



MÍRÓ Audit Services, s.r.o. | Hvozdíkova 103 | 250 66 Zdiby, okres Praha východ | www.miroaudit.cz

Smlouva č. d202200345

Výtisk č. 1

SMLOUVA O VYKONÁNÍ PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření), a podle § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o auditorech), uzavírají dále uvedené smluvní strany předmětnou smlouvu takto:

Čl. I Smluvní strany

1. Statutární město Chomutov

se sídlem: Zborovská 4602, 430 28 Chomutov

IČ: 00261891

DIČ: CZ00261891

č.ú.: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., 430043/2700

zastoupené primátorem [redacted] jako orgánem oprávněným vystupovat jménem zadavatele,
jako zadavatel přezkoumání svého hospodaření auditorovi podle § 4 odst. 1 a 7 zákona o přezkoumávání hospodaření (dále jen „zadavatel“),

2. MÍRÓ Audit Services s.r.o.

Sídlo: Hvozdíkova 103, Zdiby, 250 66, okres Praha východ

IČ: 242 91 447

zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 193551

zastoupená [redacted] dnatelem a auditorem společnosti
(dále „vykonavatel“)

Čl. II Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je:

- vykonání přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „územní celek“) a vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání

hospodaření za rok končící 31. prosincem 2022 s náležitostmi podle zákona o auditorech, auditorského standardu č. 52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a ustanovení § 10 zákona o přezkoumávání hospodaření,

- b) vydání dopisu vedení, který bude obsahovat souhrn doporučení auditora v návaznosti na provedené přezkoumání hospodaření,
- c) plnění všech zákonných povinností kontrolorů souvisejících s přezkoumáváním hospodaření, zejména povinností uvedených v § 6 zákona o přezkoumávání hospodaření, projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s primátorem, apod.

Čl. III

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření zadavatele podle § 2 odst. 1 a oblasti uvedené v § 2 odst. 2 zákona o přezkoumání - **viz příloha A**, která je nedílnou součástí této smlouvy.

Čl. IV

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání hospodaření se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze B**, která je nedílnou součástí této smlouvy.

Čl. V

Způsob, místo a čas výkonu přezkoumání hospodaření

Způsob výkonu přezkoumání hospodaření se řídí příslušnými ustanoveními zákona o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanoveními § 2, 3, 10 odst. 2 zákona o přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření se vykonává na základě dokladů předložených zadavatelem podle požadavků vykonavatele a podle ověření skutečného stavu věci. Vykonavatel požádá o předložení těchto dokladů zadavatele nejpozději 14 dnů před zahájením přezkoumání.

Místem výkonu přezkoumání hospodaření je pracoviště zadavatele, pracoviště vykonavatele, případně místa související s předmětem výkonu přezkoumání.

Vykonavatel zahájí auditorské práce na dílčí fázi v prostorách zadavatele dne 15. 11. 2022. Vykonavatel předloží zadavateli požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.

Vykonavatel zahájí auditorské práce na závěrečné fázi přezkoumání hospodaření v prostorách zadavatele 20. 03. 2023. Vykonavatel předloží zadavateli požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.

Zadavatel poskytne vykonavateli všechny nezbytné materiály a podklady včetně účetní závěrky k 31. prosinci 2022, sestavené v souladu s právními předpisy České republiky, k vykonání přezkoumání hospodaření do 06. 03. 2023.

Smluvní strany se mohou dohodnout na zpracování písemného zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření určeného jen pro vnitřní potřebu zadavatele.

Vykonavatel předá zadavateli návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nejpozději do 20. 04. 2023.

Vykonavatel předá zadavateli konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nejpozději do 30. 04. 2023.

Je - li prodlení zadavatele s poskytnutím odůvodněně požadovaných podkladů delší než 5 dnů po zahájení přezkoumání hospodaření, prodlužuje se lhůta pro předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření i lhůta pro předání konečné zprávy o počet těchto dnů, a po tuto dobu není vykonavatel v prodlení.

Čl. VI

Obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Náležitosti zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se řídí požadavky zákona o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanovením § 10 zákona o přezkoumání - viz **příloha C**, která je nedílnou součástí této smlouvy.

