

Kontrola vyúčtování dotace administrátorem dotace po skončení realizace projektu (neplatí pro dotace vyplacené ex-post po vyúčtování)

Předložení vyúčtování dotace do termínu stanoveném ve Smlouvě o poskytnutí dotace

OK

méně závažné nedostatky

závažné nedostatky*

nedostatky nezjištěny

Výzva k provedení opatření k nápravě ve stanovené lhůtě

OK

neprovedeno

provedeno

Výzva k vrácení dotace nebo její části ve stanovené lhůtě

OK

nezaplaceno

zaplaceno

Postup viz Veřejnosprávní kontrola na místě provedená útvarem interního auditu a kontroly od bodu Vydání Oznámení o zahájení řízení o vyměření odvodu za porušení rozpočtové kázně na základě protokolu z kontroly

* závažné nedostatky - porušení povinnosti stanovené právním předpisem, která souvisí s účelem, na který byly peněžní prostředky poskytnuty, nedodržení účelu dotace nebo podmínka, za které byla dotace poskytnuta, u níž nelze vyzvat k provedení opatření k nápravě

Veřejnosprávní kontrola na místě provedená útvarem interního auditu a kontroly

Provedení veřejnosprávní kontroly na místě a vyhotovení protokolu z kontroly

OK

nedostatky zjištěny

nedostatky nezjištěny

podány

akceptovány v plném rozsahu (bez krácení dotace)

OK

částečně akceptovány / akceptovány v plném rozsahu (krácení dotace)

zamítnuty

Námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu z kontroly obvykle do 15 dnů od doručení

nepodány

Výzva k vrácení neoprávněně použitých dotačních prostředků ve lhůtě stanovené administrátorem dotace

OK (v rozsahu, v jakém příjemce dotaci vrátil, nedošlo k porušení rozpočtové kázně)

nezaplaceno

zaplaceno

Vydání Oznámení o zahájení řízení o vyměření odvodu za porušení rozpočtové kázně

předloženy

akceptovány v plném rozsahu (bez krácení dotace) a vydání
Rozhodnutí o zastavení řízení

OK

částečně akceptovány / akceptovány v plném rozsahu (krácení dotace)

zamítnuty

Předložení nových skutečností do 10 dnů od doručení Oznámení o zahájení řízení o vyměření odvodu za porušení rozpočtové kázně

nepředloženy

Vystavení Platebního výměru na odvod za porušení rozpočtové kázně / Platebního výměru na penále za prodlení odvodu za porušení rozpočtové kázně se splatností do 15 dnů od nabytí právní moci

OK

nezaplaceno

zaplaceno

podáno (přezkoumává Krajský úřad Kraje Vysočina)

napadané rozhodnutí zruší a zastaví řízení

OK

napadené rozhodnutí změní

odvolání zamítne a napadené rozhodnutí potvrdí

Odvolání proti Platebnímu výměru na odvod/penále do 30 dnů od doručení (žádost se podává na ekonomický odbor)

nepodáno / vzdání se práva na odvolání (informace se podává na ekonomický odbor)

podána (posuzuje orgán města, který rozhodl o poskytnutí dotace)

schválí v plném rozsahu

OK

schválí v částečném rozsahu

neschválí

Žádost o prominutí odvodu/penále do 1 roku od nabytí právní moci Platebního výměru (žádost se podává na administrátora dotace)

nepodána

Zaplacení dlužné částky, v případě nezaplacení následuje její vymáhání