

ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2014

A/ ZHODNOCENÍ ČINNOSTI ORGANIZACE

Denní a pobytové sociální služby (DPSS), příspěvková organizace, která je zřízena Libereckým krajem, poskytuje péči a podporu osobám, které mají sníženou soběstačnost z důvodu mentálního, tělesného nebo kombinovaného postižení. Situace těchto osob vyžaduje pomoc jiné fyzické osoby.

A. Denní a pobytové sociální služby provozují dvě sociální služby:

1. Denní stacionář: registrační číslo služby je 2293541

2. Domov pro osoby se zdravotním postižením: registrační číslo služby je 2038560

1. Denní stacionář (dále jen DS) nabízí ambulantní neboli denní službu mentálně postiženým osobám i v kombinaci s jiným postižením. Jde o osoby převážně dospělé, zejména ty, co již ukončily základní školní docházku. Svou činností služba podporuje rodiny pečující o osoby s mentálním postižením.

Provoz služby byl zahájen k 1.9.1981 pod jiným názvem. Název Denní stacionář získal až s účinností zákona č.108/2006 Sb. o sociálních službách.

Průměrný věk uživatelů v roce 2014 je 33 let.

Kapacita služby je 45 míst. V roce 2014 byli přijati čtyři noví uživatelé. Pět uživatelů ukončilo využívání služby. Někteří uživatelé využívají službu částečně, neboť ještě navštěvují základní školu.

V březnu 2014 byla rozšířena věková hranice a to od 7 let do 16 let (původně bylo od 16 let).

Uživatelé dle stupně závislosti na pomoci druhé osoby – dle příspěvku na péči:

I.	stupeň	4 uživatelé
II.	stupeň	14 uživatelů
III.	stupeň	17 uživatelů
IV.	stupeň	9 uživatelů

Strava je nadále poskytována tak, že pitný režim a svačiny se připravují v DS a na obědy se dochází převážně do nedaleké školní jídelny, kde je možný výběr ze dvou jídel. V některé dny uživatelé navštěvují v doprovodu zaměstnanců veřejné restaurace v rámci upevňování a rozvíjení sociálních dovedností a v rámci naplňování standardů kvality sociální služby.

V kalendářním roce 2014 se podařilo většinu naplánovaných akcí pro uživatele denního stacionáře uskutečnit.

Velký zájem uživatelů byl o výlety s poznáváním bližšího i vzdálenějšího okolí, návštěvy kina, divadla, muzea, městské knihovny, výstav, ZOO, kulturních památek, dále soutěže, jak vědomostní, například v 1.pomoci v Děčíně (3.místo), tak sportovní, hudební a zábavné akce. Podnikli jsme mnoho zajímavých výletů – do Bělé pod Bezdězem na výstavu Betlémů, do ZOO v Praze, Děčíně i Liberci, na zámek do Ploskovic a Horní Libchavy, k Máchovu jezeru ve Starých Splavech, do Lesního divadla do Sloupu, na vycházku kolem zámku Lemberk, na Tolštejn, na Matějskou pouť do Prahy, do Českolipského Pekla v údolí Robečského potoka, které je národní přírodní památkou s ohroženými druhy rostlin a živočichů, do zábavného parku Mirákulum Milovice, do zábavného parku IQ LANDIA v Liberci, kde je umožněno hlubší porozumění podstaty fyzikálních a přírodních jevů prostřednictvím nenucené hry a experimentování za pomoci přístrojů, zařízení, interaktivních pomůcek, exponátů a dalších prvků, na soutěž Slunce svítí všem v Mladé Boleslavi, na návštěvu bývalých uživatelů do Liběšic, Pihelu a Liberce, do muzea v Mladé Boleslavi, do botanické zahrady v Liberci, na Den otevřených dveří do Jedličkova ústavu v Liberci a do Slunečnice v Děčíně, na vánoční trhy do Prahy a Děčína.

Pro uživatele byly zajištěny zajímavé exkurze do Středního odborného učiliště v České Lípě a do hasičské zbrojnice v České Lípě.

Oblibě se těší i akce pořádané v prostorách denního stacionáře - besedy s cestovatelem s ukázkami fotografií a promítání filmů z cest, oslavy narozenin uživatelů, Valentýnská zábava, Mikulášská zábava apod.

