

SMLOUVA

uzavřená mezi

1. Společností AuditVogel, s.r.o.,
zastoupenou jednatelem Ing. Martinem Vogelem,
na adrese: Fügnerova 600/12, 405 02 Děčín I,
DIČ: (dále jen **auditor**)

a

2. Příspěvkovou organizací Domov U Anežky, poskytovatel sociálních služeb,
zastoupenou ředitelem: Ing. Alešem Vychodilem,
na adrese: Nová 303, 294 42 Luštěnice,
DIČ: (dále jen **organizace**)

číslo: 0321/02844926/2019

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení externího ověření způsobu účtování a použití dotace, a to v souladu se zákonem o auditorech č. 93/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a Mezinárodními auditorskými standardy vč. požadavku standardu ISAE 3000. Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací, projektu „Sociální služby – Domov U Anežky, poskytovatel sociálních služeb“, číslo dotace: S-0291/SOC/2018, za období roku 2018. Audit bude proveden s cílem poskytnout ujištění a informaci formou „Zprávy nezávislého auditora“.

II.

Práva a povinnosti stran

1. *Způsob provedení ověření a povinnosti auditora*

Ověřování bude prováděno v souladu se standardem ISAE 3000. Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací. Předmětem ověření je dodržení konkrétních podmínek stanovených v příslušném právním aktu o provádění podpory.

Ověření bude zaměřeno zejména na to, zda organizace dodržela povinnosti příjemce dotace uvedené v bodě „IV. PRÁVA A POVINNOSTI SMLUVNÍCH STRAN“ smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace na podporu sociálních služeb, zejména:

- zda příjemce splnil účel dotace uvedený ve smlouvě,
- zda byla dotace použita hospodárně a efektivně,
- zda byla dotace použita pouze na úhradu uznatelných nákladů,
- zda nebyly z dotace hrazeny neuznatelné náklady,



- zda byla dotace vedena v účetnictví odděleně a v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Ověření bude provedeno na vzorku relevantních položek. Při výběru vzorku auditor použije přiměřeně relevantní auditorské předpisy. Při ověřování bude auditor pracovat s hladinou významnosti (materiality) stanovené v souladu s relevantními předpisy.

Auditor provede ověření poskytující přiměřenou jistotu o tom, zda byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace.

Ve „Zprávě nezávislého auditora“ uvede auditor informaci o tom, zda je vedena správná, průkazná a úplná účetní evidence způsobilých výdajů projektu a zda byla dotace použita v souladu s relevantními právními předpisy.

Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že ověřované skutečnosti obsahují významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

2. *Povinnosti organizace*

Povinností vedení organizace je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a dodržet Všeobecné podmínky pro poskytnutí dotace na podporu sociálních služeb uvedené v bodě „Část I“ Metodiky dotačního řízení Středočeského kraje na rok 2018.

Organizace se zavazuje zajistit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům organizace za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětlením od zodpovědných pracovníků organizace, o kterých auditor usoudí, že jsou pro provádění ověření významné.

Organizace zajistí pro auditora volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivitám organizace k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

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

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

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

Organizace zajistí pro auditora odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení pro provedení auditu.



Organizace seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

III.

Čas plnění smlouvy

Zahájení auditorských prací na ověřování předpokládáme dnem podpisu této smlouvy.

V měsíci září 2019 bude probíhat po vzájemné dohodě vlastní ověření způsobu účtování a použití dotace za účetní období roku 2018 tak, aby nejpozději do 15. září 2019 byla vydána auditorská zpráva.

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

IV.

Cena a způsob placení

Mezi stranami je sjednána cena ve výši 28 000,- Kč, k této ceně bude fakturována DPH stanovená zákonem. Tato cena bude fakturována po předání auditorské zprávy. Faktura bude splatná do 14 dnů od jejího předání na účet č.

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 auditorské zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které organizace 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).

VII.

Platnost smlouvy

Tato smlouva platí pro účetní období roku 2018. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. V průběhu prací na ověření 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 organizace a druhé auditor.

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 6. září 2019

.....
AuditVogel, s.r.o.
jednatel, auditor

.....
Domov U Anežky, poskytovatel
sociálních služeb
ředitel