

JIHOČESKÝ KRAJ

KRAJSKÝ ÚŘAD

Odbor sociálních věcí

Oddělení kontroly a financování

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BK6HH

Váš dopis zn.:

Ze dne:

Naše č. j.:

KUJCK 32206/2024

Sp. zn.:

OSOVS 32160/2024/blpe SO

Vyřizuje:

Telefon:

E-mail:

Datum:

18. 4. 2024

Protokol o kontrole č. 5/2024/OSOVS

Kontrolovaná osoba: <i>(včetně IČ)</i>	Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie Libnič 17 373 71 Libnič IČ: 00666271
Předmět kontroly:	využití poskytnuté účelové dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2023 dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. SDO/OSOVS/050/23
Právní předpis, podle kterého je kontrola vykonávána:	zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)
První kontrolní úkon a datum jeho provedení:	doručení oznámení o provedení kontroly kontrolované osobě 7. 3. 2024
Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:	vyhodnocení zaslaných podkladů dne 16. 4. 2024
Kontrolní skupina ve složení:	Vedoucí: Člen:
Přizvaná osoba: <i>(jméno, příjmení, titul a důvod jejího přizvání)</i>	žádná
Pověření ke kontrole č.	220/2024/OSOVS
Počet stran protokolu:	8
Počet příloh:	0

1. Úvod

Kontrola hospodaření s veřejnými prostředky se zaměřením na využití účelové dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2023 dle **Smlouvy o poskytnutí dotace č. SDO/OSOV/050/23** byla provedena na základě schváleného plánu kontrolní činnosti na 1. pololetí roku 2024.

Celkový objem poskytnutých prostředků na základě výše uvedené smlouvy byl **52.296.853,00 Kč**.

Kontrola na místě probíhala dne **18. 3. 2024**.

Prověřovány byly skutečnosti týkající se roku 2023. Vzhledem k tomu, že ověřování probíhalo na základě výběru vzorků, nemusely být odhaleny veškeré případně existující nedostatky.

Ze strany kontrolované osoby byla vytvořena potřebná součinnost, kontrolovaná osoba zaslala požadované podklady ke kontrole prostřednictvím datové schránky v požadovaném termínu.

Všechny originály podkladů zapůjčených pro výkon kontroly byly vráceny.

2. Kontrolní zjištění

2.1. Právní rámec poskytování sociálních služeb u kontrolované osoby

Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie, Libnič 17, 373 71 Libnič, IČ: 00666271,
(dále jen „organizace“), je **příspěvkovou organizací**, jejímž **zřizovatelem** je

od 1. 1. 2003 Jihočeský kraj.

Dle **zřizovací listiny** je organizace zřízena na dobu neurčitou za účelem poskytování sociálních služeb podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZSS“), a to služeb sociální péče **denní stacionáře** dle § 46 ZSS, **týdenní stacionáře** dle § 47 ZSS, **domovy se zvláštním režimem** dle § 50 ZSS, **chráněné bydlení** dle § 51 ZSS a služeb sociální prevence **sociálně terapeutické dílny** dle § 67 ZSS. Organizace je povinna zajistit zdravotní péči dle § 36 ZSS, pokud je potřebná. Organizace také může poskytovat na základě písemné smlouvy s uživatelem a za úhradu fakultativní služby. Dále organizace poskytuje stravování uživatelům služeb, zaměstnancům a krátkodobě i jiným zájemcům. Provádí nahodilý prodej drobných výrobků zhotovených v rámci aktivizačních činností uživatelů a nahodilý prodej zemědělských produktů rostlinné a živočišné produkce získaných v rámci povinné péče o pozemky. Pronajímá bytové a nebytové prostory a plochy včetně poskytování základních služeb s pronájmem spojených. Provozuje část vlastní kapacity čistíčky odpadních vod pro následující připojené objekty, a to Libnič č.p. 48 a 48A, Libnič č.p. 16 a pro objekt školy č.p. 47.

Organizace nemá zřizovací listinou povolené okruhy doplňkové činnosti navazující bezprostředně na hlavní účel a předmět činnosti.

Organizace je zapsána ve veřejném rejstříku.

Organizace je členem Asociace poskytovatelů sociálních služeb České republiky.

Statutárním orgánem je od 1. 12. 2021 ředitelka Mgr. Lenka Hebíková Kubátová.

Organizace je **poskytovatelem sociálních služeb** podle ZSS, v registru poskytovatelů sociálních služeb má registrovány následující druhy sociálních služeb

(stav dle: č. j.: KUJCK 143156/2022 ze dne 28. 11. 2022, spis. zn.: OSOV 139983/2022/ SO,
č. j.: KUJCK 14719/2023 ze dne 30. 1. 2023, spis. zn.: OSOV 4772/2023/ SO,
č. j.: KUJCK 16765/2023 ze dne 31. 1. 2023, spis. zn.: OSOV 4772/2023/ SO,
č. j.: KUJCK 96154/2023 ze dne 31. 7. 2023, spis. zn.: OSOV 82912/2023/ SO):

- **denní stacionáře** – identifikátor **5892031** – forma poskytování – **ambulantní**, kapacita – počet klientů: **24 klientů v daný moment**, sociální služba poskytována **od 1. 1. 1964**,
název zařízení: Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie,
místo poskytování: Pražská tř. 2888/88a, 370 04 České Budějovice 4 (od 1. 12. 2022);
- **týdenní stacionáře** – identifikátor **4309156** – forma poskytování – **pobytová**, kapacita – **24 lůžek**, sociální služba poskytována **od 1. 1. 1978**,
název zařízení: Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie,
místo poskytování: Pražská tř. 2888/88a, 370 04 České Budějovice 4;

- **chráněné bydlení** – identifikátor **4959409** – forma poskytování – **pobytová**, kapacita – **24 lůžek**, sociální služba poskytována **od 1. 1. 2000**,
název zařízení: *Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie*,
místa poskytování: 1) *Pražská tř. 2888/88a, 370 04 České Budějovice 4 (6 lůžek do 31. 7. 2023, 24 lůžek od 1. 8. 2023 po dobu trvání rekonstrukce druhého místa poskytování),*
2) *Tyršův sad 403/9, 370 10 České Budějovice 10 (18 lůžek) – do 31. 7. 2023;*
- **domovy se zvláštním režimem** – identifikátor **3259412** – forma poskytování – **pobytová**, kapacita – **112 lůžek**, sociální služba poskytována **od 28. 4. 1953**,
název zařízení: *Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie*,
místo poskytování: *Libnič č. p. 17, 373 71 Libnič;*
- **sociálně terapeutické dílny** – identifikátor **9435573** – forma poskytování – **ambulantní**, kapacita – počet klientů: **24 klientů v daný moment**, sociální služba poskytována **od 1. 1. 2009**,
název zařízení: *Domov Libnič a Centrum sociálních služeb Empatie*,
místo poskytování: *Libnič č. p. 17, 373 71 Libnič (do 31. 1. 2023),*
Pražská tř. 2888/88a, 370 04 České Budějovice 4 (od 1. 2. 2023).

Poskytované registrované sociální služby byly zařazeny do základní sítě sociálních služeb Jihočeského kraje a organizaci byla vydána **Pověření Jihočeského kraje k poskytování služby obecného hospodářského zájmu, konkrétně k zajištění dostupnosti poskytování sociální služby v rozsahu základních činností č. OSOV/136/2022 (včetně jeho Dodatku č. 1), č. OSOV/143/2022, č. OSOV/201/2022, č. OSOV/206/2022 a č. OSOV/310/2022** (dále jen „Pověření JČK“).

Organizace poskytuje sociální služby v objektech, jehož vlastníkem je zřizovatel a který jí byl zřizovací listinou předán k hospodaření („svěřený majetek“).

2.2. Účetnictví organizace

Organizace na základě usnesení Rady Jihočeského kraje č. 1357/2009/RK – 32 ze dne 22. 12. 2009 vede od 1. 1. 2010 své účetnictví ve zjednodušeném rozsahu v účetním programu GINIS Express společnosti GORDIC spol. s r. o. a při vedení účetnictví postupuje dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky a Českých účetních standardů pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 – 710.

Organizace není plátcem DPH.

Zpracování mezd včetně kompletní mzdové agendy organizace vede v programu ALFA MZDY AVENSIO firmy Alfa Software, s. r. o., Klatovy,

V průběhu kontroly účetní závěrka za rok 2023 ještě nebyla schválena zřizovatelem, a tudíž nebyla zveřejněna ve sbírce listin veřejného rejstříku. Výroční zpráva 2023 byla doložena.

Dle sdělení organizace v kontrolovaném roce u zaměstnavatele nepůsobila odborová organizace.

