



Spolufinancováno
Evropskou unií



Zastupitelstvo Kraje Vysočina

**Zásady
Zastupitelstva Kraje Vysočina
pro poskytování dotací kraje z projektu Podpora vybraných sociálních služeb na
území Kraje Vysočina, individuální projekt VII**

ze dne 14. 6. 2022

č. 04/22



**Spolufinancováno
Evropskou unií**

Čl. 1 Úvodní ustanovení

Zastupitelstvo Kraje Vysočina v souladu s ustanovením § 36 písm. c) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, stanoví tyto Zásady Zastupitelstva Kraje Vysočina pro poskytování dotací kraje z projektu Podpora vybraných sociálních služeb na území Kraje Vysočina, individuální projekt VII (dále jen „Zásady“).

Čl. 2 Celkový objem finančních prostředků

Objem finančních prostředků pro jednotlivá období bude stanoven radou kraje ve výzvě, k jejímuž schválení a vyhlášení je zmocněna v čl. 4 odstavce 7 těchto Zásad.

Čl. 3 Účel, na který může být dotace poskytnuta

Program je zaměřen na poskytování dotací z projektu Podpora vybraných sociálních služeb na území Kraje Vysočina, individuální projekt VII. Financovány budou náklady na provozování základních činností sociálních služeb azylové domy, domy na půl cesty, sociální rehabilitace, sociálně terapeutické dílny, intervenční centra, podpora samostatného bydlení a osobní asistence s podmínkou, že jsou zařazené v Krajské síti sociálních služeb Kraje Vysočina, případně s rozšířenou kapacitou, jejíž rozšíření schválí zastupitelstvo kraje. U sociálních služeb, které jsou z uvedeného projektu již financovány, případně na další rozšíření kapacity, lze požádat o dotaci na období, které bude stanoveno ve výzvě vyhlášené radou kraje. Účelem dotace je zajištění dostupnosti vybraných sociálních služeb. Výše dotace bude stanovena jako příspěvek na vyrovnávací platbu podle dále uvedených pravidel. Na poskytnutí dotace nebo příspěvku na provoz není právní nárok. Dotace budou schvalovány zastupitelstvem kraje a poskytnuty na základě uzavření smlouvy nebo budou schváleny jako příspěvek na provoz radou kraje a pravidla pro jeho použití příspěvkovou organizací budou stanovena závazným pokynem.

Program umožňuje naplnit cíle výše uvedeného projektu, tj. podpořit sociální začleňování osob ohrožených sociálním vyloučením, zejména při řešení tíživých sociálních situací, obnovování nebo navazování ztracených sociálních kontaktů a vztahů a také o podporu při začleňování na trh práce.

Čl. 4 Okruh způsobilých žadatelů

1. Způsobilými žadateli jsou poskytovatelé sociálních služeb registrovaní podle zák. č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, bez ohledu na právní formu.
2. O finanční příspěvek kraje na vyrovnávací platbu může žádat pouze poskytovatel sociálních služeb, který má oprávnění k poskytování sociálních služeb (registraci) a/nebo je zapsán v registru poskytovatelů sociálních služeb (§ 85 odst. 1 zákona o sociálních službách).
3. Podmínkou poskytnutí vyrovnávací platby je sídlo žadatele na území České republiky a realizace jím poskytovaných sociálních služeb na území Kraje Vysočina nebo pro občany Kraje Vysočina. Žadatel musí vykonávat činnost v oblasti poskytování



**Spolufinancováno
Evropskou unií**

sociálních služeb určenou osobám, které se nacházejí v nepříznivé sociální situaci (podle § 4 zákona o sociálních službách).

