

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Vyjádření auditora je určeno pro:

Středočeský kraj, odbor sociálních věcí  
se sídlem: Zborovská 11, 150 21 Praha 5  
IČ: 708 91 095

jako příjemce zprávy a poskytovatele podpory formou dotace ze státního rozpočtu ČR.

Poskytnutí dotace na následující sociální služby:

- domovy pro seniory, identifikátor služby: 1167120
- týdenní stacionáře, identifikátor služby: 3419152
- chráněné bydlení, identifikátor služby: 3729885
- domovy pro osoby se zdravotním postižením, identifikátor služby: 4053538
- denní stacionáře, identifikátor služby: 5514799.

Dotace se poskytuje podle veřejnoprávní smlouvy na rok 2018 ev.č. S-0263/SOC/2018 ze dne 16.2.2018 a podle smlouvy č. S-16653/SOC/2016 (dále pouze „dotace“).

Jméno a adresa příjemce podpory formou dotace:

Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb  
se sídlem: Smečno 1/0, 273 05 Smečno,  
IČ: 712 34 454

Statutární zástupce: Bc. Petr Šála  
(dále jen „příjemce“).

Účel dotace: Dotace je určena k zajištění financování a použití finančních prostředků na poskytování sociální služby uvedených výše v rozsahu jejich základních činností v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s podanou žádostí o účelovou dotaci na poskytování sociálních služeb na rok 2018.

Období zahrnuté do zprávy auditora: 1.1.2018 až 31.12.2018.

Byli jsme příjemcem účelové podpory formou dotace určeni k provedení ověření správnosti finančního vypořádání poskytnuté účelové podpory formou dotace a použití dotace v souladu se smlouvou č. S-0263/SOC/2018 ze dne 16.2.2018 a dodatkem č. 1 této smlouvy ze dne 14.9.2018 (dále pouze „Smlouva“).

Auditorská firma: BK AUDIT spol. s r.o.  
Dvorecká 1165/1  
147 00 Praha 4

oprávnění KA ČR č. 179

Ověření provedl: RNDr. Bohuslav Kohoutek oprávnění KA ČR č. 503  
auditor

Stvrzujeme, že se zabýváme zákonným auditem a jsme evidováni u Komory auditorů České republiky pod č. 179, resp. pod č. 503.

### Výrok auditora

Ověřili jsme v souladu s auditorským standardem ISAE 3000 „Ověřovací zakázky“ účetnictví dotace vedeného příjemcem a přiložené tabulky „Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu – na podporu sociálních služeb dle zák.č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018 – Středočeský kraj“ (5 tabulek) a „Finanční vypořádání účelové dotace poskytnuté z rozpočtu Středočeského kraje“ (dále pouze „Přehled“).

Podle našeho názoru:

- a) účetní a finanční operace související s čerpáním dotace dle podmínek Smlouvy (čerpání a použití účelové podpory a neveřejných zdrojů) jsou vedeny v souladu s platnými předpisy a
- b) finanční prostředky určené výhradně k úhradě prokazatelných nákladů přímo souvisejících s čerpáním dotace dle podmínek Smlouvy jsou průkazné a účelně vynaložené.

Financování prostřednictvím dotace v roce 2018 činilo (viz příloha této auditorské zprávy):

Požadavek na čerpání dotace pro rok 2018	Kč 46 015 368,--
Poskytnutá dotace k 31.12.2018	Kč 40 830 800,--
Čerpání dotace k 31.12.2018	Kč 40 830 800,--
Vráceno v roce 2018	Kč 0,--
Skutečně použito k 31.12.2018	Kč 40 830 800,--

Neveřejné zdroje:

- vlastní prostředky příjemce – čerpáno (plán: Kč 0,--)	Kč 0,--
- jiné zdroje	Kč 0,--

Celkem uznané náklady: Kč 40 830 800,--.

Další částky, které nebyly ověřeny touto zprávou: Kč 0,--,  
tj. touto zprávou byly ověřeny veškeré částky, jejichž platba byla dotací vypořádána.

Dále z prováděného ověření účetnictví projektu vyplynulo pro rok 2018:

- a) závazný interní předpis pro financování projektu byl vypracován,
- b) byl zřízen samostatný bankovní účet pro financování prostřednictvím dotace,
- c) oddělené účetnictví projektu je průkazné a je správně účtováno o přijetí a použití finančních prostředků,

- d) věcná a časová souvislost nákladů hrazených z dotace byla dodržena, včetně dodržení lhůt podle podmínek čerpání nákladů z účelové podpory a z neveřejných zdrojů,
- e) sestavený Přehled obsahuje správné údaje o čerpání finančních prostředků,
- f) náklady na čerpání dotace jsou vykazovány správně, čerpání účelové podpory dle účetnictví je v souladu s výpisy z bankovních účtů,
- g) bylo ověřeno čerpání finančních prostředků příjemcem v roce 2018
- h) nezjistili jsme žádné skutečnosti, které by upozorňovaly na případná rizika při poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu ČR pro příjemce na další období

### **Základ pro výrok**

Naši úlohou je vydat na základě provedeného ověření výrok k účetnictví čerpání dotace a k sestavení Přehledu. Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy, zejména se standardem ISAE 3000, 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 projektu neobsahuje významné nesprávnosti.

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

### **Odpovědnost statutárního orgánu příjemce dotace**

Za vedení účetnictví čerpání dotace a sestavení a věrné zobrazení Přehledu 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 Přehledu tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

### **Odpovědnost auditora**

Ověření zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v Přehledu.

Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že Přehled obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení tohoto Přehledu. 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 citovaného Přehledu. Rovněž bylo provedeno ověření podmínek uvedených ve Smlouvě.

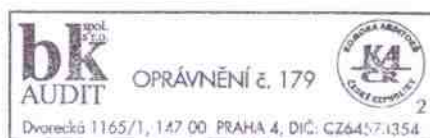
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že Přehled jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v Přehledu odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti Přehledu způsobené podvodem nebo chybou, navrhnou a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením organizace.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem příjemce relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení Přehledu statutárním orgánem příjemce a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost příjemce trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit na tuto situaci, případně vydat modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti příjemce trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že příjemce ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah Přehledu, který vede k věrnému zobrazení.

*Naši povinností je informovat statutární orgán příjemce mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.*

Datum vypracování 22.2.2019



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

*Kohoutek*  
RNDr. Bohuslav Kohoutek  
č. oprávnění 503  
statutární auditor odpovědný  
za audit, na jehož základě  
byla zpracována tato zpráva  
nezávislého auditora

**Přílohy:**

1. Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu  
- na podporu sociálních služeb dle zák.č. 108/2006 Sb.,  
o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů,  
pro rok 2018 – Středočeský kraj:  
- na domovy pro seniory  
- na týdenní stacionáře  
- na chráněné bydlení  
- na domovy pro osoby se zdravotním postižením  
- na denní stacionáře.  
(5 tabulek)
2. Finanční vypořádání účelové dotace poskytnuté z rozpočtu  
Středočeského kraje.
3. Čestné prohlášení předkládané v rámci vypořádání  
poskytnuté neinvestiční dotace na podporu sociálních  
služeb dle zák.č. 108/2006 Sb., o sociálních službách,  
ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018 – Středočeský  
kraj.

Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018 - Středočeský kraj\*\*

Název organizace: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb  
 IČ: 71234454  
 Druh služby: Domov pro seniory  
 Registrační číslo služby: 1167120

Částka určená na platy, mzdy, a jejich navýšení (dle Smlouvy/Dodatku)* Smlouva část III. bod 2 - dodatek část II; bod 2	Poskytnuta	Spotřebována
		621 200,00

Druh finančních prostředků	Výše dotace poskytnutá Středočeským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečně čerpané prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
<b>CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM</b>	16 342 500,00	19 246 818,00	16 342 500,00	16 342 500,00	0,00
1.1. Pracovní smlouvy		19 246 818,00	16 342 500,00	16 342 500,00	
1.2. Dohody o pracovní činnosti					
1.3. Dohody o provedení práce					
1.4. Jiné osobní náklady		70 000,00	30 000,00	30 000,00	
<b>z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM</b>		0,00	0,00	0,00	
2.1. Dlouhodobý majetek		0,00	0,00	0,00	
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		0,00	0,00	0,00	
2.6.1. Energie					
2.6.2. Telefonny, 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					

Datum, jméno a podpis zpracovatele:

Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace:

23.1.2019 Ing. Tereza Němcová  
 23.1.2019 Bc. Petr Šála

\* určeno dle usnesení vlády ČR ze dne 21. července 2014 č. 619 „O posílení prostředků na financování sociálních služeb v roce 2015“ výhradně na platy, mzdy a jejich navýšení tj. př. č. 1 - Částka určená na platy, mzdy a jejich navýšení (v Kč) dle bodu II odst. 1 Smlouvy

Domov Pod Lipami Smečno  
 poskytovatel sociálních služeb  
 se sídlem Zámeck 1, 273 06 Smečno  
 IČ: 71234454



Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018  
- Středočeský kraj"

Název organizace: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb  
IČ: 71234454  
Druh služby: Domov pro osoby se zdravotním postižením  
Registrační číslo služby: 4053538

Částka určená na platy, mzdy a jejich navyšeni (dle Smlouvy/Dodatku)* Smlouva část III, bod 2 - dodatek část II, bod 2	Poskytnuta	Spotřebována
	574 300,00	574 300,00

Druh finančních prostředků	Výše dotace poskytnutá Sředočeským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečně čerpané prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
<b>CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM</b>	15 655 300,00	16 435 525,00	15 655 300,00	15 655 300,00	0,00
1.1. Pracovní smlouvy		16 435 525,00	15 655 300,00	15 655 300,00	
1.2. Dohody o pracovní činnosti					
1.3. Dohody o provedení práce					
1.4. Jiné osobní náklady					
<b>z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM</b>		300 000,00	660 000,00	660 000,00	
2.1. Dlouhodobý majetek		0,00	0,00	0,00	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč		0,00	0,00	0,00	
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		0,00	0,00	0,00	
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					

Datum, jméno a podpis zpracovatele:

Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace:

\* určeno dle usnesení vlády ČR ze dne 21. července 2014 č. 619 „O posílení prostředků na financování sociálních služeb v roce 2015“ vyřadně na platy, mzdy a jejich navyšeni (v Kč) dle bodu II odst. 1 Smlouvy

23.1.2019 Ing. Teresa Němcová  
23.1.2019 Bc. Petr Šála

Domov Pod Lipami Smečno  
poskytovatel sociálních služeb  
se sídlem Čermák 7, 273 06 Smečno  
(IČ: 71234454)



kyšmel

Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018 - Střebožský kraj<sup>1)</sup>

Název organizace: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb  
 IČ: 71234454  
 Druh služby: Chráněné bydlení  
 Registrační číslo služby: 3729885

Částka určená na platy, mzdy, a jejich navýšení (dle Smlouvy/Dodatku)* Smlouva část II, bod 2 - dodatek část II, bod 2	Poskytnuta	Spotřebována
		181 300,00

Druh finančních prostředků	Výše dotace poskytnutá Střebožským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečné čerpání prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
<b>CELKOVÝ OBIEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM</b>	5 397 900,00	5 642 417,00	5 397 900,00	5 397 900,00	0,00
1.1. Pracovní smlouvy		5 642 417,00	5 397 900,00	5 397 900,00	
1.2. Dohody o pracovní činnosti					
1.3. Dohody o provedení práce					
1.4. Jiné osobní náklady					
<b>z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM</b>		10 000,00	5 000,00	5 000,00	
2.1. Dlouhodobý majetek		0,00	0,00	0,00	
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		0,00	0,00	0,00	
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					

Datum, jméno a podpis zpracovatele:

Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace:

23.1.2019 Ing. Tereza Němcová  
 23.1.2019 Bc. Petr Šála

\* určeno dle usnesení vlády ČR ze dne 21. července 2014 č. 819 „O posílení prostředků na financování sociálních služeb v roce 2015“ - výhradně na platy, mzdy a jejich navýšení tj. př. č. 1 - částka určená na platy, mzdy a jejich navýšení (v Kč) dle bodu II odst. 1 Smlouvy

Domov Pod Lipami Smečno  
 poskytovatel sociálních služeb  
 se sídlem Zárvy 1, 273 05 Smečno





Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2018  
- Středočeský kraj -

Název organizace: Domov Pod Lipami Smečno, poskytovatel sociálních služeb  
IČ: 71234454  
Druh služby: Týdenní stacionář  
Registrační číslo služby: 3419152

Částka určená na platy, mzdy, a jejich navýšení (dle Smlouvy/Dodatku)* Smlouva část III. bod 2 -dodatek část II. bod 2	Poskytnuta	Spotřebována				
	71 000,00	71 000,00				
Druh finančních prostředků	Výše dotace poskytnutá Středočeským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečně čerpané prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání	
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	1 870 700,00	1 954 929,00	1 870 700,00	1 870 700,00	0,00	
Z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM		1 954 929,00	1 870 700,00	1 870 700,00		
1.1. Pracovní smlouvy		1 934 929,00	1 786 700,00	1 786 700,00		
1.2. Dohody o pracovní činnosti						
1.3. Dohody o provedení práce		20 000,00	85 000,00	85 000,00		
1.4. Jiné osobní náklady		0,00	0,00	0,00		
Z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM		0,00	0,00	0,00		
2.1. Dlouhodobý majetek						
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						
2.6.1. Energie						
2.6.2. Telefony, internet, poštovné, 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						

Datum, jméno a podpis zpracovatele: 23.1.2019 Ing. Tereza Němcová  
Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace: 23.1.2019 Bc. Petr Šála

\* určeno dle usnesení vlády ČR ze dne 21. března 2014 č. 619, O poslení prostředků na financování sociálních služeb v roce 2015\* výhradně na platy, mzdy a jejich navýšení (v Kč) dle bodu II odst. 1 Smlouvy

Domov Pod Lipami Smečno  
poskytovatel sociálních služeb  
na sídlem Zámk 1, 273 06 Smečno  
K. J. Němcová