Organizace nemá povolené okruhy doplňkové činnosti navazující bezprostředně na hlavní účel a předmět činnosti organizace a v kontrolovaném roce doplňkovou činnost nevykonávala.

Fakultativní činnosti při poskytování sociálních služeb organizace zajišťovala (doprava služebními vozidly). Poskytování fakultativních činností bylo upraveno Metodickým pokynem – Pravidla pro poskytování fakultativních činností č. MP/03 (účinnost 1. 9. 2022). Výnosy za fakultativní činnosti byly v účetnictví vedeny odděleně na účtu 602 0331 – Tržby – fakultativní služby.

System vnitřních norem je v organizaci tvořen organizačním řádem, vnitřními pravidly a domácími řády, pracovním řádem, provozními řády, bezpečnostními a požárními předpisy a dalšími vnitřními předpisy a nařízeními vydanými ředitelkou organizace.

Kontrolovaný rok byl rokem zásadních změn; v průběhu roku se měnila místa poskytování jednotlivých sociálních služeb, došlo k přestěhování některých sociálních služeb (viz bod 2.1. tohoto protokolu o kontrole) a s tím souviselo i **nové nastavování všech postupů a vnitřních pravidel**.

V roce 2023 organizace rozšířila vnitřní kontrolní systém o **elektronické schvalování realizovaných výdajů** v ekonomickém informačním systému.

Organizace v rámci kontroly předložila vnitřní předpisy, zejména:

- Organizační řád č. R/7_3 (účinnost 1. 2. 2023), č. R/7_4 (účinnost 1. 5. 2023), č. R/7_5 (účinnost 1. 1. 2024),
- Směrnice – Vnitřní platový předpis Domova Libnič a CSS Empatie č. SM/22_14 (účinnost 1. 4. 2023), č. SM/22_15 (účinnost 1. 5. 2023), č. SM/22_16 (účinnost 1. 7. 2023),
- Směrnice – Systém zpracování účetnictví č. SM/1_3 (účinnost 1. 1. 2023), č. SM/1_4 (účinnost 1. 7. 2023), č. SM/1_5 (účinnost 1. 8. 2023) – příloha č. 1 – Nákladové klíče,
- Účtový rozvrh rok 2023,
- Metodický pokyn – Pravidla pro poskytování fakultativních činností č. MP/03 (účinnost 1. 9. 2022).

Náklady a výnosy spojené s poskytováním konkrétní sociální služby (vymezené identifikátorem služby) v rozsahu základních činností byly v kontrolovaném období v účetnictví organizace vedeny odděleně, a to pomocí tzv. **ORJ**:

ORJ 10 = denní stacionáře,
 ORJ 11 = týdenní stacionáře,
 ORJ 12 = chráněné bydlení,
 ORJ 20 = sociálně terapeutické dílny,
 ORJ 21 = domovy se zvláštním režimem.

Uznatelné náklady z dotace byly označeny pomocí tzv. **ORG** (ORG = identifikátor sociální služby):

ORG 5892031 = denní stacionáře,
 ORG 4309156 = týdenní stacionáře,
 ORG 4959409 = chráněné bydlení,
 ORG 9435573 = sociálně terapeutické dílny,
 ORG 3259412 = domovy se zvláštním režimem.

V účetnictví organizace bylo vícezdrojové financování rozlišeno pomocí tzv. **účelového znaku (UZ)**:

UZ 13305 = účelová dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2023. Dále byla tato dotace v účetnictví rozlišena pomocí analytických účtů.

Sociální služba **sociálně terapeutické dílny ID 9435573** byla v kontrolovaném období financována prostřednictvím projektu **Podpora sociálních služeb v Jihočeském kraji VI** s registračním číslem CZ.03.02.01/00/22_003/0000174 (rok 2023: 2.678.400,00 Kč) a není předmětem této kontroly, nebude tedy dále v tomto protokolu o kontrole uváděna.

Z rozpočtu Jihočeského kraje byl dále v roce 2023 poskytnut příspěvek zřizovatele na provoz ve výši 14.622.600,00 Kč a neinvestiční příspěvek na vybavení nových prostor sociálních služeb denní stacionáře a týdenní stacionáře ve výši 3.572.183,00 Kč.

Organizace měla nastavena pravidla pro **klíčování** společných nákladů a výnosů. V průběhu kontrolovaného roku docházelo v těchto pravidlech ke změnám ve vazbě na změny v Rozhodnutí o registraci.

