



®

společnost s ručením omezeným

Magistrát města Jihlavy
smlouva zaevidována
pod č.: 2255/EO/2018

Koliště 1965/13a
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

Smlouva o poskytnutí auditorských služeb

TOP AUDITING, s.r.o.
Koliště 1965/13a, 602 00 Brno
zastoupená Ing. Štěpánem Gregorem, jednatelem společnosti
IČ: 454 77 639
DIČ: CZ45477639
Bankovní spojení: MONETA Money Bank, a. s., č. účtu 71006514/0600
(dále jen „vykonavatel“)

a

Statutární město Jihlava
Masarykovo nám. 97/1, 586 01 Jihlava
zastoupeno MgA. Karolínou Koubovou, primátorka
IČ: 002 86 010
DIČ: CZ00286010
Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s., Jihlava, č. účtu 1466072369/0800
(dále jen „zadavatel“)

uzavírají na základě § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen „zákon o přezkoumávání hospodaření“), a podle § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a o změně některých zákonů, v platném znění (dále jen „zákon o auditorech“), tuto smlouvu o poskytnutí auditorských služeb

Čl. I. Předmět smlouvy

Vykonavatel se touto smlouvou zavazuje provést přezkoumání hospodaření za rok 2019 zadavatele jako územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“), a to ve smyslu a rozsahu stanoveném příslušnými právními předpisy, zejména zákonem o přezkoumávání hospodaření, zákonem o auditorech a zákonem o účetnictví.

Přezkum hospodaření bude proveden ve dvou fázích, jako dílčí přezkum k dohodnutému datu a jako závěrečný přezkum hospodaření za kalendářní rok.

Výstupem z kontrolní činnosti bude zpracovaný protokol o provedené kontrole, který bude určen pro potřebu zadavatele a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vykonavatel se touto smlouvou dále zavazuje zajistit účetní poradenství, čímž se rozumí zodpovězení dotazů v počtu max. 8 dotazů za dané kontrolované období, učiněných zadavatelem na dodavatele týkající se aktuální problematiky účetnictví, zejména ve věci zaúčtování složitých účetních případů, oběhu účetních dokladů, ve věci aplikace zákona o účetnictví s ohledem na charakter zadavatele (statutární město). apod. Dále je poradenstvím myšlena aktivní komunikace mezi zadavatelem a dodavatelem k aktuálním

problematikám v oblasti účetnictví při příjezdu dodavatele do sídla zadavatele k příležitosti průběžného i závěrečného přezkoumání hospodaření.

Čl. II.

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o hospodaření zadavatele za přezkoumávané období podle § 2 odst. 1 a odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Čl. III.

Hlediska přezkoumání

Předmět přezkoumání hospodaření se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků (zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění), o hospodaření s jejich majetkem (zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění), o účetnictví (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláška MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, pro některé vybrané účetní jednotky v platném znění) a o odměňování (Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, v platném znění, Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění);
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem;
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití;
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Čl. IV.

Způsob, místo a čas výkonu přezkoumání

Způsob výkonu přezkoumání hospodaření se řídí příslušnými ustanoveními zákona o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanoveními § 2, 3, 10 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Místem výkonu přezkoumání hospodaření je sídlo zadavatele nebo sídlo vykonavatele, připouští-li to povaha věci. Termíny kontrol budou dohodnuty na základě připravenosti zadavatele po vzájemné dohodě.

Čl. V.

Obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Náležitosti zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se řídí požadavky zákona o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanovením § 10 zákona o přezkoumávání.

Čl. VI.

Odměna vykonavatele a způsob jejího uhrazení

Za poskytnuté práce a služby byla dohodnuta cena ve výši 95.000,- Kč (bez DPH), z toho za dílčí přezkum bude fakturováno 45.000,- Kč (bez DPH).

Splatnost byla dohodnuta na 30 dnů od vystavení faktury. Pro případ pozdního zaplacení faktury se sjednává úrok ve výši 0,05 % z dlužné částky denně.

Odměna bude fakturována při předání písemných dokumentů z dílčího a závěrečného přezkumu.

Čl. VII.

Smluvní povinnosti vykonavatele

Vykonavatel je povinen provádět předmět smlouvy samostatně a nezávisle a postupovat při tom svědomitě s náležitou odbornou péčí. Při provádění těchto činností je vykonavatel vázán zákony, ostatními obecně závaznými právními předpisy, statuty Komory auditorů ČR, jejími směrnici a profesními předpisy.

Vykonavatel se dále zavazuje:

- a) ukončit sjednané práce v dohodnutých lhůtách za předpokladu včasného dodání požadovaných podkladů a dokladů;
- b) postupovat tak, aby při přezkoumání byl zjištěn skutečný stav věci, zejména na základě dokladů a jiných písemností o finančním hospodaření a o hospodaření a nakládání s dlouhodobým majetkem zadavatele na základě úplných a pravdivých informací; přitom je oprávněn vyžádat si písemné pověření k přístupu k informacím vedeným o zadavateli u bank, dlužníků a věřitelů;
- c) projednat konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vypracované podle § 10 zákona o přezkoumávání hospodaření s oprávněnou osobou zadavatele, a předat ji v dohodnuté lhůtě požadovaný počet vyhotovení této zprávy;
- d) zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech (včetně osobních údajů), o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem přezkoumání hospodaření; mlčenlivost se vztahuje i na osoby, které se s ním na přezkoumání podílely. Vykonavatel podle zákona o auditorech vede o své činnosti při přezkoumání hospodaření spis, do kterého mohou nahlížet pouze osoby stanovené zákonem o auditorech. Vykonavatel je povinen spis uchovávat po dobu stanovenou zákonem o auditorech.

