

Metodika dotačního řízení Středočeského kraje
pro poskytovatele sociálních služeb
na rok 2020

Obsah

| | |
|--|----|
| Vymezení některých pojmů | 2 |
| Část I Všeobecné podmínky pro poskytnutí dotace (dále jen „dotace“)..... | 4 |
| Část II Uznatelné náklady/výdaje | 5 |
| Část III Žádosti poskytovatele sociálních služeb o účelovou dotaci (dále jen „žádost“) | 8 |
| Část IV Hodnocení Žádosti | 9 |
| Část V Obecná ustanovení o financování sociálních služeb coby služeb v obecném hospodářském zájmu..... | 10 |
| Část VI Vydání Smlouvy o dotaci z programu A..... | 11 |
| Část VII Změny Smlouvy o dotaci z programu A | 11 |
| Část VIII Kontrola dotace | 13 |
| Část IX Finanční vypořádání dotace..... | 15 |
| Část X Ověření dotace | 16 |
| Část XI Publicita | 17 |
| Část XII Přílohy k Metodice SK | 17 |

Vymezení některých pojmů

- Dotací se v souladu s § 3 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlech rozumí peněžní prostředky státního rozpočtu poskytnuté příjemci dotace na stanovený účel.
- Finančním vypořádáním se rozumí přehled o čerpání a použití prostředků a vrácení nepoužitých prostředků do rozpočtu kapitoly 17 SK – sociální věci.
- Krajským úřadem příslušným k hodnocení Žádosti, stanovení návrhů podpory se rozumí Krajský úřad SK, jehož prostřednictvím je Žádost správně podána.
- Kontrolní pracovníci jsou pracovníci kontrolního orgánu, zaměstnanci Odboru sociálních věcí, kteří jsou pověřeni ke kontrole vedoucím kontrolního orgánu nebo osobou vedoucím orgánu k tomu pověřenou.
- Kontrolním orgánem je orgán veřejné správy - Krajský úřad Středočeského kraje, který je podle zákona o finanční kontrole oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby provést.
- Kontrolou se rozumí systém kontrol skutečností rozhodných pro hospodaření s veřejnými prostředky, zejm. při vynakládání veřejných výdajů, provedených u kontrolovaných osob, a to před jejich poskytnutím, v průběhu jejich použití a následně po jejich použití. Předmětem kontroly je prověřování účelnosti a hospodárnosti poskytnuté dotace a je zaměřena na dodržování podmínek plnění uzavřené Smlouvy.
- Kontrolovanou osobou je fyzická nebo právnická osoba, která je žadatelem, příjemcem účelové dotace.
- Neoprávněným použitím peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu kapitoly 17 SK – sociální věci se rozumí jejich výdej, jehož provedením byla porušena povinnost stanovená právním předpisem, právním aktem, nebo porušení podmínek, za kterých byly příslušné peněžní prostředky poskytnuty; dále se jím rozumí i to, nelze-li prokázat, jak byly tyto peněžní prostředky použity.
- Střednědobý plánem rozvoje sociálních služeb se rozumí dokument SK, kterým jsou deklarovány priority v rozvoji sociálních služeb na území SK, a to v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách.
- Poskytovatelem dotace z rozpočtu kapitoly 17 SK – sociální věci (dále jen “poskytovatel dotace”) se rozumí Středočeský kraj. Ten poskytuje finanční prostředky z dotačního řízení, vyhláší a určuje podmínky pro jejich poskytování a rozhoduje o účelu jejich vynakládání. V rámci SK plní příslušné úkoly a funkce Odbor sociálních věcí.
- Poskytovatelem sociální služby se rozumí fyzická nebo právnická osoba, které bylo vydáno rozhodnutí o registraci, a právnická a fyzická osoba uvedená v § 84 odst. 5 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (poskytování sociálních služeb ve zdravotnických zařízeních ústavní péče).
- Příjemcem dotace se rozumí poskytovatel sociální služby, v jehož prospěch bylo o poskytnutí dotace rozhodnuto.
- Smlouvu se rozumí Veřejnoprávní smlouva o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby, tedy činnosti nebo souboru činností podle zákona č. 108/2006 Sb., zajišťujících pomoc a podporu osobám za účelem sociálního začlenění nebo prevence sociálního vyloučení.
- Vyrovnávací platbu stanoví Středočeský kraj jako celkovou výši prostředků z veřejných rozpočtů (včetně prostředků z ESF), kterou sociální služba potřebuje k zajištění dostupnosti poskytování sociální služby (dokrytí svých provozních potřeb) vedle příjmů plynoucích z realizace sociální služby vymezené v rozsahu Pověření.
- Zadržetím peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu kapitoly 17 SK – sociální věci se rozumí porušení povinnosti vrácení prostředků ve stanoveném termínu.

Př. č. 2 Vyhlášení dotačního řízení Středočeského kraje pro poskytovatele sociálních služeb na rok 2020

- Žadatelem se rozumí ten poskytovatel sociální služby, který splňuje podmínky pro podání Žádosti a podáním Žádosti se uchází o dotaci na podporu poskytování sociální služby.
- Žádostí se rozumí Žádosti poskytovatele sociálních služeb o účelovou dotaci z rozpočtu kraje v dotačním programu A pro rok 2020, kterou poskytovatel podává prostřednictvím tomu určené webové aplikace, přičemž k tomu, aby byla Žádost způsobilá posouzení, musí být vyplněny všechny k tomu určené části Žádosti.

