

DÍLČÍ PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZE DNE 6. 3. 2023

Ověřovaný subjekt: **MĚSTO BZENEC**

Ověřované období: k 31. 12. 2022

Předmět přezkoumání: Účetní závěrka k 31. 12. 2022
- Poměrové ukazatele
- Dluhová služba
- Výběr položek účetní závěrky
Finanční vypořádání
Účelovost přijatých rozpočtových prostředků
Poskytnuté dotace

Datum provedení: 6.3.2023 8,00 – 15,00

Datum zpracování: 7. 3. 2023

Určeno pro: Ing. Zuzana Švajdová, vedoucí ekonomického odboru,
Vedení města Bzenec

OBSAH

Předmět přezkoumání	Strana	Přezkoumal a zpracoval
Účetní závěrka	2	Gita Štolfová
Dluhová služba	2	Gita Štolfová
Poměrové ukazatele	3	Gita Štolfová
Vybrané položky účetní závěrky	4	Gita Štolfová
Finanční vypořádání	10	Drahomíra Miklášová
Účelovost přijatých rozpočtových prostředků	11	Drahomíra Miklášová
Poskytnuté dotace	14	Drahomíra Miklášová

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

2.1. Hospodaření územního samosprávného celku

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abych v naší zprávě uvedla výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Příjmy za poslední 4 roky	495 865 tis. Kč
Průměr příjmů za poslední 4 roky	123 966 tis. Kč
Výše dluhů obce k 31. 12. 2022	0 tis. Kč
Poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky	0 %
Výše dluhu obce odpovídající 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky	74 380 tis. Kč

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD.

Výkazy za poslední 4 roky předložené Městem Bzenec – zjištěné monitor.statnipokladna.cz

Předložené výkazy byly porovnány s informacemi o hospodaření na <https://monitor.statnipokladna.cz> a nebyly zjištěny odchylky.

FIN 2 –12 2019 Příjmy po konsolidaci	115 756 tis. Kč
FIN 2 – 12 2020 Příjmy po konsolidaci	113 826 tis. Kč
FIN 2 - 12 2021 Příjmy po konsolidaci	117 860 tis. Kč
FIN 2 – 12 2022 Příjmy po konsolidaci	148 423 tis. Kč
Celkem příjmy za poslední 4 roky	495 865 tis. Kč

2.2. Poměrové ukazatele

Porovnání předloženého výpočtu s výpočtem auditora.

Podklady k ověření.

Účetní závěrka k 31. 12. 2022

Dokladová inventarizace k 31. 12. 2022

Položka	Výpočet ÚSC Kč	Ověřená částka auditorem Kč
Dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00
Dlouhodobé závazky	0,00	0,00
A Celkem pohledávky	778 299,00	840 474,00
C Celkem závazky	2 553 109,00	2 553 109,00
D Zastavený majetek	52 500 923,00	52 500 923,00
E Stálá aktiva brutto	778 459 098,00	778 459 098,00
B Příjmy po konsolidaci	148 423 006,00	148 423 006,00
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,52 %	0,57 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,72 %	1,72 %
Podíl zastaveného majetku	6,74 %	6,74 %

VYBRANÉ POLOŽKY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

403XXXX – investiční transfery

Vybrané položky: přírůstky investičních transferů

Doklad	Částka Kč	Text
980424	119 992,00	<p>MD 3880600 D 4030390 dohadná položka k poskytnutí dotace na kulturní dům, pianino YAMAHA PB3 PE</p> <p>Majetek je zaveden v majetkové evidenci. Inventární číslo 022-1252 Pořízeno 11. 4. 2022 Zařazeno 11. 4. 2022 20 roků</p> <p>Investiční transfer na majetkovou nebyl přiřazen, z důvodu: <i>Dle uzavřené Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 24. 3. 2022 je v článku VI bodě 2 uvedeno, že pohledávka příjemce vznikne okamžikem schválení úplné a řádně Žádosti o platbu poskytovatelem dotace, tj. po obdržení dokumentu „Oznámení o výši dotace“.</i></p> <p>K datu účetní závěrky nebyla žádost o platbu schválena a vedení města neobdrželo Oznámení o výši dotace. O dohadné položce nemělo tedy být účtováno.</p>
980424	395 413,60	<p>MD 3880600 D 4030390 dohadná položka k poskytnutí dotace na kulturní dům, osvětlení Majetek není ještě zaveden v evidenci. K datu účetní závěrky nebyla žádost o platbu schválena a vedení města neobdrželo Oznámení o výši dotace.</p> <p>O dohadné položce nemělo být účtováno z důvodu: <i>Dle uzavřené Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 24. 3. 2022 je v článku VI bodě 2 uvedeno, že pohledávka příjemce vznikne okamžikem schválení úplné a řádně Žádosti o platbu poskytovatelem dotace, tj. po obdržení dokumentu „Oznámení o výši dotace“.</i></p>
Celkem	515 405,60	Investiční transfer nebyl poskytnut. Dne 24.3.2022 byla uzavřena Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR. Tato dohoda je zaúčtována i na podrozvahových účtech 9150876

