKOL

o kontrole 1. průběžného vyúčtování veřejné sbírky ve smyslu ustanovení § 24 zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon o veřejných sbírkách“) a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „kontrolní řád“).

Kontrolovaný subjekt:

Záchranka pro zvířata, z.s.

se sídlem Zeyerova 277/13, 360 01 Karlovy Vary, IČO: 07635923

Předmět kontroly: „Kontrola průběhu konání sbírky, zda je sbírka konána v souladu s oznámením a s právními předpisy a kontrola průběžného vyúčtování sbírky“

Kontrola byla zahájena (první kontrolní úkon) dne 26. 3. 2020 doručením Oznámení o zahájení kontroly, č. j. KK/220/KN/20-2, ze dne 17. 3. 2020.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu, který předcházel vyhotovení tohoto protokolu o kontrole, bylo doplnění předložených podkladových materiálů ke kontrole, č. j. KK/220/KN/20-4, ze dne 14. 4. 2020.

Kontrolu provedly: Mgr. Bc. Lenka Valová, vedoucí kontrolní skupiny,
Mgr. Bc. Kateřina Mikeš, členka kontrolní skupiny

Kontrola byla provedena za období od 15. 6. 2019 do 31. 12. 2019 a období účetně a věcně související.

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Obsah

I.	Všeobecné údaje	2
II.	Výčet podkladových materiálů ke kontrole	2
III.	Kontrolní zjištění	4
IV.	Závěr	5

I. Všeobecné údaje

Veřejná sbírka je konána spolkem Záchranka pro zvířata, z.s., IČO: 07635923, se sídlem Zeyerova 277/13, 360 01 Karlovy Vary, (dále jen „kontrolovaná osoba“), na základě osvědčení kontrolního orgánu č. j. KK/2083/FI/19 ze dne 6. 6. 2019 za účelem získání finančních prostředků na: **„Pořízení materiálu, nákup odchyťového vozidla, jeho dovybavení a údržbu, náklady na veterinární péči umístěných zvířat“**. Sběrka může být prováděna shromažďováním příspěvků na předem vyhlášeném zvláštním bankovním účtu zřízeném pro tento účel (u Fio banky, a.s., T. G. Masaryka 279/38, 360 01 Karlovy Vary, č. ú. 11553399/2010). Veřejná sbírka byla zahájena dne 15. 6. 2019, je konána na dobu neurčitou a na území České republiky.

II. Výčet podkladových materiálů ke kontrole

Kontrolovanou osobou byly dne 17. 3. 2020 a 14. 4. 2020 předloženy následující doklady o hrubém výtěžku veřejné sbírky:

- a)** Měsíční výpisy ze zvláštního bankovního účtu č. 11553399/2010 vedeném u Fio banky, a.s., T. G. Masaryka 279/38, 360 01 Karlovy Vary, za období od 1. 5. 2019 do 31. 12. 2019.
- b)** Seznam bankovních dokladů za období od 1. 5. 2019 do 31. 12. 2019.
- c)** Bilance příjmů a výdajů za období od 1. 5. 2019 do 31. 12. 2019.
- d)** Peněžní deník – seznam (přehled příjmů a výdajů za období od 1. 5. 2019 do 31. 12. 2019).
- e)** Přehled – vyúčtování veřejné sbírky za období od 15. 6. 2019 do 31. 12. 2019.
- f)** Darovací smlouva ze dne 4. 7. 2019 – finanční dar ve výši 15.000,00 Kč.
- g)** Darovací smlouva ze dne 25. 9. 2019 – finanční dar ve výši 5.000,00 Kč.
- h)** Plná moc ze dne 11. 3. 2020.

Kontrolovanou osobou byly dále dne 17. 3. 2020 a 14. 4. 2020 předloženy doklady o nákladech spojených s konáním veřejné sbírky:

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

- a)** Výdajový pokladní doklad č. P48/2019/8900 (potvrzení o výběru v hotovosti), ze dne 8. 7. 2019, na částku 70.000,00 Kč, ze sbírkového účtu č. 11553399/2010 vedeného u Fio banky, a.s., T. G. Masaryka 279/38, 360 01 Karlovy Vary.
- b)** Kaufvertrag für gebrauchtes Kraftfahrzeug (kupní smlouva na automobil), ze dne 9. 7. 2019, na částku 2.200 EUR (kurz ke dni 9. 7. 2019 - 25.545), po převedení 56.199,00 Kč.
- c)** Faktura - Daňový doklad č. 2019030, ze dne 15. 7. 2019 na částku 13.460,00 Kč, (za prostředkování koupě a přihlášení OA Dacia Logan DUIKSDAFH40435072).
- d)** Platební výměr - Daňový doklad č. 2019072508, ze dne 25. 7. 2019 na částku 6.903,14 Kč, (za léky a veterinární péči).
- e)** Faktura - Daňový doklad č. 102, ze dne 31. 7. 2019 na částku 3.000,00 Kč, (za montáž bezpečnostní fólie na automobil Dacia MCV 4K8 2897).
- f)** Faktura - Daňový doklad č. 01190688, ze dne 6. 8. 2019 na částku 14.762,00 Kč, (za servisní, mechanické práce a spotřební materiál).
- g)** Faktura - Daňový doklad č. B2C1919003, ze dne 19. 8. 2019 na částku 1.039,00 Kč, (za krmení).
- h)** Kupní smlouva (movitá věc), ze dne 20. 8. 2019 na částku 5.324,00 Kč (za nákup majákové rampy).
- ch)** Výdajový pokladní doklad č. P48/2019/10951 (potvrzení o výběru v hotovosti), ze dne 20. 8. 2019, na částku 5.000,00 Kč, ze sbírkového účtu č. 11553399/2010 vedeného u Fio banky, a.s., T. G. Masaryka 279/38, 360 01 Karlovy Vary.
- i)** Smlouva o dílo na částku 2.890,00 Kč - za instalaci majákové rampy VNL XF na vozidlo RZ 4K6 2897, včetně elektroinstalace a instalace ovládacích prvků.
- j)** Faktura - Daňový doklad č. 119213219, ze dne 5. 9. 2019 na částku 537,00 Kč, (za nafukovací ochranný límec).
- k)** Faktura - Daňový doklad č. F19000190, ze dne 27. 9. 2019 na částku 9.680,18 Kč, (za veterinární péči).
- l)** Daňový doklad (účtenka) č. 1159074807, ze dne 10. 10. 2019 na částku 549,00 Kč, (za gumové koberce Dacia DUSTER, LOGAN a MCV DO GZ214494).
- m)** Platební výměr - Daňový doklad č. 2019101006, ze dne 10. 10. 2019 na částku 4.401,70 Kč, (za léky a veterinární péči).
- n)** Faktura - Daňový doklad č. 2195992716, ze dne 15. 10. 2019 na částku 2.638,00 Kč, (z toho 2.389,00 Kč za autobaterii VARTA SILVER Dynamic 77Ah 12V, E44 a 249,26 Kč (po zaokrouhlení 249,00 Kč) za dopravu).
- o)** Daňový doklad (zakázkový list) č. 54, ze dne 21. 10. 2019 na částku 2.904,00 Kč, (za opravu alternátoru Dacie).

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

- p)* Daňový doklad (účtenka) č. 1159078377, ze dne 23. 10. 2019 na částku 156,00 Kč, (za upevňovací pásek akumulátoru ORIGINAL VAG 1J0803219).
- q)* Výdajový pokladní doklad č. P48/2019/14428 (potvrzení o výběru v hotovosti), ze dne 1. 11. 2019, na částku 30.000,00 Kč, ze sbírkového účtu č. 11553399/2010 vedeného u Fio banky, a.s., T. G. Masaryka 279/38, 360 01 Karlovy Vary.
- r)* Platební výměr - Daňový doklad č. 2019029142, ze dne 1. 11. 2019 na částku 34.767,00 Kč, (za léky a veterinární péči). V hotovosti bylo kontrolovanou osobou uhrazeno 24.767,00 Kč, 10.000,00 Kč bylo uhrazeno formou tzv. zálohy. Ze sbírkového účtu bylo použito na uhrazení shora uvedeného platebního výměru 22.538,00 Kč.
- s)* Platební výměr - Daňový doklad č. 2019030485, ze dne 15. 11. 2019 na částku 11.784,00 Kč, (za léky a veterinární péči).
- t)* Faktura - Daňový doklad č. 42280553, ze dne 17. 11. 2019 na částku 741,00 Kč, (z toho 619,52 Kč za límec nafukovací modrý XL a 121,00 Kč za poštovné a balné).
- u)* Faktura - Daňový doklad č. 19800127, ze dne 25. 11. 2019 na částku 2.881,00 Kč, (z toho 2.821,00 Kč za fixační ortézu na hlezno M a 60,00 Kč za zásilkovnu).
- v)* Faktura - Daňový doklad č. 2019000019, ze dne 2. 12. 2019 na částku 1.664,00 Kč, (za léky a veterinární péči).
- w)* Faktura - Daňový doklad č. 2196976, ze dne 19. 12. 2019 na částku 1.494,00 Kč, (za záchranářský batoh - modrý).
- x)* Doplnění a vysvětlení předložených podkladových materiálů ze dne 14. 4. 2020.

III. Kontrolní zjištění

a) Přehled pohybů na účtu od 15. 6. 2019 do 31. 12. 2019

• Počáteční zůstatek k 15. 6. 2019 (Povinný vklad před zahájením veřejné sbírky – nezapočítává se do veřejné sbírky)	200,00 Kč
• Příjmy na bankovní účet k 31. 12. 2019	219.980,63 Kč
• z toho: vklad na BÚ od přispěvatelů	219.980,63 Kč
• úroky z vkladů	0,00 Kč
• Hrubý výtěžek	219.980,63 Kč
• Náklady spojené s konáním sbírky celkem	0,00 Kč
• Čistý výtěžek	219.980,63 Kč
• Proinvestovaný výtěžek na účel veřejné sbírky	165.077,02 Kč
• Čistý výtěžek k dalšímu proinvestování na účel VS	54.903,61 Kč
• Zůstatek na bankovním účtu k 31. 12. 2019	54.903,61 Kč
• Zůstatek na bankovním účtu k 31. 12. 2019 včetně povinného vkladu ve výši 200,00 Kč	55.103,61 Kč

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Ve dnech 26. 7. 2019 a 30. 7. 2019 byla ze sbírkového účtu omylem stržena platba ve výši 4.713,00 Kč za pojistné. Dne 30. 7. 2019 byly tyto platby vráceny zpět na sbírkový účet.

Z předložených pokladových materiálů ke kontrole bylo zjištěno, že čistý výtěžek veřejné sbírky za kontrolované období činil 219.980,63 Kč. Celkem bylo za kontrolované období na shora uvedený účel veřejné sbírky proinvestováno 165.077,02 Kč.

Rekapitulace:

Vyúčtování I. k 31. 12. 2019

Povinný vklad na BÚ před zahájením veřejné sbírky 200,00 Kč (nezapočítává se do veřejné sbírky) + příspěvky na BÚ 219.980,63 Kč + kladné úroky 0,00 Kč, celkem vybráno 219.980,63 Kč, náklady veřejné sbírky (poplatky za vedení účtu, výpisy, transakce atd.) 0,00 Kč, uhrazeno na účel veřejné sbírky 165.077,02 Kč.

Celkem příjem veřejné sbírky	219.980,63 Kč
Celkem náklady veřejné sbírky	0,00 Kč
Celkem proinvestováno na účel veřejné sbírky	165.077,02 Kč
Konečný zůstatek veřejné sbírky	54.903,61 Kč

Provedenou kontrolou nebyly v souvislosti s prováděním shora uvedené veřejné sbírky zjištěny žádné závady. Náklady sbírky nepřekročily 5% hrubého výtěžku. S ohledem na shora uvedené byla sbírka prováděna nejen v souladu s účelem sbírky, ale i v souladu s platnou právní úpravou.

IV. Závěr

Nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Návrh opatření: žádné

Datum vyhotovení protokolu: 12. 5. 2020
Protokol o kontrole obsahuje 6 stran.

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Poučení:

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě nejpozději 15 dnů od doručení tohoto protokolu, a to krukám vedoucí kontrolní skupiny, Mgr. Bc. Lenky Valové, na adresu:

Krajský úřad Karlovarského kraje
Odbor interního auditu a kontroly
Závodní 353/88
360 06 Karlovy Vary

Podpisy kontrolujících:

Mgr. Bc. Lenka Valová v. r.
vedoucí kontrolní skupiny

Mgr. Bc. Kateřina Mikeš v. r.
členka kontrolní skupiny