4. Finanční příspěvek kraje na vyrovnávací platbu nelze poskytnout těm poskytovatelům sociálních služeb, kteří mají v evidenci daní zachyceny daňové nedoplatky, nebo mají nedoplatek na pojistném, nebo na penále na veřejné zdravotní pojištění nebo na sociálním zabezpečení nebo příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.
5. Jestliže poskytovatel podpory (kraj) zjistí, že tato skutečnost nastala k datu podání žádosti, může přidělení vyrovnávací platby danému žadateli zrušit.
6. Pokud žadatel splňuje podmínky bezdlužnosti, je oprávněn podat žádost. Za splnění podmínky bezdlužnosti se považuje, pokud bylo poplatníkovi (plátcí) daně povoleno posečkání daně nebo placení daně ve splátkách podle § 60 zákona č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, nebo placení pojistného a penále ve splátkách podle § 20a zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.
7. Výzvu k podávání žádostí o finanční příspěvek kraje na vyrovnávací platbu schvaluje a vyhlašuje rada kraje. Výzvou rada kraje stanoví objem finančních prostředků na jednotlivá období, termín podání žádostí o dotaci a termín rozhodnutí o dotaci, postup výpočtu maximální vyrovnávací platby, vzor žádosti o dotaci s povinnými přílohami žádosti, vzor smlouvy o poskytnutí dotace, vzor Pověření Kraje Vysočina k zajištění dostupnosti poskytování sociální služby zařazením do sítě veřejně podporovaných sociálních služeb v Kraji Vysočina případně jeho dodatku, závazný pokyn pro příspěvkové organizace, délku podpory podle těchto Zásad a výši hodnot rozhodných pro výpočet příspěvku kraje na vyrovnávací platbu. Výzvy mohou být vyhlašovány opakovaně vždy na část období realizace projektu.
8. Výši příspěvku na vyrovnávací platbu schvalují rada a zastupitelstvo kraje dle svých kompetencí.

Veřejnou podporu lze žádat na následující druhy sociálních služeb:

- **Služby sociální péče:**

- o osobní asistence;
- o podpora samostatného bydlení.

- **Služby sociální prevence:**

- o azylové domy;
- o domy na půl cesty;
- o intervenční centra;
- o sociálně terapeutické dílny;
- o sociální rehabilitace.



**Čl. 5
Obecné podmínky pro poskytnutí dotace**

- 1) Na poskytnutí dotace není právní nárok.
- 2) Dotace je přísně účelová a její čerpání je vázáno jen na financování účelu uvedeného v Čl. 3 těchto zásad. Provoz sociální služby musí být zajištěn po celou dobu, na kterou bude poskytovateli schválena dotace.
- 3) Uznatelné jsou pouze náklady na financování základních činností sociální služby stanovených platným zněním zák. č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů a jeho prováděcí vyhlášky.
- 4) Uznatelnost a neuznatelnost nákladů se řídí Specifickou částí pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ+ <https://www.esfcr.cz/pravidla-pro-zadatele-a-prijemce-opz-plus> - aktuální znění tohoto dokumentu je pro příjemce finančních prostředků z tohoto dotačního programu závazné.
- 5) Uznatelné a neuznatelné náklady mohou být v rámci výše zmíněných podmínek uvedeny ve smlouvě o poskytnutí dotace nebo v dokumentu závazný pokyn pro použití poskytnutých prostředků.
- 6) Použití dotace podléhá kontrole orgánů kraje v souladu se zákonem o finanční kontrole (Zákon 320/2001 Sb., o finanční kontrole a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů). V případě, že příjemce nepoužije dotaci k účelu, na který mu byla poskytnuta, a v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace, vystavuje se sankcím podle zákona o rozpočtových pravidlech (Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).
- 7) Kraj je oprávněn provádět kontrolu v průběhu financovaného účetního roku i po jeho uplynutí, a to po dobu deseti let počítaných od 1. ledna roku následujícího po roce, v němž měla být splněna poslední z povinností stanovených smlouvou poskytnutí dotace.
- 8) Příjemce je oprávněn čerpat dotaci k financování nákladů vzniklých při poskytování základních činností sociálních služeb dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách uvedených v Čl. 3 těchto zásad v období stanoveném krajem při poskytnutí dotace, včetně souvisejících nákladů. Příjemce je povinen poskytnout součinnost při výkonu kontrolní činnosti.
- 9) Platební podmínky budou stanoveny ve vzoru smlouvy o poskytnutí dotace včetně nastavení záloh na první monitorovací období a postupu pro proplácení žádostí o platbu.
- 10) Povinnosti příjemce dotace budou ošetřeny smlouvou o poskytnutí dotace nebo závazným pokynem pro příspěvkové organizace.

Čl. 6



Spolufinancováno
Evropskou unií

Změny v realizaci smlouvy o poskytnutí příspěvku na vyrovnávací platbu

Změny v realizaci sociální služby lze rozdělit na:

- nepodstatné změny sociální služby;
- podstatné změny sociální služby.

Zároveň jsou stanoveny oblasti (údaje), u kterých nelze v průběhu trvání smlouvy o poskytnutí příspěvku na vyrovnávací platbu změnu provést.

1) Nepodstatné změny sociální služby

Nepodstatné změny nemají vliv na smlouvu a netýkají se předmětu plnění smlouvy a dalších povinností stanovených příjemci příspěvku na vyrovnávací platbu smlouvou. Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu je oprávněn je upravit a změnit bez předchozího souhlasu kraje. Tyto změny poskytovatel uvádí v nejbližší monitorovací zprávě přiložené k žádosti o platbu.

Mezi nepodstatné změny např. patří:

- Změna kontaktních údajů.
 - o Pokud dojde ke změně kontaktních údajů (email, telefon, kontaktní osoba apod.) je příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu povinen tyto změny neprodleně kraji nahlásit, a to z důvodu bezproblémové komunikace kraje s příjemcem příspěvku na vyrovnávací platbu.
- Změna statutárního zástupce organizace.
 - o V případě změny statutárního zástupce je však příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu povinen tuto změnu neprodleně kraji nahlásit.
- Změna metod práce, pokud je tato změna v souladu, vede k naplnění identifikovaných potřeb uživatelů služby a souvisí s příslušným druhem a formou sociální služby.
- Změny v nabídce služby – ve specifikaci služby v rámci zákonem stanovených základních činností, které služba s ohledem na identifikované potřeby uživatelů, v průběhu období, na které je příspěvek na vyrovnávací platbu poskytnut.
- Změna složení a výše jednotlivých výnosů, zdrojů financování služby.
 - o Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu je povinen hlásit kraji další veřejné zdroje společně s podáním reportu za předcházející kalendářní čtvrtletí v termínech stanovených ve smlouvě o poskytnutí dotace.
 - o Skutečné zdroje financování služby (název a výše zdroje) jsou následně součástí monitorovací zprávy přiložené k žádosti o platbu.
- Změna týkající se plátcovství daně z přidané hodnoty.

2) Podstatné změny sociální služby

Podstatné změny mají vliv na smlouvu o poskytnutí dotace nebo na smlouvu o pověření k poskytování služby obecného hospodářského zájmu, týkají se předmětu smlouvy a dalších povinností stanovených příjemci příspěvku na vyrovnávací platbu smlouvou. Tyto změny je



možné realizovat pouze po příslušné úpravě smlouvy, tj. v rámci vydání dodatku ke smlouvě. Žádost o změnu smlouvy včetně jejího zdůvodnění, proč k navrhovaným změnám dochází, příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu připraví a zašle jej v listinné nebo v elektronické podobě se zaručeným elektronickým podpisem na adresu určenou krajem. Přijetí změny smlouvy není právně vymahatelné. Za podstatnou změnu se považuje také změna v nákladech služby, která nemá vliv na smlouvu, ale podléhá konzultaci s odpovědnými pracovníky odboru sociálních věcí.

