

SMLOUVA o kontrolní činnosti č. 2019/001UMC

uzavřená mezi:

1. Daňová a účetní kancelář DAMP s.r.o.

se sídlem U Luhu 320/38, Brno PSČ 635 00

IČ: 25541137, DIČ: CZ25541137

zastoupená jednatelkou společnosti JUDr. Renátou Přecechtělovou

kontakt : [REDAKCE]

Bankovní spojení: [REDAKCE]

(dále jen kontrolor)

a

2. Statutární město Brno, městská část Brno-Vinohrady,

se sídlem Velkopavlovická 25, Brno, PSČ 628 00

IČ: 44992785, DIČ: CZ44992785

zastoupené tajemnicí městské části JUDr. Evou Golářovou

Bankovní spojení [REDAKCE]

(dále jen MČ Brno-Vinohrady)

Čl. I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení veřejnosprávní kontroly přízvanými osobami dle § 6 zák. č. 255/2012 Sb., kontrolního řádu, v souladu se zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a předpisy souvisejícími u následujících MČ Brno-Vinohrady zřízených příspěvkových organizací:

Základní škola Mutěnická 23, p.o.

Mateřská škola Prušánecká 8, p.o.

Mateřská škola Bořetická 7, p.o.

Mateřská škola Bořetická 26, p.o.

Mateřská škola Velkopavlovická 15, p.o.

Kulturní, vzdělávací a informační centrum, p.o.

+ městská část Brno – Vinohrady

Předmětem této smlouvy není zajištění účetnictví kontrolovaného subjektu ani jeho rekonstrukce v případě zjištění významných nedostatků.

Čl. II.

Práva a povinnosti stran

1. Způsob provedení finančních kontrol a povinnosti kontrolora

Způsob provedení veřejnosprávní kontroly u zřizovaných příspěvkových organizací bude vycházet ze zákona č. 320/2001 Sb., a s předpisů souvisejících. Kontrola bude zajištěna pověřenou kontrolní skupinou (dále jen kontrolorem). Kontrola bude provedena odborným způsobem tak, aby obec získala přiměřenou jistotu, že:

- hospodaření kontrolovaného subjektu odpovídá závazným právním předpisům (rozpočtová pravidla, zákon o zadávání veřejných zakázek, zákon o obcích a další)
- účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem a správně v souladu s platnými předpisy a doporučeními
- údaje v zahajovací rozvaze a závažné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu roku byly správně zachyceny a prezentovány
- roční účetní výkazy byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu
- je v souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, plány schválenými zřizovatelem
- hospodaření účetní jednotky je účelné a hospodárné a nedochází ke zneužití veřejných prostředků
- účelové dotace jsou čerpány v souladu s podmínkami, smlouvami a podklady pro žádosti o přidělení

Povinností kontrolora je na základě provedených testů podat zprávu o výsledcích a průběhu kontroly (dále jen zpráva) a předložit ji starostovi obce. Vydání zprávy nezavazuje vedení obce odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.

Je povinností kontrolora navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v účetních výkazech. Nezavazuje to však kontrolora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat.

V případě, že kontrolor v průběhu činnosti zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při hospodářských operacích, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení obce. Ostatní návrhy a doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu kontroly budou uvedeny ve zprávě.

Kontrolor projedná s vedením obce harmonogram prací, podobu, rozsah a termín kontroly. Obecné požadavky na přípravu dokumentace jsou uvedeny vzorově u smlouvy.

2. Povinnosti MČ Brno-Vinohrady

MČ Brno-Vinohrady se zavazuje zajistit kontrolorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům kontrolovaného subjektu za kontrolované časové období k datu sjednaného termínu kontroly.

Starosta MČ Brno-Vinohrady je povinen vydat kontrolorovi pověření pro provedení veřejnosprávní kontroly u MČ Brno-Vinohrady zřizovaných příspěvkových organizací.

Vedení MČ Brno-Vinohrady seznámí s harmonogramem prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení kontroly.

3. Závěrečná zpráva

Kontrolor uvede ve zprávě o průběhu a výsledcích veřejnosprávní kontroly nedostatky, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně, příp. vynakládání finančních prostředků považuje za neúčelné a nevhodné, a navrhne opatření, popř. doporučení k odstranění nedostatků. Zpráva bude nejprve předána k vyjádření odpovědné osobě kontrolovaného subjektu. Kontrolovaný subjekt bude mít 5 pracovních dní na vyjádření ke zprávě. Kontrolor je povinen vyjádření posoudit a příp. námítky zapracovat do zprávy. Dále ve zprávě bude uveden přehled majetku a závazků, nákladů a výnosů

kontrolovaného subjektu a případná doporučení ke zlepšení hospodaření subjektu a ke zvýšení účinnosti vnitřních kontrol. Kontrolor má právo ve své zprávě uvést také omezení rozsahu, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje. Navržená opatření uvedená ve zprávě nejsou závazná pro kontrolovaný subjekt ani pro vedení MČ Brno-Vinohrady, ale mají doporučující charakter. Míru závaznosti pro kontrolovaný subjekt musí následně určit rada ve funkci zřizovatele. Zpráva bude předána ve dvou vyhotoveních, a to jednou k založení u MČ Brno-Vinohrady k prokázání splnění zákonné povinnosti provedení veřejnosprávních kontrol, druhé vyhotovení pro kontrolovaný subjekt.

Čl. III.

Čas plnění smlouvy

Finanční kontrola musí být provedena do 15.1.2020. Závěrečná zpráva bude předána v souladu s čl. II. MČ Brno – Vinohrady do 31.1.2020. MČ Vinohrady bude průběžně informován o výsledcích kontroly.

Čl. IV.

Cena a způsob placení

Celková cena podle specifikace předmětu smlouvy byla dohodou smluvních stran na základě nabídky stanovena ve výši **114 950,- Kč** a je cenou konečnou, zahrnující cestovné a související práce se zpracováním výsledků kontrol. Cena je splatná po předání zprávy na základě vystavené faktury. Splatnost faktury 15 dní. Kontrolor je oprávněn požadovat zálohu ve výši 100% ze sjednané ceny a to ve dvou částech. Záloha ve výši 50% po provedení kontroly za část období 1-8/2019 a ve výši 50% po provedení kontroly za období 9-12/2019. Splatnost zálohy 15 dní ode dne jejího vystavení.

Čl. VI.

Rozhodné právo

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

Čl. VII.

Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 20 let od data vydání zprávy s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které obec prohlásila 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). Toto ustanovení se netýká anonymních údajů z výkazů určených pro srovnávací analýzy a rozborů mezi účetními jednotkami.

Čl. VIII.

Platnost smlouvy

Tato smlouva platí pro zajištění částečné finanční kontroly za rok 2019. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. V průběhu provádění kontrolní činnosti je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení smluvních ujednání uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy, a to písemně předem. V tomto případě má kontrolor právo na úhradu již vynaložených nákladů.

Čl. IX.

Všeobecná ustanovení

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

Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě.

V Brně dne 16. 1. 2019

Kontrolor:



tajemnice MČ Brno-Vinohrady:
JUDr. Eva Golářová



Městský úřad Brno
Městská část Brno-Vinohrady

-7-