

RÁMCOVÁ SMLOUVA
č. 204/20/KO/AH
uzavřená mezi

1. **K auditors, s.r.o.** registrovanou Komorou auditorů České republiky jako auditorskou společností oprávněnou provádět auditorskou činnost zastoupenou Ing. Zdeňkem Křížem, jednatelem na adrese Veveří 102, 616 00 Brno.
IČ: 292 20 017
DIČ: CZ29220017
č.úctu: [REDACTED]
(jako zhotovitel, dále pro účely této smlouvy jen „ověřovatel“)

a

2. **Statutární město Brno, Městská část Brno-Slatina** zastoupená starostou Jiřím Idesem se sídlem Tilhonova 59 627 00 Brno
IČ: 449 92 785
DIČ: CZ44992785
č.úctu: [REDACTED]
(jako objednatel, dále pro účely této smlouvy jen „zadavatel“)

I.

Předmět smlouvy

Předmětem rámcové smlouvy je „**Kontrola hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ Brno-Slatina za roky 2019 až 2021**“, která zahrnuje kontrolu (ověření) hospodaření níže uvedených příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je Městská část Brno-Slatina:

Předmětem rámcové smlouvy je kontrola hospodaření za roky 2019 -2021 příspěvkových organizací:

- Základní škola a mateřská škola Brno, Jihomoravské nám. 2, příspěvková organizace, IČ: 621 56 527
- Mateřská škola Brno, Jihomoravské nám. 5, příspěvková organizace, IČ: 494 65 571
- Základní škola a mateřská škola Brno, Přemyslovo nám. 1, příspěvková organizace, IČ: 621 56 420
- Zařízení školního stravování Brno, Jihomoravské nám. 2, příspěvková organizace, IČ: 605 56 005
- TECHNICKÉ SLUŽBY Brno-Slatina, příspěvková organizace, Přemyslovo nám. 13, IČ: 004 05 434

přizvanými osobami dle § 16 zákona v souladu se zák. č. 320/2001 Sb., v platném znění a předpisy souvisejícími.

II.

Práva a povinnosti smluvních stran

1. Způsob provedení kontroly a povinnosti ověřovatele

Kontrola hospodaření v příspěvkových organizacích bude zaměřena zejména na:

- hospodárné, účelné a efektivní vynakládání veřejných prostředků při zajištění a provádění stanovené činnosti,
- dodržování obecně platných právních předpisů, směrnic a jiných předpisů přijatých Statutárním městem Brnem, Městskou částí Brno-Slatina, při hospodaření s veřejnými prostředky,
- zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům způsobených zejména porušením právních předpisů, nehospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností,
- zajištění včasného a spolehlivého informování vedoucích zaměstnanců o nakládání s veřejnými prostředky, o provádění operací a o jejich průkazném účetním zpracování tak, aby vedoucí zaměstnanci mohli svoji činnost směřovat ke splnění stanovených úkolů s omezením, popřípadě vyloučením rizik,
- zadávání veřejných zakázek v souladu s platnými právními předpisy,
- hospodaření s pohledávkami z hlediska jejich včasného vymáhání a uplatňování všech kroků při jejich vymáhání,
- hospodaření se závazky z hlediska včasnosti úhrady s cílem zamezit placení penále za pozdní úhrady,
- dosahování výnosů z hlavní činnosti nebo doplňkové či jiné činnosti,
- prodej majetku, oceňování majetku v účetnictví,
- čerpání nákladů na hlavní a doplňkovou činnost z hlediska hospodárnosti a průkaznosti,
- dodržování okamžiku účetního případu, tzv. časovou souvislost hospodářského a účetního případu; časového rozlišení apod.,
- dodržování závazných ukazatelů rozpočtu a použití dotací.

Povinností ověřovatele je na základě kontroly jednotlivých příspěvkových organizací provedené výběrovým způsobem vyjádřit svůj názor v rozsahu předmětu smlouvy. Vydání zprávy o nezávislém posouzení hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací nezbavuje vedení těchto příspěvkových organizací odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

V případě, že ověřovatel v průběhu kontroly hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací zjistí závažnější nedostatky v souvislosti s kontrolou vnitřního účetního systému a vedení účetnictví těchto příspěvkových organizací nebo při zpracování ostatních dokumentů, bude o takových nálezech neprodleně

informovat vedení těchto příspěvkových organizací. Ostatní návrhy a doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu auditu budou uvedeny ve zprávě pro vedení těchto příspěvkových organizací.

V případě, že statutární auditor bude v budoucnu poskytovat služby v rámci jím většinově vlastněné auditorské společnosti jako odpovědný auditor je tato právnická osoba povinna převzít práva a povinnosti z této smlouvy v rozsahu zde sjednaných.