Ve spolupráci s Obchodní akademií v České Lípě připravila pí. ředitelka přednášku pro studenty o problematice osob se zdravotním postižením a o důležitosti konkrétních sociálních služeb. Uskutečnily se návštěvy studentů v denním stacionáři, studenti připravili akci Honba za pokladem v rámci Mezinárodního dne invalidů, zábavné odpoledne „Pojďme se bavit“. Uživatelé DS zase zatančili v Jiráskově divadle na akci „Akademie dělá akademii“ pro studenty Obchodní akademie a další pozvané hosty. Na konec roku studenti připravili hudbu a soutěže na vánoční zábavu v sále restaurace Skleník na sídlišti Slovanka v České Lípě.

Sportovně založení uživatelé DS se též zúčastnili „Zimní speciální olympiády v Horní Malé Úpě“ a nominační olympiády v Brně. Zde byl jeden z uživatelů naší služby Petr Čvančara díky svým výkonům nominován na letní světovou olympiádu v Los Angeles 2015.

K pravidelným sportovním aktivitám patřily pondělní tréninky v tělocvičně ZŠ Moskevská a čtvrteční tréninky v tělocvičně ZŠ v Jižní ulici v České Lípě.

Další pohybovou aktivitou bylo cvičení FIT BOXU v tělocvičně Městského stadionu v České Lípě pod vedením profesionální cvičitelky.

Uživatelé se zájmem o hokej navštěvovali sportovní utkání Bílých tygrů v ledním hokeji v Liberci.

Pracovníci s uživateli též navštěvovali pravidelně městský bazén v České Lípě, v Děčíně i Liberci a skupina uživatelů se pravidelně připravovala na plavecké soutěže.

Dále se zúčastnili řady sportovních závodů – regionální kolo ve florbalu mužů, soutěž v plavání, regionální soutěž v Liberci a mistrovství ČR v atletice v Chomutově, mistrovství republiky v silniční cyklistice v Račicích, soutěž v desetiboji handicapovaných sportovců v Tanvaldu, mistrovství v závodech horských kol v Chroustovicích, Krakonošův trojboj v Semilech, regionální turnaj ve stolním tenisu v Liberci a Národní turnaj ve Dvoře Králové. Ve sportovních soutěžích byli uživatelé velmi úspěšní a přivezli vždy mnoho medailí a diplomů.

Pro uživatele byly zajištěny ve stacionáři 1x týdně masáže odborným masérem.

Ve spolupráci s Komunitním centrem byly pro dvě skupiny uživatelů zorganizovány PC kurzy, kurzy arteterapie, Den osob se zdravotním postižením v Doksech, velikonoční a předvánoční výstavy se soutěží o nejhezčí výrobek a pro zaměstnance stacionáře se uskutečnila odborná školení, například na téma komunikace a zdravotnické minimum.

Ve spolupráci s Centrem pro zdravotně postižené v České Lípě jsme se zúčastnili výstavy Cena Modrého slona, velikonoční a předvánoční výstavy, výtvarných aktivit, zapůjčili jsme si pro činnost uživatelů Montessoriho pomůcky (didaktické pomůcky rozvíjející schopnosti a dovednosti uživatelů).

Ve spolupráci s Městskou knihovnou v České Lípě pracovnice připravovala tematická vyprávění a výtvarné činnosti.

Ve spolupráci s Městskou knihovnou v Mimoně jsme sbírali plastová víčka do sbírky, která zprostředkovává finanční podporu k zajištění léčby a rehabilitace osob s handicapem.

Mezi veřejné akce patří celodenní akce „Den stacionáře“. Tato akce je veřejně přístupná, je zpestřena hudbou, sportem, soutěжами. Zároveň si příchozí mohou vyzkoušet rukodělné aktivity a prohlédnout za asistence celý denní stacionář. Nechybí ani různá vystoupení.

Mezi reprezentativní a tradiční akce patří účast na výstavách pořádaných Krajským úřadem Libereckého kraje, Centrem pro zdravotně postižené a Komunitním centrem města Česká Lípa.

