HLAVNÍ MĚSTO PRAHA
MAGISTRÁT HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY
Odbor kontrolních činností
Oddělení finanční kontroly příspěvkových organizací a mimořádných kontrol

MHMPXPRH9WQP

Č. j.: **MHMP 411584/2026**
Sp. zn.: **S-MHMP 377372/2026**
Praha **20. května 2026**
Počet listů/příloh: **-/0**

Protokol o následné veřejnosprávní finanční kontrole

1. Odbor kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy provedl podle § 2 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, a § 9 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), vše ve znění pozdějších předpisů, na základě Plánu kontrol, přezkoumávání hospodaření a dalších činností odboru kontrolních činností MHMP na rok 2026, schváleného usnesením Rady hlavního města Prahy č. 81 ze dne 12. ledna 2026, následnou veřejnosprávní finanční kontrolu poskytnuté dotace určené na neinvestiční náklady (výdaje), související s poskytováním sociálních služeb Stacionář POHODA (reg. č. služby 4129365), Asistence POHODA (reg. č. služby 6672726), Bydlení POHODA (reg. č. služby 3776784) a Terénní odlehčovací služba POHODA (reg. č. služby 1026027) na základě usnesení Zastupitelstva hlavního města Prahy č. 20/13 ze dne 23. ledna 2025,

u příjemce
POHODA – společnost pro normální život lidí s postižením, z.ú.,
se sídlem Roškotova 1737/6, 140 00 Praha 4 - Braník.

2. Finanční kontrola byla zahájena podle ustanovení § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb. (dále jen kontrolní řád), doručením oznámení o zahájení kontroly kontrolované osobě dne 29. dubna 2026. Pověření k provedení finanční kontroly vydala podle ustanovení § 4 odst. 2 kontrolního řádu ředitelka odboru kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy (dále jen OKC MHMP) Ing. Irena Ondráčková pod č. j. MHMP 377372/2026 dne 28. dubna 2026.

3. Finanční kontrolu vykonaly:

vedoucí kontrolní skupiny:	Mgr. Blanka Hlaváčková, DiS.
členka kontrolní skupiny:	Mgr. Denisa Havelková
členka kontrolní skupiny:	Bc. Aneta Čermáková
členka kontrolní skupiny:	Zuzana Machová

Sídlo: Mariánské nám. 2/2, 110 00 Praha 1
Pracoviště: Na Pankráci 1685/17, 140 00 Praha 4
Kontaktní centrum: 800 100 000, fax: 236 007 020
E-mail: posta@praha.eu, ID DS: 48ia97h

Elektronický podpis: 20.5.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Aneta Čermáková
Vydal: ACAeID3.3 - Issuing Certificate
Platnost do: 18.3.2027 10:59 +01:00

Elektronický podpis: 20.5.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Denisa Havelková
Vydal: ACAeID3.3 - Issuing Certificate
Platnost do: 18.3.2027 11:26 +01:00

Elektronický podpis: 20.5.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Blanka Hlaváčková
Vydal: ACAeID3.3 - Issuing Certificate
Platnost do: 31.3.2027 14:49 +02:00

A. Předmět finanční kontroly a kontrolované doklady

Dotace byla poskytnuta v souladu s usnesením Zastupitelstva hlavního města Prahy č. 20/13 ze dne 23. 1. 2025, Veřejnoprávní smlouvou o poskytnutí dotace DOT/82/03/003811/2025 včetně Přílohy č. 1 (dále jen smlouva) ze dne 5. 3. 2025, „Programem podpory registrovaných sociálních služeb pro poskytovatele sociálních služeb, kteří poskytují sociální služby zejména na území hl. m. Prahy nebo občanům hl. m. Prahy pro rok 2025“ (dále jen Program), který byl schválen usnesením Rady HMP č.1798 ze dne 2. 9. 2024, a platnými právními předpisy.