Doložení rozdílu nerozpuštěného investičního transferu mezi účetní evidencí a majetkovou evidencí k 31. 12. 2022.

Položka	Účetní evidence	Majetková evidence
---------	-----------------	--------------------

	k 31.12.2022 Kč	k 31.12.2022 Kč
Nerozpuštěný transfer	68 352 915,92	67 736 510,00
Rozdíl		616 405,92
Z toho chybějící v majetkové evidenci		
- 4030444 Solar Global	101 000,00	
- 4030390 pianino	119 992,00	
- 4030391 osvětlení	395 413,60	
- Celkem	616 405,60	

Výše uvedená informace je nedílnou součástí dokladové inventarizace k 31. 12. 2022.

Zobrazení v Příloze k 31. 12. 2022.

C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účetní jednotky a „C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku“

	Název položky	Běžné ÚO	Minulé ÚO
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	515 405,60	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 545 852,00	1 556 657,00

Vybrané části účetních předpisů k účtování transferů.

ČÚS 703

3. Vymezení pojmů

3.1.a)

Transferem se rozumí **poskytnutí peněžních prostředků** z veřejných rozpočtů i přijetí peněžních prostředků veřejnými rozpočty, včetně prostředků ze zahraničí, zejména v případě státního rozpočtu, rozpočtů územních samospráv či státních fondů, tedy zejména dotace, granty, příspěvky, subvence, dávky, nenávratné finanční výpomoci, podpory či peněžní dary;

Peněžní prostředky nebyly k datu účetní závěrky 31. 12. 2022 Městu Bzenec poskytnuty. Na základě Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, je správně zúčtována podmíněná pohledávka na podrozvahových účtech.

4. Obecné postupy účtování o transferech

4.7. Zjistí-li příjemce transferu, že nastaly skutečnosti, ze kterých vyplývá nezpochybnitelnost důvodu poskytnutí transferu a okamžik nebo lhůta poskytnutí transferu, a není známa výše transferu nebo je tato výše zpochybnitelná, účtuje prostřednictvím účtu 388 - Dohadný účet aktivní.

Dle uzavřené Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 24. 3. 2022 je v článku VI bodě 2 uvedeno, že pohledávka příjemce vznikne okamžikem schválení úplné a řádně Žádosti o platbu poskytovatelem dotace, tj. po obdržení dokumentu „Oznámení o výši dotace“.

Dne 1. 3. 2023 bylo doručeno Oznámení o zaregistrování Žádosti i platbu, to znamená ještě nebylo poskytnuto „Oznámení o výši dotace“.

5.3. Účtování transferů s povinností vypořádání - příjemce

5.3.4. Účtování přijatého transferu a dohadný účet aktivní

5.3.4. V případě, že dochází k vypořádání transferu realizovaného formou zálohy podle bodu 3.4. v ostatních případech, než je uvedeno v bodu 5.3.2., a proto může být zpochybněna jeho výše, tak#

a) nejedná-li se o investiční transfer, účtuje příjemce na stranu MÁ DÁTI účtu 388 – Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67, a to nejpozději ke každému rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání,#

b) jedná-li se o investiční transfer, účtuje příjemce, který je organizační složkou státu, na stranu MÁ DÁTI účtu 388 – Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 401 – Jmění účetní jednotky, a to nejpozději ke každému rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání nebo#

c) jedná-li se o investiční transfer, účtuje příjemce, který není organizační složkou státu, na stranu MÁ DÁTI účtu 388 – Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, **a to k datu zařazení tohoto dlouhodobého majetku do užívání, nejpozději ke každému rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání.**

Dle uzavřené Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 24. 3. 2022 je v článku VI bodě 2 uvedeno, že pohledávka příjemce vznikne okamžikem schválení úplné a řádně Žádosti o platbu poskytovatelem dotace, tj. po obdržení dokumentu „Oznámení o výši dotace“.

Dne 1. 3. 2023 bylo doručeno Oznámení o zaregistrování Žádosti i platbu, to znamená ještě nebylo poskytnuto „Oznámení o výši dotace“.

19XXXXX – opravné položky

Vnitřním účetním dokladem č. 980461 byla zrušena tvorba a zrušení opravných položek k 31. 12. 2021 a načten novému stavu opravných položek k 31. 12. 2022.

Dokladový stav k 31.12. 2022 souhlasí s inventarizovaným stavem k 31.12.2022.

Metodicky by mělo být zaúčtován k 31. 12. 2022 přírůstek (tvorba) nových opravných položek a úbytek opravných položek k 31. 12. 2022.

Úbytek opravných položek je například z důvodu zaplacení pohledávky nebo odpisu (vyřazení) pohledávky z rozvahy.

Na chybnou metodiku účtování bylo upozorněno již při dílčím přezkoumání za rok 2021.

ČÚS č 706

4. Postup účtování o opravných položkách u pohledávek

Platnost znění: Od 1.1.2014

4.1. Účtování tvorby či zvýšení opravné položky u pohledávek

4.1. O tvorbě a zvýšení opravných položek účtuje účetní jednotka na stranu MÁ DÁTI účtu 556 – Tvorba a zúčtování opravných položek se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 14 až 19.#

4.2. Účtování o snížení nebo zrušení opravné položky u pohledávek

4.2. O snížení a zrušení opravných položek účtuje účetní jednotka na stranu MÁ DÁTI příslušného syntetického účtu účtové skupiny 14 až 19 se souvztažným zápisem na stranu DAL syntetického účtu 556 – Tvorba a zúčtování opravných položek.

Výběr dokladů

Doklad	Částka Kč	Text
980462	5 699,00	MD 5570300 D 3110041 Vyřazení pohledávek DPS 54. z roku 2019. Zrušení opravné položky není zaúčtováno MD 19XXXX D 556XXXX. Zaúčtování vyřazených pohledávek na podrozvahu.
200039	5 699,00	
980442	9 400,00	MD 5570300 D 3770967 Vyřazení pohledávek přestupky z roku 2019, 2020... Zrušení opravné položky není zaúčtováno MD 19XXXX D 556XXXX.
200038	9 400,00	Zaúčtování vyřazených pohledávek na podrozvahu.
980169	13 900,00	MD 547 0300 D 042 0000 Odpis zmařené investice parkoviště Horní náměstí, dětské hřiště Kolonie. Na vědomí Zastupitelstvo města Bzence dne 25.5.2022

2360100 – Běžný účet peněžních fondů – Sociální fond

Kontrola správnosti účetního okruhu účtu běžného účtu peněžních prostředků a sociálního fondu k 31.12.2022

Účet	(peněžní prostředky)	Zůstatek Kč	Účet (zdroje krytí)	Zůstatek Kč
------	----------------------	-------------	---------------------	-------------

2360100	414 636,61	419XXXX	414 636,61
Celkem	414 636,61		414 636,61

Zůstatek na běžném účtu 236 XXXX k 31.12.2022 byl ověřen podle BV č. 12 účtu 107-3529671/0100.

2360400 – Běžný účet peněžních fondů – peněžní Fond obnovy zámku, Fond malý obchvat.

Kontrola správnosti účetního okruhu účtu běžného účtu peněžních prostředků a sociálního fondu k 31.12.2022

Účet (peněžní prostředky)	Zůstatek Kč	Účet (zdroje krytí)	Zůstatek Kč
2360400	35 132 056,68	419XXXX	35 148 362,67
3770600	16 305,99		
Celkem	35 148 362,67		

Zůstatek na běžném účtu 236 XXXX k 31.12.2022 byl ověřen podle BV č. 6 účtu 308211680/0300.

