



**Statutární město Prostějov
Zastupitelstvo města Prostějova**

Příloha II.

ÚPLNÉ ZNĚNÍ

**Zásad poskytování dotace a návratné finanční výpomoci
vč. Dodatku č. 1
účinné od 1. 12. 2016**

	Vypracoval	Schválil
Jméno	Ing. Radim Carda	Zastupitelstvo města Prostějova RNDr. Alena Rašková
Funkce	vedoucí Finančního odboru MMPv	primátorka města
Datum	12. 10. 2016	31. 10. 2016
Podpis	Ing. Radim Carda, v. r.	RNDr. Alena Rašková, v. r.
Účinnost od:	1. 12. 2016	Spisový znak: A 5 19.53.2

Změnový list

Číslo změny	Číslo strany	Předmět změny	Datum	Podpis
1.	4	Změna čl. 2 - nové odst. 12 a 13	1.12.2016	
2.	5	Změna čl. 3 odst. 2, 3, 4 a 9	1.12.2016	
3.	6	Změna čl. 4 – doplnění odst. 2	1.12.2016	
4.	6	Změna čl. 5 – změna textu odst. 1, 2, 4, 6 a přečíslování odst. 3, 5 a 7	1.12.2016	
5.	8	Změna čl. 7 – doplnění odst. 1 písm. c)	1.12.2016	
6.	9	Změna čl. 8 odst. 2 písm. c)	1.12.2016	
7.	10	Změna čl. 9 – nový odst. 5	1.12.2016	
8.	11	Změna čl. 10 odst. 8 a 9	1.12.2016	
9.	11, 12	Změna čl. 11 v nadpisu článku a odst. 1, 2	1.12.2016	
10.	12, 13	Změna čl. 12 odst. 3, 4, 5 a 6	1.12.2016	
11.	-	Změna přílohy č. 1	1.12.2016	
12.	-	Změna přílohy č. 2	1.12.2016	
13.	-	Změna příloh č. 3a, 3b, 3c	1.12.2016	

Statutární město Prostějov

Zastupitelstvo města Prostějova

Zásady poskytování dotace a návratné finanční výpomoci

Oddíl první

Obecná ustanovení

Článek 1

- 1) Zásady poskytování dotace a návratné finanční výpomoci (dále jen „Zásady“) upravují poskytování dotace a návratné finanční výpomoci z rozpočtu statutárního města Prostějova (dále jen „město“) fyzickým a právnickým osobám, včetně práv a povinností stanovených pro poskytování dotace a návratné finanční výpomoci zvláštními právními předpisy.
- 2) Dotace a návratná finanční výpomoc je poskytována fyzickým a právnickým osobám v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“), zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“), a těchto Zásad.
- 3) Ustanovení těchto Zásad se nevztahuje na poskytování věcných nebo peněžitých darů fyzické nebo právnické osobě při zvláštních příležitostech jako ocenění u příležitosti významných životních jubileí těchto osob nebo mimořádných událostí. O poskytnutí těchto darů rozhoduje příslušný orgán města, a to do 20.000 Kč v jednom kalendářním roce Rada města Prostějova podle § 102 odst. 3 zákona o obcích, o poskytnutí těchto darů nad 20.000 Kč v jednom kalendářním roce rozhoduje Zastupitelstvo města Prostějova podle § 85 písm. b) zákona o obcích, a to i bez uzavření smlouvy, tedy jednostranným právním jednáním města, případně na základě písemné darovací smlouvy.

Oddíl druhý

Výklad pojmů

Článek 2

- 1) Dotací se rozumí peněžní prostředky poskytnuté z rozpočtu města právnické nebo fyzické osobě na stanovený účel.
- 2) Návratnou finanční výpomocí se rozumí peněžní prostředky poskytnuté bezúročně z rozpočtu města právnické nebo fyzické osobě na stanovený účel, které je jejich příjemce povinen vrátit do rozpočtu města ve stanovené lhůtě.

- 3) Program pro poskytování dotací nebo návratných finančních výpomocí (dále jen „program“) je souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného poskytovatelem v programu.
- 4) Poskytovatelem dotace nebo návratné finanční výpomoci je město.
- 5) Žadatelem se rozumí fyzická nebo právnická osoba, která na základě písemné žádosti požádala o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci.
- 6) Příjemcem se rozumí fyzická nebo právnická osoba, které byla rozhodnutím příslušného orgánu města poskytnuta dotace nebo návratná finanční výpomoc.
- 7) Věcně příslušným odborem se rozumí odbor Magistrátu města Prostějova, kterému je svěřena správa kapitoly rozpočtu města, z níž má být dotace nebo návratná finanční výpomoc poskytnuta.
- 8) Porušením rozpočtové kázně je každé neoprávněné použití nebo zadržetí peněžních prostředků poskytnutých jako dotace nebo návratná finanční výpomoc z rozpočtu města.
- 9) Za neoprávněné použití peněžitých prostředků se považuje:
 - a) jejich použití v rozporu s povinností stanovenou veřejnoprávní smlouvou,
 - b) porušení povinnosti, která souvisí s účelem, na který byly peněžní prostředky poskytnuty, stanovené veřejnoprávní smlouvou, ke kterému došlo po připsání peněžních prostředků na účet příjemce,
 - c) porušení povinnosti stanovené v písm. b), ke kterému došlo před připsáním peněžních prostředků na účet příjemce a které ke dni připsání trvá,
 - d) neprokáže-li příjemce peněžních prostředků, jak byly tyto prostředky použity.
- 10) Zadržetím peněžních prostředků je porušení povinnosti vrácení poskytnutých prostředků ve stanoveném termínu.
- 11) Za den porušení rozpočtové kázně se považuje:
 - a) den, kdy byly poskytnuté peněžní prostředky neoprávněně použity,
 - b) den jejich připsání na účet příjemce u dotací poskytovaných zpětně, nebo
 - c) den následující po dni, v němž marně uplynul termín stanovený pro vrácení poskytnutých prostředků.
- 12) Osobou s podílem v osobě žadatele se rozumí osoba, která je společníkem (nikoliv členem) žadatele (právnické osoby). Podíl představuje účast společníka v obchodní korporaci a práva a povinnosti z této účasti plynoucí (viz § 31 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích). Podíl společníka a jeho výše je zapsán u každé jednotlivé obchodní korporace v obchodním rejstříku.
- 13) Osobou, ve které má žadatel (právnická osoba) přímý podíl se rozumí právnická osoba, která je s žadatelem v obchodním vztahu a má z jeho podnikání nebo jiné výdělečné činnosti prospěch, který se liší od prospěchu, který by byl získán mezi nezávislými osobami v běžných obchodních vztazích za stejných nebo obdobných podmínek.

Oddíl třetí
Poskytování dotace nebo návratné finanční výpomoci

Článek 3

- 1) Dotace nebo návratná finanční výpomoc se poskytuje na účel určený poskytovatelem v programu nebo na jiný účel určený žadatelem v žádosti (jinak též „individuální žádost“), a to zejména na činnosti v oblasti vědy, výchovy a vzdělávání, na humanitární, sociální, zdravotnické a ekologické účely, protidrogové aktivity, prevenci kriminality a na podporu rozvoje kultury, tělesné výchovy a sportu, na zvelebení obytných domů a budov na území města, na obnovu památkově chráněných objektů a na jiný veřejně prospěšný účel.
- 2) **Dotaci nebo návratnou finanční výpomoc lze poskytnout na základě žádosti o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy (dále jen „žádost“).**
- 3) O **žádosti** nad 50.000 Kč v jednotlivém případě fyzické nebo právnické osoby a o uzavření veřejnoprávní smlouvy o jejím poskytnutí rozhoduje Zastupitelstvo města Prostějova, v ostatních případech Rada města Prostějova.
- 4) Dotace nebo návratná finanční výpomoc se poskytuje zálohově a podléhá zúčtování s rozpočtem města. Příjemci na dotaci nebo návratnou finanční výpomoc vzniká nárok až na základě provedení závěrečné kontroly splnění podmínek jejího užití, pokud závěr této kontroly osvědčí, že byla použita v souladu s podmínkami stanovenými poskytovatelem. Kontrolu splnění podmínek užití dotace provádí věcně příslušný odbor (**tj. administrativní kontrola**), případně je na vyžádání provedena veřejnosprávní kontrola Kontrolním oddělením Finančního odboru Magistrátu města Prostějova (více viz článek 10 těchto Zásad).
- 5) Poskytovatel je oprávněn stanovit podmínky, jejichž nesplnění ze strany příjemce je vázáno na povinnost dotaci nebo návratnou finanční výpomoc vrátit, a to zcela nebo zčásti, včetně penále podle zvláštních právních předpisů.
- 6) Nevyčerpaná část dotace nebo návratné finanční výpomoci musí být po skončení rozpočtového roku vyúčtována a musí být vrácena ve sjednaném termínu do rozpočtu města. Ve výjimečných případech je možné stanovit časové použití příspěvku i na delší období ve smyslu § 18 odst. 5 a § 20 zákona.
- 7) Na poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci nemá žadatel právní nárok.
- 8) Dotace nebo návratná finanční výpomoc nebude poskytnuta žadateli, který má vůči městu nebo vůči organizacím založeným nebo zřízeným městem závazek po lhůtě splatnosti.
- 9) Pokud žadatel žádá o poskytnutí **dotace/návratné finanční výpomoci** na svou činnost ve výši přesahující 500.000 Kč, lze finanční prostředky poskytnout jednorázově pouze v případech, kdy o tom rozhodne poskytovatel. V ostatních případech, zejména jedná-li se o **dotaci/návratnou finanční výpomoc** na opakující se činnost, je **dotace/návratná finanční výpomoc** poskytnuta postupně v termínech stanovených na příslušný rozpočtový rok usnesením, kterým bylo o poskytnutí **dotace/návratné finanční výpomoci** rozhodnuto.

