

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření způsobu účtování a použití dotace v rámci Dotačního programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2017 poskytnuté Ústeckým krajem z prostředků získaných z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2017, 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: 17/SML0383

Doba trvání: 1.1.2017 - 31.12.2017

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

Příjemce zprávy

Tato zpráva auditora zachycuje výsledky auditu čerpání dotace na poskytování sociálních služeb. 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 2017, určených na poskytování sociálních služeb uvedených ve smlouvě 17/SML0383 (dále jen Smlouva) a jejích dodatcích č.1 až 4.

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 nespecifikované výdaje
- d) prostředky dotace nebyly použity na pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku
- e) poskytnuté prostředky byly vyčerpány do 31.12.2017

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

systemu, 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 4.822.274,- Kč s následujícím určením:

Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Ústí nad Labem

Poskytnutá dotace celkem:	350.800,- Kč
Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení:	29.800,- Kč

Tlumočnické služby pro sluchově postižené Most a Ústecký kraj

Poskytnutá dotace celkem:	573.510,- Kč
Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení:	91.500,- Kč

Sociální poradenství pro sluchově postižené Most

Poskytnutá dotace celkem: 567.988,- Kč

Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení: 125.100,- Kč

Sociální poradenství pro sluchově postižené Ústí nad Labem

Poskytnutá dotace celkem: 368.129,- Kč

Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení: 36.500,- Kč

Sociální poradenství pro sluchově postižené Děčín

Poskytnutá dotace celkem: 351.125,- Kč

Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení: 31.600,- Kč

Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Most

Poskytnutá dotace celkem: 373.891,- Kč

Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení: 54.791,- Kč

Tlumočnické služby pro sluchově postižené Louny

Poskytnutá dotace celkem: 420.780,- Kč

Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení: 96.000,- Kč

Tlumočnické služby pro sluchově postižené Ústí nad Labem

Poskytnutá dotace celkem: 429.155,- Kč

Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení: 46.700,- Kč

Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Louny

Poskytnutá dotace celkem: 355.595,- Kč

Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení: 37.800,- Kč

Tlumočnické služby pro sluchově postižené Teplice a Ústecký kraj

Poskytnutá dotace celkem: 612.401,- Kč

Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení: 97.900,- Kč

Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Teplice

Poskytnutá dotace celkem: 418.900,- Kč

Minimální částka na platy, mzdy a jejich navýšení: 35.600,- 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 31.12.2017 činila 4.725.240,- Kč v následujícím členění:

Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Ústí nad Labem

Skutečně použitá dotace celkem: 350.800,- Kč

Tlumočnické služby pro sluchově postižené Most a Ústecký kraj

Skutečně použitá dotace celkem: 535.008,- Kč

Sociální poradenství pro sluchově postižené Most

Skutečně použitá dotace celkem: 567.988,- Kč

Sociální poradenství pro sluchově postižené Ústí nad Labem

Skutečně použitá dotace celkem: 361.416,- Kč

Sociální poradenství pro sluchově postižené Děčín

Skutečně použitá dotace celkem: 337.566,- Kč

Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Most

Skutečně použitá dotace celkem: 373.891,- Kč

Tlumočnické služby pro sluchově postižené Louny

Skutečně použitá dotace celkem: 382.520,- Kč

Tlumočnické služby pro sluchově postižené Ústí nad Labem

Skutečně použitá dotace celkem: 429.155,- Kč

Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Louny

Skutečně použitá dotace celkem: 355.595,- Kč

Tlumočnické služby pro sluchově postižené Teplice a Ústecký kraj

Skutečně použitá dotace celkem: 612.401,- Kč

Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Teplice

Skutečně použitá dotace celkem: 418.900,- 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.

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.

V Mostě dne 28.8.2018



A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a series of smaller, wavy lines.

Ing. Petr Mach
auditor