

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/635/2015 (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 2015 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 31.12.2015.
- Organizace provedla vyúčtování v termínu do 5.2.2016.

Přehled poskytnutých vyrovnávacích plateb dle registrovaných služeb:

| Služba | č. registrace | Poskytnutý příspěvek | Použitý příspěvek |
|--|---------------|----------------------|-------------------|
| Denní stacionář | 2293541 | 3 485 000,00 | 3 485 000,00 |
| Domov pro osoby se zdravotním postižením | 2038560 | 1 062 000,00 | 1 062 000,00 |



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: 24.3.2016

Přílohy:

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

Část A

Vyúčtování vyrovnávací platby a oznámení o skutečné výši využité vyrovnávací platby a výši přeplatku (vratky) za rok 2015*
(platba s povinností finančního vypořádání za rok 2015 do období 5. 2. 2016)

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 vyrovnávací platby za rok 2015 | Skutečně poskytnuto do 31.12.2015 | Schválené využití do 31.12.2015 | Výše vrácen v průběhu roku na účet kraje | Nespotřebované finanční prostředky - přeplatek (výše vratky při finančním vypořádání - nejpozději do 5. 2. 2016) |
|---|---|-----------------------------------|---------------------------------|--|--|
| | (v Kč) sl. 1 | (v Kč) sl. 2 | (v Kč) sl. 3 | (v Kč) sl. 4 | (v Kč) sl. 5 |
| Celková výše vyrovnávací platby v členění: | 3485000 | 3485000 | 3485000 | 0 | 0 |
| Zakladní dotace poskytnutá z základní finanční služby | 1960000 | 1960000 | 1960000 | 0 | 0 |
| | 1525000 | 1525000 | 1525000 | 0 | 0 |

*Údaje za jednu registrovanou sociální službu - dle smlouvy

Zpracoval: Ondřejková Juchta
dne: 29.1.2016

Za příjemce: Ing. Jitka Vránková, Mgr. Hana Melicharová
dne: 29.1.2016

Část A

Vyúčtování vyrovnávací platby a oznámení o skutečné výši využitě vyrovnávací platby a výši přeplatku (vratky) za rok 2015*
(platba s povinností finančního vypořádání za rok 2015 do období 5.3.2016)

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 vyrovnávací platby na rok 2015 | Skutečně poskytnuto do 01.12.2015 | Skutečně vyúčt. do 31.12.2015 | Vráceno v průběhu roku na účet krajů | Nespustitelné finanční prostředky - přeplatek (výše, vratky při finančním vypořádání - nejpозорěji do 5.3.2016) |
|--|---|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---|
| | (v Kč) sl. 1 | (v Kč) sl. 2 | (v Kč) sl. 3 | (v Kč) sl. 4 | (v Kč) sl. 5 |
| Celková výše vyrovnávací platby | 1062000 | 1062000 | 1062000 | 0 | 0 |
| <i>číslo účtu</i> | | | | | |
| Číslo účtu příjemce sociální služby | 8030 0 | 2038560 | 8030 0 | 0 | 0 |
| Číslo účtu poskytovatele sociální služby | 198066 | 198066 | 198066 | 0 | 0 |

*Údaje za účtu registrovanou sociální službu dle č. registrazce

Zpracováno: Jindřichová Jindřička

Dne: 29.1.2016

Za příjemce podpory komunitní služby: Mgr. Hájeková Ilona
Dne: 23.1.2016