Část I

Všeobecné podmínky pro poskytnutí dotace (dále jen „dotace“¹)

Žádost poskytovatele sociálních služeb o účelovou dotaci z rozpočtu kraje v dotačním programu A pro rok 2020 (dále jen „žádost“) může podat a dotaci lze poskytnout pouze poskytovateli sociální služby, v případě, že:

- a) Sociální služba je registrovaná na základě zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, tj. nelze žádat o finanční podporu v případě, kdy organizace nemá vydané rozhodnutí o registraci podle § 81 zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o sociálních službách“).
- b) Se jedná o sociální služby, které jsou uvedeny v „Síti sociálních služeb ve Středočeském kraji - Seznam poskytovatelů pro rok 2020“ (dále jen „Sít SK“) vyjma kapacit poskytovatelů sociálních služeb viz dokument Vyhlášení dotačního řízení Středočeského kraje na rok 2020 – „Účel dotace“.
- c) Poskytovatel sociálních služeb nemá závazky po lhůtě splatnosti vůči kraji, orgánům státní správy, samosprávě a zdravotním pojišťovnám. Vůči majetku poskytovatele ke dni podání žádosti neprobíhá, nebo v posledních 3 letech neproběhlo insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku, nebo insolvenční návrh nebyl zamítnut proto, že majetek nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení, nebo nebyl konkurs zrušen proto, že majetek byl zcela nepostačující, nebo byla zavedena nucená správa podle zvláštních právních předpisů.

Tato skutečnost musí být poskytovatelem sociální služby deklarována formou čestného prohlášení při podání Žádosti, které je přílohou č. 4 k Žádosti. Na žádost kraje je žadatel povinen doložit potvrzení příslušných subjektů. Zjistí-li kraj po datu podání Žádosti, že má žadatel závazky po lhůtě splatnosti ke dni podání Žádosti, může řízení o přidělení finanční podpory zastavit.

Dotace je poskytována bezhotovostně na účet žadatele zřízený u peněžního ústavu. V případě příspěvkových organizací obcí a měst je dotace vyplácena na účet zřizovatele. Dotace je poskytovatelům sociálních služeb vyplácena v rámci rozpočtu (úctu) kraje.

Na dotaci není právní nárok.

Dotace je přidělována poskytovateli sociální služby na základě Žádosti. Žádost musí být zpracována a podána prostřednictvím internetové aplikace (blíže viz část III. této Metodiky).

Dotace se poskytovateli sociální služby poskytuje jen na úhradu nezbytně nutných nákladů/výdajů provozované sociální služby (viz část II. této Metodiky).

Poskytovatel sociální služby nesmí z přidělené dotace poskytovat finanční prostředky jiným právnickým nebo fyzickým osobám, pokud se nejedná o úhradu spojenou s realizací činností, na které byly prostředky uvolněny.

Poskytovatel sociální služby smí prostředky dotace použít pouze na úhradu nákladů/výdajů na poskytování základních druhů a forem sociálních služeb v rozsahu stanoveném základními činnostmi při poskytování sociálních služeb pro příslušný druh sociální služby podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách. V případě domovů pro osoby se zdravotním postižením (§ 48 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách) lze prostředky dotace použít i na osobní vybavení, drobné předměty běžné osobní potřeby a některé služby poskytované nezaopatřeným dětem podle § 48 odst. 3 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách.

¹ Dále také „dotace SK“, „dotace z rozpočtu kraje v dotačním programu A“.

Dotace se **neposkytuje na zajištění fakultativních činností** (§ 35 odst. 4 zákona č.108/2006 Sb., o sociálních službách). V Žádosti uvádí žadatel v rozpočtu služby **pouze náklady/výdaje na základní činnosti služby** stanovené zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách pro příslušný druh služby.

Poskytnutou dotaci lze použít od 1. 1. do 31. 12. roku, na který je dotace poskytnuta, neurčí-li Veřejnoprávní smlouva o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby, tedy činnosti nebo souboru činností podle zákona č. 108/2006 Sb., zajišťujících pomoc a podporu osobám za účelem sociálního začlenění nebo prevence sociálního vyloučení (dále jen „Smlouva“) jinak.

Financování sociálních služeb je **vícezdrojové**. Při stanovení výše dotace se zohledňuje úhrada ze strany uživatelů za základní činnosti sociální služby pouze v případě sociálních služeb poskytovaných za úhradu podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách. Dále se zohledňuje úhrada ze zdravotního pojištění za poskytovanou zdravotní péči v případě služeb uvedených v § 36 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách a výše finančních transferů poskytovaných z rozpočtů samospráv a dalších zdrojů (mimo výše uvedených). Způsob zohlednění dalších zdrojů vůči dotaci určí poskytovatel dotace při vyhlášení dotačního řízení pro příslušný rok.

Tato Metodika SK je ve spojení s uzavřenou Smlouvou pro příjemce závazná.

Žadatel o dotaci souhlasí se zveřejněním Žádosti, svého názvu, jména, adresy, výše požadavku na dotaci a rozpočtu služby způsobem stanoveným poskytovatelem dotace.

Část II Uznatelné náklady/výdaje

Z poskytnuté dotace lze hradit (tzv. uznatelné náklady/výdaje):

- a) **osobní náklady/výdaje** – včetně odvodů sociálního a zdravotního pojištění, které hradí zaměstnavatel za své zaměstnance, a dalších osobních nákladů/výdajů, které je zaměstnavatel za zaměstnance podle platných předpisů povinen odvádět².

Jedná se o náklady/výdaje na zaměstnance zajišťující činnost zařízení sociální služby či poskytování sociální služby (např. vedoucí pracovníci - vedoucí organizace, vedoucí služby, ostatní vedoucí pracovníci; administrativní pracovníci - sekretářské a asistenční pozice, účetní, ostatní administrativní pracovníci; obslužný personál - údržba, úklid; činnost ostatních pracovníků musí souviset s poskytováním základních činností sociální služby³ a náklady/výdaje na zaměstnance, kteří vykonávají odbornou činnost v sociálních službách podle §115 písm. a), b), c)⁴, d), e) zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách⁵, přičemž tyto náklady/výdaje musí odpovídat nominálním⁶ mzdám, event. platům a zákonným odvodům na sociální a zdravotní pojištění hrazeným zaměstnavatelem a **nesmí přesáhnout maximální uznatelné náklady/výdaje**

² Např. dle vyhlášky Ministerstva financí ČR č.114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů; zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

³ Viz např. číselník pracovních pozic pro účely vykazování dat o poskytovaných sociálních službách – Metodický pokyn MPSV č. 2/2011 a výkazy sociálních služeb.

⁴ Pouze nelékařské pozice

⁵ Sociální pracovníci, pracovníci v sociálních službách, pedagogičtí pracovníci, manželští a rodinní poradci a další odborní pracovníci, kteří přímo poskytují sociální služby.