Článek 4 **Veřejná podpora**

- 1) Před poskytnutím dotace nebo návratné finanční výpomoci posoudí věcně příslušný odbor, zda lze dotaci nebo návratnou finanční výpomoc z rozpočtu města poskytnout nebo zda poskytovaná dotace nebo návratná finanční výpomoc by svým charakterem naplňovala ustanovení o veřejné podpoře dle legislativy EU¹.
- 2) Pokud dotace nebo návratná finanční výpomoc splňuje současně všechny znaky veřejné podpory uvedené v článku 107 odst. 1 Smlouvy o fungování EU², postupuje věcně příslušný odbor při jejím poskytnutí v souladu s platnou Směrnicí Rady města Prostějova, kterou se upravuje postup při poskytování veřejné podpory z rozpočtu města.
Zároveň je povinen od žadatele zajistit „Čestné prohlášení žadatele o podporu v režimu de minimis“, které je uvedeno v příloze výše uvedené směrnice.
- 3) Za dodržení právních předpisů, přímo použitelných předpisů Evropské unie a postupů při poskytování dotace nebo návratné finanční výpomoci v režimu de minimis odpovídá vedoucí věcně příslušného odboru.

Článek 5 **Žádost o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci**

- 1) Individuální žádost se podává na předepsaném tiskopise, který je uveden v příloze č. 2 těchto Zásad.
- 2) Na webových stránkách města Prostějova je k dispozici formulář, který žadatel vyplní a podá elektronicky (bez příloh) a následně ho odešle nebo předá v tištěné podobě včetně povinných příloh na podatelnu města Prostějova.
Ve výjimečných případech bude možné formulář žádosti jen vytisknout a doručit i s přílohami na podatelnu města Prostějova.
- 3) Žádost o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci na základě programu se podává na předepsaném tiskopise zveřejněném pro daný program.
- 4) K žádosti je žadatel povinen vyplnit a přiložit předepsaný tiskopis Prohlášení žadatele o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci, který je odlišný podle typu žadatele a který je uveden v přílohách č. 3a (pro fyzickou osobu), 3b (pro fyzickou osobu – podnikatele) a 3c (pro právnickou osobu) těchto Zásad.
- 5) Žadatel – právnická osoba musí k žádosti navíc doložit identifikaci:
 - a) osob zastupujících právnickou osobu s uvedením právního důvodu zastoupení,
 - b) osob s podílem v této právnické osobě,
 - c) osob, v nichž má přímý podíl, a výši tohoto podílu.

¹ zákon č. 215/2004 Sb., o úpravě některých vztahů v oblasti veřejné podpory a o změně zákona o podpoře výzkumu a vývoje.

² Nařízení Komise (EU) č. 1407/2013/EU ze dne 18. 12. 2013 (uveřejněno v Úředním věstníku EU dne 24. 12. 2013 č. L 352/1).

6) Podatelna dle dotačního titulu/oblasti, kterou si žadatel vybere a vyplní v žádosti, přidělí žádost na věcně příslušný odbor:

Dotační titul/oblast	Věcně příslušný odbor
sociální, zdravotní	odbor sociálních věcí
sport, kultura, školství	odbor školství, kultury a sportu
investice	odbor rozvoje a investic
památková péče	odbor územního plánování a památkové péče
ochrana životního prostředí	odbor životního prostředí
„Zdravé město“	odbor kancelář primátora
bezpečnost a prevence kriminality	odbor dopravy
ostatní	žádost obdrží odbor kancelář primátora, který rozhodne podle účelu dotace o jejím přidělení na věcně příslušný odbor

7) Údaje uvedené v žádosti věcně příslušný odbor ověří dle předloženého občanského průkazu žadatele nebo jeho zástupce, případně výpisem z veřejného rejstříku.

Článek 6 Program

- (1) Na základě programu se poskytuje dotace nebo návratná finanční výpomoc na účel určený poskytovatelem.
- (2) Poskytovatel je povinen zveřejnit program na své úřední desce nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti. Program se zveřejňuje nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění.
- (3) Program musí povinně obsahovat:
 - a) účel, na který mohou být peněžní prostředky poskytnuty,
 - b) důvody podpory stanoveného účelu,
 - c) předpokládaný celkový objem peněžních prostředků vyčleněných z rozpočtu města na podporu stanoveného účelu,
 - d) maximální výše dotace nebo návratné finanční výpomoci v jednotlivém případě, nebo kritéria pro stanovení výše dotace,
 - e) okruh způsobilých žadatelů,
 - f) lhůtu pro podání žádosti,
 - g) kritéria pro hodnocení žádosti,
 - h) lhůtu pro rozhodování o žádosti,
 - i) podmínky pro poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci,
 - j) vzor žádosti, případně obsah jejích příloh.
- (4) Program zpracovává věcně příslušný odbor na základě rozhodnutí Zastupitelstva města Prostějova nebo Rady města Prostějova.
- (5) Program schvaluje (vyhlašuje):
 - a) Rada města Prostějova, pokud je maximální výše dotace nebo návratné finanční výpomoci v jednotlivém případě stanovena do maximální výše 50.000 Kč,
 - b) v ostatních případech Zastupitelstvo města Prostějova.

Článek 7 Veřejnoprávní smlouva

- (1) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci musí povinně obsahovat:
- a) název, sídlo, identifikační číslo poskytovatele dotace nebo návratné finanční výpomoci,
 - b) jméno a příjmení, datum narození a adresu bydliště, je-li příjemce dotace nebo návratné finanční výpomoci fyzickou osobou, a je-li tato fyzická osoba podnikatelem, také identifikační číslo osoby, bylo-li přiděleno, nebo, je-li příjemce dotace nebo návratné finanční výpomoci právnickou osobou, název, popřípadě obchodní firmu, sídlo a identifikační číslo osoby, bylo-li přiděleno,
 - c) **název peněžního ústavu a** číslo bankovního účtu poskytovatele a příjemce dotace nebo návratné finanční výpomoci, nebo způsob, jakým budou prostředky poskytnuty,
 - d) poskytovanou částku nebo částku, do jejíž výše může být dotace nebo návratná finanční výpomoc poskytnuta; u dotace nebo návratné finanční výpomoci, jejíž součástí jsou peněžní prostředky kryté ze státního rozpočtu, z rozpočtu státního fondu nebo z Národního fondu, výši takových peněžních prostředků a zdroj jejich krytí; u dotace, která není poskytována jednorázově, výši jednotlivých částek nebo způsob jejich stanovení a termíny jejich poskytnutí,
 - e) účel, na který jsou poskytované peněžní prostředky určeny,
 - f) dobu, v níž má být stanoveného účelu dosaženo,
 - g) u návratné finanční výpomoci lhůty pro navrácení poskytnutých peněžních prostředků a výši jednotlivých splátek,
 - h) podmínky, které je příjemce povinen při použití peněžních prostředků splnit,
 - i) případně další podmínky související s účelem, na něž byly peněžní prostředky poskytnuty, které je příjemce povinen dodržet,
 - j) dobu pro předložení finančního vypořádání dotace nebo návratné finanční výpomoci a číslo účtu, na který mají být nepoužité peněžní prostředky nebo návratná finanční výpomoc vráceny,
 - k) je-li příjemcem dotace nebo návratné finanční výpomoci právnická osoba, povinnosti příjemce v případě přeměny nebo zrušení právnické osoby s likvidací,
 - l) podmínku o zveřejnění informace o finanční spoluúčasti města Prostějova na realizaci smluvně stanoveného účelu včetně způsobu, jakým příjemce doloží splnění této podmínky. Formu propagace a způsob jejího doložení navrhuje do textu smlouvy vedoucí věcně příslušného odboru,
 - m) den podpisu smlouvy smluvními stranami a jejich podpisy.
- (2) Ve veřejnoprávní smlouvě lze vymezit podmínky, jejichž porušení bude považováno za méně závažné, za které se uloží odvod za porušení rozpočtové kázně nižší, než odpovídá výši neoprávněně použitých nebo zadržovaných peněžních prostředků. Ve veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace se pro stanovení nižšího odvodu uvede pevná částka, procento nebo procentní rozmezí, v jehož rámci bude odvod stanoven. Procento nebo procentní rozmezí se stanoví z poskytnutých prostředků, v souvislosti s jejichž použitím došlo k porušení rozpočtové kázně.
- (3) Ve veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace může poskytovatel stanovit výdaje nebo náklady, jejichž výše nemusí být prokazována a které budou vyúčtovány paušální částkou; paušální výdaje nebo náklady se stanoví:

- a) procentem ze skutečně vynaložených a prokázaných, poskytovatelem stanovených výdajů nebo nákladů,
 - b) na základě poskytovatelem stanovených jednotkových nákladů, nebo
 - c) jako pevná částka pokrývající veškeré výdaje nebo náklady nebo jejich část.
- (4) Změna obsahu veřejnoprávní smlouvy je možná na základě písemné dohody mezi poskytovatelem a příjemcem dotace nebo návratné finanční výpomoci. Příjemce dotace nebo návratné finanční výpomoci písemně požádá o změnu obsahu veřejnoprávní smlouvy prostřednictvím věcně příslušného odboru. O uzavření dohody rozhoduje příslušný orgán města.
- (5) O uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhoduje poskytovatel. Návrh veřejnoprávní smlouvy zpracovává věcně příslušný odbor a vždy je přílohou materiálu, na základě kterého příslušný orgán města o uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhoduje. V případě rozhodování o uzavření veřejnoprávní smlouvy pro více žadatelů o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci v rámci jednoho materiálu, je k materiálu přiložena vzorová smlouva, ve které se budou měnit dle přijatého usnesení orgánu města pouze údaje o žadateli, účel poskytnutí dotace a termín vyúčtování.
- (6) Vzor veřejnoprávní smlouvy je uveden v příloze č. 1 těchto Zásad.

Článek 8

Rozhodnutí o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci

- (1) Materiál s návrhem na poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci spolu s návrhem na uzavření veřejnoprávní smlouvy předkládá poskytovateli vedoucí věcně příslušného odboru.
- (2) Usnesení orgánu města, na základě kterého má být dotace nebo návratná finanční výpomoc poskytnuta a na základě kterého má být uzavřena veřejnoprávní smlouva, musí obsahovat:
- a) jednoznačnou identifikaci příjemce,
 - b) účel a výši dotace nebo návratné finanční výpomoci,
 - c) časové použití dotace nebo návratné finanční výpomoci včetně poskytování dotace nebo návratné finanční výpomoci dle odstavce 3 tohoto článku, **termín pro odevzdání vyúčtování, lhůtu pro vrácení návratné finanční výpomoci,**
 - d) souhlas s uzavřením veřejnoprávní smlouvy.
- (3) Dotaci nebo návratnou finanční výpomoc lze poskytnout těmito způsoby:
- a) v hotovosti na pokladně Magistrátu města Prostějova, pokud nepřesáhne částku 50.000 Kč,
 - b) bezhotovostním převodem na bankovní účet příjemce.
- (4) Uzavření veřejnoprávní smlouvy zajišťuje věcně příslušný odbor.

- (5) Pokud nebude žádosti vyhověno, v usnesení orgánu města, který o žádosti o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc rozhodoval, musí být uvedeno odůvodnění nevyhovění žádosti. Věcně příslušný odbor poté tuto skutečnost bez zbytečného odkladu sdělí žadateli s tímto odůvodněním. Sdělení podepisuje vedoucí věcně příslušného odboru.

