

KOL

BK AUDIT spol. s r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Vyjádření auditora je určeno pro:

Česká republika – organizační složka státu Ministerstvo práce a sociálních věcí
Odbor sociálních služeb a sociální práce
Na Poříčním právu 1, 128 01 Praha 2.

Poskytnutí dotace na následující sociální služby:

- domov pro seniory
- týdenní stacionář
- chráněné bydlení
- domov pro osoby se zdravotním postižením
- denní stacionář pro seniory.

Evidenční číslo žádosti: A0276/2014

Jméno a adresa příjemce dotace:

Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb
Smečno 1/0, 273 05 Smečno
IČ 712 34 454
Statutární zástupce: Bc. Petr Šála.

Účel dotace: Poskytování sociální služby/sociálních služeb uvedených výše,
v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění
pozdějších předpisů.

Poskytnutá neinvestiční dotace celkem: Kč 19 063 600,--.

Období zahrnuté do zprávy auditora: 1.1.2014 až 31.12.2014.

Byli jsme příjemcem dotace určeni k provedení ověření správnosti účetnictví dotace a použití dotace v souladu s částí III., bod 20 "Rozhodnutí č. 1 o poskytnutí dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu na rok 2014" ze dne 13.2.2014 a „Rozhodnutí č. 2 o poskytnutí dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu na rok 2014“ ze dne 3.12.2014 (dále pouze „Rozhodnutí“).

Stvrzujeme, že se zabýváme zákonným auditem a jsme evidováni u Komory auditorů České republiky pod č. 179.

Zpráva o účetnictví programu

Ověřili jsme účetnictví vedení prostředků dotace a přiložené „Tabulky finančního vypořádání poskytnuté dotace MPSV pro rok 2014 na jednotlivé sociální služby“ k 31.12.2014, tj. 5

KP

Tabulek (dále pouze „Tabulky“), sestavené příjemcem dotace, a to včetně „Komentáře k finančnímu vypořádání neinvestiční dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu na rok 2014“ a „Finančního vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí (Příloha č. 9 k vyhl.č. 52/2008 Sb.)“.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetnictví programu

Za vedení účetnictví programu a sestavení a věrné zobrazení Tabulek v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán příjemce dotace. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením Tabulek tak, aby neobsahovala 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 ověření výrok k tomuto účetnictví vedení dotace a k Tabulkám. Ověření 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 ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetnictví programu i Tabulky neobsahují významné nesprávnosti.

Ověření zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v Tabulkách. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že Tabulky obsahují významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení těchto Tabulek. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Ověření též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace citovaných Tabulek.

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

Vyjádření auditora

Podle našeho názoru:

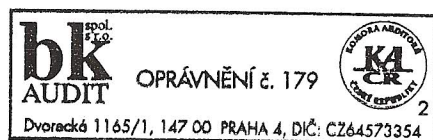
- a) způsob účtování vedení dotace je veden v souladu s platnými předpisy, je vedeno přesně, spolehlivě a je podloženo příslušnými podpurnými dokumenty a
- b) použití poskytnuté dotace je v souladu s Rozhodnutím a finanční prostředky jsou průkazné a účelně vynaložené.

Financování programu v roce 2014 činilo (viz příloha této auditorské zprávy):

Požadavek na čerpání dotace pro rok 2014	Kč 19 063 600,--
Poskytnutá dotace k 31.12.2014	Kč 19 063 600,--
Čerpání dotace k 31.12.2014	Kč 19 063 600,--
Vráceno v roce 2014	Kč 0,--
Skutečně použito k 31.12.2014	Kč 19 063 600,--

Další částky, které nebyly ověřeny touto zprávou: Kč 0,--,
tj. touto zprávou byly ověřeny veškeré částky, jejichž platba byla v programu vyžádána.

Datum vypracování 24.2.2015



Kohoutek
BK AUDIT spol. s r.o.
č. oprávnění 179
Dvorecká 1165/1
147 00 Praha 4



Kohoutek
RNDr. Bohuslav Kohoutek
č. oprávnění 503
jménem auditorské společnosti
vypracoval zprávu

Přílohy:

1. Tabulky finančního vypořádání poskytnuté dotace MPSV pro rok 2013 na sociální služby:
 - na domov pro seniory
 - na týdenní stacionář
 - na chráněné bydlení
 - na domov pro osoby se zdravotním postižením
 - na denní stacionář
2. Komentář k finančnímu vypořádání neinvestiční dotace z kapitoly 313 – MPSV státního rozpočtu na rok 2013
3. 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.