⁶ Nominální (hrubá) mzda – zahrnuje všechny pracovní příjmy (základní mzda nebo plat, příplatky a doplátky ke mzdě nebo platu, prémie a odměny, náhrady mezd a platů, odměny za pracovní pohotovost a jiné složky mzdy nebo platu - nebo výdaje spojené s dovolenou a zákonnými překážkami v práci), které byly v daném období zaměstnancům zúčtovány k výplatě, a představuje podíl připadající na jednoho zaměstnance za měsíc. Jedná se o hrubou mzdu, tj. před snížením o pojistné na všeobecné zdravotní pojištění a sociální zabezpečení, zálohové splátky daně z příjmů fyzických osob a další zákonné nebo se zaměstnancem dohodnuté srážky.

na jednoho zaměstnance uvedené ve Vyhlášení. Tyto limity je nutné dodržovat po celou dobu čerpání dotace. Výše uvedené platí také v případě pracovníků zaměstnaných na základě dohod o pracovní činnosti, dohod o provedení práce a v případě obchodních smluv. U obchodních smluv musí být zřejmé, jakou mzdu pracovník obdrží na hodinu/úvazek (v případě hodinové odměny musí být zřejmé, např. z výkazu práce, kolik hodin pracovník odpracoval za dané období). V případě, že nebude např. z faktury/smlouvy zřejmé, jakou mzdu pracovník obdržel na hodinu/úvazek, náklad/výdaj na tohoto pracovníka bude z dotace neuznatelným. Limity mezd jednotlivých pracovníků hrazených z dotace se budou počítat kumulativně u konkrétní pracovní pozice (nikoliv u součtu stejných pracovních pozic) souhrnně za celý rok.

Uznatelnými náklady/výdaji z dotace jsou též odměny dle § 134 a příplatky dle § 125, § 126, § 127, § 128, § 129, § 130, § 135 zákona č. 262/2006 Sb. **pro pracovníky přímé i nepřímé péče. Pro pracovníky přímé i nepřímé péče jsou odměny a příplatky součástí mzdových limitů** uvedených v dokumentu Vyhlášení v části Průměrné výše mzdových nákladů/výdajů na pracovníky – mzdové náklady/výdaje (tj. započítávají se do ročního mzdového limitu na danou pracovní pozici). Poskytování odměn umožňuje § 134 zákoníku práce. Odměny jsou nenárokovou složkou platu. Odměnu lze zaměstnanci poskytovat za úspěšné splnění mimořádného nebo zvlášť významného pracovního úkolu.

b) **provozní náklady/výdaje**, které jsou nezbytné pro poskytování sociální služby potřebné k zajištění základních činností služby, které jsou stanovené zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách pro příslušný druh služby. Dále musí být tyto náklady identifikovatelné, účetně evidované, ověřitelné, podložené originálními dokumenty, v souladu s uzavřenou Smlouvou a jejichž výše nepřesahuje obvyklou výši v daném místě a čase:

- nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku s dobou použitelnosti více než 1 rok do částky 40 000 Kč,
- nákup drobného dlouhodobého nehmotného majetku s dobou použitelnosti více než 1 rok do částky 60 000 Kč
- spotřebované nákupy (spotřeba materiálu – kancelářské potřeby, pohonné hmoty (uznatelné pouze při řádném vedení knihy jízd včetně vymezení účelu cesty), čisticí prostředky, potraviny v souvislosti se zajištěním základní činnosti – poskytnutí stravy nebo pomoc při zajištění stravy – krizová pomoc pobytová, apod.),
- služby:
 - energie,
 - telefony, internet, poštovné, ostatní spoje,
 - nájemné,
 - právní a ekonomické služby,
 - opravy a udržování,
 - školení a kurzy v oblasti dalšího vzdělávání pracovníků v přímé péči, konkrétně sociálních pracovníků a pracovníků v sociálních službách zaměřené na obnovení, upevnění a doplnění kvalifikace dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách,
 - cestovní náhrady pro zaměstnance v souvislosti s poskytováním sociální služby, případně v souvislosti s účastí zaměstnanců poskytovatele sociální služby na školeních a kurzech podle předchozího bodu (výdaje na pracovní cesty zahrnují jízdní výdaje, výdaje na ubytování, stravné a nutné vedlejší výdaje zaměstnanců poskytovatele sociální služby za předpokladu, že náhrady vyplacené zaměstnancům jsou stanoveny v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů),
 - ostatní služby, pokud souvisejí s poskytováním základních činností sociální služby.

Není možné překročit limity v položkovém čerpání rozpočtu stanovené na základě přílohy č. 1 Smlouvy. Jediná možnost jak upravit rozpočet dotace uvedený ve Smlouvě je prostřednictvím formuláře Hlášení změn (př. č. 1 Metodiky SK). Přesuny finančních prostředků mezi jednotlivými kapitolami rozpočtu služby je možné doručit nejpozději do 30. 11. 2020, přesuny v rámci kapitol rozpočtu služby do 31. 12. 2020.

Z poskytnuté dotace poskytovatel sociální služby nesmí hradit tyto náklady/výdaje (tzv. neuznatelné náklady/výdaje)⁷:

- náklady/výdaje nesouvisející s poskytováním základních činností u jednotlivých druhů sociálních služeb, jako jsou např. **pojištění nemovitostí a majetku, havarijní pojištění (vyjma operativního leasingu), jakékoliv ověřování dokumentů** (např. CzechPoint), **výroční zpráva, parkovné a mytí služebního vozu, výpis ze zdravotní dokumentace, zdravotnický materiál kromě lékárníčky na pracovišti a autolékárničky, odstupné, dálniční známka,**
- náklady/výdaje na zdravotní péči poskytovanou podle § 36 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (tato péče je hrazena podle § 17a zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, ve znění pozdějších předpisů),
- náklady/výdaje v souvislosti s poskytováním asistovaných kontaktů – asistovaný kontakt nespadá do výčtu základních činností u jednotlivých druhů služeb dle zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách,
- náklady/výdaje na pořízení nebo technické zhodnocení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku; dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a vstupní cena vyšší než 40 000 Kč, dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a vstupní cena vyšší než 60 000 Kč,
- odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, rezervy, náklady příštích období a opravné položky provozních nákladů,
- plnění sociálního charakteru poskytovaná zaměstnancům v případech, kdy na tato plnění nevzniká nárok podle právních předpisů, například příspěvky na penzijní připojištění se státním příspěvkem, doplňkové penzijní spoření a životní pojištění, dary k životním jubileím a pracovním výročím, příspěvky na rekreaci, stravné zaměstnanců, stravenky,
- náklady/výdaje na reprezentaci, propagační činnost, PR – uznatelné jsou pouze náklady/výdaje na reprezentaci nezbytně nutné k zajištění základních činností sociální služby, resp. k informování cílové skupiny, zájemců o sociální službu. Tedy nejde o propagaci organizace či služby samotné, ale o propagaci činností, resp. jejich zveřejnění (neuznatelné například – vizitky, výroční zpráva, bannery, propagační články v periodikách atd.),
- náklady/výdaje na pořádání workshopů, teambuildingů, výjezdních zasedání,
- náklady/výdaje na finanční leasing, s výjimkou finančního leasingu motorového vozidla využívaného v rámci poskytování sociální služby
- daně a poplatky nesouvisející s poskytováním základních činností u jednotlivých druhů sociálních služeb,
- daň z přidané hodnoty, o jejíž vrácení lze dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty požádat,
- smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále, odpisy nedobytných pohledávek, úroky, kursové ztráty, dary, manka a škody, tvorbu fondů, úbytek cenných papírů a podílů v případě jejich prodeje, úroky z prodlení podle smlouvy o úvěru, výdaje spojené se získáním bankovních záruk a obdobné bankovní výlohy, jakož i depozitní poplatky,
- náklady/výdaje, které nelze účetně doložit,
- náklady/výdaje nevztahující se k období, na které je dotace poskytnuta,

⁷ V případě nejasnosti, zda se jedná o náklad/výdaj uznatelný či neuznatelný, dává závazné stanovisko poskytovatel dotace, tj. Středočeský kraj, Odbor sociálních věcí.

- náklady/výdaje překračující limity pro jednotlivé položky uznatelných nákladů/výdajů viz Vyhlášení.

V oblasti neuznatelných nákladů/výdajů bude postupováno v souladu s Metodikou MPSV⁸

Aktualizace uznatelných a neuznatelných nákladů bude probíhat formou aktualizace na webových stránkách kraje dle potřeby. Nutno pravidelně sledovat!

Část III

Žádosti poskytovatele sociálních služeb o účelovou dotaci (dále jen „Žádost“)

Dotace na příslušný kalendářní rok se poskytuje na základě Žádosti. Žádost poskytovatel sociální služby vyplní a podá prostřednictvím internetové aplikace OKslužby poskytovatel. Žádost se vyplňuje a podává výhradně v elektronické podobě. Žádosti vyplněné a podané jiným způsobem než prostřednictvím internetové aplikace nebudou zařazeny do dotačního řízení pro příslušný rok.

Žádosti bude nutné elektronicky podepisovat kvalifikovaným certifikátem. Podmínky pro elektronické podepsání Žádosti jsou zveřejněny na portálu MPSV: <https://portal.mpsv.cz/soc/ssl/poskyt/proku>.

Žádost obsahuje v souladu s ustanovením § 10a odst. 3 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů tyto údaje:

- a) identifikační údaje o žadateli (název organizace, adresu sídla organizace, IČO, právní formu organizace, telefon, e-mail, statutární orgán, uvedení kontaktní osoby, číslo účtu a označení banky, u které je účet veden popř. číslo účtu zřizovatele, informaci o tom, zda je organizace plátcem DPH),
- b) požadovanou částku,
- c) účel, na který žadatel chce dotaci použít – údaje o poskytované sociální službě, na kterou je požadována dotace:
 - číslo registrace sociální služby – identifikátor,
 - název sociální služby,
 - druh a skupina sociální služby,
 - forma poskytování sociální služby,
 - cílová skupina uživatelů sociální služby,
 - věková struktura uživatelů sociální služby,
 - struktura uživatelů služeb sociální péče z hlediska jejich zařazení podle stupňů závislosti,
 - místo poskytování sociální služby,
 - působnost sociální služby,
 - kapacita sociální služby,
- d) celkové personální zajištění poskytované sociální služby ve struktuře podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách a v členění – pracovní smlouvy, dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti, obchodní smlouvy tzn., **v Žádosti jsou uvedeni všichni pracovníci sociální služby, i když na ně není žádána dotace, (v případě, že na pracovníky není žádáno, vyplní se v žádosti požadavek o dotaci 0),**
- e) rozpočet sociální služby – plán na rok 2020,
- f) zdroje financování sociální služby,
- g) dobu, v níž má být dosaženo účelu,

⁸ V případě změny uznatelnosti/neuznatelnosti nákladů pro rok 2020 ze strany MPSV budou veškeré změny zveřejněny na webových stránkách kraje

- h) **odůvodnění Žádosti** – např. „Z důvodu zajištění dostupnosti sociálních služeb ve Středočeském kraji služeb žádáme o dotaci na poskytování základních činností sociální služby“
- i) čestné prohlášení (prohlášení ohledně pravdivosti informací uvedených v Žádosti, prohlášení ve vztahu k části I odst. 1 bod c) této Metodiky),
- j) seznam příloh Žádosti.

Informace k používání internetové aplikace budou zajištěny výhradně dodavatelem aplikace prostřednictvím jeho technické podpory. Kontakty na technickou podporu budou zveřejněny na webových stránkách SK při vyhlášení dotačního řízení na příslušný rok.

Pokud Žádost podaná v řádném termínu dotačního řízení neodráží výše uvedené skutečnosti, bude tato Žádost z dotačního řízení vyřazena a služba nebude v rámci dotačního řízení podpořena

Část IV

Hodnocení Žádosti

Hodnocení Žádostí provádějí zaměstnanci Krajského úřadu SK Odboru sociálních věcí, při hodnocení se řídí, pokud není stanoveno jinak, touto Metodikou, metodikou MPSV, dále pak dokumenty „Pravidla“ a „Vyhlášení“.