Článek 9 **Zveřejnění veřejnoprávní smlouvy**

- 1) Poskytovatel zveřejní veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup („elektronická úřední deska“ zveřejněná na webu města) do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy nebo jejího dodatku.
- 2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci do výše 50.000 Kč se nezveřejňuje; pokud uzavřením dodatku k veřejnoprávní smlouvě bude dotace nebo návratná finanční výpomoc zvýšena nad 50.000 Kč, poskytovatel zveřejní veřejnoprávní smlouvu a její dodatek na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření dodatku.
- 3) Veřejnoprávní smlouva včetně dodatků musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění.
- 4) Za zveřejnění veřejnoprávní smlouvy odpovídá věcně příslušný odbor. Obsahuje-li zveřejňovaná smlouva nebo její dodatek informace, které jsou podle zvláštního právního předpisu³ vyloučeny ze zpřístupnění, věcně příslušný odbor zveřejní smlouvu nebo její dodatek bez informací vyloučených ze zpřístupnění včetně uvedení důvodu vyloučení.
- 5) Věcně příslušný odbor současně odpovídá za zveřejnění veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace v registru smluv. Postup pro jejich zveřejnění je dále upraven samostatným vnitřním předpisem ([Pokyn tajemníka MMPv č. 4/2016, kterým se stanoví závazný postup a odpovědnost zaměstnanců v souvislosti s uveřejňováním smluv v registru smluv](#)).

Článek 10 **Vyúčtování a kontrola splnění podmínek dotace nebo návratné finanční výpomoci**

- 1) Příjemce je povinen předložit poskytovateli prostřednictvím věcně příslušného odboru písemné vyúčtování dotace nebo návratné finanční výpomoci v souladu se sjednaným účelem a ve sjednaném termínu.
- 2) Vyúčtování příjemce provede na předepsaném tiskopise, který je uvedený v příloze č. 4 těchto Zásad.

³ např. zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů; § 504 zákona č. 89/2012, občanský zákoník apod.

- 3) Nedílnou součástí vyúčtování jsou kopie písemností, které mají náležitosti účetních dokladů podle zvláštních právních předpisů⁴, s označením účetního dokladu a položky, která byla z dotace nebo návratné finanční výpomoci uhrazena, včetně účetních dokladů prokazujících jejich úhradu. V případě úhrady osobních nákladů příjemce doloží pracovní smlouvy, mzdové listy nebo mzdovou rekapitulaci. Ve výjimečných případech může vedoucí věcně příslušného odboru rozhodnout, že příjemce místo kopií požadovaných dokladů předloží k nahlédnutí jejich originály. Na základě těchto originálních dokladů provede věcně příslušný odbor kontrolu správnosti předloženého vyúčtování a na originálech dokladů zaznamená informaci o tom, že byly uhrazeny z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci.
- 4) Na základě vyúčtování předloženého příjemcem provede věcně příslušný odbor kontrolu splnění podmínek užití dotace nebo návratné finanční výpomoci.
- 5) Závěry kontroly správnosti vyúčtování a kontroly splnění podmínek užití dotace nebo návratné finanční výpomoci jsou zaznamenány na tiskopisu *Kontrola splnění podmínek užití dotace (návratné finanční výpomoci)*, který tvoří přílohu č. 5 těchto Zásad.
- 6) Prokáže-li závěr kontroly splnění podmínek užití dotace nebo návratné finanční výpomoci, že příjemce použil dotaci nebo návratnou finanční výpomoc v souladu s podmínkami sjednanými ve veřejnoprávní smlouvě, závěr této kontroly se příjemci nedoručuje.
- 7) Vyplněný a podepsaný originál formuláře *Kontrola splnění podmínek užití dotace (návratné finanční výpomoci)* předá věcně příslušný odbor na oddělení účetnictví Finančního odboru MMPv.
- 8) Pokud je během kontroly splnění podmínek užití dotace nebo návratné finanční výpomoci zjištěno podezření z porušení rozpočtové kázně, věcně příslušný odbor postupuje dle článku 12 Porušení rozpočtové kázně těchto Zásad.
- 9) V případě, kdy u nedostatků zjištěných ve vyúčtování je sporné, zda došlo k porušení ustanovení smlouvy, může věcně příslušný odbor podat podnět k provedení veřejnosprávní kontroly na místě kontrolnímu oddělení Finančního odboru MMPv. Zároveň je věcně příslušný odbor povinen zajistit pozastavení poskytnutí peněžních prostředků (v případě, že ještě nebyly poskytnuty), a to až do výše předpokládaného odvodu za porušení rozpočtové kázně.

Článek 11

Veřejnosprávní kontrola u žadatele nebo příjemce dotace nebo návratné finanční výpomoci

- 1) V souladu s ustanovením § 9 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) je poskytovatel oprávněn provádět veřejnosprávní kontrolu u žadatelů nebo příjemců **dotace/návratné finanční výpomoci**.

