



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**k dotaci poskytnuté Středočeským krajem
ze státního rozpočtu ČR na rok 2019**

na sociální služby

**6907277 – Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním
postížením**

8074825 – Odlehčovací služby

9180475 – Týdenní stacionáře

9511020 – Osobní asistence

Praha, 14. srpna 2020



ÚVODNÍ ÚDAJE

Auditované sociální služby z poskytované dotace:

Registrační číslo	Název
6907277	Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdr. postižením
8074825	Odlehčovací služby
9180475	Týdenní stacionáře
9511020	Osobní asistence

Příjemce dotace:

Název:	Klubíčko Beroun, z.ú.
Sídlo:	Tetín, Damilská 172, PSČ 26601
IČ:	241 51 262
Statutární orgán:	Alena Pecková

Příjemce zprávy auditora:

statutární orgán
Středočeský kraj

Ověření provedl

22HLAV s.r.o.
oprávnění KAČR č. 277
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
Tel: +420 474745134
Fax: +420 474745137
IČO: 64052907, OR: KS v UL, odd.C, vl. 10016

Odpovědný auditor: Ing. Filip Konětopský, oprávnění KAČR č. 2449



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Provedli jsme ověření přiložených finančních vypořádání dotace ze státního rozpočtu ČR poskytnuté Středočeským krajem na základě Veřejnoprávní smlouvy o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby č. S-0498/SOC/2019 ze dne 11.3.2019 a Dodatku č. 1 k této smlouvě ze dne 16.12.2019 za období od 1.ledna 2019 do 31.prosince 2019 na poskytování sociálních služeb:

Druh služby	Identifikátor služby	Výše dotace
Sociálně aktivizační služby pro seniory a osoby se zdravotním postižením	6907277	3 004 000,- Kč
Odlehčovací služby	8074825	545 200,- Kč
Týdenní stacionáře	9180475	2 931 200,- Kč
Osobní asistence	9511020	2 752 300,- Kč
Celkem		9 232 700,- Kč

Kritéria, na jejichž základě byl předmět zakázky hodnocen

Audit byl zaměřen na kontrolu vedení účetnictví k projektu v souladu s obecně závaznými předpisy a kontrolu efektivního hospodaření s účelovou podporou. Předmětem kontroly bylo též ověřit, že všechny evidované náklady jsou skutečnými náklady. Kontrola se zaměřila na ověření plnění podmínek výše uvedené Veřejnoprávní smlouvy o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby ze dne 11.3.2019 a Dodatku č. 1 k této smlouvě ze dne 16.12.2019, přičemž jsme pracovali s hladinou významnosti (materiality).

Neshledali jsme žádná důležitá přirozená omezení související s hodnocením nebo oceněním předmětu zakázky na základě daných kritérií.

Rozsah provedených prací

Ověřování jsme provedli na vzorku relevantních položek. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Odpovědnost účetní jednotky

Statutární orgán organizace Klubíčko Beroun, z.ú. je odpovědný za vedení účetnictví projektu tak, aby bylo úplné, průkazné, srozumitelné a správné v souladu s platnými normami a podmínkami projektu.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit názor na vedení účetnictví projektu a hospodaření s finančními prostředky projektu.



Prohlášení o použití standardů

Audit byl proveden v souladu s platnými předpisy České republiky, především se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a Mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky, zejména standardem ISAE 3000 a v souladu s podmínkami výše uvedeného rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Přehled provedených prací

V rámci auditu jsme provedli následující práce:

- Ověření skutečnosti, že v souvislosti s projektem byla vedena oddělená analytická evidence
- Ověření skutečnosti, že byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje
- Ověření skutečnosti, že vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu
- Ověření souladu finanční zprávy s údaji zaúčtovanými v účetnictví organizace
- Ověření dodržení rozpočtu daného rozhodnutím o poskytnutí dotace
- Ověření skutečnosti, že projekt neměl žádné příjmy
- Ověření skutečnosti, že v rámci projektu nebyla uskutečněna žádná dodávka, která by byla veřejnou zakázkou ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb.
- Ověření skutečnosti, že předmět projektu odpovídal schválenému plnění
- Ověření skutečnosti, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu
- Ověření souladu výše spolufinancování projektu, výše nepřímých nákladů projektu a oprávněnosti zdrojů dle podmínek grantové smlouvy

Závěr

Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsme nezjistili žádnou významnou skutečnost, která by naznačovala, že účetní záznamy nebyly vedeny v souladu s platnými zákony a podmínkami hospodaření se státní dotací určenými příslušnou Veřejnoprávní smlouvou o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby. Organizace sestavila přiložená Finanční vypořádání dotace za rok 2019 v souladu s účetnictvím. Celkové vykázané uznatelné náklady poskytnuté dotace na jednotlivé sociální služby činí 9 232 700,- Kč. Podle našeho názoru tato Finanční vypořádání dotace **ve všech významných ohledech věrně zobrazují náklady výše uvedených projektů a hospodaření s touto dotací je v souladu se stanovenými podmínkami.**

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem

oprávnění KAČR č. 277



Ing. Filip Konětopský
oprávnění KAČR č. 2449

V Praze, dne 14. srpna 2020

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1.-4. Finanční vypořádání dotace poskytnuté Středočeským krajem pro rok 2019 na jednotlivé sociální služby

Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2019 – Středočeský kraj“

Název organizace:	Klubičko Beroun, z.ú.
IČ:	24151262
Druh služby:	Týdenní stacionář
Registrační číslo služby:	9180475

Částka určená na platy, mzdy, a jejich navýšení (dle Smlouvy/Dodatku)* Smlouva část III. bod 2 - dodatek část II. bod 2	Poskytnuta	Spotřebována
	252 300,00	252 300,00

Druh finančních prostředků	Výše dotace poskytnutá Středočeským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečné čerpání prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	2 931 200,00	8 101 400,00	2 931 200,00	2 931 200,00	0,00
z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM		7 211 600,00	2 163 700,00	2 163 700,00	
1.1. Pracovní smlouvy		6 549 600,00	1 870 700,00	1 870 700,00	
1.2. Dohody o pracovní činnosti		0,00	0,00	0,00	
1.3. Dohody o provedení práce		162 000,00	56 000,00	56 000,00	
1.4. Jiné osobní náklady		500 000,00	237 000,00	237 000,00	
z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM		889 800,00	767 500,00	767 500,00	
2.1. Dlouhodobý majetek		65 000,00	266 525,00	266 525,00	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč		25 000,00	0,00	0,00	
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč		40 000,00	266 525,00	266 525,00	
2.2. Potraviny		0,00	0,00	0,00	
2.3. Kancelářské potřeby		15 000,00	15 000,00	15 000,00	
2.4. Pohonné hmoty		5 000,00	8 500,00	8 500,00	
2.5. Jiné spotřebované nákupy		54 000,00	40 000,00	40 000,00	
2.6. Služby		725 800,00	432 975,00	432 975,00	
2.6.1. Energie		74 000,00	43 000,00	43 000,00	
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje		25 000,00	25 000,00	25 000,00	
2.6.3. Nájemné		42 000,00	58 475,00	58 475,00	
2.6.4. Právní a ekonomické služby		34 000,00	41 000,00	41 000,00	
2.6.5. Školení a kurzy		44 000,00	15 000,00	15 000,00	
2.6.6. Opravy a udržování		42 000,00	39 000,00	39 000,00	
2.6.7. Cestovní náhrady		7 500,00	17 500,00	17 500,00	
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		4 300,00	98 000,00	98 000,00	
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		443 000,00	26 000,00	26 000,00	
2.6.10. Jiné		10 000,00	70 000,00	70 000,00	
2.7. Odpisy					
2.8. Ostatní náklady		25 000,00	4 500,00	4 500,00	

Datum, jméno a podpis zpracovatele:

Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace:

Martina Hříbalová, Tetín 24. 1. 2020

Alena Pecková, Tetín 24. 1. 2020

* částka přiznaná v rámci druhého mimořádného termínu dotačního řízení Středočeského kraje pro rok 2019 a to v reakci na schválené nařízení vlády č. 263/2018 Sb. a nařízení vlády č. 332/2018 Sb., kterými se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů



Klubičko Beroun, z.ú.
Damiľská 172
266 01 Tetín
IČO: 241 51 262

Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2019 – Středočeský kraj“

Název organizace:	Klubičko Beroun, z.ú.
IČ:	24151262
Druh služby:	Odlehčovací služby
Registrační číslo služby:	8074825

Částka určená na platy, mzdy, a jejich navýšení (dle Smlouvy/Dodatku)* Smlouva část III. bod 2 - dodatek část II. bod 2	Poskytnuta	Spotřebována
	42 000,00	42 000,00

Druh finančních prostředků	Výše dotace poskytnutá Středočeským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečné čerpání prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	545 200,00	2 890 000,00	545 200,00	545 200,00	0,00
z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM		2 277 300,00	480 200,00	480 200,00	
1.1. Pracovní smlouvy		2 020 900,00	412 300,00	412 300,00	
1.2. Dohody o pracovní činnosti		0,00	0,00	0,00	
1.3. Dohody o provedení práce		106 400,00	6 700,00	6 700,00	
1.4. Jiné osobní náklady		150 000,00	61 200,00	61 200,00	
z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM		612 700,00	65 000,00	65 000,00	
2.1. Dlouhodobý majetek		65 000,00	0,00	0,00	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč		25 000,00		0,00	
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč		40 000,00		0,00	
2.2. Potraviny		0,00		0,00	
2.3. Kancelářské potřeby		23 000,00		0,00	
2.4. Pohonné hmoty		5 000,00		0,00	
2.5. Jiné spotřebované nákupy		30 000,00		0,00	
2.6. Služby		469 700,00	65 000,00	65 000,00	
2.6.1. Energie		75 000,00	9 525	9 525,00	
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje		34 000,00	0	0,00	
2.6.3. Nájemné		42 000,00	50 475	50 475,00	
2.6.4. Právní a ekonomické služby		54 000,00	0	0,00	
2.6.5. Školení a kurzy		48 000,00	0	0,00	
2.6.6. Opravy a udržování		9 000,00	0	0,00	
2.6.7. Cestovní náhrady		13 000,00	0	0,00	
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		1 700,00	0	0,00	
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		168 000,00	5 000	5 000,00	
2.6.10. Jiné		25 000,00	0	0,00	
2.7. Odpisy					
2.8. Ostatní náklady		20 000,00	0,00	0,00	

Datum, jméno a podpis zpracovatele:

Martina Hříbalová, Tetín 24. 1. 2020

Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace:

Alena Pecková, Tetín 24. 1. 2020

* částka přiznaná v rámci druhého mimořádného termínu dotačního řízení Středočeského kraje pro rok 2019 a to v reakci na schválené nařízení vlády č. 263/2018 Sb. a nařízení vlády č. 332/2018 Sb., kterými se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů



Klubičko Beroun, z.ú.
Damiľská 172
266 01 Tetín
IČO: 241 51 262

Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2019 – Středočeský kraj“

Název organizace:	Klubičko Beroun, z.ú.
IČ:	24151262
Druh služby:	Sociálně aktivizační služby pro seniory a OZP
Registrační číslo služby:	6907277

Částka určená na platy, mzdy, a jejich navýšení (dle Smlouvy/Dodatku)* Smlouva část III. bod 2 - dodatek část II. bod 2	Poskytnuta	Spotřebována
	186 400,00	186 400,00

Druh finančních prostředků	Výše dotace poskytnutá Středočeským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečné čerpání prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	3 004 000,00	5 073 500,00	3 004 000,00	3 004 000,00	0,00
z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM		4 313 600,00	1 907 500,00	1 907 500,00	
1.1. Pracovní smlouvy		3 748 600,00	1 585 500,00	1 585 500,00	
1.2. Dohody o pracovní činnosti		0,00	0,00	0,00	
1.3. Dohody o provedení práce		67 000,00	194 000,00	194 000,00	
1.4. Jiné osobní náklady		498 000,00	128 000,00	128 000,00	
z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM		759 900,00	1 096 500,00	1 096 500,00	
2.1. Dlouhodobý majetek		64 000,00	126 025,00	126 025,00	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč		24 000,00	0,00	0,00	
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč		40 000,00	126 025,00	126 025,00	
2.2. Potraviny		0,00	0,00	0,00	
2.3. Kancelářské potřeby		12 000,00	19 000,00	19 000,00	
2.4. Pohonné hmoty		7 000,00	8 500,00	8 500,00	
2.5. Jiné spotřebované nákupy		90 000,00	52 000,00	52 000,00	
2.6. Služby		566 900,00	800 975,00	800 975,00	
2.6.1. Energie		59 000,00	43 000,00	43 000,00	
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje		19 000,00	30 000,00	30 000,00	
2.6.3. Nájemné		270 000,00	223 975,00	223 975,00	
2.6.4. Právní a ekonomické služby		25 000,00	42 000,00	42 000,00	
2.6.5. Školení a kurzy		48 000,00	15 000,00	15 000,00	
2.6.6. Opravy a udržování		30 000,00	45 000,00	45 000,00	
2.6.7. Cestovní náhrady		8 000,00	40 000,00	40 000,00	
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		4 900,00	264 000,00	264 000,00	
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		83 000,00	28 000,00	28 000,00	
2.6.10. Jiné		20 000,00	70 000,00	70 000,00	
2.7. Odpisy					
2.8. Ostatní náklady		20 000,00	90 000,00	90 000,00	

Datum, jméno a podpis zpracovatele:

Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace:

Martina Hřibalová, Tetín 24. 1. 2020

Alena Pecková, Tetín 24. 1. 2020

* částka přiznaná v rámci druhého mimořádné termínu dotačního řízení Středočeského kraje pro rok 2019 a to v reakci na schválené nařízení vlády č. 263/2018 Sb. a nařízení vlády č. 332/2018 Sb., kterými se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů



Klubičko Beroun, z.ú.
Damilská 172
266 01 Tetín
IČO: 241 51 262

Položkové čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2019 – Středočeský kraj“

Název organizace:	Klubičko Beroun, z.ú.
IČ:	24151262
Druh služby:	Osobní asistence
Registrační číslo služby:	9511020

Částka určená na platy, mzdy, a jejich navýšení (dle Smlouvy/Dodatku)* Smlouva část III. bod 2 - dodatek část II. bod 2	Poskytnuta	Spotřebována
	137 100,00	137 100,00

Druh finančních prostředků	Výše dotace poskytnutá Středočeským krajem	Požadavek na položkové čerpání dotace dle žádosti	Položkové čerpání dotace dle Smlouvy/Dodatku	Skutečné čerpání prostředky poskytnuté dotace	Rozdíl - vratka poskytnuté dotace na základě čerpání
CELKOVÝ OBJEM NEINVESTIČNÍCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	2 752 300,00	4 997 700,00	2 752 300,00	2 752 300,00	0,00
z toho 1) OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM		3 898 500,00	2 331 500,00	2 331 500,00	
1.1. Pracovní smlouvy		3 380 500,00	1 850 500,00	1 850 500,00	
1.2. Dohody o pracovní činnosti		0,00	45 000,00	45 000,00	
1.3. Dohody o provedení práce		73 000,00	166 000,00	166 000,00	
1.4. Jiné osobní náklady		445 000,00	270 000,00	270 000,00	
z toho 2) PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM		1 099 200,00	420 800,00	420 800,00	
2.1. Dlouhodobý majetek		35 000,00	49 725,00	49 725,00	
2.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč		25 000,00	0,00	0,00	
2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč		10 000,00	49 725,00	49 725,00	
2.2. Potraviny		0,00	0,00	0,00	
2.3. Kancelářské potřeby		23 000,00	17 500,00	17 500,00	
2.4. Pohonné hmoty		48 000,00	9 000,00	9 000,00	
2.5. Jiné spotřebované nákupy		8 000,00	20 000,00	20 000,00	
2.6. Služby		960 200,00	319 475,00	319 475,00	
2.6.1. Energie		6 000,00	7 000,00	7 000,00	
2.6.2. Telefony, internet, poštovní, ostatní spoje		38 000,00	25 000,00	25 000,00	
2.6.3. Nájemné		42 000,00	36 475,00	36 475,00	
2.6.4. Právní a ekonomické služby		55 000,00	39 000,00	39 000,00	
2.6.5. Školení a kurzy		45 000,00	14 000,00	14 000,00	
2.6.6. Opravy a udržování		15 000,00	21 000,00	21 000,00	
2.6.7. Cestovní náhrady		25 000,00	35 000,00	35 000,00	
2.6.8. Pracovníci v přímé péči (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		724 200,00	88 000,00	88 000,00	
2.6.9. Ostatní pracovníci (mimo prac. poměr, DPP, DPČ)		0,00	25 000,00	25 000,00	
2.6.10. Jiné		10 000,00	29 000,00	29 000,00	
2.7. Odpisy					
2.8. Ostatní náklady		25 000,00	5 100,00	5 100,00	

Datum, jméno a podpis zpracovatele:

Martina Hřibálová, Tetín 24. 1. 2020

Datum, jméno a podpis statutárního zástupce příjemce dotace:

Alena Pecková, Tetín 24. 1. 2020

* částka přiznaná v rámci druhého mimořádné termínu dotačního řízení Středočeského kraje pro rok 2019 a to v reakci na schválené nařízení vlády č. 263/2018 Sb. a nařízení vlády č. 332/2018 Sb., kterými se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů



Klubičko Beroun, z.ú.
Damiľská 172
266 01 Tetín
IČO: 241 51 262