Na základě Plánu kontrol, přezkoumávání hospodaření a dalších činností odboru kontrolních činností MHMP na rok 2026, schváleného usnesením Rady hlavního města Prahy č. 81 ze dne 12. 1. 2026, byla předmětem následné veřejnosprávní finanční kontroly částka ve výši **7 370 000 Kč**. Vymezení účelu poskytnutých finančních prostředků podle Přílohy č. 1 smlouvy:

- Reg. č. služby 3776784 – Bydlení POHODA, výše dotace 4 721 000 Kč
- Reg. č. služby 4129365 – Stacionář POHODA, výše dotace 1 270 000 Kč
- Reg. č. služby 6672726 – Asistence POHODA, výše dotace 421 000 Kč
- Reg. č. služby 1026027 – Terénní odlehčovací služba POHODA, výše dotace 958 000 Kč

Seznam kontrolovaných dokladů je součástí podkladové dokumentace kontrolní skupiny provádějící finanční kontrolu. Podklady, ze kterých vycházejí kontrolní zjištění (nedostatky), jsou uvedeny v části B. protokolu o kontrole (dále jen „protokol“).

B. Kontrolní zjištění

Kontrolou bylo ověřeno, že poskytnutá dotace byla čerpána v souladu s Žádostí poskytovatele sociálních služeb o účelovou dotaci z rozpočtu kraje v dotačním programu A pro rok 2025 ze dne 29. 10. 2024 a Rozpočty na financování sociální služby pro rok 2025 pro chráněné bydlení, denní stacionáře, osobní asistence a odlehčovací služby.

Podmínka uvedená v čl. II. odst. 2. smlouvy, tj. dotaci je možné použít na náklady (výdaje) vzniklé od prvního dne poskytování služby do posledního dne jejího ukončení, nejdéle však na úhradu nákladů (výdajů) běžného roku, tj. od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 včetně a uhrazených od 1. 1. 2025 do 25. 1. 2026 včetně za podmínek stanovených v této smlouvě a v Programu (viz Článek III. odst. 1 smlouvy), přičemž účelu dotace stanoveného v čl. I. odst. 1 této smlouvy je příjemce povinen dosáhnout do 31. 12. 2025. **byla splněna**. Příjemce předložil dle jednotlivých registrovaných služeb účetní sestavy Nákladů a výnosů a Hlavní účetní knihy za období od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025, které obsahovaly všechny položky nákladů poskytnuté dotace. Termíny úhrad byly splněny a účelu dotace bylo dosaženo.

Podmínka uvedená v čl. III. odst. 1. smlouvy, tj. příjemce dotaci přijímá a zavazuje se ji využít v souladu se zněním „Programu podpory registrovaných sociálních služeb poskytovaných občanům hlavního města Prahy pro rok 2025“, který byl schválen usnesením Rady HMP č. 1798 ze dne 2. 9. 2024 (dále jen „Program“) a v souladu s obecně závaznými předpisy, **byla splněna.** Dotace byla využita na neinvestiční náklady (výdaje), související s poskytováním sociálních služeb, uvedených v příloze č. 1 smlouvy. Dotace byla využita v souladu s předloženými Rozpočty na financování sociální služby pro rok 2025.

Podmínky uvedené v čl. III. odst. 2. písm. smlouvy, tj. příjemce se dále zavazuje:

a) Dotaci hospodárně používat, a to v souladu s účelem, pro který byla poskytnuta a v souladu se zásadami efektivnosti, účelnosti a hospodárnost. Podmínka **byla splněna**. Dotace byla využita na neinvestiční

náklady (výdaje), související s poskytováním sociálních služeb, uvedených v příloze č. 1 smlouvy. Nehospodárné použití dotace nebylo zjištěno.

