

# ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření způsobu účtování a použití dotace v rámci Dotačního programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2018 poskytnuté Ústeckým krajem z prostředků získaných z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2018, 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: 18/SML0944/SoPD/SV

Doba trvání: 1.1.2018 - 31.12.2018

## 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 2018. 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 2018, určených na poskytování sociálních služeb uvedených ve smlouvě č. 18/SML0944/SoPD/SV (dále jen Smlouva).

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 31.12.2018
- f) byla splněna podmínka financování max. 92% 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 7.898.700,- Kč s následujícím určením:

#### **Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Ústí nad Labem**

Poskytnutá dotace celkem: 553.200,- Kč

#### **Tlumočnické služby pro sluchově postižené Most a Ústecký kraj**

Poskytnutá dotace celkem: 782.500,- Kč

#### **Sociální poradenství pro sluchově postižené Most**

Poskytnutá dotace celkem: 944.200,- Kč

#### **Sociální poradenství pro sluchově postižené Ústí nad Labem**

Poskytnutá dotace celkem: 458.600,- Kč

#### **Sociální poradenství pro sluchově postižené Děčín**

Poskytnutá dotace celkem: 423.900,- Kč

#### **Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Most**

Poskytnutá dotace celkem: 1.038.500,- Kč

#### **Tlumočnické služby pro sluchově postižené Louny**

Poskytnutá dotace celkem: 428.300,- Kč

#### **Tlumočnické služby pro sluchově postižené Ústí nad Labem**

Poskytnutá dotace celkem: 921.900,- Kč

#### **Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Louny**

Poskytnutá dotace celkem: 619.700,- Kč



**Tlumočnické služby pro sluchově postižené Teplice a Ústecký kraj**

Poskytnutá dotace celkem: 862.500,- Kč

**Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Teplice**

Poskytnutá dotace celkem: 865.400,- 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 31.12.2018 činila 6.674.567,34 Kč v následujícím členění:

**Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Ústí nad Labem**

Skutečně použitá dotace celkem: 498.452,33 Kč

**Tlumočnické služby pro sluchově postižené Most a Ústecký kraj**

Skutečně použitá dotace celkem: 723.616,19 Kč

**Sociální poradenství pro sluchově postižené Most**

Skutečně použitá dotace celkem: 711.958,27 Kč

**Sociální poradenství pro sluchově postižené Ústí nad Labem**

Skutečně použitá dotace celkem: 458.600,- Kč

**Sociální poradenství pro sluchově postižené Děčín**

Skutečně použitá dotace celkem: 383.884,66 Kč

**Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Most**

Skutečně použitá dotace celkem: 756.517,13 Kč

**Tlumočnické služby pro sluchově postižené Louny**

Skutečně použitá dotace celkem: 385.424,44 Kč

**Tlumočnické služby pro sluchově postižené Ústí nad Labem**

Skutečně použitá dotace celkem: 780.256,42 Kč

**Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Louny**

Skutečně použitá dotace celkem: 373.729,57 Kč

## **Tlumočnické služby pro sluchově postižené Teplice a Ústecký kraj**

Skutečně použitá dotace celkem: 862.500,- Kč

## **Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené Teplice**

Skutečně použitá dotace celkem: 739.628,33 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.**

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: 25. srpna 2019

Podpis statutárního auditora:

