

Metodika dotačního řízení Středočeského kraje
na rok 2017

Obsah

Část I	3
Všeobecné podmínky pro poskytnutí dotace na podporu sociálních služeb (dále jen „dotace“)	3
Část II	5
Uznatelné náklady/výdaje	5
Neuznatelné náklady/výdaje	7
Část III	8
Žádosti poskytovatele sociálních služeb o účelovou dotaci z rozpočtu kraje v dotačním programu A pro rok 2017	8
Část IV	10
Posouzení Žádosti	10
Část V	11
Obecná ustanovení o financování sociálních služeb coby služeb v obecném hospodářském zájmu	11
Vydání Smlouvy	12
Část VI	13
Změny Smlouvy	13
Část VII	14
Kontrola dotace	14
Část VIII	16
Finanční vypořádání dotace	16
Část IX	17
Audit dotace	17
Část X	18
Publicita	18
Část XI	19
Ostatní ustanovení	19
Přílohy k Metodice SK	19
Vymezení některých pojmů	20

Část I

Všeobecné podmínky pro poskytnutí dotace na podporu sociálních služeb (dále jen „dotace“)

1. O dotaci může požádat a dotaci lze poskytnout pouze poskytovateli sociální služby, v případě, že:

- a) Sociální služba je registrovaná na základě zákona 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) Je-li žadatelem před nebo v době podání Žádosti poskytovatele sociálních služeb o účelovou dotaci z rozpočtu kraje v dotačním programu A pro rok 2017 (dále jen „Žádost“) podána i žádost o změnu platné registrace sociální služby a/nebo zapsání v registru poskytovatelů sociálních služeb a o této žádosti doposud nebylo registrujícím orgánem rozhodnuto a/nebo změna nebyla zapsána, bude tato žádost o změnu registrace sociální služby přiložena k formuláři Žádost. Podmínkou je, aby tato žádost o změnu registrace a/nebo zapsání v registru poskytovatelů sociálních služeb byla plně v souladu se Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb ve Středočeském kraji na období 2015 - 2017 (dále jen „SPRSS SK“) a s předchozím souhlasem Odboru sociálních věcí. V opačném případě může být tato Žádost pro nesplnění formálních podmínek pro podání Žádosti vyřazena.
- c) Se jedná o sociální služby, jejichž potřebnost je pro daný rok vyjádřena v SPRSS SK v příloze č. 4 „Sít sociálních služeb ve Středočeském kraji - Seznam poskytovatelů od roku 2017“ (dále jen „Sít SK“) vyjma kapacit poskytovatelů sociálních služeb, které jsou podpořeny z dotačního programu „Podpora vybraných druhů sociálních služeb ve Středočeském kraji na období 2016 – 2019“, tj. kapacity sociálních služeb: azylové domy, domy na půl cesty, intervenční centra, nízkoprahová denní centra, podpora samostatného bydlení, sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi a sociálně terapeutické dílny.
- d) 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 součástí elektronické 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.

- e) Sociální služba je v souladu s Popisem podporovaných druhů služeb dle př. č. 6 SPRSS SK.

2. 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 (účtu) kraje.

3. Na dotaci není právní nárok.

4. Dotace je přidělována poskytovateli sociální služby na základě Žádosti. Žádost musí být zpracována a podána prostřednictvím internetové aplikace (blíže viz část III. této Metodiky).
5. Dotace se poskytovateli sociální služby poskytuje jen na úhradu nezbytně nutných nákladů/výdajů provozované sociální služby (viz část II. této Metodiky).
6. 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.
7. 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 o sociálních službách. V případě domovů pro osoby se zdravotním postižením (§ 48 zákona 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 o sociálních službách.
8. Dotace se **neposkytuje na zajištění fakultativních činností** (§ 35 odst. 4 zákona o sociálních službách). V Žádosti uvádí žadatel v rozpočtu služby **pouze náklady/výdaje na základní činnosti služby** stanovené zákonem o sociálních službách pro příslušný druh služby.
9. 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.
10. 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 o sociálních službách. Dále se zohledňuje úhrada ze zdravotního pojištění za poskytovanou zdravotní péči v případě služeb uvedených v § 36 zákona o sociálních službách a výše finančních transferů poskytovaných z rozpočtů samospráv a dalších zdrojů (mimo výše uvedených). Způsob zohlednění úhrad od uživatelů, úhrad ze zdravotního pojištění a transferů poskytovaných z rozpočtů samospráv a dalších zdrojů při stanovení výše dotace určí poskytovatel dotace při vyhlášení dotačního řízení pro příslušný rok.
11. Tato Metodika SK je ve spojení s uzavřenou Smlouvou pro příjemce závazná.
12. 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 odvádět¹.

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 služby² a náklady/výdaje na zaměstnance, kteří vykonávají odbornou činnost v sociálních službách podle §115 písm. a), b), c)³, d), e) zákona o sociálních službách⁴, přičemž tyto náklady/výdaje musí odpovídat nominálním⁵ mzdám, event. platům a zákonným odvodům na sociální a zdravotní pojištění hrazeným zaměstnavatelem a **nesmí přesáhnout maximální uznatelné náklady/výdaje na jednoho zaměstnance uvedených 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 a 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 z např. z faktury/smlouvy zřejmé, jakou mzdu pracovník obdržel na hodinu/úvazek, náklad/výdaj na tohoto pracovníka bude neuznatelným z dotace.

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.

Odměny dle § 134 a příplatky dle § 125, § 126, § 127, § 128, § 130 zákona č. 262/2006 Sb. pro pracovníky přímé péče jsou uznatelnými náklady/výdaji a nejsou součástí mzdových limitů uvedených v dokumentu Vyhlášení v části Průměrné výše mzdových nákladů/výdajů na pracovníky – mzdové náklady/výdaje.

Poskytování odměn umožňuje [§ 134](#) zákoníku práce. Odměny jsou nenárokovou složkou platu a umožňují zaměstnavateli ocenit v případech zvláště hodných zřetele pracovní zásluhy zaměstnanců, převyšující požadovaný standard pracovní výkonnosti tj. nejedná se o pravidelné osobní ohodnocení pracovníka. Odměnu lze poskytovat zaměstnanci za úspěšné splnění mimořádného nebo zvláště významného pracovního úkolu.

¹ 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.

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

³ Pouze nelékařské pozice

⁴ Sociální pracovníci, pracovníci v sociálních službách, pedagogičtí pracovníci, manželští a rodinní poradci a další odborní pracovníci, kteří přímo poskytují sociální služby.

⁵ 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.

Způsobilé jsou odměny, které nepřekročí 25 % ročního úhrnu mzdy jednotlivého pracovníka hrazené z dotace, tzn., uznatelné jsou pouze odměny na pracovníky, kteří jsou hrazeni z dotace. Př. Jan Novák, sociální pracovník, max. měsíční limit dle Vyhlášení je 33 232 Kč na 1 úvazek – celá mzda je hrazena z dotace. Tj. $33\,232 \times 12 = 398\,784 \times 0,25 = 99\,696$ Kč je uznatelná roční odměna na 1 úvazek.

Veškeré vyplacené odměny musí souviset s činností zařízení sociální služby či poskytováním sociální služby, na kterou je dotace poskytnuta a zároveň musí souviset s činnostmi uvedenými v pracovní smlouvě/dohodě, resp. popisem pracovní pozice v dané organizaci.

b) **provozní náklady/výdaje**, které jsou nezbytné pro poskytování sociální služby v rozsahu stanoveném podle bodu 7 části I. této Metodiky a které jsou identifikovatelné, účetně evidované, ověřitelné, podložené originálními dokumenty a uvedené v rozpočtu schválené Žádosti a jejichž výše nepřesahuje obvyklou výši v daném místě a čase:

ba) nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku s dobou použitelnosti více než 1 rok do částky 40 000 Kč,

bb) nákup drobného dlouhodobého nehmotného majetku s dobou použitelnosti více než 1 rok částky 60 000 Kč,

bc) spotřebované nákupy (spotřeba materiálu – kancelářské potřeby, pohonné hmoty, potraviny v souvislosti se zajištěním základní činnosti – poskytnutí stravy nebo pomoc při zajištění stravy – azylové domy, nízkoprahová denní centra, krizová pomoc pobyťová, čisticí prostředky apod.),

bd) 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 o sociálních službách,
- cestovní náhrady 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.

V oblasti uznatelných nákladů/výdajů bude postupováno v souladu s metodikou MPSV.

Uznatelné limity jednotlivých položek jsou uvedeny ve Vyhlášení.

Není možné překročit limity v položkovém čerpání rozpočtu stanovených 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 dotace služby je možné uskutečnit nejpozději do 30. 11. 2017, přesuny v rámci kapitol rozpočtu dotace služby do 31. 12. 2017.

Neuznatelné náklady/výdaje

Z poskytnuté dotace poskytovatel sociální služby nesmí hradit tyto náklady/výdaje (tzv. **neuznatelné náklady/výdaje**)⁶:

- a) náklady/výdaje nesouvisející s poskytováním základních činností u jednotlivých druhů sociálních služeb, např. **povinné ručení automobilu, havarijní pojištění automobilu, pojištění nemovitostí a majetku, technická prohlídka silničního vozidla, školení BOZP** (včetně školení odborné způsobilosti řidičů), **úředně ověřený certifikovaný podpis, ověřování dokumentů** (CzechPoint), **výroční zpráva** atd.
- b) náklady/výdaje na zdravotní péči poskytovanou podle § 36 zákona o sociálních službách (tato péče je hrazena podle § 17a zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, ve znění pozdějších předpisů)
- c) 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,
- d) odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, rezervy, náklady příštích období a opravné položky provozních nákladů,
- e) 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 výročí, příspěvky na rekreaci, stravné zaměstnanců, stravenky,
- f) náklady/výdaje na reprezentaci, propagační činnost, PR – uznatelné jsou pouze náklady/výdaje na reprezentaci nezbytné nutné k zajištění základních činností sociální služby, resp. k informování cílové skupiny, zájemců o sociální službu. Tedy nejde o propagaci organizace či služby samotně, ale o propagaci činností, resp. jejich zveřejnění (neuznatelné například – vizitky, výroční zpráva, bannery, propagační články v periodikách atd.),
- g) náklady/výdaje na pořádání workshopů, teambuildingů, výjezdních zasedání,
- h) náklady/výdaje na finanční leasing,
- i) daně a poplatky nesouvisející s poskytováním základních činností u jednotlivých druhů sociálních služeb,
- j) daň z přidané hodnoty, o jejíž vrácení lze podle jiného právního předpisu¹⁾ požádat,
- k) 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,
- l) náklady/výdaje, které nelze účetně doložit,
- m) náklady/výdaje nevztahující se k období, na které je dotace poskytnuta, a
- n) náklady/výdaje překračující limity pro jednotlivé položky uznatelných nákladů/výdajů viz Vyhlášení.

V oblasti neuznatelných nákladů/výdajů bude postupováno v souladu s metodikou MPSV

⁶ V případě nejasnosti, zda se jedná o náklad/výdaj uznatelný či neuznatelný, dává závazné stanovisko poskytovatel dotace, tj. Středočeský kraj, Odbor sociálních věcí.

¹⁾ Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.

Část III

Žádosti poskytovatele sociálních služeb o účelovou dotaci z rozpočtu kraje v dotačním programu A pro rok 2017

1. Dotace na příslušný kalendářní rok se poskytuje na základě Žádosti. Žádost poskytovatel sociální služby vyplní a podá prostřednictvím internetové aplikace OKslužby poskytovatel.
2. Žádost se vyplňuje a podává v elektronické podobě.
3. Žádosti bude nutné elektronicky podepisovat kvalifikovaným certifikátem. Podmínky pro elektronické podepsání Žádosti jsou zveřejněny na portále MPSV: <https://portal.mpsv.cz/soc/ssl/poskyt/proku>.
4. Žádosti mohou být poskytovatelem dotace přijímány ve dvou termínech dotačního řízení. Jedná se o termín **řádný** (první kolo dotačního řízení) a v případě potřeby termín **mimořádný** (druhé kolo dotačního řízení). Mimořádný termín pro podávání Žádostí je určen pro žadatele, kteří poskytují nově registrované sociální služby (popř. služby nově zapsané v registru poskytovatelů sociálních služeb) nebo služby, u nichž došlo ke změnám v registraci (rozšíření kapacit, registrace nové formy služby dle SPRSS SK)⁷ nebo pro žadatele, kteří ze závažného důvodu nemohli Žádost zpracovat a podat v řádném termínu a pro služby, které jsou v SPRSS SK uvedeny pod znaménkem +/+ a nebyly v rámci řádného termínu podpořeny.
5. Pokud Žádost podaná v řádném (mimořádném) termínu dotačního řízení neodráží výše uvedené skutečnosti, bude tato Žádost z dotačního řízení vyřazena.
6. Každý poskytovatel sociální služby podává v jednom termínu pouze jednu Žádost.
7. Žádosti zpracovává SK, na jehož území je sociální služba, určená pro příslušný okruh osob (cílovou skupinu), poskytována.
8. 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, 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,

⁷ Jedná se o služby, které byly zaregistrovány (zapsány do registru poskytovatelů sociálních služeb) nebo u kterých došlo k uvedeným změnám registrace v průběhu roku, na který je dotace poskytována a jsou v souladu se SPRSS SK.

- místo poskytování sociální služby,
- působnost sociální služby,
- kapacita sociální služby,

d) personální zajištění poskytované sociální služby ve struktuře podle zákona o sociálních službách a v členění – pracovní smlouvy, dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti, obchodní smlouvy,

e) rozpočet sociální služby – plán na rok 2017,

f) zdroje financování sociální služby,

g) dobu, v níž má být dosaženo účelu,

h) odůvodnění Žádosti – např. Z důvodu zařazení do krajské sítě sociálních 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 d) a e) této Metodiky),

j) seznam příloh Žádosti.

9. Žádost pro příslušný rok lze v internetové aplikaci vyplnit a podat na příslušnou sociální službu určenou číslem registrace sociální služby (identifikátorem) v rámci SK pouze jedenkrát, a to v termínech uvedených při vyhlášení dotačního řízení na příslušný rok. Mimo tyto termíny nelze Žádost vyplnit a podat.

10. Žádosti vyplněné a podané jiným způsobem než prostřednictvím internetové aplikace nebudou zařazeny do dotačního řízení pro příslušný rok.

11. Přestože Žádost představuje „plán“ na příští rok, do Žádosti budou vyplněny pouze skutečné, aktuální údaje (tzn. přepočtený počet úvazků pracovníků, náklady, kapacity dle registru, apod.). V rozpočtu tedy nesmí být zahrnut „plánovaný rozvoj“ sociální služby, pokud nebude předem písemně schválen Odborem sociálních věcí- oddělením sociálních služeb a humanitárních činností.

12. Podání Žádosti nelze považovat za příslib poskytnutí dotace na příslušný rok.

13. 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.

Část IV

Posouzení Žádosti

1. Hodnocení Žádostí provádějí zaměstnanci Krajského úřadu SK Odboru sociálních věcí - oddělení sociálních služeb a humanitárních činností, při hodnocení se řídí, pokud není stanoveno jinak, touto Metodikou, metodikou MPSV, dále pak dokumentem „Pravidla“ a „Vyhlášení“.
2. Posouzení je prováděno samostatně v případě každé jednotlivé sociální služby, na kterou je v rámci Žádosti požadována dotace pro příslušný rok, přímo v internetové aplikaci.
3. 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
4. Obecná východiska pro poskytnutí dotace:
 - a) dotaci lze poskytnout pouze na sociální službu, na kterou má poskytovatel oprávnění k poskytování (registraci) – § 78 a následující zákona o sociálních službách,
 - b) sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních lůžkové péče (§ 52 zákona 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 a která je v souladu s přílohou č. 6 SPRSS SK – Popis podporovaných druhů služeb.
5. Poskytovatel sociálních služeb žádá poskytovatele dotace o dotaci pouze na tu část služby, která odpovídá rozsahu její působnosti ve Středočeském kraji.
6. Hodnocení bude probíhat v několika krocích:
 - a) Soulad služby se SPRSS SK – pokud ne, bude Žádost automaticky vyloučena;
 - b) Personální zabezpečení – uvedené údaje se porovnávají s údaji v Síti 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 o sociálních službách;
 - c) 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
 - d) Rozpočet – v rámci položkového rozpočtu a vlastního požadavku na dotaci provádí hodnotitel vymezení nadhodnocených nebo neuznatelných požadavků, na jejichž základě stanoví maximální návrh podpory;
 - e) 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;
 - f) Další informace – hodnotitel sleduje typ zařízení, cílovou skupinu, skupinu služeb, pracovní dobu.

Část V

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

1. Sociální služby, které budou podpořeny v rámci dotačního řízení Středočeského kraje, jsou považovány za služby obecného hospodářského zájmu coby pojmu evropského práva.
2. 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“).
3. 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.
4. Řízení k poskytnutí vyrovnávací platby lze na úrovni Středočeského kraje uskutečnit formou:
 - a) 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,
 - b) Řízení k poskytnutí vyrovnávací platby formou „**příspěvků**“ zřízené příspěvkové organizaci, postupem dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
5. Středočeský kraj (dále jen „SK“) provede řízení k poskytnutí vyrovnávací platby způsobem, který:
 - a) zajistí rovný přístup ke všem poskytovatelům sociální služby bez ohledu na jejich právní formu;
 - b) zajistí výpočet vyrovnávací platby jednotným nediskriminujícím způsobem (objektivizovaným výpočtem) pro všechny poskytovatele sociálních služeb bez ohledu na jejich právní formu.
6. 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.
7. Náležitosti Pověření jsou stanoveny v článku 4 Rozhodnutí č.2012/21/EU.
8. 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.
9. Na základě Pověření má SK právo kontrolovat veškerou dokumentaci vztahující se k vyrovnávací platbě tj. veškeré veřejné zdroje poskytnuté poskytovateli sociálních služeb na základní činnosti služby.

Vydání Smlouvy

1. Poskytovatel sociální služby je povinen písemně informovat SK (Odbor sociálních věcí - oddělení sociálních služeb a humanitárních činností) 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.
2. V případě, že poskytovatel sociální služby neprovede finanční vypořádání přijaté dotace za předcházející rok, nebude s ním uzavřena Smlouva na daný 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.
3. Smlouvu je možné vydat až po podpisu Pověření.
4. Pověření může být vydáno poskytovateli sociální služby na vyžádání před vyzváním k podpisu ze strany pracovníků krajského úřadu.
5. Dotace je poskytována na stanovený účel vymezený ve Smlouvě.
6. Smlouva je vydávána vůči poskytovateli sociální služby a poskytnutá dotace je členěna na jím poskytované a dotačně podpořené sociální služby.
7. 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.
8. Pro řádné kolo dotačního řízení budou splátky nastaveny a finanční prostředky z MPSV na SK uvolněny v souladu s metodikou MPSV. Následně pak budou i prostředky z SK uvolněny příjemci dotace po oboustranném podpisu Smlouvy. Pro mimořádný termín dotačního řízení bude dotace vyplacena jednorázově ve výši 100% po vydání Smlouvy.
9. SK si vyhrazuje právo změnit výši a termíny výplaty jednotlivých splátek dotace.
10. Vznikne-li při uvolňování splátek dotace v průběhu kalendářního roku důvodné podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona o rozpočtových pravidlech, je SK (Odbor sociálních věcí) oprávněn příjemci dotace pozastavit poskytnutí dalších splátek dotace. Tato skutečnost bude příjemci dotace oznámena dopisem vedoucí/ho Odboru sociálních věcí SK, a to neprodleně po vzniku podezření na porušení rozpočtové kázně. V případě, že žadatel dostatečně vysvětlí porušení rozpočtové kázně, budou pozastavené splátky dotace žadateli následně uvolněny.
11. Poskytovatel sociálních služeb je povinen na vyžádání Odboru sociálních služeb KÚSK předložit prohlášení od příslušného finančního úřadu, že nemá závazky po lhůtě splatnosti vůči orgánům státní správy, samosprávy a zdravotním pojišťovnám jak při podpisu Smlouvy.

Část VI

Změny Smlouvy

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 v souladu s Metodikou“, který je Přílohou č. 1 této Metodiky.

1. Podstatné změny sociální služby

1.1. 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 c), d) a e) je poskytovatel sociální služby povinen písemně oznámit do 15 kalendářních dnů od realizace změny. Veškeré změny jsou hlášeny prostřednictvím formuláře „Hlášení změn poskytovatele sociální služby“, který je Přílohou č. 1 této Metodiky.

Změny uvedené v bodu a) a b) podléhají schválení Odboru sociálních věcí - oddělením sociálních služeb a humanitárních činností. 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 – oddělení sociálních služeb a humanitárních činností do 15 dní od obdržení žádosti.

Žádost poskytovatele sociální služby je následně se stanoviskem kontrolorem, finančním referentem v oblasti sociálních služeb nebo ekonomem - Odboru sociálních věcí předložena k projednání orgánům kraje (bod a), b) a c)).

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

1.2. Výše uvedené změny b), c), d) a e) budou mít za následek uzavření dodatku ke Smlouvě, popř. bod a). Uvedené změny a), b), c) mohou mít vliv na snížení schválené finanční podpory. Podkladem k návrhu na uzavření dodatku k 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 – na přijetí změny není právní nárok.

1.3. Žádost o změnu je možno podat **nejpozději do 30. září 2017**, k žádostem podaným po tomto datu nemusí být přihlíženo.

2. Nepodstatné změny sociální služby

Nejsou důvodem pro uzavření dodatku ke Smlouvě, netýkají se předmětu této Smlouvy a dalších povinností stanovených příjemci Smlouvou. Poskytovatel sociální služby je povinen tyto změny oznámit Odboru sociálních věcí – oddělení sociálních služeb a humanitárních činností ve stanovených termínech.

2.1. 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 kalendářních dnů po její účinnosti a doložit 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 kalendářních dnů po její účinnosti. Nahlášení je důležité zejména z důvodu bezproblémové komunikace kraje s poskytovatelem sociální služby.

c) Změna statutárního zástupce organizace. V případě změny statutárního zástupce je poskytovatel sociální služby povinen písemně nahlásit tuto změnu do 15 kalendářních dnů po jejím provedení.

Část VII

Kontrola dotace

1. 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.
2. Systém 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.
3. Předmětem kontroly je prověření hospodaření s veřejnými prostředky z poskytnuté dotace v souladu s uzavřenou Smlouvou včetně kontroly plnění jejích podmínek.
4. Příjemce dotace odpovídá za hospodárné a efektivní použití dotace v souladu s účelem, na který byla dotace poskytnuta.
5. 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.

