

## SMLOUVA

uzavřená mezi

1. Společností AuditVogel, s.r.o.,  
zastoupenou jednatelem Ing. Martinem Vogelem,  
na adrese: Masarykovo nám. 3/3, 405 02 Děčín I,  
DIČ: CZ 227 74 092 (dále jen poskytovatel)

a

2. Příspěvkovou organizací Domov U Anežky, poskytovatel sociálních služeb  
zastoupenou: Ing. Alešem Vychodilem,  
na adrese: Nová 303, Luštěnice, PSČ 294 42,  
DIČ: CZ 008 74 736 (dále jen objednatel)

I.

### Předmět smlouvy

Poskytovatel je společností zapsanou do seznamu auditorů vedeného Komorou auditorů České republiky pod číslem oprávnění 534, poskytovatel je tedy oprávněn provádět auditorskou činnost a dále je oprávněn vykonávat dle živnostenského oprávnění poradenskou a konzultační činnosti a zpracovávat odborné studie a posudky.

Předmětem smlouvy je provedení externího ověření:

- a) evidence hotovostních operací a operací realizovaných platebními kartami  
objednatele za období roku 2017 a roku 2018,
- b) evidence majetku a zásob objednatele za období roku 2017 a roku 2018.

Prověření bude probíhat v souladu se zákonem o auditorech č. 93/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vč. Požadavků standardu ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací. Audit bude proveden s cílem poskytnout přiměřenou jistotu a informaci formou „Zprávy nezávislého auditora“.

## II.

### Práva a povinnosti stran

#### 1. Způsob provedení ověření a povinnosti poskytovatele

Způsob ověření bude vycházet z ustanovení Občanského zákoníku, Zákona o účetnictví, Zákona o daních z příjmů, legislativy Středočeského kraje pro příspěvkové organizace a z interních předpisů objednatele.

Zaměřen bude zejména na to, zda:

- a) jsou dodržovány povinnosti stanovené zvláštními právními předpisy,
- b) je soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) je dodržen účel poskytnutých finančních prostředků,
- d) je dodržena věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných operacích.

Povinností poskytovatele je zpracovat písemnou zprávu o ověření zaměřeném dle článku I. této smlouvy, ve které na základě provedených testů vyjádří svůj názor na dodržování legislativy a interních předpisů upravujících předmět plnění a uvede hlavní nedostatky, které v hodnoceném období zásadním způsobem nepříznivě ovlivnily činnost objednatele včetně stručné charakteristiky jejich příčin; za takové nedostatky a příčiny lze označit události, jednání nebo stav, který může podstatně ohrozit nebo znemožnit plnění rozhodujících úkolů při zajišťování schválených cílů objednatele a způsobit vážné poruchy v jeho činnosti z důvodu nepřiměřené tolerance ke klíčovým rizikům a nedodržování požadavků na zajištění řádné správy a řízení hospodaření s veřejnými prostředky.

Je povinností poskytovatele navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v evidencích objednatele nebo nevhodně zvolené postupy objednatele. Nezavazuje to však poskytovatele provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat. Z toho vyplývá, že nelze spoléhat pouze na toto ověření jako prostředek, který zjistí všechny existující nesrovnalosti v účetnictví. Vydání zprávy nezavazuje vedení objednatele odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.

Zvláštní pozornost poskytovatele bude zaměřena na zjištění účinnosti vnitřního kontrolního systému objednatele s tím, že nedostatky v kontrolním systému, které bude považovat za významné, projedná s vedením objednatele a uvede v zprávě o ověření. Objednatel je oprávněn v případě zjištění nedostatků, požadovat poradenství poskytovatele pro odstranění těchto nedostatků.

## 2. *Povinnosti objednatele*

Povinností vedení objednatele je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví. Vedení objednatele je také odpovědné za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku objednatele.

Objednatel se zavazuje zajistit poskytovateli přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům objednatele za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětlením od zodpovědných pracovníků objednatele, o kterých poskytovatel usoudí, že jsou pro prováděné ověření významné.

Objednatel umožní účast poskytovatele při ověření fyzických inventur majetku objednatele.

Objednatel zajistí pro poskytovatele volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivitám objednatele k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem ověření.

Poskytovatel má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje.

Poskytovatel projedná s vedením objednatele v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení.

Je důležité, aby týmu pracovníků poskytovatele byly poskytnuty všechny informace, které jsou nutné pro provedení ověření i v případě, že tyto informace byly již poskytnuty jiným zaměstnancům poskytovatele v souvislosti s jinými činnostmi.

Objednatel zajistí pro poskytovatele odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení pro provedení ověření.

Objednatel seznámí s harmonogramem ověřovacích prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení ověření.

### III.

#### **Čas plnění smlouvy**

Zahájení prací předpokládáme dnem podpisu této smlouvy, a to seznámením se s posledním vývojem objednavatele a průběžnými výsledky.

V měsících prosinec 2018 až únor 2019 bude probíhat po vzájemné dohodě vlastní ověřování tak, aby nejpozději do 20. února 2019 byly vydány zprávy o ověření.

Konečná verze zpráv bude předána objednateli ve 2 vyhotoveních v českém jazyce po projednání konceptu příslušné zprávy.

### IV.

#### **Cena a způsob placení**

Mezi stranami je sjednána cena ve výši 93 600 Kč za předání zprávy o věření evidence hotovostních operací a operací realizovaných platebními kartami a za předání zprávy o ověření evidence majetku a zásob. K této ceně bude fakturována DPH stanovená zákonem.

Faktura bude splatná do 14 dnů od jejich předání na účet č.xxxxxxxx

## V.

### **Rozhodné právo**

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy a pravidly řízení. Nebude-li možné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

## VI.

### **Závazek mlčenlivosti**

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 5 let od data vydání zprávy o ověření, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které objednatel prohlásil za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).

## VII.

### **Platnost smlouvy**

Tato smlouva platí pro předmět činnosti stanovený v článku I. této smlouvy. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. V průběhu vykonávané činnosti poskytovatele je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy, a to písemně předem. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.

## VIII.

### **Všeobecná ustanovení**

Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží objednatel a druhé poskytovatel.

Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

V Benátkách nad Jizerou dne 19. prosince 2018

.....  
Ing. Martin Vogel

AuditVogel, s.r.o.

jednatel

.....  
Ing. Aleš Vychodil

Domov U Anežky, p.s.s.

ředitel