Dále se podařilo několik integračních úspěchů. Díky spolupráci se sociální službou Rytmus, která pomáhá získat zaměstnání osobám se zdravotním postižením, našli někteří uživatelé, aspoň částečně, pracovní uplatnění.

2. Domov pro osoby se zdravotním postižením (dále jen DOZP) poskytuje pobytovou službu 5 uživatelům, (těžce tělesně postiženým občanům), kteří jsou mobilní za pomoci technické pomůcky, což je invalidní vozík.

Provoz služby byl zahájen k 1.1.1992 pod jiným názvem. Název Domov pro osoby se zdravotním postižením byl stanoven až po účinnosti zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách.

DOZP poskytuje ubytování v jednolůžkových pokojích.

Provoz služby je celodenní.

Průměrný věk uživatelů je 52 let.

Službu využilo a stále využívají 1 žena a 4 muži.

Stravování je řešeno s plnou mentální účastí uživatelů. Pracovníci podporují nebo pomáhají uživatelům s obstaráváním nebo zajišťováním stravy dle individuálních potřeb.

Dále je poskytována podpora a pomoc při zvládnutí běžných úkonů péče o vlastní osobu, pomoc při osobní hygieně nebo poskytnutí podmínek pro osobní hygienu.

Aktivizační činnosti a zprostředkovávání kontaktu se společenským prostředím, obstarávání osobních záležitostí a pomoc při uplatňování práv, oprávněných zájmů je důsledně vedeno metodou individuální plánování.

Zdravotní péče je stále řešena ve spolupráci s privátní lékařkou a se zdravotní domácí péčí.

Stále je využívána privátní rehabilitace.

K přemísťování imobilních uživatelů je využíván nízkopodlažní vozidlo Ford Transit.

Organizace prodloužila členství v Asociaci poskytovatelů sociálních služeb. Pracovníci maximálně využívají k sebevzdělávání odborný časopis Sociální služby. Zároveň je využívána nabídka některých pořádaných vzdělávacích seminářů.

Organizace i nadále poskytuje možnost vykonávání praxe, kterou mohou využít účastníci rekvalifikačního kurzu „*Pracovníka v sociálních službách*“ a studenti vysokých škol zaměřených na obor sociální práce.

Spolupráce s dobrovolnickým centrem ADRA úspěšně pokračuje. Za příklad dobré praxe je považována skutečnost, že dlouhodobý dobrovolník se díky svému dobrému jménu stal zaměstnancem organizace. Maltéžská pomoc o.p.s. ukončila k 31.12. 2015 svoji činnost.

Ředitelka organizace je i nadále aktivní členkou komunitního plánování Města Česká Lípa a to pracovní skupiny péče o osoby se zdravotním postižením.

Podporovatelé Denních a pobytových sociálních služeb pomohli organizaci nejen věcnými dary ale i finančními částkami, které v součtu znamenají 90.072,00 Kč.

B/ VYHODNOCENÍ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE

1. Analýza tvorby výnosů; zhodnocení vývoje ve srovnání s předchozím rokem

TABULKA VÝNOSŮ:

	účet dle vyhl.		Ukazatel	Skutečnost 2013 v tis.Kč	Skutečnost 2014 v tis. Kč	Porovnání 2014/2013 v %
	č. 505	č. 410				
VÝNOSY CELKEM - účtová třída 6				7926	9117	115,03
60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží					
	601	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků			
	602	602	výnosy z prodeje služeb	2066	2257	109,25
	x	603	výnosy z pronájmu			
	604	604	výnosy z prodaného zboží			
	604	609	jiné výnosy z vlastních výkonů			
64	Ostatní výnosy					
	641	641	smluvní pokuty a úroky z prodlení			
	642	642	jiné pokuty a penále	2	0	0
	643	643	výnosy z odepsaných pohledávek			
	654	644	výnosy z prodeje materiálu			
	651	645	výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku			
	651	646	výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku			
	651	647	výnosy z prodeje pozemků			
	648	648	čerpání fondů	25	67	268
	649	649	ostatní výnosy z činnosti	163	1078	661,35
66	Finanční výnosy					
	644	662	úroky	6	7	116,67
	645	663	kurzové zisky			
	x	664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou			
	655	669	ostatní finanční výnosy			
67	Výnosy z nároků na prostředky SR, rozpočtu ÚSC a státních fondů					
	691	671	výnosy z nároků na prostředky SR			
	691	672	výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	5664	5646	99,68
	691	673	Výnosy z nároků na prostředky státních fondů			
	691	674	Výnosy z ostatních nároků	0	62	0
Hospodářský výsledek po zdanění				-115	-3	2,61

Komentář k výnosům:

Příjmy jsou tvořeny platbami klientů za služby. Vlastní příjmy z prodeje služeb (úhrady) v roce 2014, ve srovnání s rokem 2013, byly o 191.104,- Kč vyšší. Tato skutečnost vznikla pravidelnější docházkou klientů.

2. Rozbor čerpání rozhodujících položek nákladů se zaměřením na příčiny, které způsobily nežádoucí vývoj oproti předpokládaným parametrům

TABULKA NÁKLADŮ:

účet dle vyhl.		ukazatel	Skutečnost 2013 v tis. Kč	Skutečnost 2014 v tis. Kč	Porovnání 2014/2013 v %
č. 505	č. 410				
NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5			8041	9119	113,41
50	Spotřebované nákupy				
	501	spotřeba materiálu	568	595	104,75
	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el.energie)	590	619	104,92
	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek			
	504	prodané zboží			
51	Služby				
	511	Opravy a udržování	48	671	1397,92
	512	Cestovné	25	14	56
	513	Náklady na reprezentaci	1	1	100
	518	Ostatní služby	469	327	69,72
52	Osobní náklady				
	521	mzdové náklady	4468	4510	100,94
	524	zákonně sociální pojištění (zdravotní,sociální)	1492	1524	102,14
	525	ostatní sociální pojištění	24	19	79,17
	527	Zákonně sociální náklady	44	45	102,27
	528	jiné sociální náklady			
53	Daně a poplatky		0	0	0
54	Ostatní náklady		79	67	84,81
55	Odpisy, rezervy a opravné položky				
	551	Odpisy dlouhodobého majetku	106	106	100
	556	Tvorba a zúčtování opravných položek	0	1	0
	558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	127	620	488,19
56	Finanční náklady				
	544	úroky			
	545	kurzové ztráty			
	x	náklady z přecenění reálnou hodnotou			
	x	ostatní finanční náklady			
59	Daň z příjmů				

Komentář k nákladům:

Mzdové prostředky od MPSV ve výši 4.390.300,-Kč na rok 2014 byly vyčerpány.

Náklady na energie v porovnání s předcházejícím rokem byly vyšší o 28.943,92 Kč. Tato skutečnost vznikla z důvodu havarijní situace – vytopení budovy a následnou opravou (šanační a vysoušecí práce). S tím souvisí také vyšší náklady na opravy a udržování.

Čerpání materiálu bylo v roce 2014 vyšší o 26.723,31 Kč ve srovnání s rokem 2013, a to především větším nákupem barev do zastaralých tiskáren, větší spotřebou hygienických prostředků atd. Z důvodu zastaralého, opotřebovaného a nepoužitelného majetku organizace pořídila vyhovující vybavení a zařízení, tím náklady vzrostly o 493.274,32 Kč.

3. Plnění soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace

Závazné ukazatele		Schválený rozpočet 2014	Skutečnost k 31.12.2014	Porovnání Skut/SR v %
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	106	106	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	1150	1150	100
3	investiční dotace z rozpočtu kraje	0	0	0
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	4500	4510	100,22
5	použití prostředků rezervního fondu	100	73	73
6	použití prostředků invest.fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje	70	0	0
7	použití prostředků fondu odměn	50	0	0
8	limit výdajů na pohoštění	3	1	33,33
9	počet zaměstnanců organizace	19	19	100
10	výsledek hospodaření organizace	0	-3	0

Komentář k závazným ukazatelům:

Limit prostředků na platy byl překročen z důvodu dotace od Úřadu práce na krytí mzdových nákladů, které organizace nezapočítala do skutečného čerpání mzdových nákladů za rok 2014.

