

SMLOUVA O PROVĚRKÁCH ÚČETNÍCH ZÁVĚREK č. 1958

(dále jen smlouva)

uzavřená ve smyslu § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku
a zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech mezi smluvními stranami

1. Statutární město Brno, Městská část Brno-jih

Mariánské nám. 13, 617 00 Brno

IČO: 44992785, DIČ CZ44992785,

zastoupené **Mgr. Josefem Haluzou**, starostou

dále jen **objednatel**

a

2. AUDIT – DANĚ, spol. s r. o.

registrovaná Komorou auditorů České republiky

jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost, opráv. č. 198

zapsaná u Krajského soudu v Brně, spis. značka C.22973

Vídeňská 89, 639 00 Brno

IČO: 64510727, DIČ: CZ64510727

zastoupená **Ing. Pavlou Dvořákovou**, jednatelkou

dále jen **auditor**

Článek 1

PŘEDMĚT SMLOUVY

1. Předmětem smlouvy jsou prověrky účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených objednatel a uvedených v odst. 2, které příspěvkové organizace sestaví k 31. 12. 2020 v souladu s právními předpisy České republiky za rok 2020, zejména se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., v platném znění, a příslušnými Českými účetními standardy.
2. Prověrky účetních závěrek (dále také jen „prověrky“) dle odst. 1 budou provedeny u organizací:
 - a) Mateřská škola Brno, Hněvkovského 62, příspěvková organizace,
 - b) Mateřská škola Brno, Klášterského 14, příspěvková organizace,
 - c) Mateřská škola Brno, Záhumenice 1, příspěvková organizace,
3. Prověrky budou provedeny v souladu s mezinárodním auditorským standardem pro prověrky ISRE 2400 (revidované znění) – Prověrky historických účetních závěrek a se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech.
4. Výsledkem prověrky každé jednotlivé příspěvkové organizace uvedené v odst. 2 bude:
 - a) zpracování zprávy auditora o prověrce účetní závěrky za rok 2020,
 - b) zpracování dopisu auditora objednateli, který bude obsahovat poznatky o nedostatecích zjištěných během prověrky a případná doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

Článek 2

PROVEDENÍ PROVĚRKY

1. Prověrky budou provedeny po ukončení roku 2020, a to podle harmonogramu v příloze č. 1, který je nedílnou součástí této smlouvy.
2. Objednatel zajistí auditorovi u vedení příspěvkových organizací:
 - a) přístup k účetním záznamům a všem dokumentům MŠ za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných osob, o kterých auditor usoudí, že jsou pro prováděné ověření významné,
 - b) volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.
3. Příspěvková organizace (dále také „PO“) poskytne auditorovi materiální a technické vybavení pro výkon práce a umožní mu pořídit kopie auditovaných dokumentů v rozsahu, jaký uzná auditor za potřebný.
4. Příspěvková organizace poskytne auditorovi písemné prohlášení vedení účetní jednotky k prověrce účetní závěrky. Bez poskytnutého prohlášení nebude v souladu s auditorskými předpisy zpráva auditora vydána.
5. Postup při provádění prověrky je oprávněna s auditorem projednávat ředitelka PO. Postup bude projednán minimálně: při zahájení prověrky a před ukončením prověrky.
6. Návrh zprávy a návrh dopisu auditora objednateli bude předložen k vyjádření příslušné ředitelce PO.
7. Definitivní zprávy o prověrce účetních závěrek a případné dopisy auditora pro MČ Brno-jih budou vydány do 31. března 2021.

Článek 3

CENA A PLATEBNÍ PODMÍNKY

1. Cena za služby podle článku 1 je stanovena ve výši 47 200 Kč (slovy: čtyřicet_sedm_tisíc_dvě_stě korun českých) bez DPH včetně vedlejších nákladů.
2. Práce budou ukončeny dnem předání zpráv o prověrce účetní závěrky. Faktura je splatná do 20 dnů po doručení dokladu vystaveného auditorem po ukončení prací. K ceně dle odstavce 1. bude připočtena DPH podle sazby platné v den ukončení prací.

