

## **Smlouva o provedení interního auditu**

uzavřená ve smyslu § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění  
pozdějších předpisů,

### **smluvní strany**

Město Přelouč  
Československé armády 1665, 53533 Přelouč  
IČO: 00274101  
zastoupené Bc. Irenou Burešovou, starostkou města  
(dále jen odběratel)

a

AUDIT OBCE, s.r.o.  
Klatovská 371, 26101 Příbram  
Zastoupená jednatelem Ing. Janem Svobodou  
IČ: CZ27110753  
(dále jen interní auditor)

### **I. Předmět smlouvy**

Předmětem smlouvy je provedení interního auditu odběratele ve smyslu ustanovení § 29 odst. 6, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v roce 2020 a v následujících letech v souladu s § 30 odst. 7 zákona 320/2001 Sb., prověření účinnosti vnitřního kontrolního systému, který zahrnuje všechny kontrolní činnosti v rámci vnitřního provozního a finančního řízení města.

Interní audit bude zaměřen na následující oblasti vnitřního systému řízení:

- Vnitřní normy, jejich aktualizace a dodržování,
- výběry hotovostí a manipulace s nimi,
- postupy schvalování úhrad bankou a v hotovosti,
- výplaty mezd a náhrad,
- evidence a účtování nákupu a spotřeby zásob,
- sestavení a sledování plnění rozpočtu,
- plnění dlouhodobých dotačních a odvodových podmínek,
- rozhodování orgánů města v souladu s jejich pravomocemi,
- využívání lidských zdrojů (duplicita),
- kontrolní činnost jednotlivých odborů,
- nakládání s pohledávkami,
- pravidla pro zadávání veřejných zakázek a jejich dodržování,
- ochrana a zajištění dat,
- spotřeba PHM, energií a jiných medií,
- inventarizace,
- přijímání a poskytování zástav a ručení,
- dlouhodobé závazky a pohledávky,

- majetek v pronájmu,
- proces sestavení účetní závěrky,
- nakládání s majetkem.

Výsledkem interního auditu bude zpráva o provedení interního auditu určená radě města, ve které bude zejména:

- hodnocení obecné kvality vnitřního kontrolního systému,
- analýza výskytu závažných nedostatků, které nepříznivě ovlivnily činnost orgánů města, včetně nedostatků ve fungování vnitřního kontrolního systému, a které byly důvodem snížení finanční výkonnosti v činnosti města,
- navrhne doporučení ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti města a jeho vnitřního kontrolního systému.

## **II. Způsob a termín provedení**

Interní audit za každý rok bude proveden v průběhu listopadu a prosince, pokud nebude dohodnuto jinak, a závěrečná zpráva o provedení interního auditu bude předána oprávněnému zástupci odběratele do 31.ledna následujícího roku. Zpráva bude zpracována ve dvojím vyhotovení.

Interní auditor je oprávněn v zájmu odborného posouzení věci přibrat k přezkoumání další osoby, například znalce nebo jiné odborné experty. Při výběru přibrané osoby je interní auditor povinen dbát práv a právem chráněných zájmů odběratele.

Termíny mohou být změněny na základě vzájemné dohody obou stran.

## **III.Cena**

Cena za provedení interního auditu za každý jednotlivý rok byla dohodnuta ve výši: základ daně 54 000,- Kč, DPH 21% 11 340,- Kč, celkem 65 340,- Kč. Tato částka je stanovena jako konečná a může být měněna jen na základě písemného dodatku, schváleného oběma smluvními stranami.

Po předání zprávy o provedení interního auditu bude odběrateli vystavena faktura se 14 denní splatností.

