

# SMLOUVA č. 205/20/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 Veverří 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: 44992785  
DIČ: CZ44992785  
č.úctu: [REDACTED]  
(jako objednatel, dále pro účely této smlouvy jen „zadavatel“)

## I.

### Předmět smlouvy

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

Předmětem smlouvy je kontrola hospodaření za rok 2019 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

za rok 2018 přízvanými 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 za rok 2018 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.

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.

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 smlouvy

Termín je stanoven na základě harmonogramu prací odsouhlasených zadavatelem tak, aby zpráva o kontrole byla vydána nejpozději do 30. 4. 2020.

#### 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 kontrolované účetní období roku 2019 provedených u všech 5-ti příspěvkových organizací. Po splnění předmětu smlouvy při předání zprávy o kontrole 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 smlouvy

Tato 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

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 ...12.12.2020...

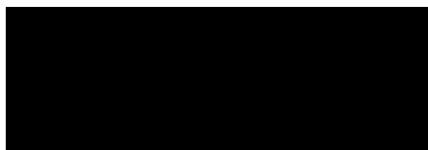


Ing. Zdeněk Kríž  
jednatel obchodní korporace

V Brně, dne ...12.12.2020...

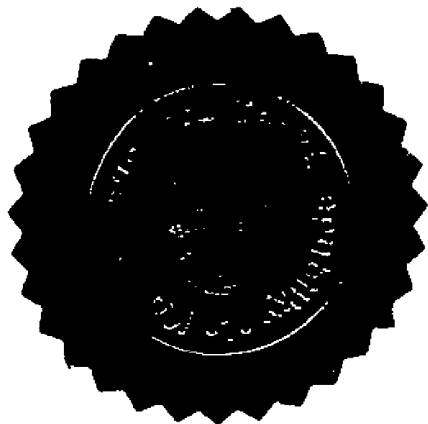


Jiří Ides  
starosta MČ Brno-Slatina



#### Příloha:

1 x Oprávnění auditorské společnosti č. 595



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

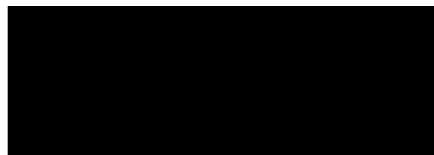
je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsána v rejstříku auditorů, který obsahuje údaje o auditorských společnostech, vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. d) a

*od 15. října 2019 je oprávněna jako*

# AUDITORSKÁ SPOLEČNOST

*poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem*

V Praze dne 15. října 2019



prezidentka

81