

Manuál k použitiu a vyúčtovaniu dotácie poskytnutej z prostriedkov DPO SR pre DHZO

1. Pozorne si prečítajte zmluvu! Skontrolujte hlavne číslo bankového účtu a ostatné údaje príjemcu a obratom vráťte na adresu poskytovateľa /DPO SR/, jedno opečiatkované a podpísané vyhotovenie zmluvy, nakoľko financie sa posielajú až po vrátení potvrdenej zmluvy.
2. V prípade chybných údajov kontaktujte p. Sotákovú – 0918 790 340 resp. mail. sekretariat-sotakova@dposr.sk
3. Zapíšte si do kalendára dátum na použitie a vyúčtovanie dotácie! Neskoré zaslanie vyúčtovania bude považované za nedodržanie podmienok zmluvy a bude žiadané vrátenie celej poskytnutej dotácie!!!
4. Obec alebo mesto musí finančné prostriedky ponechať na účte, ktorý je uvedený v zmluve a z tohto účtu uskutoční buď výber peňazí do pokladne alebo z neho zaplatí bankovým prevodom faktúry dodávateľských organizáciám. Nesmie finančné prostriedky previesť na iný svoj účet alebo na bankový účet DHZ resp. DZHO!
5. Všetky doklady /faktúry, dod. listy .../ musia byť vystavené na obec resp. mesto /nie DHZ!!!/
6. Na vyúčtovanie dotácie použijete priloženú tabuľku, do ktorej vpisujete len údaje ktoré sú predtlačené. Nevpisujte žiadne iné údaje a neprepisujte predtlač!
7. V r. 2018 sú platnou zúčtovateľnou položkou z dotácie aj výdavky na zakúpenie úložných systémov - vybavenia hasičských zbrojníc ako napr. kovové šatníkové skrine, regály, lavičky do prezliekárni ... a pod. kde sa uskladní zakúpený materiál a osobné ochranné pracovné prostriedky.
8. Taktiež je platnou zúčtovateľnou položkou z dotácie zakúpenie služobných rovnošiat a pracovných zateplených kabátov pre členov DHZO. Na faktúre musí byť uvedený správny názov tovaru, nie vychádzková uniforma! Upozorňujeme na predaj rôznych kvalít týchto komodít, preto doporučujeme zväžiť nákup v porovnaní nielen s cenou, ale aj s kvalitou a nekupovať lacné napodobeniny!
9. Z dotácie nie je povolené kupovať materiál a ochranné prac. pomôcky na súťaže! Z dotácie sa kupuje iba materiál ku zásahom! Nie je dovolené zúčtovať nákup športových dresov, športových prilieb, obuvi, športových hadíc a pod.
10. Použitie dotácie rozlišovať podľa druhu /účelu/ použitia – výdavku a zapisovať do tabuľky na čerpanie účelu:
účel 5016010 - zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO /hadice, spojky, píly, regále, plechové skrine, čerpadlá, elektrocentrály .../
účel 501602 - zabezpečenie osobných ochranných pracovných prostriedkov pre členov DHZO – sem patrí všetko, čo si hasič oblieka na seba – has. prilby, svetlo na prilbu, rukavice, zásahové obleky, UBO, termoprádlo, tričká, šiltovky, mikiny, služobné rovnošaty ...
účel 511700 - zabezpečenie rutinej a štandardnej údržby – opravy a nákup náhradných dielov na hasičskú techniku napr. oprava striekačiek, čerpadiel, el. píl, elektrocentrál .../nie oprava hasičských vozidiel/
účel 518601 - zabezpečenie odbornej prípravy členov DHZO /školenia a psychotesty – nie lekárske prehliadky ani poplatky za vydanie osvedčení/
účel 518702 - dopravné – servis a nákup náhradných dielov na hasičské vozidlá /nie nákup PHM/
11. K vyúčtovaniu dotácie sa prikladajú:
Čitateľné fotokópie všetkých dokladov, ktoré musia byť očíslované a zapísané do tabuľky. Ak jeden nákup alebo služba pozostáva z viacerých dokladov – napr. objednávka, faktúra, dodací list, pokladničný doklad a pod. - všetko číslovať jedným poradovým číslom. Ak je na jednom doklade – faktúre, bloku viac položiek, ktoré majú rozdielny účel použitia, doklad rozpísať na položky a označiť správnym účelom! Ak je na faktúre účtované poštovné, balné, doručenie kuriérskou službou ... – tieto náklady nie je možné čerpať z dotácie – hradí si ich príjemca z vlastných finančných prostriedkov – do tabuľky sa nezapisujú.
12. Dokladom o uhradení výdavku je buď pokladničný doklad z registračnej pokladne alebo riadne vyplnený a opečiatkovaný príjmový pokladničný doklad dodávateľa, resp. pri vklade hotovosti na účet dodávateľa doklad z banky. Pri dodaní zásielky na dobiereku zásielkovou službou alebo poštou, priložiť doklad o úhrade, ktorý obdržíte na pošte resp. od kuriéra. Pri bezhotovostnej úhrade faktúry (prevodom z bankového účtu) je bezpodmienečne nutné doložiť k úhrade faktúry fotokópiu výpisu z bankového účtu, z ktorého bola platba realizovaná, t.j. z účtu na ktorý bola dotácia z DPO SR zaslaná, alebo samostatné potvrdenie z internetbankingu resp. banky, že platba bola zrealizovaná. Nestačí priložiť vytlačený príkaz na úhradu podaný internetbankingom alebo príkaz na úhradu podaný osobne v banke!!!
13. Ak máte k zúčtovaniu viac dokladov/faktúr, každý doklad/faktúru očísľujete samostatným poradovým číslom. Nie je dovolené zratúvať položky jedného účelu z viacerých dokladov/faktúr!
14. Ročne je možné zo štátnej dotácie hradiť psychotesty pre 2 členov DHZO.
15. Pri zúčtovaní nákladov na opravy a servis has. techniky a has. áut je bezpodmienečne nutné, aby bol na faktúre alebo dodacom liste uvedený rozpis cien materiálu a práce! Nestačí iba text – oprava čerpadla a jedna suma napr. 1500 €.

16. Ak zúčtovávate nákup v hotovosti na pokladničný doklad z elektronickej pokladne, platbu kuriérovi v hotovosti, alebo platbu faktúry v hotovosti, kde ste odbdržali od dodávateľa doklad o úhrade faktúry, treba k výdavku priložiť aj výdavkový pokladničný doklad obce!
17. Výdavky, ktoré zapíšete do tabuľky vyúčtovanie je potrebné na konci **zrátať** a napísať celkovú sumu výdavkov do posledného riadka. Môžete zapísať aj vyššiu sumu, ako je poskytnutá dotácia. Potom na ďalší riadok napíšete sumu poskytnutej dotácie a na nasledujúci riadok napíšete sumu – rozdiel medzi poskytnutou dotáciou a vyúčtovanou sumou s poznámkou, že tieto náklady boli hradené z rozpočtu obce.
18. K vyúčtovaniu **neprikladajte** krycí list, platobný poukaz, pokladničnú knihu, príjemky materiálu, inventúrne listy, doklad o základnej finančnej kontrole – resp. ďalšie vnútorné doklady obce.
19. K vyúčtovaniu priložite výpis z bankového účtu, kde bola dotácia pripísaná – príjem dotácie. Taktiež priložite výpisy, kde boli hradené faktúry. Sumy týkajúce sa zúčtovania **zvýraznite a označte poradovým číslom dokladu!** Ak má bankový výpis viac strán, stačí poslať prvú stranu kde sú identifikačné údaje majiteľa účtu a strany, kde sú zúčtované sumy.
20. Doklady, ktoré zasielate **NEZOŠÍVAJTE A NESPINKUJTE!** Nezvazujte a nevkladajte do rýchloviazačov! Zoradte ich: tabuľka vyúčtovanie a doklady k por. číslu 1, 2, , bankový výpis – príjem dotácie.
21. Do obálky k vyúčtovaniu nevkladajte doklady, ktoré sa netýkajú vyúčtovania – napr. žiadosť o refundáciu PHM a rizika alebo žiadosť o zaradenie DHZO do kategórie, resp. aktualizáciu údajov žiadateľa o dotáciu pre DHZO, lebo sa môže stať, že vyúčtovanie bude spracovávané po termíne predkladania týchto dokladov!
22. V zmysle č. II, bodu 4. zmluvy o poskytnutí dotácie je príjemca povinný postupovať pri použití dotácie v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi upravujúcimi verejné obstarávanie a berie na vedomie svoje povinnosti vyplývajúce zo zákona č. 523/2004 Z.z. DHZO zabezpečujú ma-tech, vybavenie v súlade s vyhláškami MV SR č. 30/2017 Z.z., č. 201/2015 Z.z., ktorými sa mení a dopĺňa vyhláška MV SR č. 611/2006 Z. z. o hasičských jednotkách
Zároveň sa príjemca zaväzuje pri hospodárení s poskytnutou dotáciou dodržiavať všetky platné právne predpisy vzťahujúce sa na hospodárenie s prostriedkami zo štátneho rozpočtu. T.zn. že je nutné nakupovať buď prostredníctvom verejného obstarávania, elektronizačného kontraktového systému /EKS/, alebo urobiť prieskum trhu a vyžiadať /poštou, mailom, stiahnuť z internetu.../ min. 3 cenové ponuky. Z týchto 3 cenových ponúk si vyberiete najhospodárnejšiu a najefektívnejšiu ponuku, o čom je príjemca povinný spísať záznam z výberového konania.
Výsledok EKS resp. cenové ponuky a písomný záznam z vyhodnotenia cenových ponúk ostávajú u príjemcu pre prípad kontroly. **Nezasiela sa na DPO SR s vyúčtovaním!**
23. Nevyčerpanú sumu dotácie je potrebné vrátiť na č. účtu SK33 0200 0000 0012 2502 5254 s uvedením variabilného symbolu – číslo zmluvy, konštantný symbol 0558 najneskôr do 5. 9. 2018.

Tabuľku nájdete na stránke www.dposr.sk v sekcii: tlačivá DPO SR

Vzor - Príklad 1 – kat. B

Por. číslo dokladu	účel dotácie	suma v € s DPH	popis výdavku
1	5016010	1203,00	Hadice, rozdeľovač, kovové regály
1	501602	1602,00	Prilby, svetlá ba prilbu
2	511700	266,00	Servis – oprava čerpadla PS12
		3071,00	spolu
		3000,00	Poskytnutá dotácia
		71,00	Hradené z prostriedkov obce

Položka č. 1 – na jednej faktúre, ktorá je na sumu 2805,00 € je materiál, ktoré sa týkajú 2 účelov použitia.

Položka č. 2 – faktúra na 266,00 € na 1 účel použitia - servis čerpadla

Vzor - Príklad 2 – kat. C

Por. číslo dokladu	účel dotácie	suma v € s DPH	popis výdavku
1	5016010	460,00	Motorová píla
1	5016010	86,00	hadica
1	501602	844,00	Pracovné rovnošaty
		1390,00	spolu
		1400,00	Poskytnutá dotácia
		10,00	Vrátené DPO SR

Položka č. 1 – na jednej faktúre, ktorá je na sumu 1390,00 € je materiál, ktorý sa týka 2 účelov použitia.

V prípade otázok resp. nejasností kontaktujte p. Sotákovú

