

Z Á P I S O K O N T R O L E

Předmět kontroly: *Kontrola změny uznatelných nákladů na čerpání dotace z Dotačního programu Města Humpolce na rok 2024 na uskutečnění akce „Magorovo a Zábranovo září“ pana Karla Kratochvíla*

Kontrolu provedli: Karel Klap, Ing. Věra Davidová

Kontrola byla provedena v měsíci červen 2025

Kontrola vycházela z těchto dokladů a materiálů:

- Usnesení 13. Zastupitelstva města konaného dne 20.11.2024
- Výpis z usnesení 13. Zastupitelstva města
- Žádost o změnu čerpání dotace z Dotačního programu Města Humpolce na rok 2024, kterou podal p. K. Kratochvíl a která byla doručena dne 25.10.2024
- Závěrečná zpráva o vyúčtování poskytnuté dotace na rok 2024 pro dotační program B – kultura, C – ostatní zájmové činnosti ze dne 26.11.2024
- Povinné přílohy k vyúčtování dotace:
 - faktura č. 2400114
 - oznámení o provedení příkazu k platbě fa 2400114
 - objednávka výlepu plakátů – daňový doklad č. 402/104792
 - faktura 1024
 - oznámení o provedení příkazu k úhradě fa 1024
 - faktura 2240357
 - oznámení o provedení příkazu k úhradě fa 2240357
 - účtenka Meta reklamy
- Veřejnoprávní smlouva č. 30/2024 z 19.3.2024

Podklady dohledal a poskytl:

- p. Iva Vacatová z Městského úřadu v Humpolci, Horní náměstí 300

Důvod vzniku kontroly:

Dne 19.3.2024 byla sepsána smlouva č. 30//2024 mezi městem Humpolec (poskytovatel) a Karlem Kratochvílem (příjemce) o poskytnutí dotace ve výši 73 000,- Kč na uspořádání akce Magorovo a Zábranovo září. Podmínkou pro vyplacení dotace byla **spoluúčast příjemce ve výši 10 %** z uznatelných nákladů pro výplatu dotace. Toto je uvedeno v podepsané smlouvě č. 30/2024 v odst. II, bod č. 12.

Dne 25.10.2024 příjemce, pan Karel Kratochvíl, předseda finančního výboru, předložil žádost o změnu čerpání dotace z důvodu mimořádné povodňové situace s tím, že náklady ve výši 10 020,- Kč byly již na akci vynaloženy.

Dne 20.11.2024 na 13. Zasedání zastupitelstva byla žádost pana Kratochvíla projednána a s odkazem na veřejnoprávní smlouvu č.30/2024 ze dne 19.3.2024 byla hlasy většiny zastupitelů odsouhlasena. Zastupitelstvo souhlasilo s poskytnutím dotace v plné výši, a to i s vědomím, že nebyla splněna spoluúčast příjemce ve výši 10 %, na což upozornil před hlasováním zastupitel pan Voplakal. Příjemce, pan Karel Kratochvíl, předseda finančního výboru, si musel být vědom toho, že z jeho strany nebylo naplněno ustanovení smlouvy č.30/2024, odst.II. bod č.12 týkající se 10 % finanční spoluúčasti. Přesto nechal o celém záležitosti hlasovat, aniž by se on, předseda finančního výboru, přiklonil k názoru, že nejsou splněny všechny podmínky zmíněné smlouvy.

Při kontrole bylo zjištěno:

Pan Karel Kratochvíl, předseda finančního výboru, svůj návrh z jednání zastupitelstva nestáhl a nechal o něm hlasovat.

Závěr z šetření:

Kontrolní skupina se domnívá, že došlo *k nesprávnému a nestandardnímu postupu* při vyhodnocení oprávněnosti výplaty poskytnuté dotace. Dotace byla vyplacena, aniž byla **splněna podmínka 10 % spoluúčasti** příjemce. S touto skutečností byl pan Kratochvíl obeznámen. Pan Karel Kratochvíl jako předseda finančního výboru by měl důsledně dbát na to, aby vyplacené finanční prostředky byly vyplaceny transparentně a podle platných smluv. A to se nestalo.

Doporučení:

1/ V žádosti o změnu uznatelných nákladů ze strany příjemce mělo být uvedeno, že si je vědom toho, že nesplnil **podmínku 10 % spoluúčasti**, ale přesto žádá o výplatu v celé výši.

2/ Před výplatou dotace příjemci měl být vypracován dodatek ke smlouvě č. 30/2024, kde mělo být poskytovatelem uvedeno, že netrvá na 10 % účasti příjemce.

Pro čistotu a korektnost kontrolní skupina doporučuje zastupitelstvu a současně i příjemci dvě varianty řešení:

A/ zastupitelstvu vypracovat dodatek k původní smlouvě v případě, že zastupitelstvo trvá na vyplacení dotace

B/ příjemci panu Kratochvílovi kontrolní skupin doporučuje poskytnutou dotaci vrátit z důvodů nedodržení ustanovení původní smlouvy č.30/2024 v odst.II., bod 12 v případě, že pan Karel Kratochvíl chce i nadále hlídat městskou kasu z pozice své funkce předsedy finančního výboru.

Kontrolní komise doporučuje, aby k odstranění nedostatků při výplatě této dotace došlo neprodleně.

Za zvážení stojí i to, jestli do návrhů stejných smluv nezačlenit bod o tom, co se bude dít v podobných případech, když se část nákladů vyčerpá a akce se z nějakého důvodu neuskuteční, ať už je to z důvodů vyšší moci či pouze z důvodů doporučení (viz doporučení Ministerstva vnitra k povodním v r.2024).

Příloha:

- všechny podklady a materiály uvedené výše

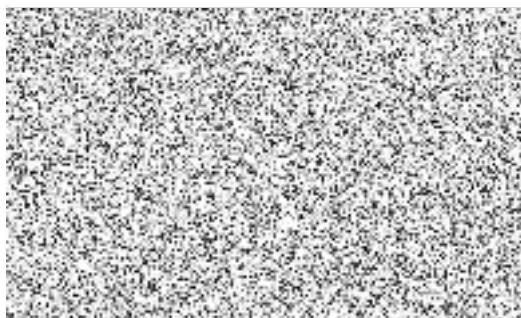
Protokol zpracoval(i) a sepsal(i) a předal(i):

VLAD Karel

jméno, příjmení
vedoucí kontrolní skupiny

VERA DAVIDOVA

jména, příjmení
člen kontrolní skupiny



Pověření č. OT/04/2025/KV:

V souladu s ustanovením § 119, odst. 3 a 4 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení), v platném znění (dále jen „zákon o obcích“) a s usnesením Zastupitelstva města Humpolce č. 177/9/ZM/2024 ze dne 28.2.2024

pověřuji pana Karla Klapa

č. služebního průkazu 02/2023

a paní Ing. Věru Davidovou

jako vedoucího skupiny kontrolujících

č. služebního průkazu 01/2023

jako člena skupiny kontrolujících

aby v době od 02.06.2025 do 30.12.2025 provedly kontrolu

na téma **Kontrola změny uznatelných nákladů na čerpání dotace z Dotačního programu Města Humpolce na rok 2024 na uskutečnění akce „Magorovo a Zábranovo září“** pana Karla Kratochvíla

u Města Humpolce č.p. 300, 39622 Humpolec, IČ 00248266

zastoupené panem Mgr. Jiřím Fialou, tajemníkem Městského úřadu v Humpolci

V Humpolci dne 29.05.2025



Ing. Petr Machek
Starosta města