2.3. Účelová dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2023

Pro účely dotačního řízení byla schválena **Metodika pro poskytování účelové dotace dle § 101a zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2023** (dále jen „Metodika 2023“ nebo „metodika“).

Organizace po podání **žádosti č. A/2023/33** obdržela v roce 2023 na svůj bankovní účet č. 1000000881/5500 na základě uzavřené **Smlouvy o poskytnutí dotace č. SDO/OSOV/050/23** ze dne 27. 2. 2023 (dále jen „smlouva“) dotaci v celkové výši **52.296.853,00 Kč** pro následující sociální služby:

denní stacionáře	ID 5892031	3.700.000,00 Kč
týdenní stacionáře	ID 4309156	6.094.000,00 Kč
chráněné bydlení	ID 4959409	6.758.000,00 Kč
domovy se zvláštním režimem	ID 3259412	35.744.853,00 Kč

Tato dotace činila 71 % celkových výnosů z transferů mezi veřejnými rozpočty.

Dotace byla **vyčerpána v plné výši**.

Dotace byla **použita** v souladu s podanou žádostí a jejím hodnocením, Pověřeními JČK, metodikou, uzavřenou smlouvou na **neinvestiční uznatelné náklady**:

ID 5892031	denní stacionáře	
účet 521 0611	Mzdové náklady	2.734.704,00 Kč
účet 521 0622	Mzdové náklady – nemoc	39.861,00 Kč
účet 524 0611	Zákonné sociální pojištění	679.037,00 Kč
účet 524 0621	Zákonné zdravotní pojištění	246.398,00 Kč
celkem:		3.700.000,00 Kč

ID 4309156	týdenní stacionáře	
účet 521 0611	Mzdové náklady	4.531.395,00 Kč
účet 521 0622	Mzdové náklady – nemoc	29.418,00 Kč
účet 524 0611	Zákonné sociální pojištění	1.124.944,00 Kč
účet 524 0621	Zákonné zdravotní pojištění	408.243,00 Kč
celkem:		6.094.000,00 Kč

ID 4959409	chráněné bydlení	
účet 521 0611	Mzdové náklady	5.045.932,00 Kč
účet 524 0611	Zákonné sociální pojištění	1.256.199,00 Kč
účet 524 0621	Zákonné zdravotní pojištění	455.869,00 Kč
celkem:		6.758.000,00 Kč

ID 3259412	domovy se zvláštním režimem	
účet 521 0611	Mzdové náklady	26.709.873,00 Kč
účet 524 0611	Zákonné sociální pojištění	6.629.210,00 Kč
účet 524 0621	Zákonné zdravotní pojištění	2.405.770,00 Kč
celkem:		35.744.853,00 Kč

Organizace provedla v souladu s čl. VIII. smlouvy **vyúčtování a finanční vypořádání** dotace.

2.4. Osobní náklady

Organizace předložila v souvislosti s čerpáním dotace na osobní náklady tabulku „Přehled o pracovním a platovém zařazení zaměstnanců“. Na základě těchto údajů ve vazbě na údaje v účetnictví byla za účelem zjištění skutečného stavu vyžádána ke kontrole personální a platová dokumentace 22 zaměstnanců (OSČ 1054, 1057, 1087, 1089, 1184, 1193, 1271, 1300, 1301, 1317, 1320, 1345, 1365, 1387, 1388, 1391, 1413, 1421, 1433, 1436, 1437, 1442).

Prověřováno bylo plnění vybraných povinností zaměstnavatele při nakládání s veřejnými prostředky na platy a odměňování zaměstnanců stanovených zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZP“) a nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „NV č. 341/2017 Sb.“).

V organizaci je v souladu s § 6 NV č. 341/2017 Sb. uplatněn zvláštní způsob určení platového tarifu pro zaměstnance zařazené do první až páté platové třídy.

Evidenční počet zaměstnanců k 31. 12. 2023 (fyzické osoby) byl dle Ročního výkazu o zaměstnancích, platech a odměnách za pracovní pohotovost v zařízeních sociálních služeb v roce 2023 – statistický výkaz V (MPSV) 19a-01 celkem 136.

Organizace vedla evidenci pracovní doby v elektronickém docházkovém systému **Cygnus** a lze konstatovat, že evidence pracovní doby u pracovníků v přímé péči byla vedena odděleně za každou jednotlivou sociální službu.

