

Sml.č. 42/2014

Smlouva o provedení přezkoumání hospodaření

mezi

Městem Holešov.

Masarykova 628. 769 17 Holešov,
IČ 002 87 170, DIČ CZ 002 87 170
Zastoupené: Rudolfem Seifertem – starostou města
(dále jen odběratel)

a

MG Credit, s.r.o.,

Růžová 195.763 02 Zlín - Louky
IČ: 607 05 795 DIČ: CZ 60705795
vedená u Krajského soudu v Brně, sp. zn. C 15099
č.ú: 1400631359/0800. registrace KA ČR č.153
kterou zastupuje Ing. Miroslav Hladík – jednatel společnosti
(dále jen dodavatel)

I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je **provedení přezkoumání hospodaření odběratele roku 2017** ve smyslu ustanovení § 17 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumávány budou údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu (viz § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb.), a to zejména:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, nebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Součástí přezkumu je provádění průběžného základního daňového poradenství, metodické pomoci a provádění konzultací dle požadavku odběratele.

II. Hlediska přezkoumání

Přezkoumání bude provedeno z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví atd.
- souladu hospodaření s finančními prostředky v souladu s rozpočtem,
 - dodržování účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

III. Způsob provedení přezkoumání, místo a termín přezkoumání

Způsob provedení přezkoumání bude vycházet z ustanovení § 2, 3, a 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a zákona č. 254/2000 Sb., o auditorech a o změně zákona č. 165/1998 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Přezkoumání hospodaření města (závěrečného účtu) proběhne v termínech dle požadavků objednavatele. Smluvní strany se dohodly na provedení dílčích přezkoumání, která proběhnou dle potřeb odběratele. O dílčím přezkoumání bude zpracována průběžná zpráva, která bude určena jen pro vnitřní potřebu odběratele.

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

Návrh závěrečné zprávy o výsledku přezkoumání bude předán oprávněnému zástupci odběratele zpravidla do 23. 3. následujícího roku po roku přezkoumání, za předpokladu včasného předložení všech požadovaných podkladů. Po obdržení stanoviska odběratele k návrhu zprávy vypracuje auditor do 31. 3. (následujícího kalendářního roku po roku přezkoumání) závěrečnou zprávu, kterou po projednání se starostou, předá odběrateli ve dvou vyhotoveních.

IV. Cena, platební a fakturační podmínky

Cena za předmět smlouvy odpovídá výsledku zadávacího řízení podle Pravidel pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu městem Uherské Hradiště. Cena za předmět plnění dle této smlouvy činí: 69.835,-Kč bez DPH (84.500,-Kč včetně DPH) za jedno účetní období (kalendářní rok).

Fakturace bude probíhat na základě vykonané práce, předáním a projednáním příslušných dokumentů z prováděného přezkoumání (dílní protokoly, závěrečná zpráva). Splatnost faktur je 30 po jejich doručení.

V. Povinnosti smluvních stran

Odběratel se zavazuje vytvořit podmínky k uskutečnění přezkoumání, zejména:

- umožnit dodavateli a příbráným osobám vstup do všech objektů, na pozemky a do jiných prostor, které souvisejí s předmětem přezkoumání,
- poskytnout auditorovi a příbráným osobám v nezbytném rozsahu, který odpovídá jeho technickému vybavení, materiální a technické zabezpečení pro výkon přezkoumání,
- zajistit nezbytnou součinnost svých zaměstnanců, případně i členů volených orgánů odběratele, jejich účast při přezkoumání,
- zdržet se jednání, které by mohlo vést ke zmaření účelu přezkoumání,
- poskytnout dodavateli vnitřní předpisy upravující finanční hospodaření a hospodaření a nakládání s hmotným i nehmotným majetkem,
- 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 auditorovi další informace, písemnosti a nosiče dat jím požadované,
- poskytnout pravdivé a úplné informace k předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu,
- umožnit dodavateli seznámit se s výsledky předcházejících přezkoumání a finančních kontrol jeho hospodaření uskutečněných příslušnými kontrolními orgány v kalendářním roce, jehož se přezkoumání týká,
- poskytnout písemné vysvětlení a stanovisko k požadované problematice,
- umožnit přezkoumání hospodaření a nakládání s majetkem územního celku a příspěvky, které územní celek poskytl příspěvkové organizaci,
- předat dodavateli písemné stanovisko k návrhu zprávy ve smluveném termínu, nejdéle však měsíc po obdržení návrhu zprávy,
- zveřejňovat zprávu o výsledcích přezkoumání hospodaření vždy společně s povinnými výkazy, které jsou jako součást účetní závěrky předmětem ověřování, včetně přílohy k účetní závěrce

Dodavatel se zavazuje:

- provádět sjednané práce odborně, kvalitně, přesně a v dohodnutých termínech (za předpokladu včasného dodání všech požadovaných podkladů),
- při přezkoumání se řídit obecně platnými závaznými předpisy,
- postupovat tak, aby při přezkoumání 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,
- zajistit, aby při výběrovém způsobu šetření byly použity metody zabezpečující reprezentativnost daného výběru,
- vést o průběhu přezkoumání spisovou dokumentaci,
- poskytovat odběrateli průběžné informace o postupu prací, dílčí závěry z ověření atd.
- zpracovat návrh zprávy a předat jej odběrateli k písemnému vyjádření,
- prověřit námitky uplatněné odběratelem v písemném vyjádření k návrhu zprávy a písemné závěry z tohoto prověření předat odběrateli a projednat je s ním bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 7 dnů od doručení stanoviska,
- předat odběrateli konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání, jejíž obsah je stanoven § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve výše uvedeném termínu,
- přiložit k předané zprávě stanovisko odběratele k návrhu zprávy, pokud bylo dodavateli doručeno.
- Zajistit zastupitelnost při provádění zakázky

VI. 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 příslušnými ustanoveními 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 dodavatele 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. Při porušení závazku mlčenlivosti má poškozená strana právo na náhradu škody.

S výjimkou zprávy o výsledku přezkoumání jsou všechny ostatní informace, rady a doporučení, a to písemné i ústní, určeny pro výhradní potřebu odběratele. Odběratel je může zveřejnit nebo poskytnout jakékoli třetí straně pouze s písemným souhlasem dodavatele a dodavatel nenese odpovědnost za jejich využití jakoukoli třetí stranou.

VII. Odpovědnost

Ručení za vady z auditorské činnosti se vztahuje na škody či újmy, které vznikly v důsledku poskytování odborných služeb auditorem. Řídí se ustanoveními občanského zákoníku, touto smlouvou, předanými protokoly, písemnostmi a sjednanou pojistnou smlouvou zhotovitele uzavřenou k pojištění profesní odpovědnosti. Ručení je poskytováno v souladu na sjednané zákonné pojištění zhotovitele do maximální výše 5 mil. Kč.

Smluvní strany berou na vědomí, že dle výběrového způsobu provedení auditu a jiných přirozených omezení vnitřní kontroly existuje riziko, že některé nedostatky mohou zůstat neodhaleny.

Objednavatel bere na vědomí, že za sestavení řádné účetní závěrky, včetně zveřejnění odpovídajících informací je odpovědné vedení účetní jednotky. Tato odpovědnost zahrnuje vedení odpovídajících účetních záznamů, volbu a uplatňování účetních postupů a ochranu majetku společnosti. Auditor dle této smlouvy provádí nezávislé ověření výše uvedených skutečností.

Vydání zprávy o výsledku přezkoumání nezavazuje příslušné orgány odběratele odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.

VIII. Závěrečná ustanovení

Smlouva vstupuje v platnost dnem podpisu oběma stranami.
Smlouva se uzavírá s možností prolongace na další účetní období..

V případě neplnění povinností stanovených touto smlouvou jednou ze smluvních stran, může druhá strana od smlouvy odstoupit. Odstoupení od smlouvy musí být provedeno písemně a doručeno neprodleně druhé straně. Dále je možno smlouvu vypovědět ze strany objednavatele dle ustanovení §17/2, Zákona č.93/2009 Sb. o auditorech, tj. v případech, kdy auditor neprovádí audit v souladu s právními předpisy, vnitřními předpisy či etickým kodexem.

Ukončení smlouvy je dále možno provést oběma stranami písemně, a to po každém samostatném ukončení ověření příslušného účetního období, v návaznosti na předání zprávy o výsledku přezkoumání. Toto ukončení je nutno provést do konce měsíce července daného roku, ve kterém byla předána zpráva o výsledku přezkoumání.

Odběratel si vyhrazuje právo tuto smlouvu písemně vypovědět i bez udání důvodů, a to s výpovědní lhůtou tři měsíce. Výpovědní doba počíná běžet dnem doručení písemné výpovědi na adresu sídla dodavatele.

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

Dodavatel bere na vědomí, že tato smlouva a případně i její budoucí dodatky mohou být odběratelem uveřejněny ve smyslu zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), v platném znění (dále jen „zákon o registru smluv“), neboť odběratel je mj. povinným subjektem dle citovaného zákona. Pro tyto případy je dodavatel povinen objednatel písemně upozornit na případné obchodní tajemství a jiné chráněné údaje vyplývající z této smlouvy, případně i jejich budoucích dodatků, které budou následně odběratelem v uveřejňovaném textu anonymizovány.

Doložka podle § 41 zákona o obcích: O uzavření této smlouvy bylo rozhodnuto v souladu s usnesením Rady města Holešova č. 119/10 2017/Veřejný, ze dne 24.4 2017

V Holešově, dne 3.5.2017 2017



za odběratele
Rudolf Seifert
starosta

za dodavatele
Ing. Miroslav Hladík
jednatel