Hodnocení je prováděno samostatně v případě každé jednotlivé sociální služby, na kterou je v rámci Žádosti požadována dotace pro příslušný rok, přímo v internetové aplikaci.

Dostupnými informacemi pro hodnocení je/jsou:

- a. vlastní Žádost podaná prostřednictvím k tomu určené aplikace včetně příloh
- b. informace uvedené na webových stránkách poskytovatele
- c. informace z registru poskytovatelů sociálních služeb
- d. žádosti o dotaci z loňských let

Obecná východiska pro poskytnutí dotace:

- a) dotaci lze poskytnout pouze na sociální službu, na kterou má poskytovatel oprávnění k poskytování (registraci) – dle § 78 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách,
- b) sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče (§ 52 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách) - služby v registru poskytovatelů sociálních služeb (§ 85 odst. 1 zákona o sociálních službách), nebudou ze strany SK podporovány,
- c) dotaci lze poskytnout pouze na konkrétní sociální službu, jejíž potřebnost je pro daný rok vyjádřena v Síti SK pro rok 2020

Poskytovatel sociálních služeb žádá o dotaci pouze na tu část služby, která odpovídá rozsahu její působnosti ve Středočeském kraji.

Hodnocení bude probíhat v několika krocích:

- Soulad služby se Sítí SK pro rok 2020 – pokud ne, bude Žádost automaticky vyloučena
- Personální zabezpečení – uvedené údaje se porovnávají s údaji v Sítí SK. Dále je hodnocena uznatelnost dané pracovní pozice včetně dodržení maximálních mzdových limitů uvedených v dokumentu Vyhlášení a zajištění sociální služby skrze pracovníky v přímé péči. V tomto kontextu je následně posuzován případný požadavek na školení (celoživotní vzdělávání pracovníků) podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách
- Zdroje financování – hodnotitel dle druhu služby nahlíží na přiměřenost výší úhrady od uživatelů a úhrady z fondů zdravotních pojišťoven v souladu s referenčními hodnotami uvedenými ve Vyhlášení
- Rozpočet – v rámci položkového rozpočtu a vlastního požadavku na dotaci provádí hodnotitel vymezení nadhodnocených nebo neuznatelných požadavků, na jejichž základě stanoví maximální návrh podpory
- Struktura uživatelů a kapacita – porovnává v rámci hodnocení zdroje financování s příjmy od uživatelů (minimální průměrné úhrady) a dále informace kontroluje s veřejně dostupnými informacemi

Část V

Obecná ustanovení o financování sociálních služeb coby služeb v obecném hospodářském zájmu

Sociální služby, které budou podpořeny v rámci dotačního řízení Středočeského kraje, jsou považovány za služby obecného hospodářského zájmu coby pojmu evropského práva.

Sociální služby budou financovány formou vyrovnávací platby, upravené Rozhodnutím Komise č. 2012/21/EU ze dne 20. prosince 2011 o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování Evropské unie na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby udělené určitým podnikům pověřeným poskytováním služeb obecného hospodářského zájmu (dále jen „Rozhodnutí č. 2012/21/EU“). Souvisejícím dokumentem je dokument „Financování sociálních služeb coby služeb obecného hospodářského zájmu ve Středočeském kraji“, ve kterém jsou uvedena obecná ustanovení ohledně financování sociálních služeb coby služeb obecného hospodářského zájmu včetně základních principů a způsobů výpočtu hodnoty vyrovnávací platby. Dokument je zveřejněn na webových stránkách kraje <https://www.kr-stredocesky.cz/web/socialni-oblast>.

Řízení k poskytnutí finanční podpory na úrovni Středočeského kraje musí být nastaveno v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů (v případě Žádosti hlavního města Prahy) a dalšími právními předpisy ČR.

Řízení k poskytnutí vyrovnávací platby lze na úrovni Středočeského kraje uskutečnit formou:

- Řízení k poskytnutí vyrovnávací platby formou **dotace** (dotační řízení), postupem podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- Řízení k poskytnutí vyrovnávací platby formou „**příspěvků**“ zřízené příspěvkové organizací, postupem dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Středočeský kraj (dále jen „SK“) provede řízení k poskytnutí vyrovnávací platby způsobem, který:

- zajistí rovný přístup ke všem poskytovatelům sociální služby bez ohledu na jejich právní formu;
- zajistí výpočet vyrovnávací platby jednotným nediskriminujícím způsobem (objektivizovaným výpočtem) pro všechny poskytovatele sociálních služeb bez ohledu na jejich právní formu.

Poskytovatel sociální služby musí být pověřen Středočeským krajem k poskytování služby obecného hospodářského zájmu (sociální služby) formou Smlouvy o pověření k poskytování služby obecného hospodářského zájmu (dále jen „Pověření“) v souladu s Rozhodnutím č. 2012/21/EU. Poskytovatel sociální služby musí být pověřen k poskytování příslušné sociální služby alespoň po dobu podpory sociální služby v daném dotačním roce.

Náležitosti Pověření jsou stanoveny v článku 4 Rozhodnutí č. 2012/21/EU.

Pověření stanovuje maximální rozsah (kapacitu) sociální služby zařazené do Sítě sociálních služeb ve Středočeském kraji; pouze tato kapacita bude v rámci dotačního řízení zohledněna pro poskytnutí vyrovnávací platby.

Na základě Pověření má SK právo kontrolovat veškerou dokumentaci vztahující se k vyrovnávací platbě.

Část VI

Vydání Smlouvy o dotaci z programu A

Smlouvu je možné vydat až po podpisu Pověření.

Poskytovatel sociální služby je povinen písemně informovat SK (Odbor sociálních věcí) o změnách údajů uvedených v Žádosti, které mají vliv na vydání Smlouvy, a to nejpozději do 15 pracovních dnů ode dne, kdy tato změna nastala.

Uzavření Smlouvy je podmíněno provedením finančního vypořádání za předchozí rok.

