

Zpráva o vykonané kontrole

Předmět kontroly: Kontrola předloženého vyúčtování dotace – grantu, poskytnuté organizaci 4 Street o.p.s., Boženy Němcové 1308/7, 746 01 Opava 1

Předpoklady kontroly:

- Na základě kontroly všech dotací formou grantů poskytnutých z rozpočtu SMO v roce 2014, provedenou oddělením kontroly v roce 2015 bylo u příjemce 4 STREET zjištěno: *Příjemce nedodal vyúčtování dotací. Dne 25.8.2015 byla příjemci zaslána Výzva k doložení vyúčtování (termín 10.9.2015). Dne 14.9.2015 bylo k vyúčtování dotací dodáno: zpráva o realizaci, ekonom. shrnutí, účetní deník. Oddělením kontroly byly vyhotoveny protokoly o kontrole s konstatováním porušení rozpočtové kázně dle ustanovení § 22 odst. 3 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění ve výši celkem 60 000,00 Kč (35 000,00 + 25 000,00), které byly předány příjemci dotací dne 24.9.2015 a dne 29.9.2015 byly předány na odbor finanční a rozpočtový k dalšímu řešení,*
- Předání dokumentace k vyúčtování (dodatečně doložené příjemcem dotace) z odboru FaRO, ke kontrole z důvodu žádosti příjemce o prominutí sankcí ze stanoveného porušení rozpočtové kázně,
- Pověření primátora č. 7/2016 ke kontrole ze dne 12.5.2016,
- Poskytnutí dotací příjemci dle smluv o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu SMO na projekty:
„Hudební zkušebna 4 STREET“ ve výši 35 000,00 Kč,
„Příležitost mladým – (nejen) hudební festivaly“ ve výši 25 000,00 Kč,
- Stanovená minimální finanční spoluúčast příjemce dotace 25 %, k jejímu dodržení vyplývají pro kontrolu finanční limity v minimální výši:
*u dotace 35 000,- Kč: rozsah projektu 46,7 tis. Kč, vlastní spoluúčast 11,7 tis. Kč,
u dotace 25 000,- Kč: rozsah projektu 33,3 tis. Kč, vlastní spoluúčast 8,3 tis. Kč.*

Dne 12.5.2016 byla na oddělení kontroly z odboru FaRO předána ke kontrole dokumentace k vyúčtování po dodatečném doložení organizací:

Ke kontrole byla doložena dokumentace organizace 4 STREET o.p.s.:

- účetní doklady za celé účetní období 2014,
- pokladní kniha od 1.1.2014 do 31.12.2014,
- sestava- přijaté faktury za rok 2014,
- účetní deník za rok 2014,
- výpisy z bankovního účtu u České spořitelny.

Ke kontrolovaným projektům dokumentace obsahovala:

- Čestné prohlášení příjemce o úplnosti, správnosti a pravdivosti vyúčtování,
- Zpráva o realizaci projektu,

- Ekonomické shrnutí projektu,
- Prezentace činnosti 4 STREET a finanční spoluúčasti SMO na přiložených CD,
- Doklady k projektu: „Příležitost mladým – (nejen) hudební festivaly“ – cestovní příkazy ve výši 15 123,00 Kč.

Vzhledem k tomu, že vyjma odděleně doložených dokladů k projektu výše uvedenému (k výdajům za cestovné ve výši 15 123,00 Kč) byly ostatní doklady součástí všech dokladů organizace za rok 2014 bez označení konkrétního projektu, byla dne 23.5.2016 kontaktována statutární zástupkyně organizace p. Regina Menšíková k osobní návštěvě na oddělení kontroly dne 26.5.2016 k označení dalších dokladů k výdajům k projektu hrazených z dotace a vlastní spoluúčasti. Dle těchto doplňujících údajů byly upraveny tab. Ekonomické shrnutí projektu.

Kontrolou vyúčtování je konstatováno splnění stanovené minimální finanční spoluúčasti příjemce dotace (25%):

u dotace 35 000,- Kč - vlastní spoluúčast 51,6 %

u dotace 25 000,- Kč - vlastní spoluúčast 27,5 %

Doklady k projektům byly kontrolovány ve smyslu:

- dodržení účelovosti (kontrola dle žádosti příjemce dotace – příloha „Vlastní projekt“),
- kontrola zaúčtování v účetnictví organizace (kontrola dle doloženého účetního deníku za rok 2014),
- kontrola úhrady jednotlivých výdajů (kontrola dle doložených výpisů z bankovního účtu).

Podle našeho názoru u dodatečně doloženého vyúčtování příjemce dotace 4 Street o.p.s, splnil ve všech významných ohledech podmínky stanovené ve Smlouvě o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Statutárního města Opavy.

V Opavě dne: 31. 5. 2016

Zpracovala:


Ing. Pavla Rucká

vedoucí oddělení kontroly MMO