Kraj návrh zváží a případně jej po diskusi s poskytovatelem služby upraví. Dodatek/změna nabývá účinnosti nejdříve datem podpisu statutárního zástupce kraje. O případném zamítnutí žádosti o změnu bude příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu písemně informován krajem zpravidla do 30 kalendářních dnů od doručení žádosti o změnu.

Podstatné změny nesmí příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu provést před jejich odsouhlasením krajem. Změny nelze odsouhlasit se zpětnou platností.

V případě, že příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu provede podstatné změny, které nebudou odsouhlaseny krajem, nebudou uznány jako platné. Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu se vystavuje riziku sankcí stanovených smlouvou.

Mezi podstatné změny např. patří:

- Změna bankovního spojení
 - o Záměr změnit banku, resp. číslo účtu v rámci jedné banky je příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu povinen předem kraji oznámit. Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu zašle kraji do 7 kalendářních dnů od realizace změny oznámení o provedené změně bankovního účtu, včetně kopie smlouvy o změně/zřízení běžného účtu.
- Změna provozní doby služby,
- Změna místa poskytování služby, územní dostupnosti služby - omezení územní dostupnosti služby,
- Změna cílové skupiny uživatelů služby
 - o Cílová skupina služby, resp. okruh osob, kterým budou sociální služby poskytovány, je součástí rozhodnutí o registraci služby. Poskytovatel sociální služby uvádí v souladu s rozhodnutím o registraci cílovou skupinu také v žádosti, včetně rozlišení převažující cílové skupiny (v případě výběru dvou a více cílových skupin služby). Cílová skupina, resp. služba poskytovaná cílové skupině musí být v souladu se SPRSS Kraje Vysočina. Cílová skupina služby je následně uvedena ve smlouvě o pověření k poskytování služby obecného hospodářského zájmu uzavíraném mezi krajem a poskytovatelem služby.
- Změna dalších údajů stanovených smlouvou vymezujících poskytovanou sociální službu.

3) Údaje, které nelze měnit

V průběhu realizace služby nelze měnit tyto údaje:



- Změna právní formy poskytovatele služby, změna v osobě příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu
 - o Změna v osobě příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu v průběhu roku, na který je příspěvek na vyrovnávací platbu poskytnut, není možná. Není možný přechod práv a povinností z titulu uzavřené smlouvy z fyzické osoby na právnickou osobu, taktéž není možný přechod práv a povinností na základě smlouvy o prodeji nebo pronájmu podniku. V průběhu kalendářního roku, na který je příspěvek na vyrovnávací platbu poskytnut, nelze taktéž akceptovat změnu v osobě příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu z titulu právního nástupnictví, tj. v případě fúze, rozdělení nebo převodu jmění na společníka u příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu, který je zanikající obchodní společností nebo zanikajícím družstvem dle zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev.
- Druh a forma sociální služby
 - o Druh a forma služby je součástí rozhodnutí o registraci služby. Poskytovatel sociální služby uvádí v souladu s rozhodnutím o registraci tyto údaje taktéž v žádosti. Sociální služba musí být v souladu se SPRSS Kraje vysočina. Druh a forma služby je následně uvedena ve smlouvě uzavírané mezi krajem a poskytovatelem služby.
- Základní činnosti (úkony) sociální služby

Ve smlouvě je uvedena specifikace služby s ohledem na jednotlivé základní činnosti, které je poskytovatel sociální služby povinen zajistit a nelze je tedy měnit.

Čl. 7

Hlášení dalšího zdroje financování sociální služby

Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu je povinen oznámit kraji další přidělené veřejné zdroje financování sociální služby, a to jak v peněžní, tak i nepeněžní formě. Tyto další veřejné zdroje financování sociální služby Kraji oznamuje společně s podáním reportu za předcházející kalendářní čtvrtletí do konce měsíce následujícího po ukončení čtvrtletí prostřednictvím aplikace Výkazy sociálních služeb.