2.5. Dostupnost sociálních služeb

Účelem poskytnuté dotace je spolufinancování neinvestičních nákladů souvisejících se zajišťováním základních činností při poskytování sociálních služeb **v rozsahu dle platného Pověření JČK**. Poskytovatel sociálních služeb je povinen zajistit **dostupnost** poskytování sociální služby v rozsahu základních činností dle tohoto Pověření JČK.

Organizace se zavázala na základě Pověření JČK k zajištění dostupnosti poskytování sociálních služeb v rozsahu:

Pověření JČK č. OSOV/136/2022 a jeho **Dodatek č. 1** účinný 1. 1. 2023 – denní stacionáře ID 5892031:
kapacita: maximální počet průměrných přepočtených úvazků pracovníků v sociálních službách za rok, včetně DPP a DPC: **5,27 úvazku** (včetně úvazku sociálního pracovníka) – od 1. 1. 2023,
časová dostupnost: počet hodin dostupnosti ambulantní formy/týden: **45,0 hodin**.

Pověření JČK č. OSOV/143/2022 – týdenní stacionáře ID 4309156:
kapacita: **24 lůžek**,
časová dostupnost: počet hodin dostupnosti pobytové formy/týden: 107,0 hodin.

Pověření JČK č. OSOV/206/2022 – chráněné bydlení ID 4959409:
kapacita: **24 lůžek**,
časová dostupnost: počet hodin dostupnosti pobytové formy/týden: 168,0 hodin.

Pověření JČK č. OSOV/201/2022 – domovy se zvláštním režimem ID 3259412:
kapacita: **112 lůžek**,
časová dostupnost: počet hodin dostupnosti pobytové formy/týden: 168,0 hodin.

Kontrolou byla **ověřována dostupnost sociální služby denní stacionáře ID 5892031 v rozsahu Pověření JČK**.

Časový rozsah poskytování sociální služby denní stacionáře ID 5892031:

údaje o časovém rozsahu poskytování sociální služby denní stacionáře ID 5892031 uvedené ve veřejném registru poskytovatelů sociálních služeb odpovídají údajům uvedeným v žádosti o zařazení sociální služby do základní sítě sociálních služeb Jihočeského kraje, a to:

ambulantní forma:

PO – PÁ: 7:00 – 16:00,

tj. celkem: **45,0 hodin/týden**; což odpovídá časové dostupnosti sociální služby stanovené Pověřením JČK.

V rámci personálního zajištění sociální služby denní stacionáře ID 5892031 zabezpečují tuto službu zejména sociální pracovník a pracovníci v sociálních službách (přímá obslužná péče, základní výchovná nepedagogická činnost).

Kontrolou evidence pracovní doby za měsíc květen 2023 lze konstatovat, že organizace **zajistila** poskytování sociální služby denní stacionáře ID 5892031 v rozsahu dle Pověření JČK č. OSOV/136/2022 a jeho Dodatku č. 1.

2.6. Vyrovnávací platba pro rok 2023

Vyrovnávací platba pro rok 2023 po 1. korekci byla pro sociální služby stanovena v následující výši:

denní stacionáře	ID 5892031	6.914.000,00 Kč
týdenní stacionáře	ID 4309156	11.105.000,00 Kč
chráněné bydlení	ID 4959409	9.655.000,00 Kč
domovy se zvláštním režimem	ID 3259412	56.386.000,00 Kč

a **nebyla** u žádné sociální služby **překročena**.

Podle „**Přehledu získaných finančních podpor** k 31. 12. 2023 obdržených za účelem financování sociální služby v rozsahu dle Pověření JČK pro rok 2023“ veřejné zdroje tvořily:

denní stacionáře ID 5892031:

- dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb – 3.700.000,00 Kč,
- příspěvek zřizovatele na provoz – 1.430.000,00 Kč,
- celkem 5.130.000,00 Kč,

týdenní stacionáře ID 4309156:

- dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb – 6.094.000,00 Kč,
- příspěvek zřizovatele na provoz – 2.850.000,00 Kč,
- celkem 8.944.000,00 Kč,

chráněné bydlení ID 4959409:

- dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb – 6.758.000,00 Kč,
- příspěvek zřizovatele na provoz – 2.870.000,00 Kč,
- dotace Město České Velenice – 15.000,00 Kč,
- celkem 9.643.000,00 Kč,

domovy se zvláštním režimem ID 3259412:

- dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb – 35.744.853,00 Kč,
- příspěvek zřizovatele na provoz – 6.472.600,00 Kč,
- dotace Statutární město České Budějovice – 200.000,00 Kč,
- ostatní města a obce 33.000,00 Kč,
- celkem 42.450.453,00 Kč.

Organizace ve svém účetnictví vykázala za rok 2023 u sociálních služeb následující celkové náklady a celkové výnosy (částky uvedeny včetně nevýznamných nákladů a výnosů za fakultativní činnosti, které byly vedeny na samostatném analytickém účtu):

		náklady	výnosy	VH
<u>denní stacionáře</u>	ID 5892031	7.975.986,42 Kč	7.990.718,32 Kč	14.731,90 Kč
<u>týdenní stacionáře</u>	ID 4309156	14.964.248,14 Kč	14.919.014,76 Kč	-45.233,38 Kč
<u>chráněné bydlení</u>	ID 4959409	13.284.675,66 Kč	13.331.371,89 Kč	46.696,23 Kč
<u>domovy se zvláštním režimem</u>	ID 3259412	84.620.551,49 Kč	84.648.811,92 Kč	28.260,43 Kč

2.7. Publicita

Organizace v rámci poskytnutých dotací postupovala při plnění pravidel publicity dle Směrnice Jihočeského kraje č. SM/40/RK – Zásady jednotného vizuálního stylu a pravidla pro užívání symbolů a logotypu Jihočeského kraje a dle Metodického pokynu Jihočeského kraje č. MP/97/KHEJ – Příručka pro publicitu v rámci dotací Jihočeského kraje. S ohledem na výši poskytnuté dotace, a to nad 1 mil. Kč, byly pro organizaci v rámci publicity povinné dva nástroje.

Organizace má na svých **internetových stránkách** zveřejněn **logotyp Jihočeského kraje** s informací o finanční podpoře sociálních služeb – viz:

Organizace dále prezentovala podporu Jihočeského kraje umístěním loga Jihočeského na informačních letáčích a ve **Výroční zprávě za rok 2023**.

3. Závěr

Kontrolou **hospodaření s veřejnými prostředky** se zaměřením na využití účelové dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2023 dle **Smlouvy o poskytnutí dotace č. SDO/OSOV/050/23** nebyly zjištěny nedostatky.

Poučení: Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a odůvodněné námitky. Lhůtu pro podání námitek stanoví kontrolní orgán na 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole.

Předložené dokumenty, doklady a písemnosti, o které se kontrolní zjištění opírá:

- Zřizovací listina – úplné znění k 1. 1. 2023 a úplné znění k 1. 1. 2024,
- Údaje z internetových stránek:
- Výpis z veřejného rejstříku v ARĚS – 4. 3. 2024,
- Výpis z registru ekonomických subjektů – 4. 3. 2024,
- Výpis z obchodního rejstříku – 4. 3. 2024,
- Údaje z veřejné části Národního registru poskytovatelů zdravotních služeb – 4. 3. 2024,
- Údaje z veřejné části Registru poskytovatelů sociálních služeb – 4. 3. 2024,
- Popis realizace poskytování sociální služby,
- Popis personálního zajištění sociální služby,
- Rozhodnutí o registraci/změně registrace sociálních služeb
č. j.: KUJCK 143156/2022 ze dne 28. 11. 2022, spis. zn.: OSOV 139983/2022/ SO,
č. j.: KUJCK 14719/2023 ze dne 30. 1. 2023, spis. zn.: OSOV 4772/2023/ SO,
č. j.: KUJCK 16765/2023 ze dne 31. 1. 2023, spis. zn.: OSOV 4772/2023/ SO,
č. j.: KUJCK 96154/2023 ze dne 31. 7. 2023, spis. zn.: OSOV 82912/2023/ SO,
- Žádost o zařazení sociální služby do základní sítě sociálních služeb Jihočeského kraje – denní stacionáře, týdenní stacionáře, chráněné bydlení, domovy se zvláštním režimem,
- Pověření Jihočeského kraje k poskytování služby obecného hospodářského zájmu, konkrétně k zajištění dostupnosti poskytování sociální služby v rozsahu základních činností č. č. OSOV/136/2022 (včetně jeho Dodatku č. 1), č. OSOV/143/2022, č. OSOV/201/2022, č. OSOV/206/2022 a č. OSOV/310/2022,
- Organizační řád č. R/7_3 (účinnost 1. 2. 2023), č. R/7_4 (účinnost 1. 5. 2023), č. R/7_5 (účinnost 1. 1. 2024),
- Směrnice – Vnitřní platový předpis Domova Libnič a CSS Empatie č. SM/22_14 (účinnost 1. 4. 2023), č. SM/22_15 (účinnost 1. 5. 2023), č. SM/22_16 (účinnost 1. 7. 2023),
- Směrnice – Systém zpracování účetnictví č. SM/1_3 (účinnost 1. 1. 2023), č. SM/1_4 (účinnost 1. 7. 2023), č. SM/1_5 (účinnost 1. 8. 2023) – příloha č. 1 – Nákladové klíče,
- Účtový rozvrh rok 2023,
- Metodický pokyn – Pravidla pro poskytování fakultativních činností č. MP/03 (účinnost 1. 9. 2022),
- Účetní závěrka za rok 2023,
- Výroční zpráva 2023,
- Žádost poskytovatele sociálních služeb o účelovou dotaci z rozpočtu kraje v dotačním programu A pro rok 2023 č. A/2023/33 a její hodnocení,
- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OSOV/050/23 – ze dne 27. 2. 2023,
- Vyúčtování a finanční vypořádání účelové dotace z rozpočtu Jihočeského kraje poskytovatelům sociálních služeb v roce 2023 – Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OSOV/050/23,
- Z účetního softwaru sestava celkových nákladů a výnosů vztahujících se pouze k základním činnostem dané sociální služby s rozlišením zdrojového financování,
- Účetní doklady prokazující čerpání dotace, zejména:
DČ 500278 ze dne 31. 5. 2023, DČ 201950 – DČ 202096 ze dne 8. 6. 2023, DČ 202181 – DČ 202201 ze dne 19. 6. 2023, evidence docházky květen 2023, Plán směn na provozu – měsíční plán (SW Cygnus), Výkaz pracovní doby (SW Cygnus),
- Personální a platová dokumentace zaměstnanců – OSČ 1054, 1057, 1087, 1089, 1184, 1193, 1271, 1300, 1301, 1317, 1320, 1345, 1365, 1387, 1388, 1391, 1413, 1421, 1433, 1436, 1437, 1442,
- Tabulka „Přehled o pracovním a platovém zařazení zaměstnanců“ – č. j.: KUJCK 34866/2024 ze dne 12. 3. 2024, spis. zn.: OSOV 32160/2024/blpe SO a č. j.: KUJCK 35613/2024 ze dne 12. 3. 2024, spis. zn.: OSOV 32160/2024/blpe SO,
- Rekapitulace mezd 1. – 12./2023,
- Roční výkaz o zaměstnancích, platech a odměnách za pracovní pohotovost v zařízeních sociálních služeb v roce 2023 – statistický výkaz V (MPSV) 19a-01,
- Přehled získaných finančních podpor k 31. 12. 2023 obdržených za účelem financování sociální služby v rozsahu dle Pověření JČK pro rok 2023,
- Veřejnoprávní smlouva č. 2023001499 statutárního města České Budějovice na kofinancování projektu – ze dne 27. 6. 2023 – 200.000,00 Kč, domovy se zvláštním režimem.

Doložka z konverze dokumentu do elektronické podoby – z moci úřední

Dokument 164340683-19522-240419102049.pdf vznikl převedením listinného dokumentu do elektronického dokumentu pod pořadovým číslem **164340683-19522-240419102049**. Vzniklý dokument obsahem odpovídá vstupnímu dokumentu. Počet stran dokumentu: **8**

Vstup neobsahoval viditelný prvek, který nelze plně přenést na výstup.

Konverzi provedl subjekt: Jihočeský kraj, IČ: 70890650

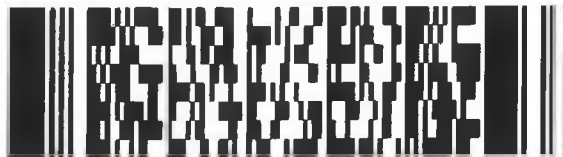
Pracoviště: Jihočeský kraj

Datum vyhotovení: **19.04.2024**

Jméno a příjmení osoby, která konverzi provedla: :

Poznámka:

Konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy. Kontrolu doložky lze provést v centrální evidenci doložek na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.



164340683-19522-240419102049