V případě, že finanční vypořádání odevzdá po termínu pro odevzdání finančního vypořádání, může s ním být uzavřena Smlouva a proplacena první splátka dotace až po projednání orgánů SK, které rozhodnou o dalším postupu. V případě uhrazení sankce za porušení Smlouvy, bude Smlouva uzavřena, a po oboustranném podpisu Smlouvy, budou uvolněny finanční prostředky. Přidělená dotace je vyplácena ve splátkách na běžné účty poskytovatelů sociálních služeb platebním poukazem, a to v souladu s případnými regulačními opatřeními ve státním rozpočtu. V případě příspěvkových organizací obcí a měst je dotace vyplácena na účet zřizovatele. Dotace je poskytovatelům sociálních služeb vyplácena v rámci rozpočtu (účtu) kraje.

Smlouva nabývá platnosti a účinnosti pozdějším datem podpisu oprávněného zástupce kterékoliv ze smluvních stran. Pokud se na Smlouvu vztahuje povinnost uveřejnění dle zákona č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů, nabývá Smlouva účinnosti nejdříve dnem uveřejnění v registru smluv.

Část VII

Změny Smlouvy o dotaci z programu A

V případě, že poskytovatel sociálních služeb provede v době mezi hodnocením žádosti o dotaci, přidělením dotace a uzavřením Smlouvy nebo v průběhu realizace Smlouvy jakékoliv změny v poskytování sociální služby, např. dojde ke změně kapacity služby, změně právní formy či názvu poskytovatele, je poskytovatel povinen informovat - Odbor sociálních věcí SK, a to nejpozději do 15 pracovních dnů na formuláři „Hlášení změn poskytovatele sociální služby“.

Změny Smlouvy lze rozdělit na:

- a) podstatné změny – ad 1.
- b) nepodstatné změny – ad 2.

Žádost o změny v bodech a) a b) podává písemně poskytovatel sociální služby na předepsaném formuláři „Hlášení změn poskytovatele sociální služby“, který je Přílohou č. 1 této Metodiky.

1. Podstatné změny

Mají vliv na uzavřenou Smlouvu, týkají se předmětu této Smlouvy a dalších povinností stanovených příjemci Smlouvou. Podstatnými změnami Smlouvy jsou:

- a) Změna místa poskytování služby mající vliv na územní dostupnost služby
- b) Změna jednotky uvedené ve Smlouvě – snížení jejich minimální výše stanovené Smlouvou
- c) Zkrácení časového období poskytování sociální služby, např. z důvodu zániku, zrušení oprávnění k poskytování sociální služby
- d) Změna bankovního spojení poskytovatele sociální služby
- e) Změna právní formy

Změny uvedené v bodu a) a b) podléhají schválení Odboru sociálních věcí. Návrh na změnu se vyhodnotí a případně bude poskytovatel sociální služby vyzván k doplnění či úpravě (bod a), b)).

O případném zamítnutí žádosti o podstatnou změnu (bod a) a b)) bude poskytovatel sociální služby písemně informován Odborem sociálních věcí do 15 pracovních dní od obdržení žádosti.

Změny uvedené v bodu c), d) a e) je poskytovatel sociální služby povinen písemně oznámit do 15 pracovních dní od realizace změny. Veškeré změny jsou hlášeny prostřednictvím formuláře „Hlášení změn poskytovatele sociální služby“, který je Přílohou č. 1 této Metodiky. Žádost poskytovatele sociální služby je následně se stanoviskem kontrolora, finančního referenta v oblasti sociálních služeb nebo ekonoma - Odboru sociálních věcí předložena k projednání orgánům kraje (bod a) až c)).

!!! Splněním oznamovací povinnosti poskytovatele sociální služby ve vztahu k plnění registračních podmínek není splněna povinnost oznámit změny v souladu s plněním účelu Smlouvy.

Všechny výše uvedené změny budou mít za následek uzavření dodatku ke Smlouvě. Uvedené změny a), b), c) mohou mít vliv na snížení schválené finanční podpory. Podkladem k návrhu na uzavření dodatku ke Smlouvě je Žádost o změnu včetně jejího zdůvodnění (bod a), b) a c)), proč k navrhovaným změnám dochází a popř. aktualizovaný rozpočet služby na stanoveném formuláři – „Hlášení změn poskytovatele sociální služby“, který je Přílohou č. 1 této Metodiky.

2. Nepodstatné změny

Nepodstatné změny nejsou důvodem pro uzavření dodatku ke Smlouvě. Poskytovatel sociální služby je povinen tyto změny oznámit Odboru sociálních věcí ve stanovených termínech na formuláři „Hlášení změn poskytovatele sociální služby“.

Mezi nepodstatné změny patří:

- a) Změny názvu poskytovatele sociální služby, sídla poskytovatele sociální služby nemající vliv na územní dostupnost služby. V případě sídla poskytovatele sociální služby je za nepodstatnou změnu považována

pouze taková změna sídla, která nemá vliv na místo poskytování sociální služby. Poskytovatel sociální služby je povinen tyto změny písemně nahlásit do 15 pracovních dnů po jejich účinnosti a doložit ji příslušným dokladem (např. výpis z obchodního rejstříku).

- b) Změna kontaktních údajů poskytovatele sociální služby. V případě změny kontaktních údajů (e-mail, telefon, kontaktní osoba apod.) je poskytovatel sociální služby povinen tyto změny písemně nahlásit do 15 pracovních dnů po jejich účinnosti.
- c) Změna statutárního zástupce organizace. V případě změny statutárního zástupce je poskytovatel sociální služby povinen písemně nahlásit tuto změnu do 15 pracovních dnů po jejím provedení.

Část VIII

Kontrola dotace

SK na základě zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zajišťuje výkon finanční kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zákonem č. 24/2015 Sb., změna zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

System kontrol dotací poskytnutých na sociální služby a procesní pravidla se řídí zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Předmětem kontroly je prověření hospodaření s veřejnými prostředky z poskytnuté dotace v souladu s uzavřenou Smlouvou včetně kontroly plnění jejích podmínek.

Příjemce dotace odpovídá za hospodárné a efektivní použití dotace v souladu s účelem, na který byla dotace poskytnuta.

