

SMLOUVA č. 1921

evidenční č. objednávky :

SS 44-2019

o ověření čerpání příspěvku zřizovatele za rok 2019 poskytnutého z finančních prostředků MPSV uzavřená podle zákona o auditorech č. 93/2009 Sb.

V návaznosti na ustanovení zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech uzavírají:

Jedličkův ústav, příspěvková organizace

se sídlem v Liberci, Lužická 920/7, PSČ 46001

IČ 70932522, DIČ: CZ70932522,

zastoupená ředitelem Mgr. Vladimírem Ptáčkem

(dále jen „klient“, také „účetní jednotka“, „objednavatel“)

a

C.J.AUDIT, s.r.o.,

se sídlem v Liberci, Senovážná 86/1, PSČ 460 01

evidenční číslo Komory auditorů ČR 442

IČ 254 955 42, DIČ: CZ25495542,

zastoupená jednatelkou Ing. Jitkou Černou,

(dále jen „auditor“, také „vykonavatel“).

tuto s m l o u v u

o provedení auditorského ověření čerpání příspěvku zřizovatele za období roku 2019 na poskytování služeb v obecním hospodářském zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí v rozsahu daném Smlouvou o poskytnutí příspěvku zřizovatele.

I. PŘEDMĚT SMLOUVY

1) Auditor v postavení kontrolora se touto smlouvou zavazuje pro potřeby objednatele provést auditorské ověření účetních a finančních operací souvisejících s čerpáním finančních prostředků účelového příspěvku na zajištění sociálních služeb na území Libereckého kraje v roce 2019 z prostředků účelové státní dotace poskytnuté Libereckému kraji na základě ustanovení § 101a zákona o sociálních službách za rok 2019 končící 31.12.2019 a období navazující, dále také jako „audit“.

2) Cílem auditu je v souladu s platnými předpisy ověřit průkaznost a účelnost vynaložených finančních prostředků určených výhradně k úhradě prokazatelných nákladů dle podmínek poskytovatele dotace.

3) Odpovědností auditora a cílem jeho činnosti dle této smlouvy je v souladu s platnými právními předpisy pro oblast výkonu auditu uvedených v bodě 1) článku IV. této smlouvy vydat:

- písemnou zprávu auditora o ověření čerpání finančních prostředků

4) Předmětem ověření čerpání příspěvku je ověřit splnění podmínek stanovených organizací Smlouvou o poskytnutí příspěvku zřizovatele na poskytování služeb v obecním hospodářském zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí.

5) Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá (ve znění obchodního zákoníku, zákona o účetnictví, resp. jiných předpisů) statutární orgán účetní jednotky.

- 6) Ověření bude provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů a Mezinárodními auditorskými standardy, zejména standardy ISAE 3000 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a prováděl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní jednotka postupovala v souladu s podmínkami plynoucími ze Smlouvy o poskytnutí vyrovnávací platby. Auditor ověřuje v souladu s tímto standardem vybrané položky účetní závěrky, související s přijetím a použitím uvedené vyrovnávací platby. Uvedené postupy nepředstavují audit účetní závěrky provedené v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy, příslušných národní standardů nebo národní praxe a proto zpráva o ověření nemůže sloužit žádnému jinému účelu.
- 7) Práce u objednavatele na straně vykonavatele bude provádět Ing. Jitka Černá, auditorka (oprávnění KA ČR č. 1663).

II. POVINNOSTI AUDITORA

- 1) Auditor je povinen provést audit v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy je auditor povinen dodržovat etické požadavky dle § 13 zákona o auditorech.
- 2) Auditor musí být dle § 14 zákona o auditorech při provádění auditorské činnosti nezávislý na auditované osobě a nesmí se podílet na jejím rozhodování. Auditor je dle § 15 zákona o auditorech povinen dodržovat mlčenlivost o všech skutečnostech, které nejsou veřejně známy a týkají se objednatele.
- 3) Auditor je povinen auditorskou činnost vykonávat nestranně, s vynaložením plné odborné péče, ale současně úsporně a efektivně.
- 4) Zprávy auditora je auditor povinen projednat se statutárním orgánem objednatele. Případné připomínky ke zprávám auditora ze strany objednatele je auditor povinen písemně vypořádat.
- 5) Povinnosti auditora se vztahují také na asistenty auditora a ostatní zaměstnance auditora.
- 6) Auditor v případě způsobení škody či jiné újmy je povinen objednateli takovou škodu či újmu nahradit, pokud vznikla porušením jeho povinností a neodstranil ji, ač tak učinit měl a mohl, a to až do výše trojnásobku odměny auditora sjednané v této smlouvě, to naplatí, pokud by škoda či újma byla auditorem způsobena úmyslně nebo v důsledku trestného činu.