Vykonavatel je dále povinen při provádění sjednaných prací v prostorách zadavatele dbát jeho pokynů k dodržení předpisů o bezpečnosti práce a počínat si tak, aby co nejméně zasahoval do běžného provozu zadavatele.

Čl. VIII.

Termín předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření

Nejpozdějším termínem pro předání zprávy vykonavatele o výsledcích přezkoumání hospodaření se po dohodě smluvních stran stanovuje 15. červen následujícího roku po ověřovaném období.

Čl. IX

Smluvní povinnosti zadavatele

Zaplatit vykonavateli odměnu za provedené služby ve výši a způsobem sjednaným v této smlouvě.

Poskytnout auditorovi veškerou potřebnou součinnost, zejména veškeré doklady, informace a vysvětlení potřebné k řádnému provedení sjednaných služeb, anebo které od něj bude vykonavatel v souvislosti s plněním předmětu smlouvy požadovat a neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od kterých bude třeba získat informace potřebné pro provedení předmětu zakázky. Vykonavatel je oprávněn požadovat, aby zadavatel taková vysvětlení poskytl v písemné formě. V případě prodlení s předávanými informacemi má tento stav odkladný účinek pro termín plnění dle této smlouvy.

Zajistit vykonavateli ve sjednaném čase přístup ke všem účetním písemnostem a dalším podkladům, a to v rozsahu nezbytném pro splnění předmětu smlouvy, včetně vykonavatelem požadovaných dat v elektronické podobě. Zadavatel je dále povinen zajistit kopie vybraných dokladů, které auditor vyhodnotí jako potřebné k založení do auditorského spisu.

Poskytnout vykonavateli „Prohlášení vedení“ na jeho žádost, potvrzující důležitá ústní vysvětlení a prohlášení učiněná pracovníky zadavatele, podepsané orgánem oprávněným jednat za zadavatele.

Po dobu provádění činností souvisejících s předmětem smlouvy v prostorách zadavatele je zadavatel povinen zajistit vykonavateli (pracovníkům vykonavatele) vhodné pracovní prostředí splňující zákonné hygienické požadavky (teplota, vlhkost apod.) a dále pak zejména pracovní stůl, přístup k napojení do elektrické sítě, internetové připojení, přístup k sociálním zařízením a v případě omezeného parkování i místo pro vozidlo pracovníků vykonavatele.

Čl. X.

Odpovědnost za škodu

Vykonavatel odpovídá zadavateli za škodu na věcech od něho převzatých, ledaže tuto škodu nemohl odvrátit ani při vynaložení veškeré odborné péče.

Vykonavatel odpovídá za škodu, která byla způsobena v souvislosti s poskytováním auditorských služeb. Vykonavatel se své odpovědnosti zprostí, prokáže-li, že škoda nemohlo být zabráněno ani při vynaložení veškerého úsilí, které na něm lze požadovat.

Vykonavatel prohlašuje, že je v souladu se zákonem o auditorech řádně pojištěn pro případ vzniku své odpovědnosti za škodu způsobenou výkonem auditorské činnosti.



Vykonavatel neodpovídá za škody vzniklé v důsledku porušení povinností zadavatele, zejména povinnosti předložit nezbytné podklady a informace.

Výrok vykonavatele nezavazuje zadavatele odpovědnosti za důsledky kontrol provedených příslušnými orgány státní správy, vykonavatel však odpovídá za správnost svého výroku.

Čl. XI. Závěrečná ustanovení

Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po jednom stejnopisu.

Změny a dodatky smlouvy mohou být provedeny pouze písemnou formou a musí být potvrzeny podpisy oprávněných zástupců smluvních stran. Tyto změny a dodatky tvoří nedílnou součást smlouvy.

Smluvní strany se se smlouvou seznámily, jejímu obsahu rozumí, souhlasí s ním a na důkaz svého souhlasu připojují své podpisy.

Podléhá-li tato smlouva uveřejnění dle zákona o registru smluv v platném znění, zajistí statutární město Jihlava její uveřejnění v registru v souladu s právními předpisy.

Tato smlouva nabývá platnosti dnem akceptace a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv, není-li ve smlouvě stanovena účinnost pozdější.

V Brně dne 27. prosince 2018

17. 12. 2018

Za vykonavatele:

Ing. Štěpán Gregor
jednatel společnosti



S.R.O.
Koliště 1965/13a, 602 00 BRNO

-3-

Za zadavatele:

MgA. Karolína Koubová
primátorka statutárního města



