cid:image003.jpg@01CEF7EA.3EB04370

**Zápis k vyúčtování finančních prostředků poskytnutých MČ Praha 20 v rámci dotačního programu pro rok 2015**

|  |  |
| --- | --- |
| **Název kontrolovaného subjektu** | **Junák – Český skaut, středisko Oheň Horní Počernice, z.s.** |
| **Název projektu a č. smlouvy** | projekt Skautské akce během roku, akce pro rodiče a veřejnost  **S/30/2015/0022** |
| **Kontrolované období** | 2015 |
| **Datum uskutečnění kontroly** | 8. 4. 2016 |
| **Cíl kontroly** | Průběžná veřejnosprávní kontrola závěrečného vyúčtování poskytnuté dotace pro rok 2015 v celkové výši 55.000,- Kč   * dodržení účelu a uznatelnosti výdajů * náležitosti účetních dokladů * ostatní |
| **Kontrolu provedl** | Odbor ekonomický  Bc. Petra Horáková  Referent OE |
| **Platná legislativa** | * Zákon č. 250/2000 Sb., * Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů * Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů * Zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb. * Vnitřní směrnice Finanční kontrola (IA), účinná od 1.6.2015 |

|  |
| --- |
| **Výsledek kontroly**  Při kontrole vyúčtování byly zjištěny následující nedostatky:   1. Chybějící výpisy z bankovního účtu – k ani jedné vyúčtované nákladové položce nebyly přiloženy výpisy z bankovního účtu (výdajové pokladní doklady v případě hotovostní platby), prokazující odtok finančních prostředků v roce 2015   Jde o tyto faktury:  Manhart zd., částka 5.000,- Kč  Salesiánské střed. Mládeže, o.p.s., částka 6.655,- Kč  General Army, spol. s r.o., částka 930,- Kč  Mefisto spol. s r.o., částka 923,- Kč  Jan Pešl, částka 932,- Kč  Jun spol. s r. o., částka 1.148,- Kč  Light stick.cz, částka 1.014,- Kč   1. Prokázání účasti dětí z MČ Prahy 20 (skautek) u položky návštěva Národního Muzea – je třeba prokázat, že návštěvy muzea se zúčastnily pouze skautky z MČ Prahy 20, tj. prezenční listina, jmenný seznam apod. 2. Položka pronájem Salesiánského divadla ve výši 6.655,- Kč – uvést účel pronájmu. Důvodem je posouzení, zda se jedná o způsobilý výdaj k projektu (není přímo uvedeno v rozpočtu ani v uzavřené veř.právní smlouvě). 3. Skautský ples ve výši 20.233,- Kč (ozvučení + pronájem sálu KC Praha 14) – není uvedeno, zda se jedná o oslavu 25 let od obnovení skautingu v HP tak, aby bylo v souladu s uzavřenou veřejnoprávní smlouvou a žádostí. Pokud ano, je nutné uvádět, že se jedná o akci mimo MČ Prahy 20 tak, aby bylo při schvalování zřejmé, že nebude na území MČ Prahy 20. 4. Položka desky na výrobu zpěvníků – prosíme o zaslání čitelného dokladu (faktury č. 1586/15 a zároveň pokladního dokladu, prokazující úhradu faktury/odtok finančních prostředků, viz uzavřená veřejnoprávní smlouva č. S/30/2015/0022, část III. bod č. 3.2. 5. Položky „tisk“ ve výši 600,- Kč a 213,- Kč od Printea tiskárna – není způsobilý výdaj, neboť neodpovídá ani jedné z položek v rozpočtu (viz žádost o dotaci, část V. Rozpočet projektu), kromě toho chybí polovina dokladu (okopírováno jen část), dále nesplňuje náležitosti účetního dokladu (viz zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, par 11). OE žádá o dodání alternativního dokladu, který by přímo souvisel s projektem, případně o vyjádření, že se projektu týká a jde o nezbytně nutný výdaj. 6. Položka ve výši 492,- Kč (18,18 EUR) za tisk také není způsobilý výdaj neboť nebylo uvedeno ani v jedné z položek rozpočtu (viz žádost o dotaci, část V. Rozpočet projektu). OE žádá o dodání alternativního dokladu, který by přímo souvisel s projektem, případně o vyjádření, že se projektu týká a jde o nezbytně nutný výdaj. |

|  |
| --- |
| **Závěr**  Zatím nebylo ze strany Junák – Český skaut, středisko Oheň Horní Počernice, z.s. dodáno, neboť kontrola vyúčtování proběhla dne 7.4.2016.  ***Dodržení účelu a uznatelnost výdajů***  ***Nedostatky v účetních dokladech***  ***Ostatní*** |

|  |
| --- |
| **Přílohy** |