

SMLOUVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI

uzavřená dle ustanovení § 2652 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku,
mezi

účetní jednotkou
Domov Háj, příspěvková organizace
IČ: 60128054,
sídlo Háj 1253, 584 01 Ledec nad Sázavou
bankovní spojení:
zastoupenou statutárním orgánem Ing. Danou Pajerovou

na straně jedné jakožto objednatelem,

a auditorem Ing. Lubošem Liškou
zapsaným v seznamu auditorů KAČR, číslo oprávnění 1974,
IČ: 64272443, DIČ: CZ6404260632
sídlo Demlova 1992/2, 594 01 Velké Meziříčí,
bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. č.ú. [REDACTED]

na straně druhé jakožto kontrolorem

Výše uvedené smluvní strany prohlašují, že podle stanov, společenské smlouvy, zřizovací listiny nebo jiného vnitřního předpisu jsou oprávněni tuto smlouvu podepsat a k platnosti smlouvy není třeba podpisu jiných osob.

I.

Předmět smlouvy, čas plnění, obecná ustanovení

1.1. Předmětem této smlouvy je úplatné provedení následujících auditorských služeb:

- 1.1.1. dílčí ověření účetnictví k 30. 9. 2021 podle českých účetních předpisů, s termínem plnění do 22. 12. 2021,
- 1.1.2. ověření účetní závěrky příspěvkové organizace Domov Háj, sestavené k 31. 12. 2021 podle českých účetních předpisů, s termínem plnění do 31. 7. 2022,
- 1.1.3. ověření příspěvku na vyrovnávací platbu s termínem plnění do 31. 7. 2022 dle čl. 14 Zásad zastupitelstva Kraje Vysočina pro poskytování příspěvku na vyrovnávací platbu v roce 2021 ze dne 8. 9. 2020 č. 03/20, ve znění pozdějších dodatků.

Dílčí ověření účetnictví dle bodu 1.1.1. může být provedeno na základě dohody i k jinému poslednímu dni kalendářního měsíce.

1.2. Kontrolor se zavazuje provést audit a zprávy vyhotovit nestranně a postupovat při tom s odbornou péčí. Kontrolor je povinen plnit povinnosti, stanovené pro jeho činnost dle této smlouvy obecně závaznými právními předpisy, zejména zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, dále mezinárodními auditorskými standardy, jakož i profesními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky.

Pro ověření příspěvku na vyrovnávací platbu bude použit mezinárodní standard pro ověřovací zakázky ISAE 3000 – Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací. Závěr bude formulován s přiměřenou jistotou.

1.3. Podle § 20 zákona o auditorech, je kontrolor zprávu povinen projednat s řídicím orgánem objednatele.

1.4. Vedení objednatele uznává svoji odpovědnost za sestavení účetní závěrky dle příslušného právního rámce a za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nutný pro sestavení takové účetní závěrky.

Vedení objednatele uznává svoji odpovědnost za účelové čerpání finančních prostředků, za sestavení finančního vypořádání příspěvku na vyrovnávací platbu dle příslušného právního rámce a za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nutný pro sestavení finančního vypořádání příspěvku.

1.5 Objednatel se zavazuje vydat auditorovi prohlášení vedení, poskytnout auditorovi součinnost při odeslání konfirmačních žádostí, převzít předmět smlouvy a zaplatit kontrolorovi úplatu podle čl. II. smlouvy.

1.6. Objednatel se zavazuje počínaje uzavřením této smlouvy umožnit kontrolorovi vstup do objektu svého sídla, zpřístupnit kontrolorovi všechny účetní, obchodní a další doklady, kterých je třeba pro řádné plnění ze závazku, zřízeného touto smlouvou, sdělovat kontrolorovi všechny skutečnosti, poskytovat vysvětlení a předkládat listiny k tomu potřebné. Audit provede kontrolor v prostorách uvedených v předchozí větě. Objednatel se zavazuje poskytnout kontrolorovi k jeho činnosti vhodné prostory.

1.7. Obě strany se zavazují poskytovat si při plnění ze závazku, zřízeného touto smlouvou, potřebnou součinnost.

II. Odměna

2.1. Úplata za činnost kontrolora podle této smlouvy (dále jen „odměna“) je stanovena dohodou smluvních stran a činí celkem 42.000,00 Kč (slovy čtyřicet dva tisíc korun) bez DPH. Objednatel se zavazuje uhradit kontrolorovi odměnu takto:

a) částku ve výši 20.000,00 Kč (bez DPH) na bankovní účet kontrolora ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání dílčího ověření účetnictví k 30. 9. 2021, dále

b) částku ve výši 22.000,00 Kč (bez DPH) na bankovní účet kontrolora ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy nezávislého auditora o ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2021 a zprávy nezávislého auditora o ověření příspěvku na vyrovnávací platbu v roce 2021.

Všechny výše uvedené částky jsou uvedeny bez DPH. Sazba daně z přidané hodnoty bude použita v zákonem stanovené výši ke dni uskutečnění zdanitelného plnění.

III. Předání zprávy

3.1. Kontrolor se zavazuje provést dílčí ověření účetnictví dle bodu 1.1.1. ve lhůtě do 22. 12. 2021 a ověření účetní závěrky i příspěvku na vyrovnávací platbu dle bodů 1.1.2., resp. 1.1.3., včetně předání zpráv obsahujících výrok nezávislého auditora objednateli, ve lhůtě do 31. 7. 2022. Pokud se objednatel ocitne v prodlení s plněním některé povinnosti uvedené v bodě 1.6., první větě, prodlužuje se právě uvedená lhůta o dobu takového prodlení objednatele.

3.2. Zprávy kontrolor předá objednateli ve třech vyhotoveních. Dokumenty budou vyhotoveny v českém jazyce.

3.3 Kontrolor, na základě svého úsudku, může objednatele informovat o skutečnostech zjištěných při ověřování „Dopisem vedení“. Tento dopis je určen pro interní potřebu účetní jednotky.

IV. Odpovědnost za škodu, vztahy k třetím osobám

4.1. Kontrolor odpovídá objednateli za škodu, způsobenou porušením povinností stanovených touto smlouvou či předpisy uvedenými v bodě 1.2. Kontrolor se této odpovědnosti zproští, prokáže-li, že vynaložil veškerou péči, kterou lze rozumně požadovat, aby ke škodě nedošlo. Výše škody je limitována trojnásobkem smluvní ceny. Strany výslovně vylučují použití ustanovení § 2660 a § 2661 občanského zákoníku.

4.2. Činnost kontrolora podle této smlouvy se nedotýká právních poměrů mezi objednatelem a třetími osobami, zejména pak těch, které budou či mohou být předmětem kontrolní činnosti kontrolora.

V. Povinnost mlčenlivosti

5.1. Kontrolor se zavazuje zachovávat mlčenlivost o údajích, tvořících obchodní tajemství objednatele. Dále se kontrolor zavazuje nevyužít údajů, získaných od objednatele ani těch, o nichž se dozvěděl v důsledku jeho vztahu k objednateli založeného touto smlouvou, pro sebe či pro jiného ani neumožnit jejich využití třetím osobám jinak, než za účelem řádného plnění ze závazku, zřízeného touto smlouvou. Tyto povinnosti trvají i po skončení účinnosti této smlouvy.

VI.
Závěrečná ujednání

6.1. Tuto smlouvu lze měnit či doplňovat pouze písemnými dodatky, podepsanými oběma stranami. Všechny v této smlouvě uvedené přílohy jsou její nedílnou součástí. Platnosti a účinnosti tato smlouva nabývá podpisem oběma stranami.

6.2. Nastanou-li u některé ze stran okolnosti bránící řádnému plnění ze závazku zřízeného touto smlouvou, je povinna to bez zbytečného odkladu oznámit druhé straně.

6.3. Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno náleží každé smluvní straně.

6.4. Veškeré dohody učiněné před podpisem této smlouvy a v jejím obsahu nezahrnuté, pozbývají dnem podpisu smlouvy platnosti bez ohledu na funkční postavení osob, které předsmluvní ujednání učinily.

6.5. Tato smlouva se řídí úpravou dle zák. č. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Veškeré údaje a informace, které si strany sdělily při uzavírání této smlouvy, jsou považovány za důvěrné, přičemž žádná ze stran je nesmí zpřístupnit či sdělit třetí osobě ani je použít v rozporu s jejich účelem pro potřeby vlastní. Poruší-li některá strana tuto povinnost a obohatí-li se tím, vydá druhé straně to, oč se obohatila.

6.6. Smluvní strany po přečtení této smlouvy prohlašují, že souhlasí s jejím obsahem, že smlouva byla sepsána určitě, srozumitelně, na základě jejich pravé, svobodné a vážné vůle, bez nátlaku na některou ze stran. Na důkaz toho připojují své podpisy.

V Háji dne 6.5.2021

kontrolor:

Ing. Luboš Liška
auditor KAČR
auditorské oprávnění č. 1974

objednatel:

Ing. Dana Pajerová
statutární zástupce

Domov Háj
příspěvková organizace
Háj 1253, 584 01 Ledeč nad Sázavou
IČ: 60 12 80 54
Tel.: 569 720 881
č.ú.: KB Ledeč 2795380287/0100