245040 – Běžný účet cizích prostředků – Jiné běžné účty, depozitní účet

Kontrola správnosti účetního okruhu účtu cizích prostředků k 31.12.2022

Účet (peněžní prostředky)	Zůstatek Kč	Účet (zdroje krytí)	Zůstatek Kč
2450040	763 593,61	4550350	694 651,00
		4550351	46 577,61
		3782021	22 365,00
Celkem	763 593,61		763 593,61
Rozdíl			0,00

Zůstatek na běžném účtu k 31.12.2022 byl ověřen podle BV č. 12 účtu 6015-3529671/0100.

042XXXX – nedokončené investice

Inventarizace nedokončených investic by měla obsahovat zejména

- informace o využitelnosti pro budoucí výstavbu
- období, kdy byl zaúčtován poslední doklad
- informaci, zda je zajištěno finanční krytí v rozpočtu města v následujícím období

Informace by měly sděleny odpovědným pracovníkem investice a být nedílnou součástí inventarizace nedokončených investic.

Doložte informace o skutečném stavu nedokončených investic u níže vybraných položek.

ORG	Částka Kč	Komentář
2003 Zateplení DPS 78	233 880,05	Poslední doklad je ze dne 8. 12. 2014 na částku 138 987,00 Kč
2011 Hřiště pod internátem	702 577,00	Poslední doklad je Rozhodnutí – Odvod za trvalé odnětí půdy ve výši 679 054 Kč ze dne 18. 12. 2017
2505 Městská sportovní hala	3 705 785,00	Poslední doklad je z roku 2021 za zpracování žádosti o dotaci ve výši 36 300 Kč, vypracování vizualizace ve výši 44 770,00 Kč a dále přepracování projektové dokumentace ve výši 479 039 Kč.
2709 Rekonstrukce RD 807	121 400,00	Obsahem je projektová dokumentace a poslední doklad z roku 2018 na částku 10 000 Kč.
2903 Fasáda KD	1 428 255,00	Nejvyšší položkou jsou stavební práce z roku 2020 v částce 1 141 712,00 Kč.

Kontrolované doklady – dle textu

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Finanční vypořádání ze SR podle vyhlášky č. 367/2015 Sb. o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání).

UZ	Částka v Kč	Finanční vypořádání zpracováno/odesláno dne	Vratka	Vráceno dne	Pozn.
13015	727 732,00	2.2.2023/3.2.2023	245 434,14	2.2.2023	Výkon sociální péče
*14004	15 000,00	2.2.2023/3.2.2023	0,00		Dotace pro JSDH - výjezdy
29031	403 300,00	Nepodléhá vyúčtování			Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku
33063	2 175 321,00	1.2.2023/3.2.2023	80 280,00	24.10.2022	Vratka – šablony ZŠ
98008	52 600,00	2.2.2023/3.2.2023	45 272,82	2.2.2023	Volby prezident 2023
98043	299 716,06	Nepodléhá vyúčtování			Kompenzační bonus 2021
98187	212 000,00	2.2.2023/3.2.2023	6 860,59	2.2.2023	Volby do zastupitelstva

* 14004 – jedná se o přijatou dotaci pro JSDH, kterou město obdrželo v roce 2022. Dle rozhodnutí o poskytnutí účelové dotace, č.j. MV-200536-3/PO-IZS-2022 ze dne 25.11.2022 bylo možné tuto dotaci čerpat na zásah jednotky SDH mimo územní obvod zřizovatele v době od 1. srpna 2021 do 31. srpna 2022. V roce 2021 byla čerpána částka 560,20 Kč a v roce 2022 14 439,80 Kč. Čerpání dotace je podloženo výdaji na pohonné hmoty.

Byla provedena kontrola u vrácení finančních prostředků s UZ 13015 ve výši 245 434,14 Kč, UZ 98008 ve výši 45 272,82 Kč, UZ 98187 ve výši 6 860,59 Kč. Vratky byly ověřeny na bankovním účtu č. **3529671/0100 vedeném u komerční banky ze dne 2.2.2022, výpis č. 23**. Provedena kontrola vrácení finančních prostředků s UZ 33063 ve výši 80 280,00 Kč dne 24. 10. 2022, ověřeno na bankovním výpise č. 213 bankovního účtu č. **3529671/0100 vedeném u komerční banky**.

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACE NA VÝDAJE JSDH OBCÍ NA ROK 2022

Poskytovatel – Ministerstvo vnitra GŘ HZS ČR

Projekt: Výdaje JSDH

Rozhodnutí č.j. MV-200536-3/PO-IZS-2022

- příjemce dotace Město Bzenec

- výše poskytnuté dotace 15 000 Kč

Účelové znaky dotace: 14004

- běžné /neinvestiční/ prostředky

Žádost o poskytnutí dotace

- žádost o poskytnutí dotace č. JSDH-DOT-V12-2022-041051 na odbornou přípravu, zásah, vybavení a opravy JSDH obcí
- účelem jsou výdaje za odbornou přípravu, za uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod jejího zřizovatele a na vybavení a opravy neinvestiční povahy
- požadovaná výše dotace 15 000,00 Kč
- termín podání žádosti stanoven do 19. 10. 2022 do datové schránky místně příslušného HSZ.
- žádost zaslána dne 11.10.2022 prostřednictvím datové schránky

Podmínky poskytnutí:

- použití dotace výlučně na účel uvedený v rozhodnutí
- realizace projektu od 1 srpna 2021 do 31. prosince.2022
- při stanovení výše dotace za uskutečněný zásah mimo územní obvod je výše dotace stanovena paušální výši 1 000,- Kč za zásah nebo stanovena výpočtem dle přílohy č. 3 (tj. ujetá vzdálenost, motohodiny, spec. hasiva)
- lhůta k dosažení účelu dotace je stanovena do 31.12.2022

Rozhodnutí vystaveno dne 25. listopadu 2022

Finanční vypořádání dotace odesláno dne 3. února 2023

- doloženo kopií doručky datové zprávy

Kontrola dokladů

Finanční prostředky byly poukázány ve výši 15 000,- Kč na účet č. 94-5014671/0710 dne 6.12.2022, vedeného u ČNB, ověřeno na výpisu č. 31.

Přílohou vyúčtování je doklad z roku 2021 ve výši 560,20 Kč a doklady z roku 2022 ve výši 14 439,80 Kč.

Příložené doklady

- d.č. 301057 – úhrada za PHM CAS Hasiči – ve výši 3000,23 Kč ze dne 24.2.2022
- d.č. 301607 – úhrada za PHM CAS Hasiči – ve výši 6 888,86 Kč ze dne 10.4.2022
- d.č. 301984- úhrada za PHM CAS hasiči – ve výši 4 550,71 Kč ze dne 12.5.2022
- d.č. 303041 – úhrada za PHM CAS hasiči – ve výši 560,20 Kč ze dne 16.10.2021

Zaúčtování dotace:

Zaúčtování na UZ bylo provedeno po obdržení dotace s datem zaúčtování jednotlivých dokladů dne 31.12.2022.

DOKLAD	ODPA	POL	UZ	Pútvar	ORJ	ČÁSTKA KČ
290056		4116	14004			15000,00
980406	5512	5156	14004			3000,23
980406	5512	5156	14004			6888,86
980406	5512	5156	14004			4550,71

Nebyly kontrolovány jednotlivé výjezdy JSDH, na které je požadována dotace. Konkrétní podklady jsou přiloženy u jednotlivých výjezdů.

Finanční vypořádání bylo odesláno dne 3.2.2023 prostřednictvím datové schránky.

Kontrolované doklady viz. výše

VOLBY prezident 2023

Kontrola byla zaměřena na neinvestiční dotaci poskytnutou ze státního rozpočtu kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa – **Volby prezidenta ČR 2023.**

Město obdrželo dotaci dne 10. 11. 2022 ve výši 52 600 Kč, kterou zaúčtovalo na pol. 4111 s UZ 98008 dokladem č. 290051 – ověřeno na bankovním výpisu č. 28

Z předloženého vyúčtování s UZ 98008 je vyčerpáno v roce 2022 pouze 7 327,18 Kč, proto bude provedena vratka dotace ve výši 45 272,82 Kč.

1. Výdajové doklady:

K datu kontroly byly předloženy zaúčtované doklady v celkové výši 6 274,03 Kč na § 6118 a položkách s UZ 98008.

Číslo faktury	dodavatel	částka v Kč	věcné plnění	úhrada	Doklad č.
2180020922	SMERO, spol. s r.o.	7 327,18	Kancelářské potřeby	5.12.2022	304081 pol.5139

Kontrola dokladů:

U kancelářských potřeb **doporučuji** zvážit množství nakoupených potřeb jako:

- Taška C4 – 500 ks a taška C4 – 250 ks, euro obaly A4 – 160 ks, lepidlo Kores 24 ks ...atd.

