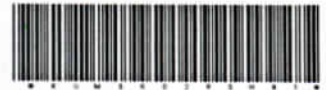


MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ

KRAJSKÝ ÚŘAD
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 62671/2020
Sp. zn.: KON/13296/2020/Dra
088.1 V10 N
Odbor: Odbor podpory korporátního řízení a kontroly

Záznam o úkonech předcházejících kontrole č. 45/2020/Dra/H

Ve dnech 20.05.2020 – 21.05.2020 byly odborem podpory korporátního řízení a kontroly Krajského úřadu Moravskoslezského kraje, v souladu s § 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, provedeny úkony předcházející kontrole u dotace poskytnuté:

Příjemce dotace:	Statutární město Ostrava Městský obvod Slezská Ostrava Těšínská 138/35 710 16 Ostrava – Slezská Ostrava IČO: 00845451
-------------------------	---

Základní údaje – smluvní podmínky

Název projektu	Výstavba požární zbrojnice pro jednotku požární ochrany sboru dobrovolných hasičů Muglinov	
O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo kraje	usnesením č. 8/812 ze dne 14.06.2018	
Číslo smlouvy o poskytnutí dotace	07146/2018/KH ze dne 24.08.2018	
Poskytnutá částka dotace	2.250.000 Kč	
Datum poskytnutí dotace (platba)	18.06.2019	
Termín realizace projektu	01.01.2018 – 31.12.2019	DODRŽEN
Termín pro předložení závěrečného vyúčtování	21.01.2020	NEDODRŽEN



Zjištění

Moravskoslezský kraj (dále jen „poskytovatel“) uzavřel se statutárním městem Ostrava, Městským obvodem Slezská Ostrava, Těšínská 138/35, 710 16 Ostrava – Slezská Ostrava, IČO 00845451 (dále jen „příjemce“), Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje, evidenční číslo 07146/2018/KH (dále jen „smlouva“), na realizaci projektu **Výstavba požární zbrojnice pro jednotku požární ochrany sboru dobrovolných hasičů Muglinov** (dále jen „projekt“). O poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo kraje dne 14.06.2018 usnesením č. 8/812.

Dle výdajového poukazu Moravskoslezského kraje byly peněžní prostředky odeslány na účet příjemce dne 18.06.2019.

Ověřením předloženého závěrečného vyúčtování bylo zjištěno:

Příjemci byla poskytnuta účelově určená dotace ve výši 2.250.000 Kč. V závěrečném vyúčtování příjemce vyúčtoval celkové náklady projektu hrazené z dotace 2.250.000 Kč. Ověřením závěrečného vyúčtování byly zjištěny celkové uznatelné náklady hrazené z dotace **2.250.000 Kč**.

Ve smlouvě se příjemce mimo jiné zavázal předložit poskytovateli závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace nejpozději do 21.01.2020. Závěrečné vyúčtování bylo předloženo dne 03.02.2020, tedy 13 dní po termínu stanoveném v čl. V. odst. 3. písm. i) smlouvy. Dle čl. V. odst. 4. písm. a) smlouvy je předložení závěrečného vyúčtování od 8 do 30 kalendářních dnů po stanoveném termínu považováno za porušení méně závažné povinnosti a odvod za porušení rozpočtové kázně činí 10 % poskytnuté dotace, tedy **225.000 Kč**.

Na základě předloženého vyúčtování bylo ověřeno, že příjemce použil dotaci v souladu s jejím účelovým určením a že ostatní podmínky vyplývající ze smlouvy byly dodrženy.

Rekapitulace zjištění

Při ověřování bylo zjištěno, že příjemce nedodržel podmínku smlouvy předložit poskytovateli závěrečné vyúčtování projektu nejpozději do 21.01.2020. Příjemce předložil závěrečné vyúčtování dne 03.02.2020, tj. 13 dní po termínu stanoveném v čl. V. odst. 3. písm. i) smlouvy. Dle čl. V. odst. 4. písm. a) smlouvy je předložení závěrečného vyúčtování po stanoveném termínu od 8 do 30 kalendářních dnů po stanoveném termínu považováno za porušení méně závažné povinnosti a odvod za porušení rozpočtové kázně činí 10 % poskytnuté dotace, tedy **225.000 Kč**.

V souladu s ust. § 22 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“), byl příjemce vyzván (č. j. MSK 62723/2020 ze dne 22.05.2020) k vrácení částky ve výši 225.000 Kč.

Závěr

Příjemce na základě výzvy peněžní prostředky ve výši 225.000 Kč **ve stanovené lhůtě nevrátil**. Z uvedených zjištění **vyplývá porušení rozpočtové kázně** podle ust. § 22 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.

Příjemci bude na základě smlouvy uložen odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši – viz tabulka č. 1:

Tabulka č. 1 – Stanovení odvodu za PRK*

Ev. č. smlouvy	Porušené ustanovení smlouvy PRK*/odvod	PRK* dle Záznamu o úkonech v Kč	Odvod za PRK* dle smlouvy v %	Odvod za PRK* dle smlouvy v Kč	Datum PRK*
07146/2018/KH	čl. V. odst. 3. písm. i) čl. V. odst. 4 písm. a)	2.250.000	10	225.000	22.01.2020
Celkem				225.000	

* porušení rozpočtové kázně

Částka 225.000 Kč bude předmětem odvodu za porušení rozpočtové kázně. Zároveň bude uložena povinnost zaplatit penále ve výši 1 promile denně z částky odvodu podle § 22 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb. Penále, které v jednotlivých případech nepřesáhne 1.000 Kč, se neuloží.

S ohledem na zjištění učiněná vyhodnocením získaných dokumentů nebude přistoupeno k zahájení kontroly na místě.

V Ostravě dne 29.06.2020

Zpracovala: Bc. Lea Drábová

kontrolor

Schválila: Ing. Barbora Plačková

kontrolor