⁴ např. zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 235/2004Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů apod.

- 2) Veřejnosprávní kontrola může být provedena jako předběžná, průběžná nebo následná.
- Předběžná veřejnosprávní kontrola** je provedena u žadatele o **dotaci/návratnou finanční výpomoc** před jejím schválením poskytovatelem. Aby byly dodrženy zákonné procesní lhůty, musí být požadavek na provedení kontroly podán v dostatečném časovém předstihu min. 10 pracovních dnů před odevzdáním materiálů k jejich projednání poskytovatelem. Cílem kontroly je ověření potřebnosti **dotace/návratné finanční výpomoci** pro dosažení účelu použití finančních prostředků uvedeného žadatelem, průkaznosti účetní evidence, objemu pohledávek a závazků žadatele, pravdivosti a úplnosti údajů uvedených žadatelem v Žádosti o poskytnutí **dotace nebo návratné finanční výpomoci z rozpočtu statutárního města Prostějova** a v Prohlášení žadatele o poskytnutí **dotace/návratné finanční výpomoci**, případně dalších údajů nezbytných k posouzení, zda je poskytnutí **dotace/návratné finanční výpomoci** v souladu se zásadami hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti.
 - Průběžná veřejnosprávní kontrola** může být provedena u příjemce **dotace/návratné finanční výpomoci** v období ode dne jejího schválení poskytovatelem do doby smluvně stanoveného termínu vyúčtování. Jejím cílem je prověřit, zda příjemce **dotace/návratné finanční výpomoci** plní a dodržuje ujednání stanovená Smlouvou o poskytnutí dotace z rozpočtu statutárního města Prostějova.
 - Následná veřejnosprávní kontrola** je provedena u příjemce **dotace/návratné finanční výpomoci** a jejím cílem je vyhodnotit, zda příjemce splnil a dodržel veškerá smluvní ujednání.
- 3) Zjistí-li pověření zaměstnanci kontrolního oddělení finančního odboru při kontrole na místě nesrovnalosti ve vyúčtovaných dokladech o dodávkách zboží nebo služeb hrazených z příspěvku, jsou oprávněni provést veřejnosprávní kontrolu u právnické nebo fyzické osoby podílející se na dodávkách zboží nebo služeb hrazených z příspěvku.
- 4) Kontrolní oddělení Finančního odboru Magistrátu města Prostějova se při výkonu veřejnosprávní kontroly řídí *Řádem veřejnosprávní kontroly*.
- 5) Veřejnosprávní kontrola může být provedena i na základě požadavku vedení města, zastupitelstva města, rady města nebo věcně příslušného odboru.

Oddíl čtvrtý **Porušení rozpočtové kázně**

Článek 12

- Příjemce, který porušil rozpočtovou kázeň, je povinen provést odvod za porušení rozpočtové kázně do rozpočtu poskytovatele.
- Při porušení rozpočtové kázně dle čl. 2 odst. 9 písm. d) nebo čl. 2 odst. 10 těchto Zásad odpovídá odvod za porušení rozpočtové kázně výši neoprávněně použitých nebo zadržovaných prostředků.
- Při porušení rozpočtové kázně dle čl. 2 odst. 9 písm. a), b) nebo c) těchto Zásad odpovídá odvod za porušení rozpočtové kázně výši poskytnutých prostředků **vyjma porušení méně závažných podmínek, u kterých může být uložen odvod nižší, stanoví-li tak smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci.**

4) Zda došlo k porušení rozpočtové kázně, zjistí věcně příslušný odbor na základě administrativní kontroly vyúčtování dotace, předloženého příjemcem, případně na základě zjištění z veřejnosprávní kontroly na místě.

Při podezření na porušení rozpočtové kázně může věcně příslušný odbor pozastavit poskytnutí peněžních prostředků, a to až do výše předpokládaného odvodu.

5) Věcně příslušný odbor na základě kontrolního zjištění:

a) písemně vyzve příjemce k provedení opatření k nápravě v jím stanovené lhůtě, pokud příjemce dotace porušil méně závažnou podmínku, za níž byla dotace poskytnuta a u níž poskytovatel stanovil, že její nesplnění bude postiženo nižším odvodem, než kolik činí celková částka dotace a jejíž povaha umožňuje nápravu v náhradní lhůtě; v rozsahu, v jakém příjemce dotace provedl opatření k nápravě, platí, že nedošlo k porušení rozpočtové kázně,

b) písemně vyzve příjemce dotace k vrácení dotace nebo její části ve stanovené lhůtě, pokud bylo na základě kontroly zjištěno, že příjemce dotace nedodržel účel dotace nebo podmínku, za které byla dotace poskytnuta, u níž nelze vyzvat k provedení opatření k nápravě; v rozsahu, v jakém příjemce dotace vrátil dotaci nebo její část, platí, že nedošlo k porušení rozpočtové kázně.

