

Vyjádření auditora

ke způsobu účtování a použití vyrovnávací platby za poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu

Určení zprávy:	Poskytovatel vyrovnávací platby – Liberecký kraj Statutární orgán příjemce vyrovnávací platby
Příjemce:	Denní a pobytové sociální služby, příspěvková organizace
IČ:	482 82 961
Sídlo:	Česká Lípa, Hradecká 2905, PSČ 470 06
Právní forma:	příspěvková organizace
Zřizovatel:	Liberecký kraj

Na základě smlouvy uzavřené mezi objednatelem Denní a pobytové sociální služby, příspěvková organizace a vykonavatelem C. J. AUDIT s.r.o. jsme provedli ověření způsobu účtování a použití poskytnuté vyrovnávací platby za poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu.

Ověřili jsme postup účetní jednotky při čerpání přidělených finančních prostředků dle Smlouvy o poskytnutí vyrovnávací platby za poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu č. OLP/533/2016 (dále jen „Smlouva“). Ověřili jsme, zda účetní jednotka postupovala v souladu se Smlouvou. Součástí výroku je vyjádření auditora ke způsobu účtování a použití vyrovnávací platby. Za hospodárné a efektivní použití poskytnutých prostředků a jejich vykazování je zodpovědné vedení výše uvedené příspěvkové organizace.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů a Mezinárodními auditorskými standardy, zejména standardem ISAE 3000 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a prováděl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní jednotka postupovala v souladu s podmínkami plynoucími z uzavřené Smlouvy. Auditor ověřoval v souladu s tímto standardem vybrané položky účetní závěrky, související s přijetím a použitím uvedené dotace. Domníváme se, že provedené ověření poskytuje dostatečný základ pro vyjádření auditora k plnění podmínek. Uvedené postupy nepředstavují audit účetní závěrky provedené v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy, příslušných národních standardů nebo národní praxe a proto tato zpráva nemá sloužit žádnému jinému účelu.

Vyjádření auditora:

Podle našeho názoru organizace splnila v roce 2016 ve všech významných ohledech podmínky stanovené jí Smlouvou o poskytnutí vyrovnávací platby za poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu včetně způsobu účtování a použití poskytnutých prostředků.

Plnění podmínek:

- Organizace použila prostředky na úhradu nákladů souvisejících s poskytováním sociální služby.
- Organizace použila veškeré prostředky do 31.12.2016.
- Organizace provedla vyúčtování v termínu do 5.2.2017.

Přehled poskytnutých vyrovnávacích plateb dle registrovaných služeb:

Služba	č. registrace	Poskytnutý příspěvek	Použitý příspěvek
Denní stacionář	2293541	3 572 000,00	3 572 000,00
Domov pro osoby se zdravotním postižením	2038560	1 410 000,00	1 410 000,00



Auditorská společnost:
C.J.AUDIT s.r.o.
Senovážná 86/1, 460 01 LIBEREC 12
evidenční číslo 442



Zprávu vypracovala:
auditorka Ing. Jitka Černá,
evidenční číslo 1663

Datum vypracování: 10.2.2017

Přílohy:

Vyúčtování vyrovnávací platby (Část A) – služba 2293541
Vyúčtování vyrovnávací platby (Část A) – služba 2038560

Příloha č. 4 Metodiky

Část A

Vyučtování dotace/příspěvku a oznámení o skutečné výši využitého dotace/příspěvku a výši přeplatku (vrátky) za rok 2016 *
(Finanční podpora s povinností finančního vypořádání za rok 2016 do období 5. 2. 2017)

Příjemce: Denní a pobytové sociální služby p.o.

Adresa příjemce: Hradecká 2905, 470 06 Česká Lípa

IČ příjemce: 482 82 961

Registrační číslo sociální služby: 2293541

	Schválená výše finanční podpory na rok 2016	Skutečně poskytnuto do 31.12.2016	Skutečně využito do 31.12.2016	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Nespotřebované finanční prostředky - přeplatek (výše vrátky při finančním vypořádání - nejpozději do 5. 2. 2017)
	(v Kč) sl. 1	(v Kč) sl. 2	(v Kč) sl. 3	(v Kč) sl. 4	(v Kč) sl. 5
Celková výše finanční podpory z rozpočtu LK (bez příspěvku zřizovatele)	3572000	3572000	3572000	0	0
v členění:					
Základní alokace poskytnutá na základní činnosti služby	3572000	3572000	3572000	0	0
Pojř. druhá složka alokace	0	0	0	0	0

Zpracoval (jméno a podpis):

Judita Ondřejková

Dne: 1.2.2017

Za příjemce podpory kontroloval: Mgr. Hummelová Ilona

Dne: 1.2.2017

*Údaje za jednu registrovanou sociální službu - dle č. registrace

Denní a pobytové sociální služby,

příspěvková organizace

Hradecká 2905, 470 06 Česká Lípa

tel.: 487 763 324, tel./fax: 487 853 771

IČ: CZ48282961

-2-

Příloha č. 4 Metodiky

Část A

Vyučtování dotace/příspěvku a oznámení o skutečné výši využité/ho dotace/příspěvku a výši přeplatku (vratky) za rok 2016 *
(Finanční podpora s povinností finančního vypořádání za rok 2016 do období 5. 2. 2017)

Příjemce: Denní a pobytové sociální služby, p.o.
Adresa příjemce: Hradecká 2905, 470 06 Česká Lípa
IČ příjemce: 482 82 961
Registrační číslo sociální služby: 2038560

	Schválená výše finanční podpory na rok 2016	Skutečně poskytnuto do 31.12.2016	Skutečně využito do 31.12.2016	Vráčeno v průběhu roku na účet kraje	Nespotřebované finanční prostředky - přeplatek (výše vratky při finančním vypořádání - nejpozději do (v Kč)
	(v Kč) sl. 1	(v Kč) sl. 2	(v Kč) sl. 3	(v Kč) sl. 4	sl. 5
Celková výše finanční podpory z rozpočtu LK (bez příspěvku zřizovatele)	1410000	1410000	1410000	0	0
v členění:					
Základní alokace poskytnutá na základní činnosti služby	1410000	1410000	1410000	0	0
Popř. přijatá služba alokace:	0	0	0	0	0

Zpracoval (jméno a podpis):

Judita Ondřejková

Dne: 1.2.2017

Za příjemce podpory kontroloval: Mgr. Hummelová Ilona

Dne: 1.2.2017

*Údaje za jednu registrovanou sociální službu - dle č. registrace


Denní a pobytové sociální služby,
příspěvková organizace
Hradecká 2905, 470 06 Česká Lípa
tel.: 487 763 324, tel./fax: 487 853 771
IČ: CZ48282961

-2-