**Pokyny příjemcům veřejné finanční podpory poskytnuté z rozpočtu statutárního města Ostravy k podání závěrečného vyúčtování dotací za rok 2017**

**v oblasti rodinné politiky**

Příjemci veřejné finanční podpory jsou povinni poskytovateli předložit **závěrečné finanční vypořádaní/vyúčtování dotace** obsahující všechny příslušné formuláře a kopie dokladů. **Vzory formulářů** jsou zveřejněny **na www stránkách města Ostravy**, v sekci **Dotace/Rodinná politika/Informace pro příjemce dotace**.

Příjemce dotace musí doložit kompletně vyplněný a podepsaný **formulář č. 1** obsahující Závěrečnou zprávu, Personální zajištění projektu, Nákladový rozpočet projektu, Finanční zdroje projektu a Přehled o čerpání dotace a **v případě nevyčerpání celé výše dotace také formulář č. 2** - Oznámení o vrácení nevyčerpaných finančních prostředků na účet poskytovatele dotace.

1. **ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA O REALIZACI PROJEKTU**

Součástí zprávy je čestné prohlášení osoby oprávněné jednat za příjemce o úplnosti, správnosti a pravdivosti závěrečného vyúčtování (viz. Formulář č.1 – list č.1 ***Závěrečná zpráva***).

1. **PERSONÁLNÍ OBSAZENÍ PROJEKTU**

Do formuláře uveďte jména pracovníků, jejich pozici, sjednaný rozsah pracovní doby/úvazek, skutečnou dobu trvání pracovního poměru v období realizace projektu, zdravotní pojišťovnu, u které je zaměstnanec pojištěn (viz. Formulář č.1 – list č.2 ***Personální obsazení***).

1. **NÁKLADOVÝ ROZPOČET PROJEKTU**

Do formuláře uveďte celkové náklady spojené s realizací projektu a výši nákladů hrazených z dotace SMO – kofinancování je dopočítáno automaticky vzorcem (viz. Formulář č.1 – list č.3 ***Náklady***).

1. **FINANČNÍ ZDROJE PROJEKTU**

Uveďte všechny zdroje, které byly při realizaci projektu využity, popř. je blíže specifikujte v popisu (viz. Formulář č.1 – list č.4 ***Zdroje***).

1. **PŘEHLED O ČERPÁNÍ DOTACE**

Do formuláře zapisujte účetní doklady chronologicky od začátku roku. Ve fyzické podobě nám následně doložte kopie dokladů vztahující se k projektu pouze **do výše poskytnuté dotace** uvedené ve smlouvě(viz. Formulář č.1 – list č.5 ***Přehled čerpání***).

**Tabulky UVEDENÉ V BODECH 1-5 JSOU SOUČÁSTÍ formuláře Č. 1** (viz. jednotlivé listy)

1. [**OZNÁMENÍ O VRÁCENÍ NEVYČERPANÝCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ NA ÚČET POSKYTOVATELE DOTACE**](http://www.ostrava.cz/cs/urad/magistrat/odbory-magistratu/odbor-socialnich-veci-skolstvi-sportu-a-volnocasovych-aktivit/oddeleni-koncepce-a-rozvoje-socialnich-sluzeb/soubory/neuverejnovat/c-documents-and-settings-mullerovaja-plocha-va1-2barova-c-aazena-2011-formula-ae-na-web-2011-vyaoatova-na-2011-formula-a-a-5.doc) (Formulář č. 2)

V případě nevyčerpání celé výše dotace slouží tento formulář jako avízo vratky nevyčerpaných peněžních prostředků dotace. Vyplněný formulář zašlete na e‑mailovou adresu: [lhulvova@ostrava.cz](mailto:lhulvova@ostrava.cz) (tel. číslo 599 443 810), viz. Formulář č.2.

1. **KOPIE DOKLADŮ ORGANIZACE O BEZDLUŽNOSTI S AKTUÁLNÍM DATEM**

V případě, že organizace v rámci poskytnuté dotace čerpá finanční prostředky také na úhradu osobních nákladů (HPP a DPČ), je nezbytné doložit kopie dokladů o bezdlužnosti organizace s aktuálním datem (OSSZ, zdravotní pojišťovny).