6) Pokud příjemce dotace ve lhůtě stanovené věcně příslušným odborem neprovede opatření k nápravě nebo nevrátí dotaci, případně její část, věcně příslušný odbor o této skutečnosti ve lhůtě do 10 pracovních dní po marném uplynutí této lhůty pro provedení opatření k nápravě nebo vrácení stanovené výše dotace informuje vedoucího Finančního odboru MMPv (případně vedoucí oddělení poplatků a plateb Finančního odboru MMPv).

Finanční odbor MMPv v součinnosti s věcně příslušným odborem uloží odvod za porušení rozpočtové kázně.

7) Odvody za porušení rozpočtové kázně se sčítají, nestanoví – li veřejnoprávní smlouva jinak. Lze je však uložit pouze do výše peněžních prostředků poskytnutých ke dni porušení rozpočtové kázně.

8) Odvod za porušení rozpočtové kázně se neuloží, pokud jeho celková výše za všechna porušení rozpočtové kázně při použití téže dotace nebo návratné finanční výpomoci nepřesáhne 1.000 Kč.

9) Za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně je ten, kdo rozpočtovou kázeň porušil, povinen zaplatit penále ve výši 1 promile z částky odvodu za každý den prodlení, nejvýše však do výše tohoto odvodu. Penále se počítá ode dne následujícího po dni, kdy došlo k porušení rozpočtové kázně, do dne připsání peněžních prostředků na účet poskytovatele. Penále, které v jednotlivých případech nepřesáhne 1.000 Kč, se neuloží. Penále vyměřuje Finanční odbor MMPv v součinnosti s věcně příslušným odborem.

(10) Odvod a penále lze uložit do 10 let počítaných od 1. ledna roku následujícího po roce, v němž došlo k porušení rozpočtové kázně.

(11) Při správě odvodů a penále se postupuje podle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů.

Oddíl pátý
Závěrečná ustanovení

Článek 13

- (1) Poskytovatel je oprávněn stanovit lhůtu, v níž jsou přijímány individuální žádosti o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci na příští rozpočtový rok.
- (2) Tyto Zásady jsou součástí systému finanční kontroly města, který je zaveden na základě § 3 zákona o finanční kontrole.
- (3) Těmito Zásadami se ruší Zásady o poskytování veřejné finanční podpory schválené Zastupitelstvem města Prostějova dne 18. 12. 2012 usnesením č. 12259.
- (4) Těmito Zásadami se ruší Dodatek č. 1 k Zásadám o poskytnutí veřejné finanční podpory schválené Zastupitelstvem města Prostějova dne 15. 12. 2014 usnesením č. 14305.
- (5) Tyto Zásady o poskytování dotací a návratné finanční pomoci schválilo Zastupitelstvo města Prostějova na svém zasedání konaném dne 13. 4. 2015 usnesením č. 15086.
Dodatek č. 1 k Zásadám poskytování dotace a návratné finanční výpomoci schválilo Zastupitelstvo města Prostějova na svém zasedání konaném dne 31. 10. 2016 usnesením č.
- (6) Tyto Zásady ve znění dodatku č. 1 nabývají účinnosti dne 1. 12. 2016.

Prostějov dne 12. 10. 2016

RNDr. Alena Rašková, v. r.
primátorka města Prostějova

Přílohy

- Příloha č. 1 – Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu statutárního města Prostějova
- Příloha č. 2 – Žádost o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci z rozpočtu statutárního města Prostějova
- Příloha č. 3a – Prohlášení žadatele o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci (fyzická osoba nepodnikající)
- Příloha č. 3b – Prohlášení žadatele o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci (fyzická osoba podnikající)
- Příloha č. 3c – Prohlášení žadatele o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci (právnícká osoba)
- Příloha č. 4 – Vyúčtování dotace ke Smlouvě o poskytnutí dotace
- Příloha č. 5 – Kontrola splnění podmínek užití dotace ke Smlouvě o poskytnutí dotace