

společnost s ručením omezeným

Magistrát města Jihlavy  
smlouva zaevidována

pod č.: 439/EO/2020



Koliště 1965/13a  
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA  
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807  
www.topauditing.cz  
e-mail: audit@topauditing.cz

## SMLOUVA O VYKONÁNÍ PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ÚZEMNÍHO CELKU

Na základě § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o přezkoumávání“), a podle § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), uzavírají dále uvedené smluvní strany předmětnou smlouvu takto:

### ČI. I

#### Smluvní strany

##### **Statutární město Jihlava**

Masarykovo nám. 97/1, 586 01 Jihlava

jako zadavatel přezkoumání svého hospodaření podle § 4 odst. 1 a 7 zákona o přezkoumávání (dále jen „zadavatel“),

##### **jednající jménem MgA. Karolínou Koubkovou, primátorkou**

jako orgán oprávněný vystupovat jménem zadavatele

IČ: 002 86 010

DIČ: CZ00286010

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s., Jihlava, č. účtu 1466072369/0800

a

##### **TOP AUDITING, s.r.o.**

se sídlem Koliště 1965/13a, 602 00 Brno

jako vykonavatel přezkoumání hospodaření (dále jen „vykonavatel“),

##### **jednající jménem Ing. Štěpán Gregor, jednatel společnosti**

IČ: 454 77 639

DIČ: CZ45477639

Bankovní spojení: MONETA Money Bank, a. s., pobočka Brno, č. účtu 71006514/0600

(dále jen „vykonavatel“)

### ČI. II

#### Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je:

- a) vykonání přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „územní celek“) a vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání hospodaření za rok končící 31. 12. 2020 s náležitostmi podle zákona o auditorech, auditorského standardu č. 52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a ustanovení § 10 zákona o přezkoumávání,
- b) zpracování protokolu o provedené kontrole, který bude určen pro vnitřní potřebu zadavatele.

### Čl. III

#### Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření zadavatele podle § 2 odst. 1 a oblasti uvedené v odst. 2 zákona o přezkoumávání – viz příloha A, která je nedílnou součástí této smlouvy.

### Čl. IV

#### Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání hospodaření se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

### Čl. V

#### Způsob, místo a čas výkonu přezkoumání hospodaření

Způsob výkonu přezkoumání hospodaření se řídí příslušnými ustanoveními zákona o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona o přezkoumávání.

Přezkoumání hospodaření se vykonává na základě dokladů předložených zadavatelem podle požadavků vykonavatele a podle ověření skutečného stavu věci. Vykonavatel požádá o předložení těchto dokladů zadavatele před zahájením přezkoumání a může je v průběhu přezkoumání doplňovat podle svého odborného úsudku.

Místem výkonu přezkoumání hospodaření je sídlo zadavatele a umožňuje-li to povaha věci sídlo vykonavatele.

Přezkoumání hospodaření bude provedeno ve dvou fázích, jako dílčí přezkoumání k dohodnutému datu a jako závěrečné přezkoumání hospodaření za kalendářní rok.

### Čl. VI

#### Obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Náležitosti zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se řídí požadavky zákona o auditorech, auditorského standardu č. 52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a ustanovením § 10 zákona o přezkoumávání – viz příloha B, která je nedílnou součástí této smlouvy.

### Čl. VII

#### Cena za vykonání přezkoumání hospodaření a způsob jejího uhrazení

Za poskytnuté práce a služby byla dohodnuta cena ve výši 97.000,- Kč (bez DPH), z toho za dílčí přezkoumání bude fakturováno 45.000,- Kč (bez DPH).

Splatnost byla dohodnuta na 30 dnů od vystavení faktury. Pro případ pozdního zaplacení faktury se sjednává úrok ve výši 0,05 % z dlužné částky denně.

Odměna bude fakturována při předání písemných dokumentů z dílčího a závěrečného přezkoumání.



### Čl. VIII

#### Termín předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Nejpozdější termín pro předání zprávy vykonavatele o výsledku přezkoumání hospodaření se po dohodě smluvních stran stanovuje na 15. červen 2021.

Předpokladem dodržení termínu předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je předání všech požadovaných podkladů nejpozději 10 dnů před smluvně sjednaným termínem předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

### Čl. IX

#### Smluvní povinnosti zadavatele

Zadavatel je odpovědný za všechny předložené dokumenty a zavazuje se předložit a poskytnout pro přezkoumání hospodaření následující:

1. uzavřenou a vyhodnocenou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni,
2. zpracovanou účetní závěrku, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, případně další přehledy a příloha této účetní závěrky,
3. finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu),
4. po dobu platnosti smlouvy vytvořit podmínky k naplnění jejího účelu a v jejich rámci vyhovět oprávněným požadavkům vykonavatele ve smyslu § 21 odst. 2 zákona o auditorech (viz příloha C, která je nedílnou součástí této smlouvy),
5. další materiály a podklady na základě vzájemné dohody.