6. 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.
 - a. 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).
 - b. Příjemce má povinnost vést příjmy a výdaje (výnosy a náklady) spojené s poskytováním příslušné sociální služby v účetnictví příjemce (poskytovatele sociální služby) 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. Zároveň je příjemce povinen vést odděleně příjmy a výdaje (výnosy a náklady) příslušné sociální služby související pouze s poskytnutou dotací dle odst. e)
 - c. 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.
 - d. 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.
 - e. 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 označením 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.
 - f. 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).
7. 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.
8. 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.
9. 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.
10. Poskytovatel dotace ve Smlouvě vymezí, které podmínky a jejich nesplnění stanovené 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.

11. 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,

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.

12. Právní akt o odnětí dotace vydá Odbor sociálních věcí (SK), svým podpisem ho stvrzuje hejtmana SK či. Proti právnímu aktu o odnětí dotace lze podat odvolání dle zákona č. 280/2009 Sb., daňového řádu.
13. V případě rozhodnutí o zrušení registrace příslušné sociální služby podle § 82 odstavce 3 zákona o sociálních službách v průběhu roku, na který byla dotace poskytnuta, je příjemce dotace povinen do 15 kalendářních dnů ode dne ukončení poskytování sociální služby, který je uveden v rozhodnutí o zrušení registrace, vrátit v tomtéž roce vyplacenou a nevyčerpanou část dotace na účet, z něhož byla dotace vyplacena, pokud tak lze učinit do 31. prosince příslušného roku. 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 VIII

Finanční vypořádání dotace

Příjemce dotace je povinen provést finanční vypořádání poskytnuté dotace v souladu s vyhláškou č. 367/2015 Sb., kterou se stanoví zásady a lhůty finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání).

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.⁸

Příjemce dotace předloží v souladu se Smlouvou finanční vypořádání **do 26. 1. 2018⁹** včetně.

Do 26. 1. 2018 musí být vráceny i případné vratky dotací na účet: 40096-2028111/0710¹⁰!!!

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

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

⁹ Případná změna termínu bude zveřejněna na webových stránkách kraje

¹⁰ Případná změna účtu bude zveřejněna na webových stránkách kraje

Podkladem pro finanční vypořádání dotace je:

- tiskopis, jehož vzor je uveden v příloze č. 3 (část A tiskopisu) vyhlášky č. 367/2015 Sb.;
- čestné prohlášení k finančnímu vypořádání a
- tabulka Položkového čerpání neinvestiční dotace na sociální službu - na podporu sociálních služeb dle zák. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, pro rok 2017 – Středočeský kraj.

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 26. 1. 2018 (finanční vypořádání skrze email nebude akceptováno).

V případě příspěvkových organizací města a obcí je nutné finanční vypořádání podat skrze svého zřizovatele! Případné vratky musí být také zaslány skrze účet zřizovatele také do 26. 1. 2018.

Nedodržení termínu pro finanční vypořádání dotace včetně odvedení případné vratky do daného termínu nebo neprovedení finančního vypořádání dotace je důvodem pro nepřidělení dotace na další rok popř. pozastavení vyplacení dotace.

Část IX

Audit dotace

Pokud příjemci dotace byla v roce 2017 přidělena dotace poskytovatelem dotace ve výši 3 mil. Kč a více při součtu dotací na organizaci, předloží do 31. srpna 2018 poskytovateli dotace 1 originální výtisk zprávy auditora. Audit musí být proveden auditorem nebo auditorskou společností schválenou Komorou auditorů České republiky.

Charakter ověřování

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 Metodiky SK;
- Ověření toho, že veřejné zakázky byly zadány v souladu se Smlouvou a se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, je-li příjemce veřejným zadavatelem;
- 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 zakázky
 - 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 vymezení příslušnou část Smlouvy obsahující ověřované podmínky tak, aby bylo zřejmé, které podmínky byly předmětem ověřování.

Auditor formuluje svůj závěr pozitivní formou, tedy zdali 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 2017.

Část X

Publicita

Příjemce je povinen viditelně uvádět při veškeré veřejné prezentaci údaj o tom, že sociální služba je spolufinancována ze Středočeského kraje.