## **IV.Povinnosti smluvních stran**

Odběratel se zavazuje vytvořit podmínky k provedení interního auditu, zejména pracovníkům interního auditora a přibraným osobám:

- umožnit vstup do všech objektů, na pozemky a do jiných prostor, které souvisejí s předmětem smlouvy,
- poskytnout v nezbytném rozsahu, který odpovídá jeho technickému vybavení, materiální a technické zabezpečení pro provedení interního auditu,
- zajistit nezbytnou součinnost svých zaměstnanců, případně i členů volených orgánů odběratele,

- poskytnout veškeré vnitřní předpisy upravující finanční hospodaření a hospodaření a nakládání s hmotným i nehmotným majetkem a vztahy mezi jednotlivými odbory a útvary,
- předložit v požadovaných lhůtách účetní doklady a další originální písemnosti, jakož i kopie databází k vyhodnocení v nich obsažených informací souvisejících s předmětem přezkoumání,
- poskytnout pracovníkům interního auditora a příbráným osobám další informace, písemnosti jím požadované,
- seznámit pracovníky interního auditora a příbrané osoby s výsledky kontrol, provedených příslušnými kontrolními orgány
- uhradit fakturu za služby ve lhůtě splatnosti,

Odběratel jmenuje kvalifikovaného pracovníka, který bude odpovědný za rozhodnutí o realizaci doporučení a za aplikaci doporučení v systému řízení.

Vydání zprávy o provedení interního auditu nezabavuje příslušné orgány odběratele odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.

Interní auditor se zavazuje:

- provádět sjednané práce odborně, kvalitně, přesně a v dohodnutých termínech (za předpokladu včasného dodání všech požadovaných podkladů),
- postupovat tak, aby při byl zjištěn skutečný stav věci, zejména na základě dokladů a jiných písemností o finančním hospodaření a o hospodaření a nakládání s hmotným i nehmotným majetkem odběratele a na základě úplných a pravdivých informací,
- vést o průběhu interního auditu spisovou dokumentaci,
- zpracovat návrh zprávy o provedení interního auditu a předat jej odběrateli k písemnému vyjádření,
- předat odběrateli konečné znění zprávy o provedení interního auditu ve výše uvedeném termínu.

## **V. Ostatní práva a povinnosti obou smluvních stran**

Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné nebo nevymahatelné, neovlivní to platnost nebo vymahatelnost ostatních ustanovení této smlouvy, pokud je neplatné nebo nevymahatelné ustanovení od ostatního obsahu oddělitelné v souladu s § 41 zákona č. 40/1964 Sb., občanského zákoníku. Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem.

Pracovníci interního auditora jsou povinni dodržovat zásady bezpečnosti práce, jakož i další relevantní předpisy odběratele, pokud budou svou činnost provádět v prostorách odběratele. Odběratel je povinen pracovníky auditora s těmito předpisy seznámit.

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany s výjimkou těch, které jsou veřejnými informacemi nebo podléhají povinnosti zveřejnění. Při porušení závazku mlčenlivosti má poškozená strana právo na náhradu škody.

## VI. Závěrečná ustanovení

Smlouva vstupuje v platnost dnem podpisu oběma stranami.

Smlouva se uzavírá na provedení interního auditu za rok 2020 a následující roky. Smlouva může být vypovězena do 30. června roku, za který má být další interní audit proveden nebo kdykoliv dohodou obou smluvních stran.

Smlouva je vyhotovena ve dvou výtiscích, z nichž každý má povahu originálu. Veškeré dodatky a změny mohou být jen písemné po dohodě obou stran.

Tato smlouva nabývá účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv.

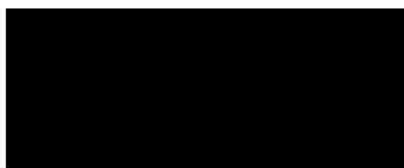
Smluvní strany se vzájemně dohodly, že k zajištění uveřejnění smlouvy prostřednictvím registru smluv v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a registru smluv, v platném znění (zákon o registru smluv) se tímto zavazují ve lhůtě 30 dnů od podpisu smlouvy Město Přelouč.

Smluvní strany souhlasí s uveřejněním smlouvy v registru smluv.

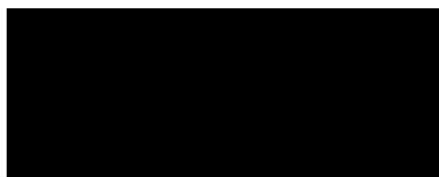
Smluvní strany prohlašují, že žádná část smlouvy nenaplňuje znaky obchodního tajemství ve smyslu § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

Tuto smlouvu schválila rada města Přelouče na své schůzi konané dne 13.7.2020, usnesením č. 44/31/2020 ze dne 13.7.2020.

Datum: 3.8.2020



.....  
Odběratel



.....  
Interní auditor