Je-li prodlení s poskytnutím odůvodněně požadovaných podkladů delší než 5 dnů po zahájení přezkoumání hospodaření, prodlužuje se lhůta pro předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření přiměřeně o počet těchto dnů, který není chápán jako porušení povinností vykonavatele vyhotovit zprávu v dohodnutém termínu.

Zadavatel se dále zavazuje uhradit platby za poskytnutí auditorské služby na základě vystavených faktur ve lhůtě jejich splatnosti a v případě prodlení uhradit též úrok dle výše uvedené v článku č. VII.

Zadavatel je oprávněn používat předmět plnění pouze pro vlastní potřebu a pro potřebu stanovenou právními předpisy. K použití ve prospěch třetích osob je třeba souhlasu zhotovitele.

### Čl. X

#### Smluvní povinnosti vykonavatele

Vykonavatel je držitelem auditorského oprávnění č. 047 vydaného Komorou auditorů České republiky dne 24. 5. 1993. Vykonavatel se zavazuje po dobu platnosti smlouvy vykonávat přezkoumání hospodaření. Podle příslušných právních předpisů a v souladu s jejími ustanoveními se vykonavatel dále zavazuje zejména:

- a) konat sjednané práce odborně, kvalitně a přesně, a za předpokladu včasného dodání odůvodněně požadovaných podkladů ukončit tyto práce v dohodnutých lhůtách,
- b) řídit se při výkonu sjednané práce příslušnými právními předpisy a standardy Komory auditorů České republiky,
- c) postupovat tak, aby shromáždil dostatečné a vhodné důkazní informace, na jejichž základě by byl schopen poskytnout omezené ujištění o přezkoumávaném hospodaření; při tom je oprávněn vyžádat si písemné pověření k přístupu k informacím vedeným o zadavateli u bank, dlužníků a věřitelů,
- d) projednat konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, vypracované podle zákona o auditorech a podle ustanovení § 10 zákona o přezkoumávání, s oprávněnou osobou zadavatele a předat jí v dohodnuté lhůtě zprávu o přezkoumání hospodaření včetně přehledu dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání hospodaření,
- e) zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem přezkoumání hospodaření; mlčenlivost se vztahuje i na osoby, které se s ním na přezkoumání

podílely. Vykonavatel podle zákona o auditorech vede o své činnosti při přezkoumání hospodaření spis, do kterého mohou nahlížet pouze osoby stanovené zákonem o auditorech. Vykonavatel je povinen spis uchovávat po dobu stanovenou zákonem o auditorech.

#### Či. XI

#### Zveřejnění smlouvy v registru smluv

Pokud účinnost této smlouvy podléhá uveřejnění v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, dohodly se smluvní strany, že uveřejnění smlouvy a všech případných dodatků podléhajících uveřejnění zabezpečí zadavatel. Do metadat v registru smluv uvede zadavatel identifikátor datové schránky vykonavatele „q5c7p46“.

V případě, že tato smlouva podléhá povinnosti opatření doložky podle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, je povinností zadavatele opatřit tuto smlouvu doložkou pod podpisem orgánu oprávněného vystupovat jménem zadavatele.

#### Či. XII

#### Závěrečná ustanovení

Tato smlouva se uzavírá na období počínající její účinností do data vydání zprávy o přezkoumání hospodaření za období uvedené v článku č. II. Dohodou smluvních stran může být prodloužena.


Smlouva je uzavřena okamžikem připojení podpisu druhé smluvní strany nebo okamžikem, kdy návrh smlouvy opatřený podpisem druhé smluvní strany obdrží navrhovatel smlouvy. Uzavřením smlouvy nabývá smlouva platnosti. Účinnost smlouvy nastává dnem jejího uveřejnění v registru smluv podle článku XI smlouvy.


Smlouva může být měněna a doplňována jen písemně a musí být potvrzena souhlasnými podpisy oprávněných orgánů smluvních stran. Tyto dodatky tvoří nedílnou součást smlouvy.

Odstoupit od smlouvy může smluvní strana, pokud druhá smluvní strana nebude plnit smluvní povinnosti, a to ani po marném uplynutí lhůty dohodnuté k dodatečnému splnění těchto povinností.

Smlouva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis obdrží zadavatel a jeden stejnopis obdrží vykonavatel.

V Brně dne 27. března 2020

Za vykonavatele:   
  
Ing. Stěpán Gregor  
jednatel společnosti  
 -1-  
TOP AUDITING s.r.o.  
Koliště 1066/13a, 602 00 BRNO

Za zadavatele:   
MgA. Karolína Koubová  
primátorka

