



# ZPRÁVA

z kontroly finančního výboru Zastupitelstva města

**Předmět kontroly: Dotace pro rok 2016 – část II.**

**Kontrola byla provedena:** dne 20.9.2017

**Ke kontrole byli pověřeni členové finančního výboru:** Lenka Ulrichová a Ferdinand Bouchal

**Kontrola dotací za rok 2016 část II.** - navazuje na část I – kontrola stanovení pravidel pro čerpání dotací, jejich přidělení dle jednotlivých programů a uzavření smluv se žadateli – viz zpráva FV ze dne 12.12.2016 a **byla zaměřena na způsob čerpání dotací z rozpočtu města na rok 2016.**

Ke kontrole byly předloženy namátkově vybrané formuláře vyúčtování čerpání dotací za rok 2016 dle jednotlivých programů.

Předmětem kontroly bylo:

1. Předání na správném formuláři a včas
2. Kontrola předaných žádostí zaměstnancem Městského úřadu HM
3. Porovnání účelu žádosti o dotaci s realizací akcí uvedených ve vyúčtování
4. Zda jednotlivé doklady, doložené pro čerpání dotace jsou uznatelnými náklady v souladu s pravidly pro poskytování dotací dle jednotlivých programů
5. Zda v případě nevyčerpání přidělené dotace, případně neuskutečnění akce byla dotace vrácena
6. Porovnání schváleného rozpočtu se skutečným stavem čerpání a po předání vyúčtování k 31.12.2016

**Přehled přidělení dotací dle jednotlivých programů podpory pro rok 2016**

Program podpory	Schválený rozpočet	žádost		schváleno	
		Počet žadatelů	Částka celkem	Počet příjemců	Částka celkem
Sportu	600.000	8	1.068. 400	8	600.000
Kultury	350.000	10	314.040	8	350.000
Volného času dětí a mládeže	180.000	9	289.125	9	180.000
Spolkové a komunitní činnosti	150.000	5+3(přesun z kultury)	143. 820	8	127.000+ 15.000 (na oceňování pedagogů)
Rezerva rady a starosty	20.000				20 000+8000
<b>Celkem</b>	<b>1.300.000</b>				<b>1.300.000</b>



## FINANČNÍ VÝBOR

# Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

[www.hermanuv-mestec.cz](http://www.hermanuv-mestec.cz)

Ke kontrole byly vybrány namátkově tyto subjekty dle programů:

Program podpory	Žadatel	Schválená částka	Předání vyúčtování	Shoda účelu dotace s čerpáním	Uznatelnost nákladů	Vrácení nevyčerpané dotace
Sportu	SK Ježci HM, z.s.	147.300,-	ANO	ANO	ANO – pozn.	
	TJ Sokol HM, z.s.	9.700,-	ANO	ANO	ANO	
	Modelářský klub SM ČR č. 165	10.000,-	ANO	ANO	ANO	
	Živé město HM, z.s.	2.800,-	ANO	Hry bez hranic	Pozn. k bodu č. 5. - akce neuskutečněna	2.800,-
Kultury	Spolek Heřmani HM	61.500,-	ANO	ANO – Pozn. k bodu3.	Ano	
	Spolek Herout HM	30.000,-	ANO	ANO	ANO – pozn.k bodu č. 5.	9 462,-
Volného času dětí a mládeže	Junák – český skaut, HM, z.s.	77.500,-	ANO	ANO	ANO	
	Živé město HM, z.s.	20.000,-	ANO	ANO	pozn. 4.166,- Kč	
	Modelářský klub SM ČR	25.000,-	ANO	ANO	ANO	
Spolkové a komunitní činnosti	Rodičovské centrum Radovánek	60.000,-	ANO	ANO	ANO	
	Živé město HM, z.s.	7.000,-	ANO	ANO	ANO	

### Zjištění:

1. Všichni příjemci dotací předali vyúčtování za jednotlivé programy včas a na správném formuláři.
2. Kontrolu vyúčtování provedl ved. Finančního odboru p. Vitek, ale pouze po formální stránce.



## FINANČNÍ VÝBOR

# Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

[www.hermanuv-mestec.cz](http://www.hermanuv-mestec.cz)

3. Pouze v 1 případě z namátkově prověřovaných vyúčtováních byla zjištěna změna účelu žádosti a předaného vyúčtování
  - žadatel Spolek Heřmani HM místo plánovaného divadelního představení - jednorázová akce v rámci programu pro podporu kultury uspořádal Loutkové představení.
4. Při kontrole uznatelnosti nákladů byly zjištěny neuznatelné náklady u žadatele:
  - a. Živé město HM, z. s. v rámci programu podpory volného času dětí a mládeže obdrželo dotaci 20.000,- na projekt „Zastupitelstvo mladých“ a v rozporu se stanovenými pravidly byly zaúčtovány tyto doklady: 500016 – občerstvení, 00030 – občerstvení, 500025 – vánoční balíčky ( bez účelu určení) vše v celkové hodnotě 4.166,-Kč
  - b. SK Ježci HM, z.s. – v rámci programu podpory sportu doklad č. 8 – soustředění Lanškroun neobsahuje seznam účastníků( pouze osob 19+3)
5. Dotace byla vrácena ve 2 případech z namátkově prověřovaných vyúčtování:
  - a. žadatel Živé město HM, z.s. neuskutečnil akci „Hry bez hranic“, na kterou obdržel dotaci 2800,- v rámci programu podpory sportu a tuto částku vrátil na účet Města HM 29. 11. 2016,
  - b. Spolek Herout HM, o. s. nevyčerpal celou přidělenou dotaci ve výši 30.000,- na jednorázovou akci „Noc černá nejen tmou“ v rámci programu podpory kultury a zbylou částku vrátil na účet Města HM 9. 1. 2017.
6. Z celkové plánované částky dotace v rozpočtu 1,3 mil Kč zbylo 730,- Kč z celkové částky na ocenění pedagogů a 3205,- na rezervě v kompetenci rady a starosty.

### Doporučení:

1. Zažádat doložení účelu čerpání dotace - viz bod 4.a. zprávy
2. 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.

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: 10. 10. 2017

Kontrolu provedli:

.....  
Lenka Ulrichová

Se zprávou byli seznámeni:

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