

Objednávka č. 10/SOC/2021

Středočeský kraj

Odběratel:

Středočeský kraj
Zborovská 11, 150 21 Praha 5
tel.: 257 280 403
číslo účtu: 4440009090/6000
IČ: 70891095
DIČ: CZ70891095

Dodavatel:

Moore Audit CZ s.r.o.
Karolínská 661/4,
Praha 8, 186 00
IČ: 09275444

Datum: 15.6.2021

Dobrý den,

objednáváme u Vaší společnosti v souladu s Vaší nabídkou ze dne 9.6.2021 auditní služby-
prověření hospodaření a účetnictví Domova Na Zátíší Rakovník se sídlem Frant. Diepolta 1787,
Rakovník 269 01.

Termín konání akce: 16.6.2021 – 16.8.2021

Dodavatel: **Moore Audit CZ s.r.o.**, Karolínská 661/4, Praha 8, 186 00

Místo konání: Domova Na Zátíší Rakovník se sídlem Frant. Diepolta 1787, Rakovník 269 01.

Cena dodávky včetně DPH je 94 380,- Kč, cena bez DPH 78 000,- Kč.

Při fakturaci uvádějte číslo naší objednávky. Faktury bez tohoto označení Vám budou vráceny
k doplnění.

Fakturu vystavte na:

Středočeský kraj
Zborovská 11, 150 21 Praha 5
tel.: 257 280 403
číslo účtu: 4440009090/6000
IČ: 70891095



radní pro oblast sociálních věcí

Potvrzení objednávky dodavatelem:
Výše uvedenou objednávku akceptujeme.

Datum: 21/4/2021

Ent Šorkář, vedet di

Jméno, příjmení, funkce, podpis
Razítko dodavatele:

Prohlášení smluvních stran

Odběratel:

Středočeský kraj
Zborovská 11
150 21 Praha 5
IČ 70891095

Dodavatel:

Moore Audit CZ s.r.o.
Karolínská 661/4
186 00 Praha 8
IČ 09275444

Klient:

Domov Na Zátíší Rakovník, poskytovatel sociálních služeb,
Frant. Diepolta 1787,
Rakovník II.,
269 01 Rakovník,
IČ 71209930

Toto prohlášení je nedílnou součástí objednávky č. 10/SOC/2021.

Práce Moore Audit budou provedeny v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a při respektování Mezinárodních auditorských standardů a aplikačních doložek Komory auditorů České republiky. Táto zakázka bude provedena v souladu s mezinárodním standardem pro související služby ISRS 4400 Dohodnuté postupy v souvislosti s finančními informacemi. Při své práci bude auditor dodržovat Etický kodex a etické zásady ve vztahu k profesním povinnostem auditora. V souvislosti s plněním objednávky zprávy o věcných zjištěních z dohodnutých postupů není vyjadřováno žádné ujištění.

Dohodnuté postupy vyžadují vymezení, že povaha zakázky, včetně skutečnosti, že provedené postupy nejsou auditem ani prověrkou, a že není vyjádřeno žádné ujištění. V rámci dohodnutých postupů je možné využít: dotazování a analýzu, přepočty, porovnání a další způsoby ověření přesnosti administrativního zpracování, pozorování, inspekce a získávání konfirmací. Účelem zakázky je provedení odsouhlasení specifikovaných dílčích částí finančních a nefinančních informací, které se nevztahují k účetní závěrce účetní jednotky jako celku. Auditorské postupy budou provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností. Využívané postupy na vybraném vzorku představují odsouhlasení vykazovaných účetních a ekonomických informací s předloženou dokumentací. Vybrané procedury 1. až 16 vyplývají z předložené nabídky ze dne 9.6.2021.

Prověření vybrané části finančních informací za období roků 2018 až 2020 Klienta:

1. Prověření závěrů a kontrola navrhovaných nápravných opatření uložených při poslední veřejnoprávní kontrole.
2. Zhodnocení vnitřního kontrolního systému, jeho přiměřenosti a účinnosti zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu činnosti příspěvkové organizace, s důrazem na vynaložené prostředky a jejich přínos pro organizaci
3. Prověření vybraného vzorku z rizikových operací e zvoleném časovém intervalu
4. Prověření vybraných významných hospodářských operací za kontrolované období

5. Kontrola inventarizace k 31. 12. 2020 (soulad s § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a s vyhláškou č. 270/2010Sb., o inventarizaci majetku a závazků).
6. Kontrola bilanční kontinuity.
7. Kontrola nakládání s majetkem příspěvkové organizace (účetování o zařazení a vyřazení dlouhodobého majetku, odepisování apod.).
8. Kontrola investičního okruhu.
9. Kontrola účetování o transferech.
10. Kontrola účetování fondů, jejich přidělů a čerpání.
11. Ověření osobních nákladů a jejich adekvátnosti.
12. Prověření finančních toků na bankovních účtech v pokladně (kontrola vybraných převodů peněžních prostředků, úhrad faktura odvodů z mezd na správné účty).
13. Kontrola nakládání se zásobami příspěvkové organizace.
14. Kontrola pojistných smluv k pojištění rizik.
15. Analýza nákladů/výnosů a jejich porovnání se srovnatelným obdobím minulých let.
16. Analýza dodavatelského řetězce a jeho změny v průběhu kontrolovaného období.

Předané informace jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a všemi souvisejícími předpisy, především Vyhláškou č. 410/2009 Sb. a Českými účetními standardy pro vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., které jsou právními předpisy požadovány.

Odběratel bere na vědomí, že statutární orgán Klienta si uvědomuje a uznává svoji odpovědnost:

- a) za sestavení účetní závěrky, za vedení účetnictví a za jejich úplnost, průkaznost a správnost v souladu s právními předpisy České republiky,
- b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle Klienta nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a
- c) za to, že budou Moore Audit poskytnuty:
 - i. přístup k veškerým účetním a jiným písemnostem a informacím majícím vztah ke Klientovi a které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky Klienta, jakož i ke všem zápisům kolektivních orgánů Klienta, to vše bez omezení období, kterého se týkají,
 - ii. další informace, které si od Klienta pro účely ověření Moore Audit vyžádá,
 - iii. neomezený přístup k osobám působícím ve společnosti Klienta, od nichž bude podle názoru Moore Audit nutné získat důkazní informace pro provedení prací.

Výstupem prací Moore Audit bude dopis vedení (dále též „syntéza“) určen Odběrateli. Rozmnožování a poskytnutí dopisu vedení jiným stranám může být jenom po schválení Moore Audit.

V souladu se zákonem o auditorech se Moore Audit zavazuje zachovat mlčenlivost před třetími osobami o všech skutečnostech, které při provádění prací o účetní jednotce zjistil.

Tímto prohlášením Odběratel i Dodavatel potvrzuje, že je srozuměn s podmínkami a cíli zakázky a s povahou a omezením služeb, které budou provedeny.

Pro plnění zakázky je stanoveno toto personální obsazení:

Ing. Radovan Hauk, partner
Ing. Erik Ďurkáň, audit director
Ing. Pavel Adam, auditor
Ing. Petr Štětka, manager