Jedná se sice o spotřební materiál, ale vzhledem ke krátkému časovému úseku konání dalších voleb je objem nákupu neúměrný možné spotřebě.

Upozorňuji na problematické prokázání výše spotřeby nakoupeného materiálu.

Kontrolované doklady: Viz. výše

DOTACE A NÁVRATNÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI - § 10A ZÁKONA Č. 250/2000 SB.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 31S/2022

Příjemce: Bzenecký kubík spolek

Výše dotace: 55 000 Kč

Účel použití: výdaje výhradně za účelem: technické zabezpečení akce a zapůjčení speciálních sportovišť z oblíbeného pořadu Drtivá porážka

Dosažení účelu: nejpozději do 15.12. 2022

Schváleno: usnesení zastupitelstvem města na svém 23. zasedání dne 20.4.2022 č. **není uvedeno ve smlouvě,**

Poskytnutí: dotace bude příjemci poukázána bankovním převodem na účet příjemce uvedeného v záhlaví smlouvy nejpozději do 14ti kalendářních dnů po podpisu smlouvy oběma smluvními stranami.

Vyúčtování: u dotaci nad 50 000,- Kč se předkládá vyúčtování do 20.12.2022

Náležitosti žádosti:

Žádost obsahovala náležitosti stanovené § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb.

Náležitosti veřejnoprávní smlouvy (dále jen „smlouva“):

Veřejnoprávní smlouva obsahuje ustanovení o označení, že doklady prokazující využití dotace musí být viditelně označeny „Uhrazeno z dotace Města Brumov-Bylnice“ (označeny musí být již originály dokladů).

Doložku dle §41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, smlouva obsahuje, ale schází uvedení čísla usnesení.

Náležitosti stanovené § 10a odst. 5 předmětného zákona jsou ve smlouvě obsaženy.

Vyvěšení na úřední desce elektronické:

Vyvěšeno dne 26.4.2022 – CID 22/0159

Dodržení termínu poskytnutí dotace:

Dne 27. května 2022 byly doručeny na účet příjemce finanční prostředky z účtu města Bzenec ve výši 55 000,00 Kč.

Smlouva uzavřena dne 25.5.2022 – termín dle smlouvy ze strany města dodržen.

Dodržení účelu dotace:

Kontrolováno bylo dodržování poskytnuté dotace dle uzavřené smlouvy:

Předloženo bylo vyúčtování:

Číslo dokladu	Datum vystavení	Účel platby	Částka uhrazená	Uhrazeno dne	Použito z dotace
23010096	4.6.2022	Pronájem atrakce	43 500,00	17.6.2022	43 500,00
2692031599	5.5.2022	*Neurčité věcné plnění	1 892,49	Není doloženo	1 892,00
4004632	25.5.2022	Medaile	1 200,00	25.5.2022	1 200,00
6/2022	4.6.2022	Ozvučení + moderování	5 000,00	4.6.2022	5 000,00
3302	4.6.2022	Neperlivé vody	312,00	4.6.2022	312,00
681641	4.6.2022	Šatnové bloky	78,00	4.6.2022	78,00
Bez čísla	4.6.2022	Občerstvení	3 290,00	4.6.2022	3 018,00
		Celkem	55 272,49		55 000,00

* Na dokladu není uvedeno konkrétní věcné plnění a faktura je vystavena částečně v cizím jazyce – angličtina.

Doporučení

U cizojazyčných dokladů dokládat český překlad a u věcného plnění slovní vyjádření položek.

Dodržení termínu vyúčtování:

Předloženo vyúčtování dotace zpracované dne 20. prosince 2022, ale odevzdáno dle podacího razítka na podatelnu města dne 17. ledna 2023, čj. 23/00430/EKON.

Kontrola:

Byl porušen „čl. IV. Kontrola vyúčtování dotace uzavřené smlouvy“, kde je uvedeno, že příjemce je povinen předložit na formuláři „Finanční vypořádání dotace“ písemné vyúčtování použití poskytnutých prostředků dotace **do 22.12.2022 u velkých projektů nad 50 000,- Kč.**

Kontrolované doklady. Viz výše