4. Zhodnocení čerpání účelových příspěvků a dotací, návratných finančních výpomocí a jejich vypořádání

Ukazatel	Schválený rozpočet 2014	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2014	Použito k 31.12.2014	Vratka
A	1	2	3	4	5
1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem	1255730	1255730	1255730	1255730	0
v tom:					
- příspěvek na provoz	1149998	1149998	1149998	1149998	0
- ostatní účelové příspěvky na odpisy	105732	105732	105732	105732	0
2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem	0	0	0	0	0
v tom:					
(jednotlivé tituly)					
A) celkem 1.+ 2.	1255730	1255730	1255730	1255730	0
B					
3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů	4449800	4449800	4449800	4449800	0
- dle jednotlivých poskytovatelů MPSV	4390300	4390300	4390300	4390300	0
- dle jednotlivých titulů – Úřad práce	44000	44000	44000	44000	
- dle jednotlivých titulů – fin. dary neúčel.	15500	15500	15500	15500	
4. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů na investice celkem	0	0	0	0	0
- dle jednotlivých poskytovatelů					
- dle jednotlivých titulů					
B) celkem 3. + 4.	4449800	4449800	4449800	4449800	0

5. Dotace ISPROFIN investiční celkem					
- dle jednotlivých titulů					
6. Dotace ISPROFIN neinvestiční celkem					
- dle jednotlivých titulů					
C) celkem 5. + 6.	0	0	0	0	0
D) CELKEM A)+B)+C)	5705530	5705530	5705530	5705530	0

Komentář:

Všechny prostředky byly vyčerpány beze zbytku.

5. Vyhodnocení doplňkové činnosti a ostatních mimorozpočtových zdrojů

Doplňková činnost – typy činností:	Náklady 2014	Výnosy 2014	Hospodářský výsledek
Pronájem pro služby CHB	0	0	0
Celkem doplňková činnost 2014	0	0	0

Komentář k doplňkové činnosti:

Organizace v roce 2014 neprovozovala doplňkovou činnost.

6. Vyhodnocení dodržování majetkových práv a povinností

Při nakládání se svěřeným majetkem bylo postupováno v souladu s platnou legislativou a pokyny zřizovatele.

7. Výsledky inventarizace a vypořádání případných inventarizačních rozdílů

Termín provedení inventarizace: k 31. 12. 2014

Č. řádku	Název majetku	SÚ	Inventura F / D	Stav majetku předaného k hospodaření dle zřizovací listiny v Kč	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1	DHM	022	F,D		1 336 847,-	1 336 847,-	0,-
2	DDHM	028	F,D		2 063 882,76	2 063 882,76	0,-
3	Stavby	021	F,D	1 008 040,50	1 008 040,50	1 008 040,50	0,-
4	Pozemky	031	F,D	103 300,-	103 300,-	103 300,-	0,-

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

8. Přehled o stavech peněžních fondů organizace a finančních prostředků na běžných účtech

Stav k 31. 12. 2014

FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416	Rozpočet 2014 v tis. Kč	Skutečnost 2014 tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2014	309	309	100	309
Příděl z rezervního fondu organizace				
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	106	106	100	106
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele				
Investiční dotace				
Ostatní investiční zdroje				
ZDROJE FONDU CELKEM	415	415	100	415
Opravy a údržba neinvestiční povahy	70			
Rekonstrukce a modernizace				
Pořízení dlouhodobého majetku				
Ostatní použití				
Odvod do rozpočtu kraje	6	6	100	6
POUŽITÍ FONDU CELKEM	76	6	8	6
ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU	339	409	121	409

REZERVNÍ FOND – účet 413, 414	Rozpočet 2014 v tis. Kč	Skutečnost 2014 v tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2014	182	182	100	182
Příděl z hospodářského výsledku				
Ostatní zdroje fondu	57	56	98	56
ZDROJE FONDU CELKEM	239	238	100	238
Úhrada zhoršeného HV	6	6	100	6
Použití fondu do investičního fondu				
Použití fondu na provozní náklady	100			
Ostatní použití fondu	11	67	609	67
POUŽITÍ FONDU CELKEM	117	73	62	73
ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU	122	165	135	165

FOND ODMĚN – účet 411	Rozpočet 2014 v tis. Kč	Skutečnost 2014 v tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2014	85	85	100	85
<i>Příděl z hospodářského výsledku</i>				
ZDROJE FONDU CELKEM	85	85	100	85
Použití fondu na mzdové náklady	50			
POUŽITÍ FONDU CELKEM	50			
ZŮSTATEK FONDU ODMĚN	35	85	243	85
CELKEM ÚČET 241				886

FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412	Rozpočet 2014 v tis. Kč	Skutečnost 2014 v tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav FKSP k 1.1.2014	0	0	100	0
Příděl do FKSP	45	50	111	50
ZDROJE FONDU CELKEM	45	50	111	50
POUŽITÍ FONDU CELKEM	45	40	89	40
ZŮSTATEK FKSP	0	10	0	0

Komentář k tabulkám:

Fond reprodukce majetku byl tvořen z odpisů za běžný rok 2014. Z rezervního fondu byla uhrazena ztráta z hospodářského výsledku za rok 2013. Dále byl posílen dary, které byly použity na nákup drobného vybavení a zařízení. Fond kulturních a sociálních potřeb nebyl zcela vyčerpán z důvodu zrušení penzijního připojištění.

9. Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti

POHLEDÁVKY	v tis.Kč	ZÁVAZKY	v tis. Kč
Po lhůtě splatnosti do 30 dní	0	Po lhůtě splatnosti do 30 dní	0
Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní	0	Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní	0
Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní	0	Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní	0
Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní	3	Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní	0
Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	0	Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	0
CELKEM POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI	3	CELKEM ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI	0

10. Výsledky vnitřní a vnější kontrolní činnosti s důrazem na finanční postihy organizace

Roční zpráva o finanční kontrole za rok 2014 (FKVS)

Organizace postupuje podle vyhlášky č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v návaznosti na zákon č. 298/2007 Sb. o změně zákona o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona, ustanovení §32 a §33 vyhlášky. Finanční kontrola je pro organizaci významným principem pro dodržování a uplatňování efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti vynaložených veřejných prostředků. K tomuto hospodárnému účelu jsou v organizaci vypracovány vnitřní směrnice (př. směrnice k finanční kontrole, směrnice o inventarizaci majetku, atd.) Ředitel ukládá dle aktualizovaných vnitřních směrnic úkoly a kontroluje jejich plnění. Při finanční kontrole jsou v organizaci využívány kontrolní metody a postupy, které jsou ověřené v praxi a které jsou zároveň v souladu s právními předpisy. V průběhu roku se uplatňuje vnitřní kontrolní systém, který slouží k včasnému zjištění, vyhodnocení a minimalizaci provozních, finančních, právních a dalších rizik vznikajících při chodu organizace. I pravidelné informování zaměstnanců o nakládání s veřejnými prostředky pomáhá k dodržování zásad řádného hospodáře: efektivnost, hospodárnost a účelnost. Pro funkčnost vnitřního kontrolního systému je důležité stanovení a dodržování pravomocí, kompetencí a odpovědnosti jednotlivých pracovníků, jejich kontrola a vyhodnocování. V oblasti hospodaření se jedná zejména o přípravu, schvalování, provádění a kontrolu operací. Výběrová řízení, uzavírání smluv, vznik závazků, realizace plateb, vymáhání pohledávek patří mezi operace, jež jsou kontrolovány s největší odpovědností.

Řídící kontrola:

Za efektivní, hospodárné a účelné hospodaření s veřejnými prostředky zodpovídá ředitel a ekonom organizace. Ekonom kromě své hlavní ekonomické funkce, plní ještě další pracovní role v jedné osobě (personalista, mzdová účetní, rozpočtář). Ředitel má k dispozici plán kontrol pověřených vedoucích zaměstnanců, jednotlivých soc. služeb. O provedení a o výsledcích kontrol dle zpracovaných plánů je veden zápis a v průběhu roku, je ověřeno provádění a náprava nedostatků. Při řídicí kontrole jsou používány tyto formy a způsoby kontroly: předběžná, následná a namátková, měsíční, čtvrtletní, půlroční, roční.

