



MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ

KRAJSKÝ ÚŘAD

28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 49009/2023
Sp. zn.: KON/7180/2023/Dra
088.1 S10
Odbor: Odbor podpory korporátního řízení a kontroly

Záznam o úkonech předcházejících kontrole č. 31/2023/Drá/H

Ve dnech 04.04.2023 – 06.04.2023 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:	Město Vrbno pod Pradědem Nádražní 389 793 26 Vrbno pod Pradědem IČO 00296457
-------------------------	---

Základní údaje – smluvní podmínky

Název projektu	Zabezpečení akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů města Vrbno pod Pradědem kategorie JPO II	
O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo kraje	usnesením č. 7/587 ze dne 16.03.2022	
Číslo smlouvy o poskytnutí dotace	02430/2022/KH ze dne 14.07.2022	
Poskytnutá částka dotace	100.000 Kč	
Datum poskytnutí dotace (platba)	15.08.2022	
Podíl dotace na uznat. nákladech	nestanoven	
Termín realizace projektu	01.01.2022 – 31.12.2022	DODRŽEN
Termín pro předložení závěrečného vyúčtování	20.01.2023	NEDODRŽEN

Zjištění

Moravskoslezský kraj (dále jen „poskytovatel“) uzavřel s městem Vrbno pod Pradědem, Nádražní 389, 793 26 Vrbno pod Pradědem, IČO 00296457 (dále jen „příjemce“), Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje, evidenční číslo 02430/2022/KH (dále jen „smlouva“), na realizaci projektu **Zabezpečení akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů města Vrbno pod Pradědem kategorie JPO II.** O poskytnutí dotace a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo kraje dne 16.03.2022 usnesením č. 7/587.

Dle výdajového poukazu Moravskoslezského kraje byly peněžní prostředky dotace odeslány na účet příjemce dne 15.08.2022.

Ověřením předloženého závěrečného vyúčtování bylo zjištěno:

Příjemci byla poskytnuta dotace ve výši 100.000 Kč. V závěrečném vyúčtování příjemce vyúčtoval celkové náklady projektu hrazené z dotace 100.000 Kč. Ověřením závěrečného vyúčtování byly zjištěny celkové skutečně vynaložené uznatelné náklady projektu hrazené z dotace **100.000 Kč.**

Ve smlouvě se příjemce mimo jiné zavázal předložit poskytovateli závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace nejpozději do 20.01.2023 (pátek). Závěrečné vyúčtování bylo předloženo prostřednictvím datové schránky dne 30.01.2023 (pondělí), tedy 10 dní po termínu stanoveném v čl. V. odst. 3. písm. g) 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 a odvod za porušení rozpočtové kázně činí 10 % poskytnuté dotace, tedy **10.000 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.

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 28185/2023) k vrácení částky ve výši 10.000 Kč.

Závěr

Příjemce na základě výzvy peněžní prostředky ve výši 10.000 Kč **ve stanovené lhůtě nevrátil.** Z uvedených zjištění **vyplývá porušení rozpočtové kázně** podle ust. § 22 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.

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 Kč	Datum PRK*
02430/2022/KH	čl. V. odst. 3. písm. g) čl. V. odst. 4. písm. a)	100.000	10.000	21.01.2023
Celkem			10.000	

* porušení rozpočtové kázně

Podle ustanovení § 22 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. je „právní osoba, která porušila rozpočtovou kázeň, povinna provést odvod za porušení rozpočtové kázně do rozpočtu, z něhož jí byly peněžní prostředky poskytnuty“.

Částka 10.000 Kč bude předmětem odvodu za porušení rozpočtové kázně. Zároveň bude uložena povinnost zaplatit penále ve výši 0,4 promile denně z částky odvodu podle § 22 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. 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 18.04.2023

Zpracovala:



kontrolorka

.....

Schválila:



kontrolorka

.....