Čl. 8

Bankovní účet příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu

Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu je povinen mít po celou dobu trvání smlouvy, a to až do doby ukončení financování na základě této smlouvy, zřízen bankovní účet.



Spolufinancováno
Evropskou unií

Bankovní účet může být založen u jakékoliv banky oprávněné působit v České republice¹ a musí být veden výhradně v měně CZK. Dispoziční právo k účtu smí mít pouze pověření pracovníci příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu.

Pro účely kontroly je příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu povinen zajistit výpisy z tohoto účtu k poslednímu dni každého měsíce a předložit jej v případě žádosti kraje (zejména v případě kontroly na místě).

Bankovní poplatky za vedení bankovního účtu jsou uznatelným nákladem.

Čl. 9

Vedení účetnictví a podklady

1) Vedení účetnictví

Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu je povinen vést účetnictví nebo daňovou evidenci v souladu s právními předpisy ČR, a to v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu je povinen své příjmy a výdaje (výnosy a náklady) mít vedeny transparentně s jednoznačnou vazbou ke konkrétní sociální službě² (např. analytické účty, účetní střediska, zakázky).

Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu má povinnost vést příjmy a výdaje (výnosy a náklady) spojené s poskytováním příslušné sociální služby v účetnictví odděleně od příjmů a výdajů spojených s jinými službami či činnostmi organizace příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu.

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

Povinnost odděleného účtování **se vztahuje na veškeré položky související se sociální službou a nikoliv pouze na položky související s poskytnutým příspěvkem na vyrovnávací platbu** na příslušnou sociální službu.

Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu je povinen odděleně účtovat o veškerých příjmech a výdajích, resp. výnosech a nákladech vzniklých při poskytování sociální služby, tj. zajistit oddělené účtování o výnosech a čerpání jednotlivých zdrojů krytí nákladů.

Doporučuje se, aby bylo účetnictví týkající se sociální služby vedeno v elektronické podobě.

¹ Banka oprávněná působit v ČR – banky s licencí České národní banky a pobočky zahraničních bank ze zemí Evropského hospodářského prostoru (28 zemí EU a Norsko, Lichtenštejnsko a Island) založené v ČR na principu jednotné licence (vydané v domovském státě). Jednotná licence bank a dalších finančních institucí je založena na směrnici 2000/12/ES, o přístupu k činnosti úvěrových institucí a jejím výkonu, a na ustanovení zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů.

² Jednomu „identifikátoru“ služby.



Spolufinancováno
Evropskou unií

Účetní doklady musí být vystaveny v souladu se zákonem o účetnictví a musí obsahovat všechny požadované náležitosti. Účetní doklady musí obsahovat specifikaci pořizovaného zboží, služeb nebo prací i specifikaci toho, kdo zboží nebo služby nakoupil (pokud se nejedná o zjednodušený daňový doklad).

V případě kontroly na místě nebo na základě žádosti kraje (a ve lhůtě stanovené krajem) je poskytovatel povinen předložit **soupis prvotních účetních dokladů a výkaz zisků a ztrát** ve vztahu k financované sociální službě za příslušné účetní období.

2) Účetní doklady

Příjemce příspěvku je povinen vést účetnictví v souladu s obecně platnými předpisy, zejm. zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“), a zajistit řádné a oddělené sledování dotací poskytnutých na akci a celkových nákladů na akci. Pokud Příjemce nevede účetnictví podle zákona o účetnictví, je povinen vést daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, rozšířenou tak, aby příslušné doklady vztahující se k dotaci splňovaly náležitosti účetního dokladu ve smyslu ust. § 11 zákona o účetnictví, a aby předmětné doklady byly správné, úplné, průkazné, srozumitelné, vedené v písemné formě chronologicky a způsobem zaručujícím jejich trvalost, a aby uskutečněné příjmy a výdaje byly vedeny analyticky ve vztahu k akci (na dokladech musí být jednoznačně uvedeno, že se vážou k akci).