Při čerpání dotace je příjemce dotace povinen postupovat v souladu s údaji v Žádosti, která je na příslušný rok podpořena, a s údaji v uzavřené Smlouvě, případně v souladu s podaným Hlášením změn, a dodržet skutečnosti mající vliv na poskytování sociálních služeb, které jsou uvedeny ve výše zmíněných dokumentech.

Příjemce dotace je povinen odděleně účtovat o veškerých příjmech a výdajích, respektive výnosech a nákladech vzniklých při poskytování sociální služby a vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Příjemce je povinen své příjmy a výdaje (výnosy a náklady) mít vedeny transparentně s jednoznačnou vazbou ke konkrétní sociální službě – identifikátoru služby (např. analytické účty, účetní střediska, zakázky).

Příjemce má povinnost vést příjmy a výdaje (výnosy a náklady) spojené s poskytováním příslušné sociální služby v účetnictví odděleně od příjmů a výdajů (výnosů a nákladů) spojených s jinými službami či činnostmi organizace, tedy včetně položek souvisejících s poskytnutou dotací tj. vést oddělenou účetní evidenci každé realizované služby, a to v členění na výdaje (náklady) financované z prostředků dotace a výdaje (náklady) financované z jiných zdrojů. Tato evidence musí být podložena účetními doklady ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Povinnost odděleného účtování se vztahuje na sociální službu poskytovanou v rozsahu základních činností, tj. nejsou zahrnovány případné fakultativní činnosti, pokud je organizace v rámci služby zajišťuje.

Při čerpání přidělených finančních prostředků dotace je příjemce povinen zajistit, aby na stejnou činnost nedocházelo k duplicitnímu čerpání finančních prostředků z jiných zdrojů se stejným účelem.

Příjemce dotace je povinen vést analytickou účetní evidenci všech účetních případů vztahujících se k poskytnuté dotaci. Příjemce dotace je povinen označit originály účetních dokladů viditelným a nesmazatelným způsobem. Např. „financováno z účelové dotace Středočeského kraje, číslo smlouvy...“, tj. jednotlivé originály účetních dokladů označit tak, aby bylo zřejmé, že se jedná o výdaj hrazený na základě Smlouvy.

Je-li dotace čerpána i na tzv. společné náklady/výdaje (tj. náklady/výdaje společné příslušné sociální službě v rozsahu základních činností a jiným činnostem poskytovatele služby), doloží poskytovatel sociální služby, podle jakého prokazatelného kritéria zahrnul odpovídající podíl společných nákladů/výdajů v rámci nákladů/výdajů příslušné sociální služby (tzv. stanovení poměrných nákladů/výdajů, směrnice rozúčtování).

Pro kontrolu dodržování podmínek čerpání dotace a uplatnění sankcí při neoprávněném použití nebo zadržení dotace se postupuje podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a § 22 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Příjemce dotace je povinen v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s dalšími právními předpisy České republiky umožnit výkon kontroly všech dokladů vztahujících se k poskytnuté dotaci na základě Smlouvy a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly, příp. jejich zmocněncům. Těmito oprávněnými osobami jsou zaměstnanci Odboru sociálních věcí a Odboru kontroly KÚSK a jimi pověřené osoby, územní finanční orgány, Ministerstvo financí ČR, Nejvyšší kontrolní úřad, případně další orgány oprávněné k výkonu kontroly.

Příjemce dotace je povinen realizovat nápravná opatření, která mu byla uložena na základě prováděných kontrol, a to v požadovaném termínu, rozsahu a kvalitě a v souladu s § 18 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a informovat o splnění nápravných opatření toho, kdo tato nápravná opatření uložil.

Poskytovatel dotace ve Smlouvě vymezení, které podmínky a jejich nesplnění stanovené ve Smlouvě v souladu s § 22 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, se považují za méně závažné, například nepodstatné nedodržení některých lhůt.

Porušení ostatních pravidel a podmínek uvedených ve Smlouvě je posuzováno podle § 22 zákona č. 250/2000 Sb. zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dle zákona č. 24/2015 Sb., změna zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Podle zákona o rozpočtových pravidlech může být zahájeno řízení o odnětí dotace, došlo-li po uzavření Smlouvy:

- a) k vázání prostředků státního rozpočtu,
- b) ke zjištění, že údaje, na jejichž základě byla dotace poskytnuta, byly neúplné nebo nepravdivé,
- c) ke zjištění, že Smlouva byla vydána v rozporu se zákonem nebo právem Evropských společenství, nebo
- d) ke zjištění, že nemůže být splněn řádně nebo včas účel, na který byla dotace poskytnuta, pokud již nedošlo k porušení rozpočtové kázně, nebo
- e) k vydání rozhodnutí Evropské komise o navrácení nebo o prozatímním navrácení veřejné podpory.

Na řízení z výše uvedených důvodů se vztahují obecné předpisy o správním řízení.

Bylo-li rozhodnuto o odnětí dotace z důvodů uvedených pod písm. a) a c), není možné uložit vrácení dotace nebo její části, která již byla příjemci z účtu SK odeslána.

Právní akt o odnětí dotace vydá Odbor sociálních věcí (SK), svým podpisem ho stvrzuje hejtman/ka SK. Proti právnímu aktu o odnětí dotace lze podat odvolání dle zákona č. 280/2009 Sb., daňového řádu.

V případě rozhodnutí o zrušení registrace příslušné sociální služby podle § 82 odstavce 3 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách v průběhu roku, na který byla dotace poskytnuta, je příjemce dotace povinen do 30 kalendářních dnů ode dne ukončení poskytování sociální služby, který je uveden v rozhodnutí o zrušení registrace, vrátit vyplacenou a nevyčerpanou část dotace na účet, z něhož byla dotace vyplacena, nejpozději však do 31. 12. 2020. V případě, že příjemce dotace nevrátí poskytnuté finanční prostředky ve stanovené lhůtě, zahájí poskytovatel dotace (SK) další kroky k vymáhání těchto prostředků (např. postoupení příslušnému finančnímu orgánu).

Část IX

Finanční vypořádání dotace

Příjemce dotace je povinen provést finanční vypořádání poskytnuté dotace za příslušný kalendářní rok.

