

# Kontrola vyúčtování dotací za rok 2015

## Místní akční skupiny Brána Vysočiny, z. s. (dále jen MAS BV)

**Předmět kontroly:** Kontrola dodržení podmínek stanovených ve smlouvách

- a) o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje
- b) o poskytnutí mimořádné dotace z rozpočtu města Tišnova

**Kontrolu provedli:** Ing. Miroslav Pálka, předseda kontrolní komise MAS BV

Ing. Miloslav Ondráček, člen kontrolní komise MAS BV

Úkol byl projednán na řádné valné hromadě MAS BV dne 9. 2. 2016 na základě doporučení kontrolní komise (viz Kontrolní zpráva MAS BV bod č. 5.1 pro valnou hromadu).

**Termín kontroly:** Kontrola byla provedena kontrolní komisí v průběhu měsíce března 2016 a při osobní schůzce 30. 3. 2016.

Kontrolovaným byly předem předány dotazy a následně byli kontaktováni:

PhDr. Libuše Beranová, manažerka MAS BV,  
paní Kateřina Skoupá, účetní MAS BV

**Podklady ke kontrole:**

- a) Kontrolní zpráva MAS BV pro řádnou valnou hromadu MAS BV dne 9. 2. 2016.
- b) „Smlouva o poskytnutí mimořádné dotace z rozpočtu města Tišnova“ uzavřené 9. 11. 2015.
- c) „Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje“ (smlouva č. 029713/15/OŽP).
- d) „Zpráva o hospodaření MAS BV k 31. 12. 2015“.
- e) „Výroční zpráva MAS BV za rok 2015“.
- f) „Finanční vyúčtování dotace“ vypracované MAS BV pro poskytovatele dotace (Jm kraj).
- g) „Finanční vyúčtování dotace“ vypracované MAS BV pro poskytovatele dotace (město Tišnov).
- h) Pohyby na účtech MAS BV za účetní období rok 2015.

**Obsah zprávy:**

1. Kontrola smlouvy s MK
2. Kontrola smlouvy s městem Tišnov
3. Závěr
4. Doporučení kontrolní komise MAS BV:

**Kontrolované období:** od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015



## 1. Kontrola smlouvy s JMK

- a) Dotace ve výši **150 000 Kč** byla určena na akci **Zajištění provozu MAS BV**. Základ pro stanovení výše dotace tj. **souhrn** předpokládaných uznatelných nákladů činí **220 000 Kč**. Poskytovaná dotace může představovat maximálně **70%** pro stanovení výše dotace. Splnění této podmínky bylo popsáno ve „Finančním vyúčtování dotace“ zpracovaného podle šablony, dané výše uvedenou smlouvou. V soupisu dokladů se vyskytují položky, které smlouva umožňuje čerpat (mzdy, odvody zaměstnavatele pro VZP a OSSZ) v celkové výši 150 000 Kč. Dále jsou doloženy doklady na čerpání celkové částky 219 525 Kč (kancelářské potřeby, cestovné, razítka, školení). Částka 475 Kč, která chybí do výše 220 000 Kč nemá dle konzultace s JMK vliv na plnění podmínek smlouvy. Tato záležitost byla konzultována s RNDr. Ivetou Macurovou z odboru životního prostředí – oddělení rozvoje venkova a zemědělství (viz e-mail ze dne 13. 1. 2016).
- b) Další podmínkou čerpání dotace (článku IV odstavec 11 smlouvy) bylo **označení** originálních prvotních účetních dokladů, prokazujících použití dotace (uvedením „hrazeno z dotace ...na základě smlouvy ...). Kontrolní komise zkontrolovala doklady a označení bylo provedeno.
- c) Dle článku IV odstavec 14 smlouvy je příjemce povinen předložit poskytovateli nejpozději **do 31. 1. 2016 finanční vyúčtování dotace** jako součást závěrečné zprávy. Odeslání bylo provedeno v termínu 15. 1. 2016.
- d) Dle článku IV odstavec 19 je příjemce povinen uskutečňovat **propagaci** akce v souladu s Pravidla pro publicitu a Manuálem jednotného vizuálního stylu JMK. Požadovaná propagace byla provedena na webových stránkách MAS BV.
- e) Dle článku IV odstavec 21 je příjemce povinen po dobu deseti let od skončení akce **archivovat související materiály** (taxativně uvedené v dotčené smlouvě – smlouvu, originály dokladů, závěrečnou zprávu atd.). Kontrolní komise doporučuje realizovat tento bod po vzájemné dohodě s odbornými zaměstnanci MěÚ Tišnov.

## 2. Kontrola smlouvy s městem Tišnov

- a) Dotace ve výši **50 000 Kč** byla poskytnuta k financování projektu **Podpora činnosti MAS BV** a to na základě „Zásad pro poskytování mimořádných dotací z rozpočtu města Tišnova“, (schválených Radou města Tišnova konané dne 14. 5. 2014).
- b) Další podmínkou čerpání dotace (článku IV odstavec 3 smlouvy) bylo **označení** originálních účetních dokladů „hrazeno z dotace města Tišnova ve výši ... Kč“. Kontrolní komise zkontrolovala doklady a označení bylo provedeno.
- c) Dle článku IV odstavec 4 smlouvy je příjemce povinen předložit poskytovateli do 25. 1. 2016 finanční vyúčtování čerpání dotace (včetně doložení soupisu všech účetních dokladů, které prokazují čerpání poskytnuté dotace). Ve Finančním vyúčtování dotace pro poskytovatele je soupis dokladů (účelem platby je především poštovné, cestovné, mzda manažerky MAS BV) v celkové výši 100 000 Kč a dále soupis dokladů (mzdy manažerky a účetní MAS BV, odvody zaměstnavatele) ve výši 50 000 Kč, což odpovídá podmínkám čerpání dotace.
- d) Dle článku IV odstavec 5 smlouvy je příjemce povinen vrátit poskytovateli nevyčerpanou část dotace. Kontrolní komise konstatuje, že dotace byla vyčerpana ve výši 50 000 Kč a nebylo třeba nic poskytovateli vracet.
- e) Dle článku V (povinná publicita) odstavce 1 smlouvy je příjemce povinen po celou dobu trvání projektu informovat veřejnost o skutečnosti, že poskytovatel podporuje činnost příjemce. Dle

odstavce 2 tohoto článku stanovují konkrétní formu publicity „Pravidla publicity projektů podpořených městem Tišnovem“. Podmínky povinné publicity byly splněny.

- f) Výše uvedené podmínky byly splněny, což bylo potvrzeno i e-mailem Ing. Albína Maška, referenta vnitřní kontroly a kriz. řízení MěÚ Tišnov (viz e-mail ze dne 30. 3. 2016).

### 3. Závěr

1. Manažerkou MAS BV a účetní MAS BV byly doloženy všechny požadované dokumenty, potřebné k provedení kontroly. **Kontrolní komise nemá připomínky ke způsobu splnění podmínek dvou výše uvedených smluv, poskytujících dotace pro činnost MAS BV v roce 2015.**

### 4. Doporučení kontrolní komise MAS BV:

1. Vyřešit uchovávání originálů a dalších důležitých písemností, vzešlých z činnosti MAS BV z hlediska jejich uložení ve spisovně respektive předání do archivu.

V Tišnově dne

Zpracoval: Ing. Miloslav Ondráček, člen kontrolní komise MAS BV

Ověřili: Ing. Miroslav Pálka, předseda kontrolní komise MAS BV

p. Jiří Vitanovský, člen kontrolní komise MAS BV

**Rozdělovník:** Originál - manažerka MAS BV  
Elektronicky - webové stránky MAS BV