b) Čerpání poskytnuté dotace řádně vést a podle jednotlivých služeb odděleně sledovat v účetní evidenci v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a ostatními obecně platnými předpisy; příjemce je povinen vést čerpání celkových finančních prostředků poskytnutých v rámci dotačních řízení v účetnictví nebo daňové evidenci odděleně, tzn. účtovat odděleně na samostatných analytických účtech nákladů, nebo vést poskytnuté dotace odděleně v účetnictví formou samostatných středisek, popř. vést samostatný „peněžní deník“ pro poskytnuté dotace. Podmínka **byla splněna**. Dotace byla v rámci organizace vykazována odděleně dle jednotlivých středisek:
   - Středisko CHB-6011 – Bydlení POHODA, (výše dotace 4 721 000 Kč)
   - Středisko DES-6014 – Stacionář POHODA, (výše dotace 1 270 000 Kč)
   - Středisko OSA-6013 – Asistence POHODA, (výše dotace 421 000 Kč)
   - Středisko ODS-6012 – Terénní odlehčovací služba POHODA, (výše dotace 958 000 Kč)

   Dle jednotlivých středisek organizace předložila účetní sestavy Náklady a výnosy a Hlavní účetní knihy za období od 1. 1 2025 do 31. 12. 2025.

c) Zajistit, aby vyplacené mzdové prostředky byly podloženy prvotními doklady, zejména doklady o počtu odpracovaných hodin a výkonech, umožňujícími kontrolu skutečně provedené práce. Jednotlivé prvotní originály účetních dokladů označovat tak, aby bylo zřejmé, že se jedná o náklad (výdaj) hrazený z dotace (v případě, že finanční částka uvedená na dokladu není hrazena v plné výši, je nutné uvést, jak vysoká finanční částka je z prostředků dotace hrazena); prvotní originály účetních dokladů budou označeny názvem a číslem této smlouvy. Podmínka **byla splněna**. Vyplacené mzdové prostředky byly doloženy pracovními smlouvami, dohodami o provedení práce a pracovní činnosti podložené měsíčními výkazy práce a doklady o evidenci docházky. Předložené prvotní originály účetních dokladů byly označeny názvem a číslem smlouvy a částečné úhrady byly na dokladech zaznamenány.

f) Neprodleně informovat hl. m. Prahu o všech finančních prostředcích, které má obdržet, resp. obdržel, od jiných Zadavatelů a dalších osob v souvislosti s financováním Služby (a to z prostředků státního rozpočtu, rozpočtu územních samosprávných celků - zejména hl. m. Prahy a jednotlivých městských částí). Podmínka **byla splněna**. Přehledy byly doručeny v rámci Finančních zpráv k jednotlivým službám v Přehledu skutečných jednotlivých zdrojů na financování služeb na chráněné bydlení, denní stacionář, osobní asistenci a odlehčovací službu.

i) Dotaci řádně vyúčtovat k 31. 12. 2025 a na závazném formuláři doručit vyúčtování nejpozději do 31. 1. 2026 postupem stanoveným v článku M. Programu; nevyčerpané finanční prostředky je příjemce dotace povinen vrátit na účet poskytovatele, nejpozději do 31. 1. 2026. Podmínka **byla splněna**. Finanční vypořádání dotace pro rok 2025 bylo doručeno za všechny služby dne 30. 1. 2026 do datové schránky poskytovatele dotace. U sociální služby „Bydlení POHODA“ bylo následně dodáno opravné vyúčtování dne 19. 2. 2026.

j) Příjemce je povinen při realizaci účelu dotace a po jeho skončení prokazatelným a vhodným způsobem prezentovat hl. m. Prahu a jeho logo jako poskytovatele dotace na všech propagačních a informačních materiálech, pokud existují, na pozvánkách, případně slovně prezentovat poskytovatele v médiích a při vydávání tiskových zpráv; v případě, že příjemce provozuje webové stránky a uvádí zde informace o účelu dotace, zveřejněním oficiálního loga poskytovatele na vhodném a viditelném místě společně s uvedením informace „Projekt je realizován s finanční podporou hl. m. Prahy.“ Podmínka **byla splněna**. Příjemce prezentoval poskytovatele dotace zveřejněním loga hl. města Prahy na svých webových

stránkách https://pohoda-help.cz/ spolu s uvedenou informací „Podporují nás“. Dále bylo logo poskytovatele umístěno na vstupních dveřích do sídla příjemce s textem „Partner“.

