

**Zpráva nezávislého auditora číslo 1287/2017**  
**ověřovací zakázka dle ISAE 3000, která není auditem ani prověrkou**  
**historických finančních toků**

**uznatelných výdajů hrazených z vyrovnávací platby poskytnuté z rozpočtu**  
**Libereckého kraje poskytovatelům sociálních služeb pro rok 2016 v oblasti**  
**podpory poskytování sociálních služeb**

**Příjemce a určení zprávy**

Zpráva o ověření finančních nákladů vynaložených z vyrovnávací platby poskytnuté z rozpočtu Libereckého kraje na poskytování sociálních služeb u příjemce dotace za období 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016 je určena statutárnímu orgánu objednatele:

Příjemce dotace a auditorské zprávy:

Název subjektu : **Dům seniorů Liberec- Františkov**  
**příspěvková organizace**  
Se sídlem : **46010 Liberec 3, Domažlická 880/8**  
Právní forma : příspěvková organizace zřizovatele Liberecký kraj  
IČ : **712 20 054**  
Odpovědný zástupce : Bc. Jan Gabriel, ředitel příspěvkové organizace  
Registrace u obchodního soudu: organizace je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, v oddíle a vložce Pr 638  
Zřizovatel : Liberecký kraj, IČ 708 91 508  
U Jezu 642/2A, 461 80 Liberec 2

Zpráva byla zpracována na základě uzavřené smlouvy, jejímž předmětem bylo provedení auditorského ověření výdajů projektů financovaných z prostředků státního rozpočtu na poskytování sociálních služeb

**Předmět zakázky**

Na základě Smlouvy o poskytnutí příspěvku na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí číslo OLP/663/2016 ze dne 30. března 2016, na základě Dodatku číslo 1 ke smlouvě o poskytnutí příspěvku na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí číslo OLP/663/2016 ze dne 23. září 2016 a na základě Dodatku číslo 2 ke smlouvě o poskytnutí příspěvku na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí číslo OLP/663/2016 ze dne 21. října 2016 byl výše uvedené účetní jednotce poskytnut vyrovnávací příspěvek na podporu financování základních činností souvisejících s poskytováním sociálních služeb dle zákona číslo 108/2006 Sb., o sociálních službách, které byly uvedeny smlouvou definovány takto:

Registrační číslo sociální služby	5172647
Název sociální služby	Dům seniorů Liberec- Františkov, příspěvková organizace
Druh sociální služby	Domov pro seniory
Celková výše dotace	9.313.000,00 Kč

Evidenční číslo sociální služby	7326055
Název sociální služby	Dům seniorů Liberec- Františkov, příspěvková organizace
Druh sociální služby	Domovy se zvláštním režimem
Celková výše dotace	3.077.000,00 Kč

## Z Á V Ě R - STANOVISKO AUDITORA K OVĚŘOVANÝM SKUTEČNOSTEM

Uznatelné náklady za rok 2016 při dodržení podmínek Smlouvy o poskytnutí příspěvku na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí na rok 2016 jsou dle Příloh této zprávy ve výši

Přijaté dotace od poskytovatele dotace – Liberecký kraj	13.010.000,00 Kč
Skutečně čerpané poskytnuté prostředky dle příjemce dotace	13.010.000,00 Kč
Skutečně čerpané poskytnuté prostředky dle auditora	<u>13.010.000,00 Kč</u>
ROZDÍL přijaté dotace a skutečného čerpání	<u>00,00 Kč</u>
Nedočerpaná dotace k vrácení	<u>00,00 Kč</u>

### ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ AUDITORA

Prohlašujeme, že audit jsme provedli jako nezávislý auditor v souladu se zákonem číslo 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodním auditorským standardem ISAE 3000 - Ověřovací zakázky které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací, a dále souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Nejsou nám známy žádné důvody, které by nás diskvalifikovaly k provádění předmětného auditu, zejména že nejsme v žádném blízkém vztahu s prověřovaným subjektem. Při provedení auditu jsme vycházeli z dokumentů předložených Příjemcem. Neprováděli jsme žádná fyzická šetření na místě samém, tj. přímo při vlastní realizaci čerpání dotace.

Podle našeho názoru příspěvková organizace ve všech významných (materiálních) ohledech dodržela podmínky čerpání poskytnutého příspěvku.

**Auditor ověřil, že údaje vykázané v přehledu o financování poskytování sociálních služeb z příspěvku na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí za rok 2016 odpovídají údajům účetnictví a skutečným nutně vynaloženým výdajům financovaným z příspěvku na poskytování sociálních služeb a že jde o uznané výdaje v souladu se Smlouvou o poskytnutí příspěvku.**

Zpráva je vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři obdrží objednatel – Dům seniorů Liberec- Františkov, příspěvková organizace, jeden je určen k založení do spisu auditora. Zpráva obsahuje celkem pět listů a má čtyři přílohy.

Datum a místo zpracování zprávy:  
V Liberci, dne 3. února 2017

Za auditorskou společnost



Ing. Jiří OEHL  
jednatel společnosti

Za předložení zprávy odpovídá

Ing. Jiří OEHL  
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 250

Identifikace auditora:

Ověření výdajů na poskytování sociálních služeb hrazených z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí za rok 2016 bylo provedeno:

auditorská firma	:	<b>O – CONSULT s. r. o.</b>
se sídlem	:	<b>460 01 Liberec, Baarova 48/4</b>
oprávnění	:	oprávnění Komory auditorů České republiky pro auditora – právnickou osobu číslo 038
I Č O	:	<b>44 56 74 48</b>
registrace u obchodního soudu	:	obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka číslo 2097
telefon	:	485105459, 485102546
fax	:	485102547
e-mail	:	o-consult@o-consult.cz
odpovědný auditor	:	auditor odpovědný za zpracování zprávy: <b>Ing. Jiří OEHL</b> oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 250

**Přílohy**

1. Vyúčtování příspěvku a oznámení o skutečné výši využitého příspěvku a výši přeplatku (vratky) za rok 2016 2 listy
2. Vyúčtování příspěvku dle jednotlivých položek 2 listy
3. Přehled nákladů a výnosů sociální služby 2 listy
4. Závěrečná zpráva o poskytování služby – Vícezdrojové financování služby 2 listy