Komentář - Tabulka finančního vypořádání poskytnuté dotace MPSV pro rok 2014 na sociální službu

Název organizace: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb

IČ: 71234454

Název služby: Domov pro seniory

Druh služby: domovy pro seniory - § 49

Registrační číslo služby: 1167120

Druh finančních prostředků	Poskytnutá dotace MPSV na základě Rozhodnutí	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace na základě změn hlášených a schválených MPSV v průběhu roku	Skutečně čerpané prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	6 169 200	6 820 000	0	6 169 200	0
z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM		6 820 000	0	6 169 200	
1.1. Pracovní smlouvy					
1.2. Dohody o pracovní činnosti					
1.3. Dohody o provedení práce					
1.4. Jiné osobní náklady					
z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM		0	0	0	
2.1. Dlouhodobý majetek		0	0	0	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč					
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč					
2.2. Potraviny					
2.3. Kancelářské potřeby					
2.4. Pohonné hmoty					
2.5. Jiné spotřebované nákupy					
2.6. Služby		0	0	0	
2.6.1. Energie					
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje					
2.6.3. Nájemné					
2.6.4. Právní a ekonomické služby					
2.6.5. Školení a kurzy					
2.6.6. Opravy a udržování					
2.6.7. Cestovní náhrady					
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.10. Jiné					
2.7. Odpisy					
2.8. Ostatní náklady					



Komentář - Tabulka finančního vypořádání poskytnuté dotace MPSV pro rok 2014 na sociální službu

Název organizace: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb

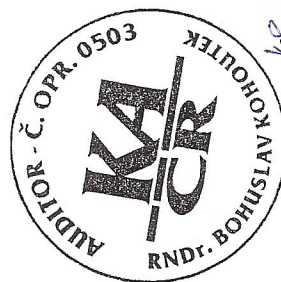
IČ: 71234454

Název služby: Týdenní stacionář

Druh služby: týdenní stacionáře - § 47

Registrační číslo služby: 3419152

Druh finančních prostředků	Poskytnutá dotace MPSV na základě Rozhodnutí	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace na základě změn hlášených a schválených MPSV v průběhu roku	Skutečně čerpané prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	1 380 300	2 262 500	0	1 380 300	0
z toho 1) OSOBNÍ NAKLADY CELKEM		1 535 500	0	1 351 472	
1.1. Pracovní smlouvy		1 374 500		1 190 472	
1.2. Dohody o pracovní činnosti					
1.3. Dohody o provedení práce					
1.4. Jiné osobní náklady		161 000		161 000	
z toho 2) PROVOZNÍ NAKLADY CELKEM		727 000	0	28 828	
2.1. Dlouhodobý majetek		0	0	0	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč					
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč					
2.2. Potraviny		220 000			
2.3. Kancelářské potřeby		1 000			
2.4. Pohonné hmoty					
2.5. Jiné spotřebované nákupy					
2.6. Služby		506 000	0	28 828	
2.6.1. Energie		347 000		28 828	
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje		15 000			
2.6.3. Nájemné					
2.6.4. Právní a ekonomické služby		60 000			
2.6.5. Školení a kurzy		4 000			
2.6.6. Opravy a udržování		80 000			
2.6.7. Cestovní náhrady					
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.10. Jiné					
2.7. Odpisy					
2.8. Ostatní náklady					



Komentář - Tabulka finančního vypořádání poskytování dotace MPSV pro rok 2014 na sociální službu

Název organizace: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb

IČ: 71234454

Název služby: Chráněné bydlení

Druh služby: chráněné bydlení - § 51

Registrační číslo služby: 3729885

Druh finančních prostředků	Poskytnutá dotace MPSV na základě Rozhodnutí	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace na základě změn hlášených a schválených MPSV v průběhu roku	Skutečně čerpané prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vrátka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	2 437 600	2 469 300	0	2 437 600	0
z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM		2 469 300	0	2 437 600	
1.1. Pracovní smlouvy					
1.2. Dohody o pracovní činnosti					
1.3. Dohody o provedení práce					
1.4. Jiné osobní náklady					
z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM		0	0	0	
2.1. Dlouhodobý majetek		0	0	0	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč					
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč					
2.2. Potraviny					
2.3. Kancelářské potřeby					
2.4. Pohonné hmoty					
2.5. Jiné spotřebované nákupy					
2.6. Služby		0	0	0	
2.6.1. Energie					
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje					
2.6.3. Nájemné					
2.6.4. Právní a ekonomické služby					
2.6.5. Školení a kurzy					
2.6.6. Opravy a udržování					
2.6.7. Cestovní náhrady					
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.10. Jiné					
2.7. Odpisy					
2.8. Ostatní náklady					



Komentář - Tabulka finančního vypořádání poskytnuté dotace MPSV pro rok 2014 na sociální službu

Název organizace: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb

IČ: 71234454

Název služby: Domov pro osoby se zdravotním postižením

Druh služby: domovy pro osoby se zdravotním postižením - § 48

Registrační číslo služby: 4053538

Druh finančních prostředků	Poskytnutá dotace MPSV na základě Rozhodnutí	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace na základě změn hlášených a schválených MPSV v průběhu roku	Skutečně čerpané prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	7 773 500	8 813 575	0	7 773 500	0
z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM		7 974 575	0	7 773 500	
1.1. Pracovní smlouvy		7 974 575		7 773 500	
1.2. Dohody o pracovní činnosti					
1.3. Dohody o provedení práce					
1.4. Jiné osobní náklady					
z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM		839 000	0	0	0
2.1. Dlouhodobý majetek		0	0	0	0
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč					
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč					
2.2. Potraviny					
2.3. Kancelářské potřeby					
2.4. Pohonné hmoty					
2.5. Jiné spotřebované nákupy					
2.6. Služby		839 000	0	0	0
2.6.1. Energie					
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje		839 000			
2.6.3. Nájemné					
2.6.4. Právní a ekonomické služby					
2.6.5. Školení a kurzy					
2.6.6. Opravy a udržování					
2.6.7. Cestovní náhrady					
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.10. Jiné					
2.7. Odpisy					
2.8. Ostatní náklady					



Komentář - Tabulka finančního vypořádání poskytování dotace MPSV pro rok 2014 na sociální služby

Název organizace: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb

IČ: 71234454

Název služby: Denní stacionář

Druh služby: denní stacionáře - § 46

Registrační číslo služby: 5514799

Druh finančních prostředků	Poskytnutá dotace MPSV na základě Rozhodnutí	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace na základě změn hlášených a schválených MPSV v průběhu roku	Skutečné čerpané prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM	1 303 000	2 421 000	0	1 303 000	0
1.1. Pracovní smlouvy		1 286 000	0	966 012	
1.2. Dohody o pracovní činnosti		1 197 000		877 012	
1.3. Dohody o provedení práce					
1.4. Jiné osobní náklady		89 000		89 000	
z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM		1 135 000	0	336 988	
2.1. Dlouhodobý majetek		0	0	0	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč					
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč					
2.2. Potraviny		160 000		71 532	
2.3. Kancelářské potřeby		6 000			
2.4. Pohonné hmoty		60 000		60 000	
2.5. Jiné spotřebované nákupy		90 000		14 478	
2.6. Služby		819 000	0	190 978	
2.6.1. Energie		450 000		128 655	
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje		12 000			
2.6.3. Nájemné					
2.6.4. Právní a ekonomické služby		80 000		21 772	
2.6.5. Školení a kurzy		10 000			
2.6.6. Opravy a udržování		240 000		40 551	
2.6.7. Cestovní náhrady		10 000			
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)					
2.6.10. Jiné		17 000			
2.7. Odpisy					
2.8. Ostatní náklady					



**Komentář k finančnímu vypořádání neinvestiční dotace
z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2014**

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:

Vyplacenou a nevyčerpanou část dotace jsem na účet, z něhož byla dotace vyplacena, vrátil v termínech stanovených Rozhodnutím:	☐ ANO	☒ NE
---	------------------------------	--

Komentář k finanční vratce:

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 příloženou tabulkou:	☒ ANO	☐ NE
--	---	-----------------------------

Komentář:

Jméno statutárního zástupce: Bc. Petr Šála, ředitel

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

Podpis statutárního zástupce:

Místo a datum:

Ve Smečně dne 28.1.2015



Příjemce: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb
 IČ příjemce: 71234454
 Evidenční číslo žádosti z rozhodnutí: A0276/2014
 Kraj nebo hlavní město Praha¹: Středočeský kraj
 Kapitola: MPSV

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

Čj.	Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2014	Čerpáno k 31.12.2014	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31.12.2014	v Kč na dvě desetinná místa	
							5 = 2 - 3 - 4	
a	b	c	1	2	3	4		
		A.1. Neinvestiční dotace celkem	19 063 600,00	19 063 600,00	0,00	19 063 600,00		0,00
		v tom:						
		Domov pro seniory	6 169 200,00	6 169 200,00	0,00	6 169 200,00		0,00
		Týdenní stacionář	1 380 300,00	1 380 300,00	0,00	1 380 300,00		0,00
		Chráněné bydlení	2 437 600,00	2 437 600,00	0,00	2 437 600,00		0,00
		Domov pro osoby se zdravotním postižením	7 773 500,00	7 773 500,00	0,00	7 773 500,00		0,00
		Denní stacionář pro seniory	1 303 000,00	1 303 000,00	0,00	1 303 000,00		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
		A.3. Návratná finanční výpomoc celkem	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		v tom:						
		- jednotlivé tituly						0,00
								0,00
		A.4. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1. + A.2. + A.3.)	19 063 600,00	19 063 600,00	0,00	19 063 600,00		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 pokladni 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

Sestavil: Bc. Petr Šála
 Datum a podpis: 28.1.2015

Kontroloval: Bc. Petr Šála
 Datum a podpis: 30.1.2015

Domov Pod Lipami Smečno
 poskytovatel sociálních služeb
 se sídlem Zámek 1.273 06 Smečno
 IČ: 71234454

