

## **S M L O U V A**

Níže uvedeného dne, měsíce a roku uzavřely ve smyslu ustanovení § 2586 a  
násl. zák. č. 89/2012, Občanského zákoníku v platném znění  
dále uvedené smluvní strany, a sice

### **Moore Audit CZ s r.o.**

zapsaný v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů České republiky pod č.  
oprávnění 599

se sídlem Karolinská 661/4, 186 00 Praha 8  
IČ: 09275444 DIČ: CZ 09275444

zastoupený Ing. Erikem Ďurkáněm  
bankovní spojení: Unicredit Bank  
číslo účtu: 1387918397/2700  
kontaktní osoba: Ing. Jiří Hofman  
tel: 602 655 315, e-mail: jiri.hofman@moore-czech.cz  
(na straně jedné jako Auditor)

a

### **CENTRUM ROŽMITÁL POD TŘEMŠÍNEM, poskytovatel sociálních služeb**

Na spravedlnosti 589, 262 42 Rožmitál pod Třemšínem  
zastoupený Ing. Lubošem Halenkovským, ředitelem  
bankovní spojení: Komerční banka a.s.  
číslo účtu: 51-8094970257/0100  
IČ: 427 27 219 DIČ: CZ42727219  
tel: 774871920, e-mail: ekonom@centrumrozmital.cz  
(na straně druhé jako Klient)

## **I.**

### **Předmět smlouvy**

Předmětem smlouvy je ověření (audit) vybraných účetních případů čerpání prostředků poskytnuté neinvestiční účelové dotace z rozpočtu kraje dle smlouvy č. S-0466/SOC/2021 a zpracování zprávy auditora pro zvláštní účely o plnění smluvních podmínek pro poskytovatele dotace, kterým je Středočeský kraj za sledované období - od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Auditor vypracuje jednu zprávu, která bude obsahovat obě služby (domovy pro seniory, domovy se zvláštním režimem).

## **II.**

### **Práva a povinnosti stran**

#### **1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora**

- a) Způsob ověření účetních případů klienta bude vycházet především ze zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE 3000) a dále ze zákona 563/1991 Sb. o účetnictví a navazujících předpisů v aktuálním znění.
- b) Povinností auditora je navrhnout a provést kontrolní testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji. Nezavazuje to však auditora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat.
- c) Povinností auditora je vypracovat zprávu auditora o plnění smluvních podmínek pro poskytovatele dotace týkajících se účelu čerpání poskytnutých prostředků.

## **2. Povinnosti klienta**

- a) Povinností klienta je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření.
- b) Klient je také zodpovědný za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku klienta.
- c) Je důležité, aby ze strany klienta byly auditorovi poskytnuty všechny informace, které jsou nutné pro provedení auditu i v případě, že tyto informace byly již auditorovi poskytnuty v souvislosti s jinými projekty a zakázkami.
- d) Klient zajistí pro auditora odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.

## **3. Závěrečné zprávy**

- a) Auditor vydá závěrečnou zprávu podle čl. II. odst. 1. písm. c) této smlouvy.
- b) Auditor uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit auditované údaje.
- c) Auditor má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních příčin nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje.
- d) Auditor je oprávněn vydat i záporný výrok, pokud jsou identifikovány nesprávnosti takové povahy a rozsahu, že není možné vydat výrok s výhradou. Pokud by důsledky omezení rozsahu práce auditora byly takového rozsahu, že by auditor nebyl schopen získat potřebnou míru jistoty u převážné většiny sledovaných položek, odmítne auditor vydat výrok. I v tomto případě vydá auditor zprávu popisující důvody odmítnutí výroku.

## **III.**

### **Čas plnění smlouvy**

- a) Auditorské práce budou zahájeny v druhé polovině března 2022.
- b) Konečná verze zprávy auditora bude předána klientovi ve 3 vyhotoveních v českém jazyce nejpozději do 30. dubna 2022.

## **IV.**

### **Cena a způsob placení**

- a) Mezi stranami je sjednána za výše uvedené auditorské práce cena ve výši 30.000,- Kč (slovy třicet tisíc korun), která představuje cenu bez DPH; 36.200,- Kč včetně DPH. Takto stanovená cena je cenou celkovou a zahrnuje veškeré náklady (cestovné, stravné atd.) nezbytné k řádnému a včasnému plnění závazků z této smlouvy a zisk auditora. Změna výše ceny je přípustná pouze v případě změny zákonné sazby DPH. V tomto případě se k ceně bez DPH vypočte DPH dle nové sazby.
- b) Odměna bude vyúčtována po předání auditorské zprávy s výrokem auditora. Tento den je pro účely DPH považován zároveň za den uskutečnění zdanitelného plnění.

## **V.**

### **Rozhodné právo**

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí místně příslušnému soudu.

## **VI.**

### **Závazek mlčenlivosti**

- a) Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Důvěrné informace nesmí být použity

k jiným účelům, než k plnění předmětu smlouvy. Při porušení závazku diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu vzniklé škody.

b) Klient se zavazuje zprostit auditora závazku mlčenlivosti v případě, bude-li po auditorovi požadovat náhradu škody a bude v tomto případě nutno projednat skutečnosti s pojišťovnou auditora, a to v rozsahu nutném pro úhradu škody pojišťovnou. Klient bere na vědomí, že bez tohoto zproštění závazku mlčenlivosti nemůže spravedlivě požadovat na auditorovi úhradu vzniklé škody.

## VII. Platnost smlouvy

a) Tato smlouva platí pro období vymezeném ve Smlouvě o poskytnutí dotace ev. č. S-0466/SOC/2021.

b) Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů. Auditor potvrzuje, že je pojištěn na škody vyplývající z jeho smluvní činnosti.

## VIII. Všeobecná ustanovení

a) Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu smlouvy obdrží klient a druhé auditor.

b) Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

V Rožmitále pod Třemšínem dne 10. března 2022

V Příbrami dne 10. března 2022

**CENTRUM ROŽMITÁL POD TŘEMŠÍNEM,**  
poskytovatel sociálních služeb  
Na Spravedlnosti 589  
**262 42 Rožmitál pod Třemšínem**  
Tel.: 318 679 411, Fax: 318 679 440

.....  
klient

.....  
auditor