Příjemce příspěvku odpovídá za řádné vedení a viditelné označení **originálních účetních dokladů** prokazujících použití dotace uvedením „**spolufinancováno z dotace Kraje Vysočina**“ **originálního identifikačního čísla Smlouvy, které je uvedeno v záhlaví Smlouvy a registračním číslem daného projektu po jeho písemném sdělení odborem sociálních věcí. Originály účetních dokladů musí být označovány průběžně, nejdéle však do konce měsíce následujícího po ukončeném kalendářním čtvrtletí**, v případě čerpání mzdových nákladů, musí být označeno, kterých pracovníků se náklad týká a jaká část byla zahrnuta do částky použití dotace (např. uvedením na dokladu, přílohou dokladu nebo jiným prokazatelným způsobem).

Originály účetních dokladů musí mít příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu vždy k dispozici k nahlédnutí při případné kontrole.

Příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu má povinnost nejen v průběhu trvání smlouvy a čerpání příspěvku na vyrovnávací platbu na sociální službu, ale rovněž **nejméně po dobu 10 let po ukončení podpory příslušné sociální služby v rámci smlouvy uchovávat veškerou dokumentaci** související s poskytováním služeb a čerpáním příspěvku na vyrovnávací platbu z veřejných prostředků, resp. od Kraje Vysočina.

Všechny **faktury** související s poskytováním sociální služby hrazené z příspěvku na vyrovnávací platbu musí být vystaveny na příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu.



**Spolufinancováno
Evropskou unií**

Dodávku zboží, nákup služeb nebo nákup stavebních prací v hodnotě nepřesahující 50 000 Kč bez DPH není třeba dokládat písemnou smlouvou, postačí, aby byl uskutečněný výdaj doložen účetními doklady, resp. účetními záznamy podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Dodávky zboží, nákupy služeb nebo nákupy stavebních prací přesahující 50 000 Kč by měly být doloženy písemnou smlouvou s podpisy na jedné listině.

Čl. 10

Náklady na daně a na daň z přidané hodnoty

Příjemce příspěvku je povinen zajistit, aby do celkových nákladů na akci nebyly zahrnuty náklady na vlastní daně. Všechny náklady musí být kalkulovány bez daně z přidané hodnoty (dále jen „DPH“) v případě, kdy je jejím plátcem. Výjimkou jsou pouze takové náklady, u nichž Příjemce nemůže uplatnit odpočet DPH na vstupu podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. V takovém případě může příjemce příspěvku dotaci využít i na finanční krytí takové DPH, která je účtována jako náklad. Pokud příjemce příspěvku plátcem není, je DPH považována za uznatelný výdaj.

Čl. 11

Audit

Povinnost předložit kraji zprávu auditora má ten příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu, kterému byl na příslušný rok přidělen příspěvek na vyrovnávací platbu krajem v součtu za jednotlivé jím poskytované sociální služby ve výši 3 mil. Kč a více. Zprávu auditora je příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu povinen kraji předložit nejpozději do 31. srpna následujícího roku. Pokud je dotace poskytnuta z podprogramu B dotačního programu MPSV, zasílá příjemce zprávu auditora též na MPSV.

Audit musí být proveden auditorem nebo auditorskou společností schválenou Komorou auditorů České republiky. Cena za provedení auditu musí být cenou obvyklou v daném regionu a v daném čase.

Charakter ověřování

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

Předmětem ověřování je:



**Spolufinancováno
Evropskou unií**

- Ověření vedení oddělené evidence příjmů a výdajů (výnosů a nákladů) spojených s poskytováním příslušné sociální služby v účetnictví příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu,
- Ověření toho, že byly vůči příspěvku na vyrovnávací platbu zaúčtovány pouze uznatelné výdaje, pokud byly smlouvou nebo závazným pokynem pro příspěvkové organizace stanoveny;
- Ověření toho, že veřejné zakázky byly zadány v souladu se smlouvou a se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, je-li příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu veřejným zadavatelem;
- Ověření toho, že předmět příspěvku na vyrovnávací platbu 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 příspěvku na vyrovnávací platbu.