Článek 4

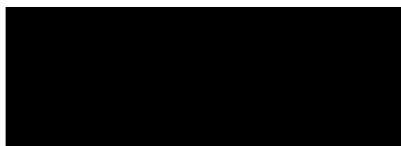
VŠEOBECNÁ USTANOVENÍ

1. Auditor bude zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech (informacích i dokumentech) minimálně po dobu 5 let od data vydání zprávy auditora, s výjimkou skutečností, které jsou obecně známy.
2. Smlouva je vyhotovena ve čtyřech stejnopisech, z nichž každá strana obdrží po dvou.

3. Tuto smlouvu lze měnit a doplňovat jen na základě písemných číslovaných a oprávněnými zástupci obou smluvních stran podepsaných dodatků k této smlouvě. Všechny dodatky, které budou označeny jako dodatky této smlouvy, jsou nedílnou součástí této smlouvy.
4. Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oprávněnými zástupci obou stran a účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv ve smyslu zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů.

Tato smlouva byla projednána a schválena na 33. zasedání RMČ Brno-jih dne 29. 1. 2020.

V Brně dne 10 -02- 2020



Mgr. Josef Haluza, starosta
Statutární město Brno
Městská část Brno-jih

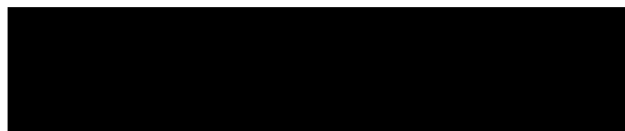
Statutární město Brno

Městská část Brno-jih
Mariánské nám. 13, 617 00 Brno

-3-

V Brně dne 31. ledna 2020

AUDIT - DANĚ, spol. s r.o.
Vrdeňská 89, 639 00 BRNO
DIČ: CZ64510727



Ing. Pavla Dvořáková, jednatelka
AUDIT – DANĚ, spol. s r.o.

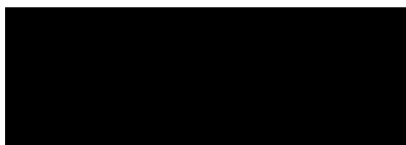
Příloha č. 1:

Rámcový harmonogram prací na prověrkách účetních závěrek za rok 2020

1. Zástupci auditora bude v případě jeho žádosti umožněno provést ověření dlouhodobého majetku příspěvkové organizace na místě výběrovým způsobem.
2. Příspěvková organizace ve spolupráci s externím zpracovatelem účetnictví příspěvkové organizace předá doklady, sestavy a účetní závěrku za rok 2020 v období od 1. února 2021 do 16. února 2021 auditorovi v předem dohodnutém termínu.
3. Auditor ověří předložené písemnosti a zjištěné skutečnosti projedná se zástupcem příspěvkové organizace. Do 1 měsíce po předání účetní závěrky a dokladů bude projednán návrh dopisu auditora a koncept zprávy auditora a zapůjčené doklady budou v tomto termínu vráceny.
4. Konečná elektronická verze zpráv auditora bude předána objednateli do jednoho týdne po projednání posledního konceptu a nejpozději do jednoho týdne od ukončení prací budou objednateli předány dopisy auditora.

V Brně dne 10.02.2020.

AUDIT - DANĚ, spol. s r.o.
Vrdeňská 89, 639 00 BRNO
DIČ: CZ64510727



Mgr. Josef Haluza, starosta
Statutární město Brno
Městská část Brno-jih

Statutární město Brno

Městská část Brno-jih
Mariánské nám. 13, 617 00 Brno

-3-



Ing. Pavla Dvořáková, jednatelka
AUDIT – DANĚ, spol. s r.o.