



FINANČNÍ VÝBOR

Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

ZPRÁVA

z kontroly provedená na základě plánu kontrolní činnosti finančního výboru schváleného usnesením Zastupitelstva města č.2/2015 ze dne 9.3.2015

Předmět kontroly: Kontrola využití finančních příspěvků - grantů z rozpočtu města v roce 2014 dle pravidel platných na toto období

Kontrola byla provedena: dne 26. 3. a 14. 4.2015

Ke kontrole byli pověřeni členové finančního výboru: Lenka Ulrichová a Ivana Loudová

Materiály předložené ke kontrole:

1. **Pravidla pro poskytování finančních prostředků** – grantů z rozpočtu města Heřmanův Městec s účinností od 1. 1. 2013 a platná pro rok 2014
 - v souladu se zákonem č. 250/2000 v platném znění pro rok 2014
 - přístup k pravidlům pro všechny žadatele byl zabezpečen jejich zveřejněním na www.hermanuv-mestec.cz

Zjištění:

Pravidla jsou stanovena v obecné podobě, neobsahují jasná kritéria pro jejich přidělování, nestanovují jasná pravidla a způsob projednání žádostí subjektů odbornými komisemi. Stávající rozdělení celkové výše finančního příspěvku již dané rozpočtem obce do 2 oblastí - do kategorie sportovní nebo kulturní může některé žadatele znevýhodnit. Sportovní a kulturní komise pak má již velmi omezené možnosti rozhodování o jednotlivých žádostech žadatelů o finanční příspěvek.

Doporučení:

1. Nastavit jasná pravidla pro přidělování Grantů na rok 2016 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. platném znění (novela ze dne 5.2.2015)
2. Stanovit termín podání žádostí o finanční příspěvek žadatelům tak, aby je mohly odpovědné komise včas projednat, Rada města pak schválit a celková výše příspěvku pak mohla být zapracovaná do rozpočtu obce na rok 2016.
3. Zvážit např. stanovení různých programů podpory, a rozdělit pravidla na obecnou část, společnou pro všechny programy a specifickou pro jednotlivé specifické programy, za jakých bude finanční příspěvek poskytnut a následně rozdělení žadatelů do více skupin dle porovnatelných programů podpory (provozovaných aktivit). Specifikovat programy např. na investiční akce, na běžnou činnost, zohlednit podíl vlastních vložených prostředků na jednotlivé programy dle druhů, zohlednit provozování aktivit ve vlastních subjektech nebo v pronajatých apod..
4. Samostatně zohlednit zvlášť významné akce, které přispívají jedinečným způsobem k rozvoji společenského života obce a na ty např. určit dotace přímo z rozpočtu města.



2. Žádosti subjektů o poskytnutí finančního příspěvku na rok 2014 v celkové výši 1 257 000,- Kč

- předloženy p. Kratochvílovou – MěÚ HM
- byly podané na jednotném formuláři a ve stanoveném termínu 31.1.2014
- obsahují informace v souladu s nastavenými pravidly viz bod.1
- 2 žádosti byly zamítnuty v souladu s pravidly (1 subjekt neměl sídlo na území HM a 1 subjekt pořádal sportovní akci poprvé)

Zjištění:

V platných pravidlech pro rok 2014 nebyly blíže definované požadované informace, které mají být uvedeny v žádostech o finanční příspěvek. Žádosti tak obsahují neporovnatelné informace, což ztěžuje vyhodnocení jednotlivých aktivit a zároveň to neumožňuje porovnání žádostí o finanční příspěvek se zprávou o jeho využití, která byla předložena s vyúčtováním přidělených finančních prostředků.

Doporučení:

Blíže specifikovat požadované informace, které mají být uvedeny v žádostech o finanční příspěvek, tzn. připravit návrh strukturované žádosti a zprávy o jeho využití.

3. Rozhodnutí o přidělené výši finančního příspěvku–Grantu v celkové výši 760 000,- Kč na rok 2014

- nebylo předmětem kontroly

4. Sdělení žadatelům o přidělené výši finančního příspěvku v roce 2014

- předloženy p.Kratochvílovou – MěÚ HM
- Nedostatky nebyly shledány

5. Zprávy o využití poskytnutého finančního příspěvku- Grantu včetně účetních dokladů za rok 2014 (elektronicky předány zprávy za rok 2013) – předáno

p.Peckovou – účetní MěÚ HM

Členové FV se seznámili se zprávami z kontroly čerpání Grantů v roce 2013, která byla provedena u stejných žadatelů – příjemců dotace jako v roce 2014. Předmětem těchto kontrol bylo zaúčtování předložených dokladů v účetnictví žadatelů za rok 2013. V těchto zprávách nebyly popsány žádné závady. Na základě těchto informací, bylo po konzultaci s předsedou FV rozhodnuto, že zástupci FV nebudou za rok 2014 požadovat po příjemcích finančního příspěvku předložit jejich účetnictví.

- Všichni příjemci (21) předložili zprávy na MěÚ HM v požadovaném termínu do 30.11.2014, jeden příjemce na základě vlastní žádosti doložil dočerpání finančního příspěvku na akci pořádanou až v prosinci 2014
- Vyúčtování bylo předáno na předepsaném formuláři – s přehledem všech účetních dokladů (kopie).
- Účetní doklady (kopie) byly očíslovány, všechny se vztahovaly k účetnímu období 2014 a byla doložena jejich úhrada v období 2014



FINANČNÍ VÝBOR

Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

Zjištění:

U žadatele Společnost přátel Železných hor o.s. byly jako doklady o čerpání finančního příspěvku doloženy výdajové pokladní doklady č. 3,8,19,32,34,36 na vyplacení 6 dohod o provedení práce – odborné přednášky pro veřejnost v celkové výši 3 060,-Kč po zdanění srážkovou daní. Jedná se o úhradu mzdových nebo obdobných nákladů, což je v rozporu s podmínkami poskytnutí finančního příspěvku - viz. Čl. II čl.4

Doporučení:

Upozornit na výše uvedené zjištění všechny žadatele pokud nebude i nadále dovoleno čerpat finanční příspěvky na krytí mzdových a obdobných nákladů a vysvětlit žadatelům, že dohody o provedení práce byly dle pravidel pro čerpání finančních příspěvků stanovených na rok 2014 považovány za obdobné náklady jako mzdové.

Závěr:

Členové FV, kteří provedli kontrolu využití finančních příspěvků - Grantů z rozpočtu města za **rok 2014 v celkové výši 760 000,-Kč** konstatují, že prostředky z rozpočtu města byly čerpány v souladu s pravidly platnými na toto období (mimo čerpání na dohody o provedení práce – viz zjištění v bodu 5. zprávy)

Výše uvedená kontrola využití finančních příspěvků - Grantů z rozpočtu města proběhla v době, kdy již vstoupila v platnost novela zákona č.250/2000 Sb.o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů , která s účinností od 5.2.2015 specifikuje nová pravidla v souvislosti s přidělování dotací a návratných výpomocí již pro rok 2015. Ta byla v souladu s platnou legislativou zveřejněna 24.3.2015 na www.hermanuv-mestec.cz.

V uvedených zjištěních je upozorněno na některá úskalí procesu přidělování těchto finančních prostředků, která by mohla být zohledněna při stanovení pravidel pro rok 2016 v souladu s výše uvedenou novelou zákona.

V Heřmanově Městci: 17. 4. 2015

Kontrolu provedli:

.....
Lenka Ulrichová

.....
Ivana Loudová