Předběžné kontroly:

Na předběžnou kontrolu je kladen maximální důraz, protože je realizována před započtením operace. Příkazcem operace je ředitel a statutární zástupce - ekonom. Pouze tyto dvě osoby rozhodují o vzniku závazků plynoucích u uzavíraných smluv, z realizace objednávek a tím odpovídají za vznik výdajů. Příkazci plně zodpovídají za chod organizace, dodržují efektivnost, účelnost a hospodárnost rozpočtových finančních prostředků. Před každou finanční operací dochází k vyhodnocení potřebnosti nákupu, či objednávky. Předběžná kontrola plní funkci důkladné přípravy, zmapování nabídek, vyhodnocení priorit a potřeb.

Průběžné kontroly:

Kontroly se realizují dle směrnice o vnitřní kontrole. Před každou účetní operací dochází ke kontrole předmětu účtování. Operace podložené hmotnou odpovědností: sklady drogistického zboží a potravin, evidence majetku, výběr úhrad za služby uživatelů Denního stacionáře a Domova pro osoby se zdravotním postižením, pokladna, atd., namátkově kontroluje ředitel organizace. Kontroly se týkají i ekonomického úseku: pohledávky, závazky, fondy a tržby atd. Na průběžné kontrole se mohou podílet tyto zaměstnanci: ředitel, ekonom, administrativní pracovník, vedoucí Denního stacionáře a vedoucí Domova pro osoby se zdravotním postižením.

Následné kontroly:

Tato kontrola je vzájemně provázána s průběžnou kontrolou. Pokud i tak dojde ke zjištění nesrovnalosti či jiného nesouladu, okamžitě se sjedná náprava nedostatků. V případě vážnějších zjištění vydá ředitel organizace pokyn k nápravnému opatření. Následnou kontrolu hospodaření provádí po předání čtvrtletních uzávěrek i Krajský úřad Libereckého kraje. Zpracované uzávěrky jsou vždy předloženy zřizovateli v elektronické i písemné podobě v určených termínech.

Měsíční kontroly:

- kontrola vyplnění podkladů pro výpočet platu (soudisek) a návaznost na zapisování do knihy příchodů a odchodů
- kontrola podkladů úhrad za služby
- kontrola plnění úkolů – porady MNG
- kontrola plnění úkolů – provozní porady Denního stacionáře
- kontrola plnění úkolů – provozní porady DOZP
- kontrola pokladny
- kontrola knih jízd
- kontrola skladů drogerie
- kontrola skladů potravin

Čtvrtletní kontroly:

- vyhodnocení práce pracovníků s ohledem na přiznané osobní hodnocení

Půlroční kontroly:

- hodnocení pracovníků přímo podřízených řediteli
- konzultace a vyhodnocování návrhů hodnocení pracovníků DS a DOZP

Roční kontroly:

- kontrola hospodaření
- rozvojového plánu
- kontrola BOZP a PO
- audit

Jiné kontroly:

- kontrola vedoucího pracovníka Denního stacionáře (kontrola jeho plánu kontrol a plánování kontrol)
- kontrola vedoucího DOZP (kontrola jeho plánu kontrol, plánovaných kontrol a namátkových kontrol, kontrola předávání služeb a knihy hlášení)
- kontrola sociální agendy a práce sociální pracovnice (kontrola plánu kontrol, naplánovaných i namátkových kontrol)
- zvýšená kontrola pracovníků ve zkušební době
- kontrola praxe
- kontrola dobrovolníků

Namátkové kontroly:

- výpočet plateb úhrad
- efektivní stanovení počtu pracovníků vzhledem k specifické postižení a počtu uživatelů
- sklad drogerie a potravin (porovnání skutečného stavu)
- kontrola pokladny
- účetní operace

Hodnocení a opatření:

Po provedení kontroly je stanoven další postup, v případě nedostatků je vyžadována okamžitá náprava nebo náprava do určeného termínu, po té je provedena následná kontrola. V nutném případě se vydá Příkaz ředitele organizace. Dále se postupuje podle aktuálního zákoníku práce. Na poradách se vyhodnocuje splnění úkolů, práce kolektivu a jednotlivců (poděkování, pochvaly, napomenutí, ukázky, návrhy, zlepšovací návrhy) Individuální hodnocení – slovní i písemné hodnocení (silné a slabé stránky, finanční hodnocení – osobní příplatek nebo odměny)

V roce 2014 byly vydány tyto příkazy ředitele:

- Zapůjčení věcí, které jsou v majetku organizace
- Nepoužívat potraviny uživatelů
- Zabezpečení inventarizace hospodářských prostředků za rok 2014

Kontrolní systém tvoří provázaný celek se směrnicemi účetní jednotky, nařízeními ředitele. Cílem je dosáhnout maximálních efektů při nakládání s veřejnými prostředky. Organizace nemá zřízen útvar vnitřního auditu. Každoročně probíhá audit hospodaření organizace a audit čerpání dotace veřejných prostředků MPSV ČR. Audit provádí nezávislý, certifikovaný auditor. Organizace za rok 2014 uhradila úrok z prodlení úhrady daňové povinnosti ve výši 729,- Kč. Odvody za porušení rozpočtové kázně dle §44 zákona o rozpočtových nebyly vyměřeny.

Oblasti, které jsou předmětem kontrol:

Mzdy – soupisky, výplatní listiny, zaúčtování mezd, převody na bankovní účty, úhrada povinného pojištění, odvody, další úkoly vyplývající z mezd

PHM a vozidla – kontrola knih jízd, nákup a spotřeba PHM, stav vozidla

Cestovní příkazy – povolení služební cesty, zprávy o výsledku pracovní cesty

Sklady – potravin a drogerie

Kontrola majetku – vyřazení, zařazení, odpisy, místní seznamy atd.

Pokladna – příjmové a výdajové pokladní doklady, pokladní kniha, konečný zůstatek, výčetka

Účetnictví - dodavatelské faktury, objednávky, úhrady, zálohy, atd.

Personální oblast – doklady uchazeče o zaměstnání (osobní dotazník), doklady k přijetí do zaměstnání (vstupní prohlídka, výpis z rejstříku trestů, atd.), doklady k ukončení pracovního poměru

Vnější kontroly:

V roce 2014 proběhla v organizace kontrola hospodaření příspěvkové organizace kraje, odborem kontroly krajského úřadu Libereckého kraje.

11. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Ukazatel	v tis. Kč			
	Stav k 1.1. 2014	Stav k 31. 12. 2014	Příděl ze zlepšeného hospodář. výsledku roku 2014	Stav po přidělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
Rezervní fond	182	165	0	165
Fond reprodukce majetku	309	409	0	409
Fond odměn	85	85	0	85
Fond kulturních a sociálních potřeb	0	10	0	10
Celkem	576	669	0	669

Hospodaření v roce 2014 bylo ve ztrátě.

12. Návrh na vypořádání ztráty

Rada Libereckého kraje (na svém zasedání ze dne 5.5.2015 usnesením Rady LK č.784/15/RK) vzala na vědomí výsledky hospodaření příspěvkových organizací resortu sociálních věcí v roce 2014 a schválila ztrátu výsledku hospodaření roku 2014 ve výši 2.539,05 Kč uhradit z rezervního fondu.

13. Mzdový vývoj a stav zaměstnanosti

	Skutečnost 2013	Plán 2014	Skutečnost 2014
Limit prostředků na platy	4468108	4500000	4510389
Přepočtený počet zaměstnanců	19	18,5	19
Fyzický počet zaměstnanců	20	19	20
Průměrný plat	19597	20270	19782

14. Plnění nápravných opatření z roku 2014

Dle § 18 zákona 320 je organizace povinna přijmout na základě kontroly ze dne 2.6 .- 6.6.2014 (Protokol č.j. :OK – 07/14) opatření k odstranění nedostatku zjištěného při veřejnoprávní kontrole bez zbytečného odkladu nejpozději ve lhůtě do jednoho měsíce od ukončení kontroly. Organizace na tomto základě podala písemnou zprávu o odstranění nedostatku vedoucímu kontrolní skupiny Krajského úřadu Libereckého kraje, odbor kontroly, U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec.

Za práci v roce 2014 bych chtěla touto cestou poděkovat všem spolupracovníkům.

V České Lípě 15. 5. 2015

Zpracoval: Bc. Hummelová Ilona

Ondřejková Judita

Schválil: Bc. Hummelová Ilona – ředitelka organizace

Kontakty: reditel@nadeje-cl.cz
www.nadeje-cl.cz