n) Neposkytovat dotaci jiným právnickým nebo fyzickým osobám, pokud se nejedná o úhradu spojenou s realizací účelu dotace specifikovaného v příloze č. 1 této smlouvy. Podmínka **byla splněna**. Kontrolou nebylo zjištěno poskytnutí dotací jiným právnickým nebo fyzickým osobám.

o) Nepřevádět finanční prostředky mezi více sociálními službami, pokud dle přílohy č. 1 této smlouvy je dotace určena na více sociálních služeb. Podmínka **byla splněna**. Převádění finančních prostředků mezi sociálními službami nebylo kontrolou zjištěno.

p) Po dobu deseti let od naplnění účelu dotace archivovat následující materiály: Žádost o poskytnutí dotace včetně povinných příloh, originály dokladů prokazujících použití dotace, závěrečnou zprávu a vyúčtování a originál této smlouvy. Podmínka **byla splněna**. Materiály byly v době kontroly archivovány.

Podmínka uvedená v čl. IV. odst. 1. smlouvy, tj. použití dotace podléhá veřejnosprávní kontrole (dále jen „kontrola“) podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů; příjemce je povinen umožnit poskytovateli průběžnou a následnou kontrolu, poskytnout k tomuto účelu veškerou potřebnou dokumentaci, včetně finančních a statistických výkazů, hlášení a zpráv, a umožnit kontrolu originálních účetních písemností, vztahujících se k účtování dotace. Podmínka **byla splněna**. Příjemce umožnil následnou kontrolu, a k tomu účelu poskytl veškerou potřebnou dokumentaci a informace. Průběžná kontrola ze strany poskytovatele nebyla provedena.

Plnění podmínek smlouvy neuvedených v protokolu nebylo předmětem následné veřejnosprávní finanční kontroly.

C. Závěr

Z kontrolních zjištění vyplývá, že poskytnutá dotace z rozpočtu hlavního města Prahy byla použita v souladu s předloženým projektem schváleným usnesením Zastupitelstva hlavního města Prahy č. 20/13 ze dne 23. 1. 2025, Rozpočty na financování sociální služby pro rok 2025, Programem a smlouvou.

Při následné veřejnosprávní finanční kontrole provedené u příjemce na místě ve dnech 6. – 7. 5. 2026 nebyly zjištěny nedostatky při čerpání poskytnuté dotace.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení protokolu (podle ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu bylo vyhodnocení podkladů dne 15. 5. 2026.

Poučení
Kontrolovaná osoba může podat podle ustanovení § 13 kontrolního řádu námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole kontrolnímu orgánu ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení protokolu. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Protokol je určen pouze zástupcům příjemce dotace poskytnuté na neinvestiční náklady související s poskytováním sociálních služeb POHODA – společnost pro normální život lidí s postižením, z. ú. a orgánům hlavního města Prahy.

Protokol byl vyhotoven dne 20. 5. 2026.

Podpisy členek kontrolní skupiny:

Mgr. Blanka Hlaváčková, DiS. vedoucí kontrolní skupiny	podepsáno elektronicky
Mgr. Denisa Havelková členka kontrolní skupiny	podepsáno elektronicky
Bc. Aneta Čermáková členka kontrolní skupiny	podepsáno elektronicky
Zuzana Machová členka kontrolní skupiny	v době podpisu nepřítomna

K naplnění ustanovení § 9 písm. f) kontrolního řádu byl protokol o kontrole doručen kontrolované osobě do datové schránky kkuj85j.