

Nejčastější chyby zjištěné na kontrolách u příjemců dotace

Příjemci účelové dotace nezasílají na KÚSK vyplněný formulář hlášení změn dle čl.V Povinnosti příjemce dotace, jenž je obsahem Smlouvy o poskytnutí dotace nebo příspěvku pro poskytovatele sociálních služeb (dále jen „Smlouva“). Zejména dochází k neohlášení následujících změn – změna kontaktních údajů, změna kapacity, hlášení finanční prostředky od jiného veřejného zdroje, změna v rozpočtu služby, změna právní formy.

Dochází k nedodržování limitů položkového čerpání rozpočtu sociální služby dle př. č. 2 Smlouvy. Např. poskytovatel si hradí náklady neuvedené v rozpočtu služby z účelové dotace, z tohoto hlediska se jedná o neuznatelný náklad.

Jsou překračovány limity mezd pracovníků dle Vyhlášení dotačního řízení Středočeského kraje pro poskytovatele sociálních služeb na rok 2015 a Metodiky Středočeského kraje pro poskytování dotací z rozpočtu kapitoly 17 Středočeského kraje – sociální věci poskytovatelům sociálních služeb. Nejsou tedy dodrženy limity mezd pracovníků a tyto náklady jsou neuznatelné.

Ceník fakultativních služeb často zahrnuje základní činnosti podle z. č. 108/2006 o sociálních službách a jeho prováděcího předpisu 505/2006.

V rámci efektivity kontroly na místě doporučujeme připravit požadované dokumenty uvedené v Oznámení o kontrole a označit všechny účetní doklady vztahující se k účelové dotaci, tzn. připravit doklady (faktury apod.), které budou odděleny od ostatních zdrojů (popř. označeny barevným kancelářským lepítkem). Dále doporučujeme připravit originály pracovních smluv s pracovními náplněmi, a u pracovníků přímé péče doložit jejich kvalifikaci/ dokument prokazující předpoklady pro výkon dané profese.