

Zpráva nezávislého auditora číslo 1201/2016
ověřovací zakázka dle ISAE 3000, která není auditem ani prověrkou
historických finančních informací

uznatelných výdajů hrazených z vyrovnávací platby poskytnuté z rozpočtu
Libereckého kraje poskytovatelům sociálních služeb pro rok 2015 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 platby za období 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015 je určena statutárnímu orgánu objednatele:

Příjemce vyrovnávací platby a auditorské zprávy:

Název subjektu : **Dům seniorů Liberec- Františkov,**
příspěvková organizace
Se sídlem : **460 10 Liberec, Domažlická 880**
Právní forma : **příspěvková organizace zřizovatele Liberecký kraj**
I Č : **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 rozpočtu Libereckého kraje na poskytování sociálních služeb.

Předmět zakázky

Na základě Smlouvy o poskytnutí vyrovnávací platby za poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu č.OLP/709/2015 ze dne 25.března 2015, na základě Dodatku č.1 ke smlouvě o poskytnutí vyrovnávací platby za poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu č.OLP/709/2015 ze dne 23.6.2015 a na základě Dodatku č.2 ke smlouvě o poskytnutí vyrovnávací platby za poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu č.OLP/709/2015 ze dne 19.11.2015 byl výše uvedené účetní jednotce poskytnut vyrovnávací příspěvek na podporu financování základní činnosti souvisejících s poskytováním sociálních služeb dle zák.č.108/2006 Sb. o sociálních služeb, které byly uvedenou 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	9.840.000,00 Kč

Evidenční číslo sociální služby	7326055
Název sociální služby	Dům seniorů Liberec- Františkov, příspěvková organizace
Druh sociální služby	Domov se zvláštním režimem
Celková výše dotace	3.280.000,00 Kč


auditi daně, účetnictví

Z Á V Ě R - STANOVISKO AUDITORA K OVĚŘOVANÝM SKUTEČNOSTEM

Uznatelné náklady za rok 2015 při dodržení podmínek Smlouvy o poskytnutí vyrovnávací platby za poskytování služeb a Metodiky 2015 vydané Libereckým krajem jsou dle Příloh této zprávy ve výši

Přijatá dotace od poskytovatele dotace – Liberecký kraj	13.120.000,00 Kč
Skutečně čerpané poskytnuté prostředky dle příjemce dotace	13.120.000,00 Kč
Skutečně čerpané poskytnuté prostředky dle auditora	<u>13.120.000,00 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 ověření 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 ověření, zejména že nejsme v žádném blízkém vztahu s ověřovaným 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 vyrovnávací platby.

Auditor ověřil, že údaje vykázané v přehledu o financování poskytování sociálních služeb z vyrovnávací platby na poskytování sociálních služeb za rok 2015 odpovídají údajům v účetnictví a skutečným nutně vynaloženým výdajům financovaným z vyrovnávací platby na poskytování sociálních služeb a že jde o uznané výdaje v souladu se Smlouvou o poskytnutí vyrovnávací platby.

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 tři přílohy.

Datum a místo zpracování zprávy:

CONSULT
audit, daně, účetnictví

V Liberci, dne 2. března 2016

Za auditorskou společnost

Za předložení zprávy odpovídá

Ing. Jiří O E H L
jednatel společnosti

Ing. Lucie NEJEDLOVÁ
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 2337



Identifikace auditora:

Ověření výdajů na poskytování sociálních služeb hrazených z rozpočtu Libereckého kraje za rok 2015

Příjemce dotace bylo provedeno:

auditorská firma	:	O – CONSULT s. r. o.
se sídlem	:	460 01 Liberec, Baarova 48/4
oprávnění	:	oprávnění Komory auditorů České republiky pro auditora – právnickou osobu číslo 038
I Č O	:	44 56 74 48
registrace u obchodního soudu	:	obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka číslo 2097
telefon	:	485105459
odpovědný auditor	:	auditor odpovědný za zpracování zprávy: Ing. Lucie NEJEDLOVÁ oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 2337

Přílohy

- | | |
|--|---------|
| 1. Vyúčtování vyrovnávací platby a oznámení o skutečné výši využitých vyrovnávacích platby a výši přeplatku (vratky) za rok 2015 | 2 listy |
| 2. Vyúčtování vyrovnávací platby dle jednotlivých položek | 2 listy |
| 3. Přehled nákladů a výnosů sociálních služeb | 2 listy |