

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření způsobu účtování a použití dotace v rámci Dotačního programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2019 poskytnuté Ústeckým krajem z prostředků získaných z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2019, zpracovaná s ohledem na ustanovení podmínek pro přidělení dotace a pro její zúčtování

Příjemce dotace: Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z.s., Krajská organizace Ústeckého kraje, p.s.

Zadavatel ověření: **Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z.s., Krajská organizace Ústeckého kraje, p.s.**

K. H. Borovského 1853, Most

PSČ 434 01

Česká republika

IČ: 709 42 412

Číslo smlouvy: 19/SML0388/SoPD/SV

Doba trvání: 1.1.2019 - 31.12.2019

Příjemce zprávy

Tato zpráva auditora zachycuje výsledky auditu použití a zaúčtování dotace ze státního rozpočtu poskytovatelům sociálních služeb a oblasti poskytování sociálních služeb, poskytnuté příjemci na základě Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace na podporu sociálních služeb v roce 2019. Určena je především poskytovateli dotace, kterým je Ústecký kraj.

Předmět ověření

Ověřeno bylo čerpání prostředků získaných poskytovatelem na základě Rozhodnutí č.1 Ministerstva práce a sociálních věcí o poskytnutí dotace z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2019, určených na poskytování sociálních služeb uvedených ve smlouvě č. 19/SML0388/SoPD/SV (dále jen Smlouva) a jejím dodatku č.1.

Audit byl zaměřen zejména na sledování, zda:

- a) prostředky dotace byly použity výhradně k účelovému financování jednotlivých sociálních služeb uvedených ve Smlouvě
- b) čerpání prostředků bylo řádně vedeno a sledováno odděleně v účetní evidenci příjemce v souladu se zákonem o účetnictví
- c) prostředky dotace nebyly použity na pohoštění a dary, na odměny statutárních orgánů, na členské příspěvky v mezinárodních institucích, na splátky půjček a dluhů, leasingové splátky, na odpisy majetku, na tvorbu kapitálového jmění (zisku), na výdaje spojené se zahraničními cestami, na výzkum a vývoj, na rekondiční a rekreační pobyty, na stravné, jízdné (mimo cestovních náhrad), na provedení účetního auditu, na pokuty, sankce a na nespécifikované výdaje
- d) prostředky dotace nebyly použity na pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku
- e) poskytnuté prostředky byly vyčerpány do 31.12.2019
- f) byla splněna podmínka financování max. 95% celkových nákladů služby z prostředků dotace

Odpovědnost ověřované osoby

Statutární orgán příjemce dotace je odpovědný za dokumentaci předanou auditorovi k ověření skutečností uvedených výše, z hlediska její úplnosti a věcné správnosti. Statutární orgán je zároveň odpovědný za zajištění takového vnitřního kontrolního systému, který v přiměřené míře zajišťuje, že výše předkládaná dokumentace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho ověření závěr k výše uvedenému předmětu ověření. Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky – konkrétně pak se standardem ISAE 3000. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu o skutečnostech uvedených výše v předmětu ověření, a proto naše ověření

zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření důkazních informací uvedených výše v předmětu ověření.

Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů poskytnutých příjemcem dotace způsobené podvodem nebo chybou.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Závěr

Auditem bylo zjištěno, že příjemci byla poskytnuta dotace v celkové výši 9.058.300,- Kč s následujícím určením:

Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Ústí nad Labem

Poskytnutá dotace celkem: 814.000,- Kč

Tlumočnické služby Most a Ústecký kraj

Poskytnutá dotace celkem: 977.400,- Kč

Odborné sociální poradenství Most

Poskytnutá dotace celkem: 813.600,- Kč

Odborné sociální poradenství Ústí nad Labem

Poskytnutá dotace celkem: 509.500,- Kč

Odborné sociální poradenství Děčín

Poskytnutá dotace celkem: 509.500,- Kč

Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Most

Poskytnutá dotace celkem: 972.300,- Kč

Tlumočnické služby Louny

Poskytnutá dotace celkem: 616.200,- Kč

Tlumočnické služby Ústí nad Labem

Poskytnutá dotace celkem: 874.800,- Kč

Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Louny

Poskytnutá dotace celkem: 646.000,- Kč

Tlumočnické služby Teplice a Ústecký kraj

Poskytnutá dotace celkem: 1.070.700,- Kč

Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Teplice

Poskytnutá dotace celkem: 1.254.300,- Kč

Auditem bylo ověřeno, že dotace byla čerpána v souladu se zásadami uvedenými ve Smlouvě a Rozhodnutí MPSV. O čerpání a užití dotace byla vedena samostatná účetní evidence odděleně od běžného účetnictví.

Skutečně použitá dotace pro jednotlivé sociální služby k 31.12.2019 činila 8.571.430,90 Kč v následujícím členění:

Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Ústí nad Labem

Skutečně použitá dotace celkem: 783.711,52 Kč

Tlumočnické služby Most a Ústecký kraj

Skutečně použitá dotace celkem: 938.628,98 Kč

Odborné sociální poradenství Most

Skutečně použitá dotace celkem: 722.142,63 Kč

Odborné sociální poradenství Ústí nad Labem

Skutečně použitá dotace celkem: 507.566,90 Kč

Odborné sociální poradenství Děčín

Skutečně použitá dotace celkem: 413.447,83 Kč

Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Most

Skutečně použitá dotace celkem: 953.506,62 Kč

Tlumočnické služby Louny

Skutečně použitá dotace celkem: 524.344,64 Kč

Tlumočnické služby Ústí nad Labem

Skutečně použitá dotace celkem: 843.971,75 Kč

Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Louny

Skutečně použitá dotace celkem: 602.702,93 Kč

Tlumočnické služby Teplice a Ústecký kraj

Skutečně použitá dotace celkem: 1.027.107,10 Kč

Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Teplice

Skutečně použitá dotace celkem: 1.254.300,- Kč

Veškeré výdaje vykazované v rámci čerpání poskytnuté dotace splňují podmínky uvedené ve Smlouvě i Rozhodnutí MPSV, výdaje jsou doloženy účetními doklady se všemi předepsanými náležitostmi, originály byly prověřeny a jsou uloženy v sídle příjemce, zaúčtování bylo provedeno v souladu s platnými účetními předpisy.

Na základě zjištění překročení podílu financování v rámci jednotlivých sociálních služeb byla vyčíslena vratka dotace ve souhrnné výši 20.779,60 Kč.

Dle našeho názoru provedený audit dává přiměřený základ pro stanovisko, že příjemce dotace, Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z.s., Krajská organizace Ústeckého kraje, p.s., účtoval o poskytnuté dotaci v souladu se zákonem o účetnictví a v souladu s příslušnými ustanoveními Smlouvy i Rozhodnutí MPSV, a že dotace byla použita na specifikované účely.

Auditorská společnost:

AUDIDA, s.r.o.

Budovatelů 2830, 434 01 Most

IČ 250 15 435

Evidenční číslo auditorské společnosti:

532

Statutární auditor:

Ing. Petr Mach

Evidenční číslo statutárního auditora:

2175

Datum zprávy auditora:

31. srpna 2020

Podpis statutárního auditora:

