

# Smlouva

uzavřená v souladu s občanským zákoníkem č.89/2012 Sb. a zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech mezi

**Ing. Jitkou K o n e č n o u**, registrovanou Komorou auditorů České republiky, oprávněnou provádět auditorskou činnost s oprávněním č. 0696, na adrese Úlehla 1038, Bučovice, PSČ 685 01

na straně jedné  
(dále jen „**auditor**“)

a

**Domovem pro seniory Podpěrova, příspěvková organizace**, se sídlem Brno-Medlánky, Podpěrova 501/4, PSČ 621 00, zastoupenou ředitelkou organizace JUDr. Vlastou H r a b c o v o u  
Identifikační číslo: 708 87 233  
na straně druhé  
(dále jen „**organizace**“)

## I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení ověření způsobu účtování a použití neinvestiční dotace na rok 2019, jež byla poskytnuta Jihomoravským krajem na základě „Smlouvy o poskytnutí finanční podpory na poskytování sociálních služeb“ č. JMK057244/19/OSV a č. JMK0565387/19/OSV (dále jen „Smlouvy o poskytnutí dotace“).

## II. Rozsah prací

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a podle požadavků standardu ISAE 3000 „Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací“. Zmíněný standard vyžaduje, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že při účtování a použití finanční podpory účetní jednotka postupovala dle obou „Smluv o poskytnutí podpory“. Vzhledem k výběrovému způsobu provedení ověření podkladů a jiným přirozeným omezením ověřování, spolu s přirozenými omezeními vnitřní kontroly, existuje riziko, že i některé významné nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny.

## III. Odpovědnost vedení organizace a auditora

Za účtování a použití neinvestičních dotací z rozpočtu Jihomoravského kraje a za dodržení podmínek stanovených ve „Smlouvách o poskytnutí podpory“ je zodpovědný statutární orgán příspěvkové organizace. Úkolem auditora je na základě provedených prací se vyjádřit ke způsobu účtování a použití obou poskytnutých finančních podpor na rok 2019.

Účetní jednotka se zavazuje zajistit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům organizace v požadovaném čase a rozsahu, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků organizace, o kterých auditor usoudí, že je pro prováděné ověření významné.

Auditor vydá závěrečnou zprávu o ověření obou dotací nejpozději v termínu do 30. 6. 2020, ve které vyjádří

svůj názor na způsob účtování a použití poskytnutých dotací z rozpočtu Jihomoravského kraje. Ve zprávě uvede rovněž případné výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje významné nesprávnosti.

#### **IV.**

#### **Cena a způsob placení**

Mezi stranami je sjednána odměna **35.000,- Kč**, která bude fakturována ve dvou částkách. Ověření účtování a použití obou dotací bude provedeno do 31. 12. 2019. S ohledem na tuto skutečnost bude také do 31. 12. 2019 vyfakturována podstatná část odměny v hodnotě 25.000,- Kč. Závěrečné ověření vyúčtování finančních podpor, ověření příslušných dokladových inventarizací atd. pak bude provedeno v roce 2020. Následně po předání závěrečné zprávy bude vyfakturována druhá část odměny, tj. 10.000,- Kč. Cena služeb bude fakturována bez DPH (auditor není plátcem DPH) se splatností ve lhůtě 14 dnů po vystavení faktury.

#### **V.**

#### **Závazek mlčenlivosti**

Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Informace, které prohlásí za důvěrné, nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy. Porušením mlčenlivosti však není plnění povinností vůči příslušnému orgánu podle zvláštního předpisu o boji proti legalizaci výnosů z trestné činnosti (viz § 15 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech).

#### **VI.**

#### **Platnost smlouvy**

Tato smlouva platí pro provedení ověření způsobu účtování a použití v úvodu specifikovaných finančních podpor na rok 2019. V průběhu prací na ověření je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran. V tomto případě má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů.

#### **VII.**

#### **Ustanovení přechodná a závěrečná**

Dáno ve dvou vyhotoveních s platností originálu, z nichž jedno po podpisu obdrží organizace a druhé auditor. Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti podpisem oběma smluvními stranami.

V Brně dne 22. 08. 2019

**Ing. Jitka K o n e č n á**  
auditor

**JUDr. Vlasta H r a b c o v á**  
ředitelka organizace