ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

z auditu pro zvláštní účely – vyjádření auditora ke způsobu účtování a použití poskytnuté dotace od MPSV na rok 2011

příspěvková organizace

Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb

Vyjádření nezávislého auditora ke způsobu účtování a použití poskytnuté dotace od MPSV ČR na rok 2011

Příspěvková organizace:	Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb
Sídlo organizace:	Zámek 1, Smečno, 273 05 Smečno
Identifikační číslo:	71234454
Předmět činnosti:	Hlavním účelem zřízení příspěvkové organizace je poskytování sociálních služeb
Příjemce zprávy:	Bc. Petr Šála, ředitel
Auditorská firma:	AUDIT LINK, s.r.o. Černuc 69, 273 23 Černuc oprávnění č. 241

VYJÁDŘENÍ NEZÁVISLÉHO AUDITORA KE ZPUSOBU ÚČTOVÁNÍ A POUŽITÍ POSKYTNUTÉ DOTACE OD MPSV ČR NA ROK 2011

ODBORU SOCIÁLNÍCH SLUŽEB MPSV ČR

Na základě smlouvy mezi příspěvkovou organizací **Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb** a auditorskou firmou AUDIT LINK s.r.o. byl proveden audit pro zvláštní účely - **ověření způsobu účtování a použití přijaté dotace od MPSV ČR na rok 2011.**

Příspěvkové organizaci **Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb** byla dle Rozhodnutí č.1 ze dne 22. února 2011 odboru sociálních služeb a sociálního začleňování MPSV ČR poskytnuta z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu na rok 2011 neinvestiční dotace v celkové výši 15.100.000,- Kč.
Provedli jsme ověření způsobu účtování a použití výše uvedené neinvestiční dotace přijaté u příjemce dotace Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku a za účtování a použití přijaté dotace

Za účtování a způsob použití přijaté dotace v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán příspěvkové organizace **Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb.** Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad způsobem účtování a použití přijaté dotace tak, aby neobsahovaly významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu vyjádření ke způsobu účtování a použití přijaté dotace. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ověřované skutečnosti neobsahují významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o ověřovaných částkách a ověřovaných skutečnostech. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že ověřované skutečnosti obsahují významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro správné účtování a použití přijaté dotace.

Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho názoru.

Vyjádření auditora

Podle našeho názoru způsob účtování a použití neinvestiční dotace ve výši 15.100.000,- Kč poskytnuté v roce 2011 MPSV ČR příspěvkové organizaci **Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb** ve všech významných ohledech splňuje podmínky pro přidělení dotace a její zúčtování, ve smyslu rozhodnutí MPSV ČR. Ke způsobu účtování a použití přijaté dotace nemáme výhrady.

AUDIT LINK, s.r.o.
Číslo oprávnění v seznamu auditorských společností 241

Auditor společnosti odpovědný za vypracování zprávy: ING. MARCELA FÁBEROVÁ
Číslo oprávnění v seznamu auditorů 1206

Datum vypracování zprávy: 7.května 2012

AUDIT LINK, s.r.o.
KA
CR
č. oprávnění 241

AUDIT LINK, s.r.o.
Ing. Marcela Fáberová

Přílohy: Tabulka finančního vypořádání poskytnuté dotace
Rozvaha
Výkaz zisků a ztrát

Příjemce: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb
IČ příjemce: 71234454
Evidenční číslo žádosti z rozh: A0276/2011
Kraj nebo hlavní město Praha: Středočeský kraj
Kapitola: MPSV

Příloha č. 9 k vyhlášce č. 52/2008 Sb.

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, dobrovolným svazkům obcí, příjemcům dotace na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje nebo hlavního města Prahy

Část A. Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu s výjimkou dotací na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč na dvě desetinná místa

Čj.	účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2011	Čerpáno k 31.12.2011	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31.12.2011	Vratka dotací a návratných finančních výpomocí při finančním vypořádání
a	b	c	1	2	3	4	5 = 2 - 3 - 4
		A.1. Neinvestiční dotace celkem	15 100 000,00	15 100 000,00	0,00	15 100 000,00	0,00
		v tom:					
		Domov pro seniory	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00
		Chráněné bydlení	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00
		Domov pro osoby se zdravotním postižením	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00
		Denní stacionář pro seniory	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00
							0,00
		A.2. Investiční dotace celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		v tom:					
		jednotlivé tituly					0,00
							0,00
							0,00
		A.3. Návratná finanční výpomoc celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		v tom:					
		- jednotlivé tituly					0,00
							0,00
							0,00
		A.4. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1. + A.2. + A.3.)	15 100 000,00	15 100 000,00	0,00	15 100 000,00	0,00

Vysvětlivky:
[1]uvádí se kraj, prostřednictvím kterého byla poskytnuta dotace správcem kapitoly státního rozpočtu
ve sloupci a) se vyplňují údaje jen u dotací z kapitoly Všeobecná pokladní správa a z kapitoly Operace státních finančních aktiv
ve sloupci c) jednotlivým titulem se rozumí účel stanovený v rozhodnutí, event. v dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci
sloupec 1 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovená v rozhodnutí event. dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci
sloupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedené poskytovatelem prostřednictvím příslušného kraje nebo hlavního města Prahy na účet příjemce k 31.12.2...
sloupec 3 - vyplňuje se, pokud příjemce provedl vratku dotace nebo návratné finanční výpomoci, případně její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na účet kraje nebo hlavního města Prahy
sloupec 4 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků příjemcem z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2 ..
sloupec 5 - uvádí se vratka dotace nebo návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání; rovná se sloupec 2 minus sloupec 3 minus sloupec 4

Pozn.: dopad vratky návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání do splátkového kalendáře je řešen v § 18 odst. 2

AUDIT LINK, s.r.o. KA CR č. oprávnění

Sestavil: Ing. Vít Fiala
Datum a podpis: 16.1.2012

Domov Pod Lipami Smečno
poskytovatel sociálních služeb
se sídlem Zámek 1, 273 05 Smečno
IČ: 71234454

Kontroloval: Bc. Petr Šála
Datum a podpis: 16.1.2012

Komentář k finančnímu vypořádání neinvestiční dotace z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2011

Název organizace: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb
IČ: 71234454

V souladu s částí III. Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu prohlašuji, že jsem splnil všechny podmínky a termíny stanovené tímto Rozhodnutím:	☒ ANO	☐ NE
Komentář: Dotace byla v plné výši vyčerpána na rozpočtované položky uvedené v Žádosti.		
Vyplacenou a nevyčerpanou část dotace jsem na účet, z něhož byla dotace vyplacena, vrátil v termínech stanovených Rozhodnutím:	☐ ANO	☒ NE
Komentář k finanční vratce: Dotace byla v plné výši vyčerpána.		
Prohlašuji, že organizace ke dni podání finančního vypořádání nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti ve vztahu ke státnímu rozpočtu, státnímu fondu, zdravotní pojišťovně, orgánům sociálního zabezpečení a rozpočtu územního samosprávného celku:	☒ ANO	☐ NE
Komentář:		
Dotaci jsem použil pouze na úhradu uznatelných nákladů a toto dokládám přiloženou tabulkou:	☒ ANO	☐ NE
Komentář:		

Jméno statutárního zástupce: .....Bc. Petr Šála.....
(hůlkovým písmem)

Podpis statutárního zástupce: .....

Místo a datum: Ve .....Smečně..... dne.....16/12/2012.....