Finanční vypořádání dotace zpracuje příjemce dotace za období týkající se celého roku, na který je dotace poskytnuta, nejpozději k 31. prosinci roku, na který je dotace poskytnuta, včetně zahrnutí souvisejících nákladů, které budou proplaceny do 20. ledna roku následujícího po roce, na který byla dotace poskytnuta.⁹

Příjemce dotace předloží v souladu se Smlouvou finanční vypořádání do 20. 1. 2021¹⁰ včetně.

Do 20. 1. 2021 musí být vráceny (tj. připsány) i případné vratky dotací na účet: 115-8521400217/0100¹¹!!!

Vratku dotace je nutno zaslat za každou jednotlivou službu ZVLÁŠŤ!!!

Finanční vypořádání bude předloženo Středočeskému kraji, jehož prostřednictvím byla dotace vyplacena.

Podkladem pro finanční vypořádání dotace je:

- formulář pro vypořádání účelové neinvestiční dotace,
- čestné prohlášení k finančnímu vypořádání,
- tabulka Položkového čerpání neinvestiční dotace z programu A, pro rok 2020 – Středočeský kraj,
- tabulku nákladů a výnosů (zdrojů) služby,
- příp. další dokumenty uvedené na webových stránkách kraje.

Všechny dokumenty jsou dostupné ke stažení na webových stránkách kraje v sekci: SOCIÁLNÍ OBLAST.

Zpracovaný podklad pro finanční vypořádání dotace bude podepsán statutárním zástupcem příjemce dotace nebo jím pověřenou osobou.

Finanční vypořádání dotace na tiskopisech doručí příjemce dotace písemně na podatelnu Krajského úřadu SK, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, popř. elektronicky datovou zprávou nejpozději do 20. 1. 2021 (finanční vypořádání skrze email nebude akceptováno).

⁹ § 3 odst. 1) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

¹⁰ Případná změna termínu bude zveřejněna na webových stránkách kraje

¹¹ Případná změna účtu bude zveřejněna na webových stránkách kraje

V případě příspěvkových organizací měst a obcí je nutné finanční vypořádání podat skrze svého zřizovatele! Případné vratky musí být rovněž zaslány skrze účet zřizovatele také do 20. 1. 2021.

Z důvodu nedodržení termínu pro finanční vypořádání dotace včetně neodvedení případné vratky do daného termínu, nebo neprovedení finančního vypořádání dotace nemusí být uvolněny prostředky dotace na další rok, popř. je důvodem pro pozastavení výplaty dotace.

Část X

Ověření dotace

Pokud příjemci dotace byla v roce 2020 přidělena na základě této Smlouvy dotace ve výši 3 mil. Kč a více při součtu dotací na jednotlivé sociální služby, předloží do 31. srpna 2021 poskytovateli dotace 1 originální výtisk zprávy auditora. Ověření musí být provedeno auditorem nebo auditorskou společností schválenou Komorou auditorů České republiky.

Charakter ověření

Ověření bude prováděno v souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací.

Předmětem ověření je:

- Ověření vedení oddělené evidence příjmů a výdajů (výnosů a nákladů) v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů spojených s poskytováním příslušné sociální služby v účetnictví příjemce;
- Ověření toho, že byly vůči dotaci zaúčtovány pouze uznatelné výdaje;
- Ověření toho, že vykázané uznatelné výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami Smlouvy a této Metodiky;
- Ověření toho, že veřejné zakázky byly zadány v souladu se Smlouvou a se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek;
- Ověření toho, že předmět dotace odpovídal schválenému plnění;
- Ověření toho, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky Smlouvy.

Ověřování se provádí na vzorku relevantních položek. Při výběru vzorku auditor použije přiměřeně relevantní auditorské předpisy. Auditor provede ověření poskytující přiměřenou jistotu o tom, zda byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace.

Zpráva auditora

Auditor vydá zprávu, která bude obsahovat náležitosti stanovené standardem ISAE 3000:

- Název zprávy
- Identifikaci příjemce
- Určení předmětu ověření
 - Název a identifikátor sociální služby
 - Auditovaný subjekt (příjemce)
 - Auditovaná částka a období
- Určení kritérií
- Popis přirozených omezení
- Případná omezení použití zprávy
- Rozsah provedených prací

- Popis odpovědnosti auditora
- Popis odpovědnosti účetní jednotky
- Prohlášení o použití standardů
- Přehled provedených prací
- Závěr auditora
- Datum vydání zprávy
- Identifikaci auditora nebo auditorské společnosti

Auditor ve zprávě vymezí příslušnou část Smlouvy obsahující ověřované podmínky tak, aby bylo zřejmé, které podmínky byly předmětem ověřování.

Auditor formuluje svůj závěr pozitivní formou, pokud byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace stanovené ve Smlouvě.

V případě zjištění významných nesprávností či neschopnosti získat významné důkazní informace auditor modifikuje svůj výrok. Přitom použije přiměřeně ustanovení relevantních auditorských standardů.

V případě, že příjemce dotace nedodá zprávu auditora ve stanoveném termínu, může být tato skutečnost důvodem pro neposkytnutí dotace v následujícím období. Sankce za nedodržení termínu předložení zprávy auditora dále stanoví Smlouva. Poskytovatel sociálních služeb má povinnost průběžně sledovat webové stránky Středočeského kraje: <https://www.kr-stredocesky.cz/web/socialni-oblast>, kde budou průběžně doplňovány a aktualizovány údaje týkající se dotačního řízení roku 2020.

Část XI Publicita

Příjemce je povinen v průběhu realizace služby prokazatelným a vhodným způsobem informovat veřejnost o tom, že je daná služba spolufinancována Středočeským krajem, a to v tomto rozsahu:

- na svých webových stránkách, jsou-li zřízeny a ve výročních zprávách, jsou-li zpracovávány, umístit logo Středočeského kraje a informovat veřejnost o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje.
- při veškeré veřejné prezentaci uvádět údaje o tom, že sociální služby jsou spolufinancovány Středočeským krajem.

Veškeré náklady, které příjemce vynaloží na splnění povinností, viz výše, jsou neuznatelnými náklady.

Část XII Přílohy k Metodice SK

Příloha č. 1 – Hlášení změn poskytovatele sociální služby