

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Název kontrolovaného subjektu** | **NEPOSEDA z.ú.** |
| **Název projektu a č. smlouvy** | projekt Komunitní terénní program Křižovatka**S/30/2015/0054** |
| **Kontrolované období** | 2015 |
| **Datum uskutečnění kontroly** | 16. 2. 2016 |
| **Cíl kontroly** | Průběžná veřejnosprávní kontrola závěrečného vyúčtování poskytnuté dotace pro rok 2015 v celkové výši 80.000,- Kč* dodržení účelu a uznatelnosti výdajů
* náležitosti účetních dokladů
* ostatní
 |
| **Kontrolu provedl** | Odbor ekonomickýBc. Petra HorákováReferent 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:Chybějící doklady prokazující odtok/úhradu peněžních prostředků –* Faktura č. 15011100, Martin Klimeš LAMINO stolařské potřeby, částka: 2.173,- Kč
* Faktura č. 201503200, PhDr. Václava Hořavová, částka 1.500,- Kč
* Faktura č. 2015/38, Olga Kunertová, částka 4.590,- Kč
* Faktura č. 15142, PKM Audit Consulting s.r.o., částka 19.360,- Kč
* Faktura č. 20150116, Václav Kaleja, částka 10.285,- Kč – zde bych se ráda zeptala na účel tohoto výdaje. Poskytnuté finanční prostředky by měly být využívány na výdaje nezbytně nutné, z tohoto důvodu Vás žádám o zaslání a popis účelu nákupu palet.
* Faktura č. 1501679, SEDUCA CZE s.r.o., částka 6.800,- Kč
* Faktura č. 87150253, Národní institut pro další vzdělávání, částka 600,- Kč
* Faktura č. 115083/2015, JUDr. Lenka Deverová, částka 11.979,- Kč
* Faktura č. 2015/138, Mgr. Michal Zahradník, částka 1.500,- Kč
 |

|  |
| --- |
| **Závěr*****Dodržení účelu a uznatelnost výdajů***Veškeré předložené a vyúčtované náklady jsou v souladu s uzavřenou smlouvou a odpovídají uznatelným/způsobilým výdajům.***Nedostatky v účetních dokladech***Chybějící výpisy z účtu byly doloženy. Nákup palet (faktura č. 20150116, Václav Kaleja, částka 10.285,- Kč) – jde o způsobilý výdaj neboť dle vyjádření příjemce dotace se jedná o:„Palety jsou základem vybavení kontaktní místnosti pro klienty (je z nich vyrobené posezení). Byla to pro nás levnější varianta než například zakoupit sedačky.“***Ostatní*** |

|  |
| --- |
| **Přílohy** |