**Veškeré vyplněné formuláře je nutné opatřit jménem zpracovatele, uvést jeho telefonický kontakt,  jméno a podpis statutárního zástupce, včetně razítka a data.**

1. **KOPIE VŠECH ÚČETNÍCH DOKLADŮ, KTERÉ SE VZTAHUJÍ K ČERPÁNÍ DOTACE**

Veškeré originály dokladů vztahující se k čerpání dotace označit razítkem (případně ručně) textem "Financováno z rozpočtu statutárního města Ostravy" včetně uvedení evidenčního čísla smlouvy a výše částky hrazené z dotace v Kč u daného dokladu. **Teprve po řádném označení na originálech dokladů vyhotovovat jejich kopie, z důvodu úspory preferujeme oboustranné kopie dokladů. Kopie dokladů budou očíslovány a seřazeny chronologicky dle PŘEHLEDU O ČERPÁNÍ DOTACE, budou čitelné, úplné, musí z nich být zřejmý obsah.**

**K závěrečnému vyúčtování dotace je nutno předložit veškeré kopie dokladů vztahujících se k čerpání dotace**

* ke každému daňovému dokladu (paragonu, faktuře) přiložit doklad o jeho úhradě tj. výdajový pokladní doklad, výpis z bankovního účtu (na kopiích bankovních výpisů vyznačit zřetelně částky hrazené z dotace),
* **mzdové náklady a zákonné soc. a zdrav. pojištění** – pokud jsou součástí vyúčtování také mzdové náklady, je nezbytné doložit měsíční mzdové listy zaměstnanců, tabulkový přehled těchto nákladů dle zaměstnanců v jednotlivých měsících, doklad o způsobu vyplacení (výdajový podkladní doklad, výpis z bankovního účtu) včetně dohod zaměstnanců o zasílání mzdy na osobní účet s uvedením jeho čísla (na kopiích bankovních výpisů  zřetelně vyznačte částky hrazené z dotace), u tématu podpory **„Zaměstnávání osob se zdravotním postižením“** je nutné doložit také kopie pracovních smluv zaměstnanců,
* **dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr (DPP, DPČ)** – je nezbytné doložit uzavřené platné DPP a DPČ, tabulkový přehled těchto nákladů dle zaměstnanců v jednotlivých měsících, výkazy odpracované doby a doklad o způsobu vyplacení (výdajový pokladní doklad, výpis z bankovního účtu) včetně dohod zaměstnanců o zasílání odměny na osobní účet s uvedením jeho čísla (pokud toto není obsaženo v dohodách), na kopiích bankovních výpisů opět částky hrazené z dotace zřetelně vyznačit,
* **pořádání akcí** - k účetním dokladům např. při organizování sportovních, zájmových akcí, besídek apod. doložit jména a adresy jednotlivých účastníků,
* **cestovné** - u vyúčtování nákladů na cestovné doložit řádně vyplněné cestovní příkazy,
* **náklady na telekomunikační služby** - při čerpání dotace k úhradě nákladů na telekomunikační služby je nutné doložit fakturaci příslušného operátora – faktura za telekomunikační služby musí být vystavena na sídlo příjemce dotace, telefonní přístroje musí být v jeho majetku a je nezbytné doložit také seznam zaměstnanců používající telefonní přístroje s uvedením konkrétního telefonního čísla zaměstnance,
* **PHM** - při čerpání dotace k úhradě nákladů na PHM  doložit prohlášení statutárního zástupce, že vykázané čerpání PHM souviselo s provozem vozidla, které bylo určeno k realizaci daného projektu a předložit na vyžádání k nahlédnutí technický průkaz vozidla a řádně vedenou knihu jízd.

**UPOZORNĚNÍ na některé podmínky použití dotace:**

* + uznatelným nákladem je náklad, který **vznikl příjemci a byl příjemcem uhrazen v období realizace projektu stanoveném ve smlouvě** a byl vynaložen v souladu s účelem smlouvy, ostatními podmínkami smlouvy a Programem na poskytování peněžních prostředků z rozpočtu SMO na příslušný rok,
  + **peněžní prostředky dotace nelze použít k úhradě zálohových plateb, které nebudou do termínu konečného čerpání dotace vyúčtovány,**
  + z dotace nelze hradit:
  + cestovní náhrady spojené s realizací zahraniční pracovní cesty,
  + náhrady jízdních výdajů při použití soukromého vozidla zaměstnanců, s výjimkou soukromého vozidla se speciální úpravou pro zdravotně postiženou osobu (přestavba na ruční řízení)
  + náklady na realizaci sportovních, kulturních a jiných akcí mimo území České republiky,
  + náklady z dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr (DPČ a DPP) u zaměstnanců, u kterých si organizace vyúčtovává mzdové náklady na tutéž pracovní pozici
  + vzájemný zápočet závazků a pohledávek