K plnění smlouvy ověřovatel jmenuje realizační skupinu ve složení:

- zodpovědný ověřovatel: K auditors, s.r.o., auditorské oprávnění č. 595

Ing. Zdeněk Kříž, zodpovědný auditor, auditorské oprávnění č. 1888

- členové ověřovatelského týmu:



2. Povinnosti zadavatele

Zadavatel zajistí součinnost se zajištěním odpovídajících prostor včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení kontroly hospodaření ověřovatelem v jednotlivých příspěvkových organizacích.

Zadavatel se zavazuje zajistit ověřovateli součinnost při přístupu k účetním knihám, účtům a dokumentům za kontrolované účetní období u jednotlivých příspěvkových organizací.

Zadavatel poskytne ověřovateli součinnost při zajištění volného přístupu do veškerých prostor a k veškerým aktivům k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly u jednotlivých příspěvkových organizací.

Ověřovatel má právo požadovat vysvětlení po příslušných zodpovědných pracovnících jednotlivých příspěvkových organizací, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru případná povaha problému vyžaduje.

Zadavatel zajistí projednání Zprávy o kontrole hospodaření a Dopisu vedení s vedoucími pracovníky jednotlivých příspěvkových organizací.

Kontaktními osobami za zadavatele jsou:



3. Zpráva o kontrole

Ověřovatel vydá zprávu o kontrole a zjištěných skutečnostech uvedených v předmětu smlouvy, ve které vyjádří svůj názor na tyto skutečnosti v souladu s příslušnými předpisy, popřípadě uvede zjištěné nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit kontrolované údaje nebo upozorní, zda vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo kontrolované skutečnosti nejsou v účetnictví vedeny správně, úplně a průkazně.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'E'.

Ověřovatel má právo uvést ve zprávě o kontrole také případné omezení rozsahu provedení kontroly, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje.

Kromě vlastní výše uvedené zprávy o kontrole vydá ověřovatel také dopis pro vedení organizace, který bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu kontroly a doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

III.

Termín plnění rámcové smlouvy

Termín je stanoven na základě harmonogramu prací odsouhlasených zadavatelem tak, aby zpráva o kontrole byla vydána nejpozději do 30. 4. následujícího roku.

IV.

Cena a způsob placení

Mezi smluvními stranami je sjednána celková cena ve výši 87.500,- Kč bez DPH, s DPH 21% ve výši 105.875,- Kč za rok a celkem za kontrolované účetní období let 2019–2021 262.500 Kč bez DPH tj. 317.625 Kč včetně 21% sazby DPH provedených u všech 5-ti příspěvkových organizací. Po splnění předmětu smlouvy při předání zprávy o kontrole za příslušné období vystaví ověřovatel celkovou fakturu.

V.

Rozhodné právo

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy. Nebude-li možné vzájemné 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, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy. Při porušení závazku diskretnosti má poškozená strana právo na náhradu škody.

VII.

Platnost rámcové smlouvy

Tato rámcová smlouva platí pro ověření skutečností uvedených v předmětu smlouvy. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. V průběhu prací na prováděné kontrole 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. V tomto případě má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů

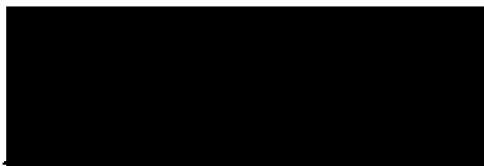
VIII.

Všeobecná ustanovení

Rámcová smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží objednatel a druhé dodavatel.

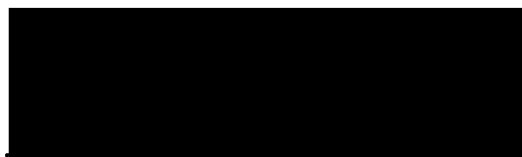
Každá změna smlouvy musí být provedena formou písemného dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

V Brně, dne 12.2.2020



Ing. Zdeněk Kříž
jednatel obchodní korporace

V Brně, dne 12.2.2020



Jiří Ides
starosta MČ Brno-Slatina

Příloha:

1 x Oprávnění č. 595 auditorské společnosti



A small, handwritten mark or signature in the bottom right corner of the page.



Komora auditorů České republiky

OPRÁVNĚNÍ č. 595

o zápisu do rejstříku auditorů, který obsahuje údaje o auditorských společnostech

Obchodní firma: **K auditors, s.r.o.**

Sídlo: Brno, Veverí 2581/102, PSČ 616 00

IČO: 292 20 017

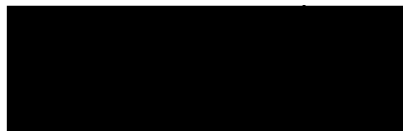
je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsána v rejstříku auditorů, který obsahuje údaje o auditorských společnostech, vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. d) a

od 15. října 2019 je oprávněna jako

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST

poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem

V Praze dne 15. října 2019



prezidentka