Zpráva auditora

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

- Název zprávy
- Identifikaci příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu
- Určení předmětu zakázky
 - o Název a identifikátor sociální služby
 - o Auditovaný subjekt (příjemce příspěvku na vyrovnávací platbu)
 - o 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.



Spolufinancováno
Evropskou unií

Auditor formuluje svůj závěr pozitivní formou, tedy **zdali byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití příspěvku na vyrovnávací platbu 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.

Čl. 12

Způsob výpočtu dotace – příspěvku kraje na vyrovnávací platbu

Výpočet vyrovnávací platby pro projekt Podpora vybraných sociálních služeb na území Kraje Vysočina individuální projekt VII je orientován na financování výstupů ve formě zajištěných kapacit služeb. Kapacity podpořených sociálních služeb jsou financované na základě standardní stupnice jednotkových nákladů tzv. jednotek.

Pro každý druh podporované sociální služby je stanovena hodnota jednotkového nákladu, u pobytových sociálních služeb – lůžko/měsíc, u ambulantních a terénních sociálních služeb – úvazek/měsíc.

Výchozí hodnota jednotkového nákladu pro jednotlivé druhy služeb bude stanovena v příslušné výzvě.

Výpočet:

Příspěvek na vyrovnávací platbu poskytnutý z projektu (PVP) je vypočten jako **součin hodnoty platby stanovené výzvou pro danou službu a počtu lůžek/úvazků pracovníků v přímé péči.**

Výpočet příspěvku na vyrovnávací platbu v rámci projektu:

- $PVP = (ON * U)$

PVP – příspěvek na vyrovnávací platbu v rámci projektu

U – celkový plánovaný počet lůžek/úvazků pracovníků v přímé péči pro projekt uvedený v žádosti o finanční podporu na příslušný rok (zaměstnanci pracující na pracovní smlouvy, dohody o pracovní činnosti, dohody o provedení práce a na obchodní smlouvy)

ON – stanovená hodnota platby na lůžko/úvazek pracovníka v přímé péči měsíčně

Čl. 13

Odpovědnost za realizaci podpory (garant programu)



**Spolufinancováno
Evropskou unií**

Garantem programu je odbor sociálních věcí, Krajský úřad Kraje Vysočina, Žižkova 57, Jihlava, 587 33.

Průběžné informace ke zpracování projektů bude poskytovat odbor sociálních věcí, oddělení sociálních služeb, Ing. Jitka Přibilová, tel. 564 602 837, e-mail: pribilova.j@kr-vysocina.cz.

Čl. 14 Hodnocení žádostí

Doručené žádosti budou zkontrolovány odborem sociálních věcí a na základě těchto Zásad, výzvy vyhlášené radou kraje a rozpočtu projektu bude proveden výpočet vyrovnávací platby finanční podpory kraje, který bude jako návrh předložen do rady kraje a zastupitelstva kraje.

Čl. 15 Závěrečná ustanovení

- 1) Za aktualizaci těchto Zásad odpovídá odbor sociálních věcí Krajského úřadu Kraje Vysočina.
- 2) K provedení těchto Zásad bude radou kraje vyhlašována výzva dle čl. 4 odstavce 7.
- 3) Tyto Zásady nabývají platnosti a účinnosti dnem schválení Zastupitelstvem Kraje Vysočina.
- 4) Tyto Zásady byly projednány na jednání Zastupitelstva Kraje Vysočina dne 14. 6. 2022 a schváleny usnesením č. 0265/04/2022/ZK.

V Jihlavě, dne 14. 6. 2022

Mgr. Vítězslav Schrek, MBA
hejtman kraje