

**SMLOUVA
O PROVEDENÍ AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROKY 2021 a 2022**

uzavřená mezi

společností **Středisko komplexní sociální péče, o. p. s.**
IČO 264 80 026
se sídlem Kladno, 5 května 249, PSČ 272 01
zastoupená **Mgr. Libuší Homolkovou**, ředitelkou společnosti
(dále jen Společnost)

a

auditorkou **Ing. Monikou Randákovou, Ph.D.**
číslo oprávnění KA ČR 1619
se sídlem Braškov, Ke Skalce 296, PSČ 273 51
Tel.: [REDACTED]
e-mail: [REDACTED]
(dále jen Auditor).

§ 1

Předmět smlouvy

- (1) Auditor, schválený dne 8. 6. 2021 dozorčí radou Společnosti, provede audit účetní závěrky k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2022.
- (2) Auditor vypracuje a předloží Společnosti zprávu nezávislého auditora o výsledku auditu za rok 2021 nejpozději do 31. 5. 2022 a za rok 2022 nejpozději do 31. 5. 2023. Zpráva Auditora bude vypracována v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR.
- (3) Auditor vypracuje pro potřeby Společnosti „dopis“, v němž shrne informace o závažnějších problémech v účetním systému a v jiných oblastech její činnosti, pokud bude Auditor považovat za nutné na ně upozornit zakladatele a vedení Společnosti. Takovýto dopis je určen výhradně zakladateli a vedení Společnosti a není určen pro třetí stranu.

§ 2

Povinnosti Auditora

- (1) Audit bude prováděn způsobem, potřebným pro splnění úlohy Auditora a bude zahrnovat prověření účetních a jiných operací, které budou považovány za nutné pro vydání výroku k účetní závěrce.
- (2) Auditor má právo obdržet takové odpovídající a spolehlivé podklady, které uzná za dostačující k tomu, aby mu umožnily učinit příslušné závěry. Povaha a rozsah ověřování bude záviset na posouzení Auditora, co je podstatné ve vztahu k účetní závěrce a na ověření funkčnosti účetního systému. Pozornost bude též věnována ověření systému vnitřní kontroly.

- (3) V případě, že Auditor v průběhu ověřovacích prací zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při zpracování závěrečných ročních účetních výkazů, bude o tomto neprodleně informovat statutárního zástupce Společnosti.
- (4) Auditor je při provádění ověření povinen postupovat s odbornou péčí, podle svých nejlepších znalostí a schopností, přičemž je při své činnosti povinen chránit zájmy a dobré jméno Společnosti.

§ 3

Povinnosti Společnosti

- (1) Společnost odpovídá za sestavení účetní závěrky a za vedení úplného, průkazného a správného účetnictví v souladu s účetními předpisy platnými v České republice (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláška č. 504/2002 Sb. pro neziskové organizace v platném znění, české účetní standardy pro neziskové organizace v platném znění).
- (2) Společnost umožní Auditorovi provést identifikaci klienta v souladu se zákonem č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v platném znění.
- (3) Společnost poskytne Auditorovi roční účetní závěrku ve čtyřech originálech na předepsaných tiskopisech včetně přílohy, opatřené datem, razítkem a podpisy odpovědných osob ve lhůtě dohodnuté předem s Auditorem.
- (4) Společnost poskytne Auditorovi svoji výroční zprávu v podobě připravené pro její zveřejnění, po schválení statutárním orgánem, před jejím zveřejněním, a to v termínu dohodnutém s auditorem, tj. před vydáním zprávy auditora k účetní závěrce. Pokud dohodnutý termín předání výroční zprávy nebude dodržen, nelze vydat zprávu auditora v dohodnutém termínu. Pokud Společnost bude trvat na vydání výroku k účetní závěrce, i když nepředá Auditorovi výroční zprávu, Auditor uvede tuto informaci ve své zprávě.
- (5) Povinností Společnosti je umožnit Auditorovi přístup k účetnictví a ostatním záznamům a souvisejícím informacím, včetně příslušných zápisů z jednání správní rady, dozorčí rady a vedení Společnosti.
- (6) Povinností Společnosti je umožnit Auditorovi pořizovat kopie účetních záznamů za účelem vedení spisu auditora.
- (7) Povinností Společnosti je umožnit Auditorovi bez omezení přístup do všech objektů, které slouží k její činnosti a kde je uložen majetek Společnosti.
- (8) Povinností Společnosti je umožnit Auditorovi během provádění auditu jednat bez omezení se zaměstnanci Společnosti.
- (9) Auditor je oprávněn vyžádat si od Společnosti písemné pověření k přístupu k informacím potřebným ke splnění předmětu této smlouvy vedeným o účetní jednotce u třetích stran, jako jsou banky, dlužníci, věřitelé, právní a daňoví poradci apod.
- (10) Odpovědnost za předcházení nesrovnalostem a jejich odhalování, včetně možnosti úmyslného zakrývání skutečností i v důsledku podvodu a jejich zjišťování, spočívá na Společnosti. Snahou Auditora bude realizovat audit tak, aby bylo možno v přiměřené míře očekávat, že budou zjištěny případné významnější nedostatky v účetnictví, které by v důsledku takových nesprávností či podvodu vznikly. Auditorskému ověření nelze přisuzovat takovou míru spolehlivosti, zaručující odhalení veškerých, případně existujících skutečností tohoto druhu.
- (11) Bude-li to auditor požadovat, je Společnost povinna vyhotovit a předat písemně prohlášení, vysvětlení a materiály, jež by potvrdily informace, které Společnost během auditu poskytla Auditorovi.

- (12) Společnost poskytne Auditorovi tzv. „prohlášení vedení“, psané na hlavičkovém papíru Společnosti a podepsané jejím ředitelem a hlavní účetní, potvrzující závažná ústní vysvětlení, která Auditor v průběhu auditu obdržel.
- (13) Společnost se zavazuje, že nezveřejní informace, které předtím nebyly ověřeny auditorem, způsobem, který by mohl uživatele účetní závěrky nebo výroční zprávy uvést v omyl, že auditorem ověřeny byly. Jestliže Společnost bude prezentovat vybrané údaje ze své účetní závěrky, je povinna uvést, že se jedná pouze o vybrané údaje z účetní závěrky doplněné o informaci o tom, kde je účetní závěrka uložena. K těmto vybraným údajům není Společnost oprávněna přiložit zprávu auditora o ověření účetní závěrky.
- (14) Společnost je povinna Auditorovi poskytnout přiměřenou součinnost a zajistit ve svých prostorách přiměřené pracovní podmínky, které Auditorovi umožní plnění povinností vyplývajících z této smlouvy.
- (15) Společnost se zavazuje Auditorovi za audit zaplatit smlouvenou částku.

§ 4

Spolupráce smluvních stran

- (1) Společnost s Auditorem budou během výkonu auditorských prací spolupracovat. Společnost určuje paní Bc. Janu Kopeckou jako svou odbornou zástupkyni včetně pravomocí k řešení problémů, které mohou vyvstat při realizaci této smlouvy.

§ 5

Cena předmětu smlouvy

- (1) Mezi stranami se sjednává smluvní cena za provedení předmětu smlouvy, a to ve výši **50.000 Kč** (slovy: padesát tisíc korun českých) **bez DPH za každý rok ověření**. Sazba DPH se řídí platnou legislativou v době realizace předmětu smlouvy (zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty v platném znění). Společnost uhradí Auditorovi sjednanou cenu po provedení předmětu smlouvy na základě vyúčtování formou faktury vystavené Auditorem se lhůtou splatnosti 15 dnů od doručení faktury Společnosti.
- (2) Smluvní závazky, které vyplývají z této smlouvy, končí provedením auditu včetně výroku k ověření účetní závěrky a zaplacením faktury Auditorovi. Ukončení smluvních závazků nemá vliv na právní odpovědnost smluvních stran za škody způsobené druhé straně během auditu.



§ 6

Důvěrnost – obchodní tajemství

- (1) Auditor je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu třetí osoby. Zprostit auditora povinnosti zachovávat mlčenlivost může pouze Společnost nebo Komora auditorů České republiky.
- (2) Auditorovy zprávy (s výjimkou Výroku) jsou určeny pro potřeby Společnosti. Auditor nenese odpovědnost za využití těchto zpráv třetími osobami.

§ 7
Závěrečná ustanovení

- (1) Jakékoliv změny nebo dodatky k této smlouvě musí být pořízeny písemně.
- (2) Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou, ověření dvou po sobě jdoucích účetních závěrek za roky 2021 a 2022.
- (3) Případné právní spory, vyplývající z této smlouvy, budou rozhodovány, pokud se smluvní strany samy nedohodnou, příslušným soudem.
- (4) Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti zveřejněním registru smluv v souladu s § 6 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejnění těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů a je vypracována ve čtyřech vyhotoveních, po dvou pro každou smluvní stranu.
- (5) Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva i následné dodatky k ní mohou podléhat informační povinnosti dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejnění těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, prohlašují, že žádné ustanovení této smlouvy nepovažují za obchodní tajemství ani za důvěrný údaj a smlouva může být zveřejněna v plném znění včetně jejích příloh a dodatků.
- (6) Společnost není oprávněna tuto smlouvu jednostranně vypovědět.
- (7) Auditor může (bez omezení jakýchkoliv jeho práv) ukončit tuto smlouvu písemným oznámením Společnosti okamžitě, jestliže Společnost nesplní některou z podmínek této smlouvy, jež byla s Auditorem dohodnuta, nebo jestliže lze učinit nápravu a Společnost tak neučiní do 7 kalendářních dnů po písemném upozornění Auditora na toto neplnění.

	Kladno 25. 11. 2021	Kladno 25. 11. 2021
Datum a místo podpisu:	-----	-----
	Středisko komplexní sociální péče o.p.s. ① ul. 5. května 249, 272 01 Kladno IČO 26 48 00 26, tel./fax: 0312 / 66/32 24	Ing. Monika Randáková, Ph.D. Auditor a účetní poradce 296
		
Razítko a podpis:	-----	-----
	Společnost	Auditor
	Mgr. Libuše Homolková	Ing. Monika Randáková, Ph.D.

Příloha: kopie zápisu ze schůze dozorčí rady ze dne 8. 6. 2021

Zápis ze schůze dozorčí rady



Střediska komplexní sociální péče o.p.s.
ze dne 8. 6. 2021

Přítomní: Ing. Vojtěch Munzar
Jiřina Vávrová

Omluven: František Ryšlink

Dále přítomny: Mgr. Libuše Homolková – ředitelka společnosti
Ing. Helena Kubatová

Program:

- 1 Účetní závěrka za rok 2020
2. Výroční zpráva za rok 2020
3. Dopis nezávislého auditora k ověření účetní závěrky k 31. 12. 2020
4. Zpráva nezávislého auditora ke způsobu účtování a použití poskytnuté neinvestiční dotace od Středočeského kraje za rok 2020
5. Audit na neinvestiční dotaci na sociální služby ze Středočeského kraje 2021
6. Audit účetní závěrky za roky 2021 a 2022
7. Různé

Dozorčí rada schválila program schůze.

AD 1) Účetní závěrka za rok 2020

- Ředitelka společnosti předložila členům dozorčí rady Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky za rok 2020. Společnost dosáhla zisku ve výši 157 232,95 Kč, který bude převeden do rezervního fondu.

Hlasování:

PRO:2

PROTI:0

ZDRŽELI SE:0

Dozorčí rada schválila Účetní závěrku SKSP o.p.s. za rok 2020 dle předloženého návrhu.

AD2) Výroční zpráva SKSP o.p.s. za rok 2020

- Ředitelka společnosti předložila členům dozorčí rady Výroční zprávu SKSP o.p.s. za rok 2020 (příloha č. 1).

Hlasování:

PRO:2

PROTI:0

ZDRŽELI SE: 0

Dozorčí rada schválila Výroční zprávu SKSP o.p.s. za rok 2020 dle předloženého návrhu.

AD 3) Dopis nezávislého auditora k ověření účetní závěrky k 31. 12. 2020

- Ředitelka společnosti předložila členům dozorčí rady „Dopis nezávislého auditora k ověření účetní závěrky k 31. 12. 2020“ (příloha č. 2).

Dozorčí rada bere na vědomí „Dopis nezávislého auditora k ověření účetní závěrky k 31. 12. 2020“.

AD 4) Zpráva nezávislého auditora ke způsobu účtování a použití poskytnuté neinvestiční dotace od Středočeského kraje za rok 2020

- Ředitelka společnosti předložila členům dozorčí rady „Zprávu nezávislého auditora ke způsobu účtování a použití neinvestiční dotace od Středočeského kraje za rok 2020“ (příloha č. 3).

Dozorčí rada bere na vědomí „Zprávu nezávislého auditora ke způsobu účtování a použití poskytnuté neinvestiční dotace od Středočeského kraje za rok 2020“.

AD 5) Audit na neinvestiční dotaci na sociální služby ze Středočeského kraje 2021

- Ředitelka společnosti předložila dozorčí radě návrh na uzavření smlouvy na ověření způsobu účtování a použití poskytnuté neinvestiční dotace pro poskytovatele sociálních služeb ze Středočeského kraje za rok 2021 s auditorkou Ing. Monikou Randákovou, Ph.D.
Dozorčí rada návrh projednala.

Hlasování:

PRO: 2

PROTI: 0

ZDRŽELI SE: 0

Dozorčí rada souhlasí s uzavřením smlouvy o provedení ověření způsobu účtování a použití poskytnuté neinvestiční dotace pro poskytovatele sociálních služeb ze Středočeského kraje za rok 2021 s auditorkou Ing. Monikou Randákovou, Ph.D.

AD 6) Audit účetní závěrky za roky 2021 a 2022

- Ředitelka společnosti předložila dozorčí radě návrh na uzavření smlouvy o provedení auditu účetní závěrky za roky 2021 a 2022 s auditorkou Ing. Monikou Randákovou, Ph.D.
Dozorčí rada návrh projednala.

Hlasování:

PRO: 2

PROTI: 0

ZDRŽELI SE: 0

Dozorčí rada souhlasí s uzavřením smlouvy o provedení auditu účetní závěrky za roky 2021 a 2022 s auditorkou Ing. Monikou Randákovou, Ph.D.

AD 7) Různé

- Dozorčí rada žádá na příštím jednání ředitelku společnosti o informaci, jakým způsobem bylo řešeno neoprávněné vyplacení odměny pracovníci SKSP o.p.s. v roce 2020.
- Na návrh dozorčí rady se v měsíci září uskuteční zahradní slavnost pro kladenské seniory. Termín i program bude ještě upřesněn.

V Kladně dne 8. 6. 2021

Zapsala: Mgr. Libuše Homolková

Ing. Vojtěch Munzar

předseda DR

Rozdělovník:

Ing. Vojtěch Munzar
Jiřina Vávrová
František Ryšlink

① Středisko komplexní sociální péče o.p.s.
ul. 5. května 249, 272 01 Kladno
IČO 26 48 00 26, tel./fax: 0312 / 66 32 24