III. POVINNOSTI OBJEDNATELE

- 1) Objednatel je povinen poskytnout auditorovi přiměřenou součinnost. Auditor je oprávněn požadovat, aby mu účetní jednotka poskytla veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, které jsou nezbytné pro řádné provedení auditorské činnosti, dále informace a vysvětlení potřebná k řádnému provedení auditorské činnosti. V průběhu trvání smluvního vztahu je objednatel povinen sdělit auditorovi všechny změněné nebo nové okolnosti, které by mohly mít význam v souvislosti se službami, které auditor poskytuje, a to neprodleně poté, co se tyto okolnosti stanou známými.
- 2) Za stejným účelem je objednatel zavázán učinit opatření, aby potřebné informace auditorovi poskytli banky, dlužníci, věřitelé popř. jiné osoby vstupující do právních vztahů s objednatel.
- 3) Objednatel je povinen auditorovi písemně potvrdit úplnost předložených podkladových materiálů a poskytnutých informací. Toto prohlášení o úplnosti lze vydat na formulářích, které jsou v profesi obvyklé.

- 4) Objednatel odpovídá za věcnou a obsahovou správnost, úplnost a průkaznost údajů a informací poskytovaných auditorovi pro plnění této smlouvy.
- 5) Objednatel je povinen poskytnout a připravit auditorovi veškeré jím požadované podklady, doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebné k řádnému splnění předmětu smlouvy, a to ve lhůtě nejméně 14 kalendářních dnů před požadovaným dnem předání závěrečné zprávy.
- 6) Objednatel se zavazuje umožnit auditorovi a jím pověřené osobě přístup do sídla společnosti, jakožto i do jakýchkoli jiných prostor, ve kterých je vykonávána jeho činnost podléhající předmětu výkonu kontrolní činnosti auditorem nebo kde se nachází účetní doklady objednatele, avšak to vše výlučně za účelem řádného provedení předmětu této smlouvy.
- 7) Objednatel je povinen a současně i oprávněn publikovat zprávy auditora pouze v kompletní a v nezměněné podobě.

IV.

VZTAH AUDITU KE TŘETÍM OSOBÁM

- 1) Výkon a provedení auditorské činnosti se nedotýká právních poměrů mezi objednatelem a třetími osobami ve smyslu ust. § 2658 občanského zákoníku.
- 2) Auditor není povinen zkoumat obsah právních vztahů mezi objednatelem a třetími osobami, ani ověřovat obsah písemných materiálů a dokumentů o těchto vztazích nebo soulad jejich obsahu a formy se zákonem.
- 3) Auditor není oprávněn poskytnout žádné údaje a informace o vnitřních poměrech účetní jednotky třetí osobě bez předchozího písemného svolení statutárního orgánu objednatele, s výjimkou případu, kdy mu oznamovací povinnost ukládá zákon nebo profesní povinnost.

V.

VÝŠE ODMĚNY AUDITORA

- 1) Výše odměny za služby uvedené v čl. I. této smlouvy vychází z úrovně odbornosti pracovníků a z množství času, který je k provedení úkolu třeba. Výše honoráře byla stanovena v souladu se zákonem č. 526/1990 Sb. o cenách.
- 2) Celková sjednaná odměna činí **18.000,- Kč bez DPH**. K uvedené částce celkové odměny bude uplatněna daň z přidané hodnoty ve výši dle platných právních předpisů.
- 3) Smluvní strany souhlasně prohlašují a berou na vědomí, že při stanovení výše odměny vycházel auditor z předpokladu, že účetní knihy a záznamy objednatele jsou v pořádku a řádně zpracovány a že pracovníci klienta poskytnou zaměstnancům auditora řádně a včas maximální pomoc a podporu pro naplnění účelu této smlouvy.

VI.

ZÁVĚREČNÉ USTANOVENÍ

- 1) Vykonavatel a jím pověřené pracovníci jsou povinni zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.
- 2) Právní vztahy vyplývající z této smlouvy o kontrole se řídí ustanoveními občanského zákoníku a platným právním řádem v místě plnění záležitosti. Smluvní strany prohlašují, že jim není známa žádná okolnost vylučující jejich svobodnou vůli, zejména že to tuto smlouvu neuzavírají v tísní nebo za podmínek jinak pro ně nevýhodných.
- 3) Při neplnění vzájemně dohodnutých podmínek může každá z obou stran odstoupit písemně od této smlouvy při jednoměsíční výpovědní lhůtě.
- 4) Smlouva nabývá platnosti podpisem zástupců výše uvedených smluvních stran.

5) Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly, a že smlouvu uzavřely po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně a srozumitelně.

6) Smlouva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každý má právní sílu originálu, jeden vždy pro každou stranu.

V Liberci dne 18. 11. 2019

V Liberci dne 5. 12. 2019