



ZPRÁVA

z kontroly finančního výboru Zastupitelstva města

Předmět kontroly: Dotace čerpané v průběhu roku 2017

Kontrola byla provedena: dne 25.6.2018

Ke kontrole byli pověřeni členové finančního výboru: Lenka Ulrichová

Kontrola dotací za rok 2017 - byla zaměřena na způsob čerpání dotací z rozpočtu města na rok 2017.

Ke kontrole byly předloženy namátkově vybrané formuláře vyúčtování čerpání dotací za rok 2017 dle jednotlivých programů.

Předmětem kontroly bylo:

1. Realizace doporučení z kontroly Dotace za rok 2016 II – čerpání
 - a. Zažádat doložení účelu čerpání dotace - viz bod 4.a. zprávy
 - b. Zařadit namátkovou kontrolu čerpání dotací z rozpočtu Města do činnosti vnitřní kontroly prováděné finančním odborem Města HM v souladu se Směrnicí č.10 – Kontrolní řád.
2. Realizace požadavků komisí na úpravu zásad a jednotlivých programů podpory pro rok 2018.
3. Předání žádostí na rok 2017 na správném formuláři a včas (kontrola zaměstnancem MěÚ HM).
4. Porovnání účelu žádosti o dotaci s realizací akcí uvedených ve vyúčtování.
5. Zda jednotlivé doklady, doložené pro čerpání dotace jsou uznatelnými náklady v souladu s pravidly pro poskytování dotací dle jednotlivých programů.
6. Zda v případě nevyčerpání přidělené dotace, případně neuskutečnění akce byla dotace vrácena.

Přehled přidělení dotací dle jednotlivých programů podpory pro rok 2017.

| Program podpory | Schválený rozpočet | žádost | | schváleno | |
|-------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | | Počet žadatelů | Částka celkem | Počet příjemců | Částka celkem |
| Sportu | 700 000,- | 7 | 1 121 000,- | 7 | 700 000,- |
| Kultury | 350 000,- | 10 | 372 700,- | 10 | 350 000,- |
| Volného času dětí a mládeže | 180 000,- | 9 | 241 900,- | 8 | 180 000,- |
| Spolkové a komunitní činnosti | 130 000,- | 9 | 158 200,- | 7 | 130 000,- |
| Rezerva rady a starosty | 40 000,- | 8+3 | 32960 + 6416 | 7+3 | 29960+ 6416 |
| Celkem | 1 400 000,- | 46 | 1 933 176,- | 42 | 1 396 376,- |



FINANČNÍ VÝBOR

Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

Ke kontrole byly vybrány namátkově tyto subjekty dle programů:

| Program podpory | Žadatel | Žádost | Schválená částka | Předání vyúčtování | Shoda účelu dotace s čerpáním | Uznatelnost nákladů | Vrácení nevyčerpané dotace |
|-------------------------------|--------------------|---------|------------------|--------------------|-------------------------------|--|---------------------------------|
| Sportu | TJ Sokol | 36000 | 16 340,- | ANO | ANO | Ano – chybí seznam dokladů | |
| | FK Jiskra | 350 000 | 219 900,- | ANO | ANO | Ano – Pozn. u dotace dle a) Heřmano Městecská penalta se má hradit jen 90% nákladů, = 7853,- | III.a. 785,- Kč nevráceno |
| Kultury | DS Heřman, z.s. | 35 000 | 33 000 | ANO | ANO. | III. c) - ANO | |
| | Živé Město HM,z.s. | 32 000 | 30 000 | ANO | ANO | III.b) – 90% z | |
| | Spolek Heřmani | 56 200 | 52 800 | ANO | | III.b) | |
| | RC Radovánek | 5 000 | 5 000 | ANO | ANO | ANO | |
| Volného času dětí a mládeže | Živé Město HM,z.s. | 25 000 | 20 000 | ANO | ANO | III.c) 1740,- | Vráceno 18 260,- |
| | Spolek Heřmani | 9 500 | 7 000 | ANO | ANO | III.c) | |
| Spolkové a komunitní činnosti | Živé Město HM,z.s. | 8 000 | 6 000 | ANO | ANO | ANO | |
| | Spolek přátel ŽH | 16 200 | 14 000 | ANO | ANO | III.a) | |
| | RC Radovánek | 60 000 | 60 000 | ANO | ANO | ANO | |



FINANČNÍ VÝBOR

Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

Zjištění:

1. a) Doložen email s vysvětlením zástupcem Živého města p. Čížkovou, která doložila oprávněnost čerpání dotace z roku 2016 na projekt „Zastupitelstvo mladých“.
b) Namátkové kontroly dokladů z předložených Vyúčtování za jednotlivé programy nejsou prováděny.
2. Požadavky komisí na úpravu jednotlivých programů podpor
 - Sportovní komise - Program podpory sportu – zápis 1/2017
 - Komise kulturní – Program podpory kultury - zápis 3/2017
 - Komise pro výchovu a vzdělávání – zápis 1/2017.

Všechny požadavky byly projednány radou města HM, upraveny Zásady a Programy podpor pro rok 2018, vydány dne 5. 12. 2017– viz R2017/441.

Nezohledněno:

- Čerpání dotací z rezervy rady a rezervy starosty města je ponecháno v souladu se zásadami pro poskytování dotací z rozpočtu města HM na jejich rozhodnutí.
 - Urychlení celého procesu výplat dotací pro rok 2018 příjemcům dotací. Vše proběhlo v souladu s legislativními požadavky (projednání radou města a zastupitelstvem, podpis smluv, výplaty na bankovní účty nejpozději v průběhu dubna 2018)
3. až 6. Všichni příjemci dotací předali vyúčtování za jednotlivé programy včas a na správném formuláři. Kontrolu vyúčtování provedl ved. Finančního odboru p. Vítek, ale pouze po formální stránce.
Případné zjištěné nedostatky jsou uvedeny v příložené tabulce.

Doporučení:

1. Zařadit námtkovou kontrolu čerpání dotací z rozpočtu Města do činnosti vnitřní kontroly prováděné finančním odborem Města HM v souladu se Směrnicí č.10 – Kontrolní řád (může být provedena ve spolupráci s Finančním výborem).
2. Vyžadovat rozdělení dokladů o čerpání dotací v souladu se žádostí, tj. dle čl. III. (a, b, c, d, e) jednotlivých programů z důvodu oprávněnosti čerpání 90% výše z celkových vynaložených nákladů a vyžadovat předání seznamů dokladů v tomto členění (možno vytvořit povinnou přílohu Vyúčtování „Seznam dokladů“).

Kontrola byla provedena na základě plánu činnosti Finančního výboru schváleného Zastupitelstvem města Usnesením č. Z/2016/049 ze dne 12. 12. 2016

V Heřmanově Městci: 3. 9. 2018

Kontrolu provedli:

.....
Ing. Lenka Ulrichová

Se zprávou byli seznámeni:

.....
Ing. Miloslav Vítek, ved.finančního odboru

.....
Ing. Ivana Jankovská, tajemnice MěÚ