

Příloha č. 5

Dotačního programu v oblasti sociálních služeb a prarodinných aktivit z rozpočtu města Kadaň

Metodika vyúčtování dotačního programu v oblasti sociálních služeb a prarodinných aktivit z rozpočtu města - 2020

Přidělená dotace musí být vyúčtována, pokud není uvedeno jinak ve smlouvě, v termínu do 31. 1. 2021.

Čerpání dotace musí být provedeno v příslušném kalendářním roce. Nevyčerpané finanční prostředky se nepřevádí do dalšího roku, ale vracejí se na účet MěÚ Kadaň.

S vyúčtováním dotace je nutno přijít osobně na ekonomický odbor MěÚ Kadaň. Při vyúčtování dotace budou městu předloženy kromě kopií účetních dokladů také ty samé originál doklady ve výši poskytnuté dotace, které budou označeny příjemcem dotace textem „DOTACE MĚSTA KADAŇ“. Dále budou doloženy k nahlédnutí originály dokladů prokazujících výdaje ve výši min. 25 % poskytnuté dotace, které jsou hrazené z jiných zdrojů příjemce. Při velkém množství účetních dokladů, které nepůjdou zkontrolovat hned, bude domluvena následná schůzka k vyúčtování. Případně mohou být doklady předloženy elektronicky s možností následné kontroly originálů.

Na vyžádání kontrolního orgánu (ekonomický odbor MěÚ, interní audit, výbory zastupitelstva) předloží příjemce Rozvahu a Výkaz zisku a ztráty (výsledovka), případně také účetní knihy: deník, hlavní knihu a další knihy a doklady nebo přehled o příjmech a výdajích (peněžní deník).

V případě, že u dotací na službu/aktivitu nebudou doloženy účetní doklady ve výši poskytnuté dotace, bude poskytnutá dotace vrácena městu v poměrné výši.

Písemná zpráva o čerpání dotace musí obsahovat **soupis jednotlivých dokladů.** Bezhotovostní platební styk je nutno doložit **kopii výpisů z banky**, kde bude vyznačena příslušná platba. Hotovostní úhrady se dokládají kopii dokladů o platbě (faktury, paragony, stvrzenky, PPD, útržky složenek ...) spolu s **kopii výdajových pokladních dokladů (VPD).**

Všechny kopie dokladů musí být čitelné a nesmí se překrývat!

VPD musí být vystaveny v souladu se zákonem o účetnictví. Veškeré doklady musí obsahovat všechny účetní náležitosti (včetně datumu, razítka, podpisů apod.). Datum vystavení dokladu i datum platby musí být z roku podléhajícího vyúčtování.

Hromadný VPD musí mít v obsahu popsané všechny přílohy, které budou řádně očíslované (jejich čísla budou souhlasit s očíslováním na paragonech, účtenkách atd.)

V případě dokládání cestovních příkazů je nutno vycházet ze zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce - § 151 – 189.

Cestovní náhrady za použití motorového vozidla budou vykázány ve výši průměrné spotřeby PHM daného vozidla dle jeho technického průkazu (TP) na daný počet ujetých kilometrů.

Příjemce dotace ve vyúčtování doloží:

- výpočet požadované náhrady z průměrné ceny PHM dle vyhlášky MPSV, průměrné spotřeby PHM dle TP a počtu skutečně ujetých a vykázaných kilometrů,
- kopii velkého technického průkazu.

Vyúčtování cestovních náhrad bude předloženo společně s řádně vyplněným cestovním příkazem, který bude obsahovat minimálně tyto údaje:

- jméno, příjmení a vztah k příjemci dotace,
- datum zahájení a ukončení jízdy,
- místo (trasa), počet km,
- prokazatelný účel uskutečnění jízdy s dodržáním principu maximální hospodárnosti
- použité vozidlo (typ, SPZ, průměrná spotřeba PHM dle TP),
- schválení uskutečnění jízdy na cestovním příkazu statutárním zástupcem příjemce dotace.

Závěrečná zpráva musí být podepsána **statutárním zástupcem žadatele a orazítkována.**