

Zápis kontrolní komise finančního výboru m. N. Strašecí

Kontrolovaný orgán: Městský úřad N. Strašecí (zastoupený p. tajemníkem JUDr. Tláškalem, vedoucím FO Olgou Štefanovou zastoupené Natálií Drexlerovou)

Kontrolní orgán: kontrolní pracovní komise finančního výboru zastupitelstva města
(zastoupené členy Gabrielou Horákovou a Pavlem Adeltem)

Datum kontroly: 3.3.2023

Místo: Městský úřad N. Strašecí

Předmět kontroly: **Kontrola čerpání grantů roku 2022**

V souladu se schváleným plánem práce finančního výboru zastupitelstvem města v 12/2022 dostala kontrolní skupina za úkol prověřit kontrolu čerpání a vyúčtování vybraných poskytnutých grantů roku 2022 – do 3/2023, a to tak, aby tyto výsledky mohly být předloženy zastupitelstvu a grantové komisi, která bude projednávat rozdělení grantů roku 2023.

Kontrolní zjištění:

Ke kontrole byli vybráni náhodně tito příjemci grantů a projekty:

	Příjemce	Projekt	Přidělená částka (v Kč)	Vyúčtovaná částka (v Kč)	Poznámka / Zjištěné nedostatky
1	TJ. Sokol N. Strašecí	Floorbal mládeže	91 360	90 572	bez zjištěných nedostatků, výdaje na cestovné doloženy, fakturami apod.
2	SDH N. Strašecí	Letní hasičský tábor Dancaster 2022	19 100	34 760	bez zjištěných nedostatků, výdaje na činnost doloženy vybavením pro táborskou činnost (tematická trička)
3	ŠANCE-resocializační institut, z.s.	„Činnost“	5 000	8 500	bez zjištěných nedostatků, výdaje na činnost deklarovány ve formě péče pro seniory, prověřena související dohoda o provedení činnosti u osoby provádějící tuto činnost (Rezková) a evidenci odpracovaných hodin Pozn. Grant neprošel hodnocením grantové komise v 1Q 2022, schváleno na základě individuální žádosti radou města.
4	Dům dětí a mládeže	Podpora činnosti Domu dětí a mládeže v N. Strašecí	46 700	46 700	bez zjištěných nedostatků, výdaje na činnost doloženy vybavením pro volnočasové aktivity dětí
5	Domov seniorů	POSEZ	95 200	74 451	výdaje na činnost deklarovány ve formě péče pro seniory, prověřeny související dohody o provedení činnosti (u osob: Vosátková, Jůnová, Rezková, Belišová) a evidenci odpracovaných hodin – v celkovém souhrnu 60 006 Kč; hodinová sazba je vnímána jako úměrná (200 Kč/hod), níc méně evidence pracovní doby a obsahu vykonané práce je chaotické a netransparentní – viz doporučení níže Pozn. Grant neprošel hodnocením grantové komise v 1Q 2022, schváleno na základě individuální žádosti zastupitelstvem města.
6	HBC Nové Strašecí	Účast mládeže v soutěžích	93 716	93 716	bez zjištěných nedostatků, výdaje na činnost doloženy fakturami za cestovné či především výkazy jízdy 82968 Kč a výdaji na rozhodčí 10748 Kč

Návrhy a termíny nápravných opatření:

- V případě grantu Domova seniorů (POSEZ) a spol. Šance procesovat jejich budoucí žádosti o grant standardní cestou, tj. přes grantovou komisi. Žadatelé budou písemně o tom to požadavku města informováni. Termín: bez odkladně.
- Do r. 2020 platilo pravidlo, že nelze mezi neuznané náklady zahrnovat mzdy/odměny, což už od r. 21 neplatí. Rada města je vyzvána, aby do zásad poskytování grantů specifikovala, kdy a za jakých podmínek lze zahrnout mezi akceptovatelné náklady (kryté granty) mzdy. Termín: 1/2024, tak aby platilo již pro žadatele grantů roku 2024.
- V případě grantu pro POSEZ: provést kontrolu vyúčtování grantu roku 2023 v 1/2024 nad podklady jednoznačně dokladujícími evidenci pracovní doby a obsah provedené práce, a to, mimo jiné, tak aby bylo zřejmé, že nedochází k proplacení identické doby 2x (jednou pro město a jednou pro kraj).

Podklady využité při kontrole:

- V případě každého grantu „Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly“ a souvisejícími dokumenty prokazující účelovost čerpání grantů.
- Zásady pro poskytování programové dotace – Grantů z rozpočtu města N. Strašecí

Zapsal: Pavel Adelt, 16.3.2023

Ověřila: Gabriela Horáková, 16.3.2023

Vyjádření kontrolovaného: JUDr. Tláškal (11.4.2023): viz další strana

Kontrola finančního výboru ZM ze dne 3.3.2023 – čerpání grantů roku 2022

Vyjádření MěÚ:

Ad. 1

Domníváme se, že nelze možnost poskytnutí příspěvku (pomoci města apod.) ve všech případech podřídít grantovému systému a jeho zásadám, a to především z organizačních důvodů. Některé příspěvky (např. POSEZ) by byly vyřízeny pozdě a některé by naopak musely být zamítnuty za opožděné podání žádosti.

Nejenom v souladu se skladnou rozpočtu města mohou orgány města (rada a zastupitelstvo) rozhodovat během roku i mimo termíny předepsané v „Zásadách pro poskytování grantů“ o příspěvcích (dotacích) ve veřejném zájmu. Tak je to i s rozhodnutím o poskytnutí příspěvku Domovu seniorů na program POSEZ (nutné čerpání již v lednu) apod.. Radě města bude navrženo upravit ustanovení „Zásad“ tak, aby odst. 2 čl. 14 zněl takto: 2. Tímto dnem zásady nabývají platnosti, pokud rada města nebo zastupitelstvo města nerozhodnou jinak.

Ad. 2

Pravidlo, že nelze mezi uznané náklady zahrnovat mzdy, bylo v zásadách vypouštěno. Každá žádost se posuzuje individuálně a v některých případech může komise navrhnout do grantu zahrnout i mzdy.

Ad. 3

Po domluvě s Domovem seniorů bude již pro letošní rok tabulka „Reporting“ doplněna o kolonku, kde bude uváděn čas a provedené činnosti, aby bylo vykázání provedené práce jednoznačné.

JUDr. Jiří Tláškal, tajemník MěÚ 11.4.2023

Doplňující komentář:

ad náp. opatření č. 1

posouzení grantu/dotace pro POSEZ by mělo být dle stejných pravidel jako u jiných žadatelů (princip férovosti), náklady vzniklé v Q1 2024 mohou být proplaceny ex post, dočasně z vlastních prostředků POSEZu či kraje, tento princip je platný pro všechny žadatele grantů

ad náp. opatření č. 2

zařazení mezd mezi uznatelné náklady je vhodné upřesnit v Zásadách, je to tak i ve smlouvě "POSEZ - kraj", kde je uvedeno jak mzdové náklady akceptovat; taktéž je vhodné, aby o zásadě věděli férově všichni žadatelé

ad náp. opatření č. 3

dokument resp. celá evidence ukazuje, že je vhodné podstatně zapracovat na jeho kvalitě, tak aby ani město ani kraj neměli pochyb o účelovosti a jednoznačnosti vynaložených prostředků a aby vyloučena pochybnost o tom, že stejná pracovní doba je proplacena duplicitně

Ing. Pavel Adelt, předseda finančního výboru, 12.4.2023