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, umístit logo Středočeského kraje buď v sekci partneři, nebo přímo u podporované služby,
- informovat veřejnost o poskytnutí dotace na služby Středočeským krajem na svých webových stránkách, jsou-li tyto stránky zřízeny,
- ve výročních zprávách, jsou-li zpracovávány, uvést vždy Středočeský kraj jako poskytovatele dotace a uvést logo Středočeského kraje.

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

Část XI

Ostatní ustanovení

1. Shrnutí kompetencí a povinností krajského úřadu SK

Krajský úřad:

- a) v elektronické podobě přijímá Žádosti poskytovatelů sociálních služeb o dotaci (část III. této Metodiky),
- b) provádí finanční kontrolu využití dotací SK v souladu se zákonem o sociálních službách a kontrolu vyrovnávací platby v souladu s Rozhodnutím komise ze dne 20. prosince 2011,
- c) posílá splátky dotace poskytovatelům sociálních služeb,
- d) provádí finanční vypořádání dotace v souladu s vyhláškou č. 367/2015 Sb.

2. Subjekty podílející se na realizaci dotačního řízení jsou povinny řádně evidovat a uchovávat veškeré dokumenty související s realizací a prokazující čerpání finančních prostředků po dobu nejméně 10 let od ukončení financování služby způsobem, který je v souladu s platnými právními předpisy České republiky.

3. SK bude postupovat v souladu s vydanou metodikou MPSV ČR pro poskytování dotací ze státního rozpočtu.

Přílohy k Metodice SK

Příloha č. 1 – Hlášení změn poskytovatele sociální služby

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. Finanční vypořádání dotace provádí příjemce dotace v souladu s vyhláškou č. 367/2015 Sb., kterou se stanoví zásady a lhůty finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání).
- Hodnotitelem krajského úřadu se rozumí kompetentní pracovník, který disponuje znalostmi o průběhu poskytování sociálních služeb, má adekvátní znalosti o financování sociálních služeb a ekonomických aspektech poskytování sociálních služeb a musí být seznámen s obsahem této metodiky, podle jejíž ustanovení při hodnocení postupuje. Není-li nutné rozlišovat úroveň hodnocení vycházející z programu podpory, je dále v textu použit pouze pojem „hodnotitel“.
- Krajským úřadem příslušným k hodnocení Žádosti, stanovení návrhů podpory se rozumí Krajský úřad SK, jehož prostřednictvím je Žádost správně podána.
- Kritérii hodnocení se rozumí soubor kritérií, který je uveden v části III, a který je po provedeném zhodnocení individuálních Žádostí o dotaci SK uveřejněn.
- 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.
- Maximálním návrhem podpory se rozumí výše možné podpory po odečtení všech neuznatelných nebo nadhodnocených položek požadavku o dotaci.
- 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.
- 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 o sociálních službách.
- Popis podporovaných druhů služeb – představuje závazný dokument, obsažen v síti Středočeského kraje pro rok 2017 jako přílohu č. 6 Střednědobého plánu rozvoje sociálních služeb ve SK na rok 2015 – 2017 v revidovaném znění. Dokument je závazný pro všechny poskytovatele sociálních služeb, kteří se budou účastnit dotačního řízení SK na rok 2017. Sociálním službám, které nebudou s uvedeným dokumentem v souladu, nebude dotace přidělena.

- Poskytovatelem dotace z rozpočtu kapitoly 17 SK – sociální věci (dále jen “poskytovatel dotace”) se rozumí Středočeský kraj. Ten poskytuje finanční prostředky z dotačního řízení, vyhlašuje 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 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.
- Vyrovňovací 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 .
- Zadržením peněžních prostředků poskytnutých z rozpočtu kapitoly 17 SK – sociální věci se rozumí porušení povinnosti vrácení prostředků ve stanoveném termínu.
- 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 2017 , 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.