

# ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření způsobu účtování a použití dotace v rámci Dotačního programu Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2021 poskytnuté Ústeckým krajem z prostředků získaných z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2021, zpracovaná s ohledem na ustanovení podmínek pro přidělení dotace a pro její zúčtování**

Příjemce dotace: Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z.s., Krajská organizace Ústeckého kraje, p.s.

Zadavatel ověření: Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z.s., Krajská organizace Ústeckého kraje, p.s.

K. H. Borovského 1853, Most

PSČ 434 01

Česká republika

IČ: 709 42 412

Číslo smlouvy: 21/SML0471/SoPD/SV

Doba trvání: 1.1.2021 - 31.12.2021

## **Příjemce zprávy**

Tato zpráva auditora zachycuje výsledky auditu použití a zaúčtování dotace ze státního rozpočtu poskytovatelům sociálních služeb a oblasti poskytování sociálních služeb, poskytnuté příjemci na základě Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace na podporu sociálních služeb v roce 2021. Určena je především poskytovateli dotace, kterým je Ústecký kraj.

### **Předmět ověření**

Ověřeno bylo čerpání prostředků získaných poskytovatelem na základě Rozhodnutí č.1 Ministerstva práce a sociálních věcí o poskytnutí dotace z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2021, určených na poskytování sociálních služeb uvedených ve smlouvě č. 21/SML0471/SoPD/SV (dále jen Smlouva) a jejích dodatcích č.1 a 2.

Audit byl zaměřen zejména na sledování, zda:

- a) prostředky dotace byly použity výhradně k účelovému financování jednotlivých sociálních služeb uvedených ve Smlouvě
- b) čerpání prostředků bylo řádně vedeno a sledováno odděleně v účetní evidenci příjemce v souladu se zákonem o účetnictví
- c) prostředky dotace nebyly použity na pohoštění a dary, na odměny statutárních orgánů, na členské příspěvky v mezinárodních institucích, na splátky půjček a dluhů, leasingové splátky, na odpisy majetku, na tvorbu kapitálového jmění (zisku), na výdaje spojené se zahraničními cestami, na výzkum a vývoj, na rekondiční a rekreační pobyty, na stravné, jízdné (mimo cestovních náhrad), na provedení účetního auditu, na pokuty, sankce a na nespecifikované výdaje
- d) prostředky dotace nebyly použity na pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku
- e) poskytnuté prostředky byly použity na uznatelné náklady vzniklé v době 1.1.2021 - 31.12.2021 a byly vyčerpány do 31.12.2021 (resp. do 28.1.2022 u souvisejících nákladů dle Metodiky Ústeckého kraje)
- f) byly splněna podmínky maximálního financování celkových nákladů jednotlivých sociálních služeb z prostředků dotace.

### **Odpovědnost ověřované osoby**

Statutární orgán příjemce dotace je odpovědný za dokumentaci předanou auditorovi k ověření skutečností uvedených výše, z hlediska její úplnosti a věcné správnosti. Statutární orgán je zároveň odpovědný za zajištění takového vnitřního kontrolního systému, který v přiměřené míře zajišťuje, že výše předkládaná dokumentace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### **Odpovědnost auditora**

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho ověření závěr k výše uvedenému předmětu ověření. Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky – konkrétně pak se standardem ISAE 3000. V souladu s těmito předpisy

jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu o skutečnostech uvedených výše v předmětu ověření, a proto naše ověření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření důkazních informací uvedených výše v předmětu ověření.

Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů poskytnutých příjemcem dotace způsobené podvodem nebo chybou.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

### **Závěr**

Auditem bylo zjištěno, že příjemci byla poskytnuta dotace v celkové výši 12.759.000,- Kč s následujícím určením:

#### **Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Ústí nad Labem**

Poskytnutá dotace celkem: 1.214.900,- Kč

#### **Tlumočnické služby Most a Ústecký kraj**

Poskytnutá dotace celkem: 1.359.500,- Kč

#### **Odborné sociální poradenství Most**

Poskytnutá dotace celkem: 1.073.700,- Kč

#### **Odborné sociální poradenství Ústí nad Labem**

Poskytnutá dotace celkem: 775.400,- Kč

#### **Odborné sociální poradenství Děčín**

Poskytnutá dotace celkem: 835.100,- Kč

#### **Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Most**

Poskytnutá dotace celkem: 1.290.800,- Kč

#### **Tlumočnické služby Louny**

Poskytnutá dotace celkem: 1.139.100,- Kč

#### **Tlumočnické služby Ústí nad Labem**

Poskytnutá dotace celkem: 1.469.800,- Kč

#### **Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Louny**

Poskytnutá dotace celkem: 949.100,- Kč



**Tlumočnické služby Teplice a Ústecký kraj**

Poskytnutá dotace celkem: 1.322.800,- Kč

**Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Teplice**

Poskytnutá dotace celkem: 1.328.800,- Kč

Auditem bylo ověřeno, že dotace byla čerpána v souladu se zásadami uvedenými ve Smlouvě a Rozhodnutí MPSV. O čerpání a užití dotace byla vedena samostatná účetní evidence odděleně od běžného účetnictví.

Skutečně použitá dotace pro jednotlivé sociální služby k 31.12.2021 činila 10.382.945,21 Kč v následujícím členění:

**Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Ústí nad Labem**

Skutečně použitá dotace celkem: 741.832,50 Kč

**Tlumočnické služby Most a Ústecký kraj**

Skutečně použitá dotace celkem: 1.115.967,78 Kč

**Odborné sociální poradenství Most**

Skutečně použitá dotace celkem: 787.899,75 Kč

**Odborné sociální poradenství Ústí nad Labem**

Skutečně použitá dotace celkem: 775.400,- Kč

**Odborné sociální poradenství Děčín**

Skutečně použitá dotace celkem: 597.299,25 Kč

**Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Most**

Skutečně použitá dotace celkem: 1.210.083,35 Kč

**Tlumočnické služby Louny**

Skutečně použitá dotace celkem: 803.551,38 Kč

**Tlumočnické služby Ústí nad Labem**

Skutečně použitá dotace celkem: 1.166.709,18 Kč

**Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Louny**

Skutečně použitá dotace celkem: 808.320,90 Kč

## **Tlumočnické služby Teplice a Ústecký kraj**

Skutečně použitá dotace celkem: 1.322.800,- Kč

## **Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením Teplice**

Skutečně použitá dotace celkem: 1.053.081,12 Kč

Veškeré výdaje vykazované v rámci čerpání poskytnuté dotace splňují podmínky uvedené ve Smlouvě i Rozhodnutí MPSV, výdaje jsou doloženy účetními doklady se všemi předepsanými náležitostmi, originály byly prověřeny a jsou uloženy v sídle příjemce, zaúčtování bylo provedeno v souladu s platnými účetními předpisy.

Na základě zjištění překročení podílu financování v rámci jednotlivých sociálních služeb byla vyčíslena vratka dotace ve souhrnné výši 2.376.054,79 Kč.

**Dle našeho názoru provedený audit dává přiměřený základ pro stanovisko, že příjemce dotace, Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z.s., Krajská organizace Ústeckého kraje, p.s., účtoval o poskytnuté dotaci v souladu se zákonem o účetnictví a v souladu s příslušnými ustanoveními Smlouvy i Rozhodnutí MPSV, a že dotace byla použita na specifikované účely.**

Auditorská společnost:

AUDIDA, s.r.o.

Budovatelů 2830, 434 01 Most

IČ 250 15 435

Evidenční číslo auditorské společnosti:

532

Statutární auditor:

Ing. Petr Mach

Evidenční číslo statutárního auditora:

2175

Datum zprávy auditora:

30. srpna 2022

Podpis statutárního auditora:

