

Upozornění na důležité změny v zásadách pro rok 2024

Kapitola 2 POPIS ČINNOSTÍ

Článek 7 VYUŽITÍ DOTACÍ

- 3) Dotaci lze použít i na náklady spojené se soustředěním v tuzemsku i v zahraničí, přičemž v případě zahraničního soustředění je možno hradit z dotace maximálně 70 % z celkových nákladů.

Článek 12 PODMÍNKY ČERPÁNÍ DOTACE

- 9) Příjemce dotace je povinen použití peněžních prostředků jasně prokázat písemnými podklady v českém jazyce (faktury, výpisy z bankovních účtů, daňové doklady, stvrzenky či pokladní doklady). Nesplnění této podmínky je považováno za méně závažné porušení povinnosti ve smyslu ustanovení § 22 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Odvod za toto porušení rozpočtové kázně se stanoví v celkové výši nedoložených podkladů.
- 11) Příjemce dotace je povinen v rámci realizace projektu informovat veřejnost o podpoře projektu ze strany statutárního města Chomutova a na všech propagačních a informačních materiálech k projektu, na který mu byla přidělena dotace, uvést logo města v souladu s pravidly zveřejněnými na adrese www.chomutov.cz a v rámci propagace projektu jako příspěvatele uvést statutární město Chomutov. Název města v názvu organizace nelze brát jako medializaci. Nesplnění této podmínky je považováno za méně závažné porušení povinnosti ve smyslu ustanovení § 22 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Odvod za toto porušení rozpočtové kázně se stanoví ve výši 5 % poskytnuté dotace.

Článek 13 VYÚČTOVÁNÍ DOTACÍ

- 1) Příjemce dotace je povinen přidělené finanční prostředky řádně vyúčtovat ve struktuře a dle pokynů, vydaných poskytovatelem a ve smluvně stanoveném termínu předložit kompletní vyúčtování odboru interního auditu. Kompletní vyúčtování se skládá z formuláře vyúčtování a podkladů, které musí obsahovat:
- roční zprávu o činnosti příjemce dotace v případě poskytnutí dotace na celoroční činnost
 - doklady o splnění povinné medializace města v rozsahu uvedeném ve formuláři žádosti
 - celkový přehled příjmů a výdajů nebo výnosů a nákladů na projekt (výkaz zisku a ztráty za předpokladu, že projektem je celoroční činnost)
 - výsledovku nebo samostatný peněžní deník čerpání dotace (hlavní knihu dotace)

- kopie dokladů vztahujících se k čerpání dotace, které mají náležitosti účetních dokladů v souladu s § 11, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů (z dokladu musí být alespoň zřejmé, kdo je dodavatelem, kdy byl případ uskutečněn, co bylo předmětem, v jaké výši a podpisové záznamy zúčastněných osob). Jedná se například o faktury, pokladní doklady, stvrzenky, paragony
- jsou-li z dotace vypláceny odměny za služby, musí být jejich nárok podložen smlouvou nebo objednávkou
- jsou-li součástí vyúčtování náklady:
 - na pohonné hmoty, je nutno doložit kopii technického průkazu (služební vůz), knihou jízd a platnou vnitřní směrnici příjemce dotace
 - na cestovné, je nutné doložit cestovní příkaz, kopii technického průkazu (soukromé vozidlo) a platnou vnitřní směrnici příjemce dotace
 - na soustředění, musí být doložen seznam zúčastněných osob včetně výše jejich spoluúčasti a přehled celkových nákladů na soustředění
 - na mzdy nebo odměny z dohod (DPP, DPČ), musí být jejich výše a vyplacení podloženy smlouvami upravujícími pracovněprávní vztahy, mzdovými listy, výkazem práce
 - na pořízení dlouhodobého majetku, nebo drobného dlouhodobého majetku uvedeného v kapitole 2 článku 12 odst. 15 musí být označen informací hrazeno z dotace SMCH, dále musí být doložena karta majetku včetně dokladu o zařazení do užívání a fotodokumentace
- náklady dotace musí být podloženy doklady o úhradě:
 - položky hrazené v hotovosti: výdajovým pokladním dokladem
 - položky hrazené bankovním převodem: kopií výpisu z bankovního účtu nebo výpisem z elektronického bankovníctví nebo potvrzením o provedení platby bankou
 - položky hrazené dobírkou: dokladem o úhradě dobírky (potvrzení o platbě)
 - objednávky hrazené prostřednictvím internetových stránek (online platby – platební brány) kopii emailového potvrzení platby se souvisejícím potvrzením provedené platby z bankovního účtu

Uvedené podklady není možné nahradit čestným prohlášením příjemce dotace. Čestné prohlášení o vynaložení finančních prostředků není považováno za prokazatelné využití dotace.

- 2) Formulář vyúčtování dotace se podává v elektronické podobě prostřednictvím aplikace dotační a grantové politiky grantového portálu na stránkách SMCH (granty.chomutov.cz).
- 3) V případě, že žadatel nedisponuje elektronickým podpisem či datovou schránkou, aby mohl vyúčtování plně autorizovat, je povinen jako poslední přílohu vložit plný text naskenovaného vyúčtování podepsané statutárním orgánem.

Ve výjimečných případech, kdy žadatel nedisponuje technickými možnostmi a dovednostmi pro zaslání vyúčtování, vyzvedne si formulář v tištěné podobě na odboru interního auditu a podá

vyúčtování v písemné podobě prostřednictvím podatelny. Vložení do systému zajistí pracovník kontroly.

- 4) Formulář musí být řádně (kompletně) vyplněn, v opačném případě se formulář považuje za neodevzdaný a příjemce bude vyzván OIA k nápravě. Za datum odevzdání vyúčtování se považuje den doručení kompletně vyplněného formuláře.
- 5) Podklady k vyúčtování dotace odešle příjemce:
 - a) elektronicky (datovou zprávou: 497beyz nebo e-mailem: podatelna@chomutov.cz)
 - b) v listinné podobě prostřednictvím podatelny na odbor interního auditu nebo prostřednictvím držitele poštovní licence (poštou) do termínu vyúčtování uvedeném ve Smlouvě (případně-li termín vyúčtování na den pracovního klidu je termínem nejbližší následující pracovní den).
- 6) Nesplnění podmínky předložení formuláře vyúčtování v termínu včetně podkladů, uvedeném ve Smlouvě je považováno za méně závažné porušení povinnosti ve smyslu ustanovení § 22 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Odvod za toto porušení rozpočtové kázně se stanoví ve výši 0,5 % z poskytnutých finančních prostředků za každý den prodlení, minimálně však 5 % poskytnutých finančních prostředků, maximálně však do výše poskytnutých finančních prostředků.
- 7) Příjemce je povinen podat závěrečné vyúčtování dotace, i v případě, kdy projekt nebyl dokončen nebo dotace byla čerpána částečně a nebylo vyhověno žádosti o změnu projektu v souladu s kapitolou 2 článkem 12 odst. 14 Zásad (realizace projektu byla přerušena či zastavena). Nesplnění této podmínky je považováno za závažné porušení povinnosti ve smyslu ustanovení § 22 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Odvod za toto porušení rozpočtové kázně se stanoví ve výši neoprávněně použitých prostředků ve smyslu tohoto zákona.