Čl. VII

Cena za vykonání přezkoumání hospodaření a způsob jejího uhrazení

Cena za vykonání přezkoumání hospodaření je smluvně stanovena ve výši **99 500 Kč bez DPH**, (slovy devadesát devět tisíc pět set korun českých).

Cena za vykonání přezkoumání hospodaření je splatná na základě faktury vystavené poskytovatelem po předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zadavateli.

Všechny faktury vystavené vykonavatelem podle této smlouvy budou splatné do 14 dnů ode dne jejich vystavení a doručení zadavateli.

Čl. VIII

Smluvní povinnosti zadavatele

Zadavatel je odpovědný za všechny předložené dokumenty a zavazuje se předložit a poskytnout pro přezkoumání hospodaření následující:

1. uzavřenou a vyhodnocenou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni,
2. zpracovanou účetní závěrku, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích a změnách vlastního kapitálu,
3. finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu),
4. po dobu platnosti smlouvy vytvořit podmínky k naplnění jejího účelu a v jejich rámci vyhovět oprávněným požadavkům vykonavatele ve smyslu § 21 odst. 2 zákona o auditorech (viz **příloha D**, která je nedílnou součástí této smlouvy),
5. další materiály a podklady na základě vzájemné dohody.

Dále se zavazuje uhradit platby za poskytnutí auditorské služby na základě vystavených faktur ve lhůtě jejich splatnosti a v případě prodlení uhradit též smluvní pokutu ve výši 0,1 %, za každý den prodlení.

Čl. IX

Smluvní povinnosti vykonavatele

Vykonavatel se zavazuje po dobu platnosti smlouvy vykonávat přezkoumání hospodaření a řádně a včas předat zadavateli návrh a konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Podle příslušných právních předpisů a v souladu s jejími ustanoveními se vykonavatel dále zavazuje zejména:

- a) konat sjednané práce odborně, kvalitně a přesně, a za předpokladu včasného dodání odůvodněně požadovaných podkladů ukončit tyto práce v dohodnutých lhůtách,
- b) řídit se při výkonu sjednané práce příslušnými právními předpisy a auditorskými standardy vydanými Komorou auditorů České republiky,
- c) postupovat tak, aby shromáždil dostatečné a vhodné důkazní informace, na jejichž základě by byl schopen poskytnout omezené ujištění o přezkoumávaném hospodaření; při tom je oprávněn vyžádat si písemné pověření k přístupu k informacím vedeným o zadavateli u bank, dlužníků a věřitelů,
- d) projednat konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vypracované podle zákona o auditorech a podle ustanovení § 10 zákona o přezkoumání s oprávněnou osobou zadavatele popř. s finančním výborem zastupitelstva zadavatele a předat zadavateli v dohodnuté lhůtě dva stejnopisy konečné zprávy včetně přehledu dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání hospodaření,
- e) zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem přezkoumání hospodaření; mlčenlivost se vztahuje i na osoby, které se s ním na přezkoumání podílely.

Čl. X

Termín předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření

Nejpozdějším termínem pro předání konečné zprávy vykonavatele o výsledcích přezkoumání hospodaření se po dohodě smluvních stran stanovuje na 30. 04. 2023.

Předpokladem dodržení termínu předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je předání všech požadovaných podkladů nejpozději 21 dnů před smluvně sjednaným termínem předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Čl. XI

Sankční ustanovení

V případě porušení povinnosti vykonavatele předat zadavateli návrh nebo konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (Čl. VIII této smlouvy) v dohodnutých lhůtách nebo v případě, že vykonavatel v období po 1.1.2023 prohlásí, že nebude schopen splnit svůj závazek přezkoumat hospodaření zadavatele, se vykonavatel zavazuje zaplatit smluvní pokutu zadavateli ve výši 45 000 Kč.

Zaplacením smluvní pokuty není dotčena povinnost splnit závazek smluvní pokutou zajištěný.

Čl. XII

Závěrečná ustanovení

Tato smlouva se uzavírá na období od 1.1.2022 a může být ujednáním smluvních stran prodloužena.

Smlouva je uzavřena okamžikem připojení podpisu druhé smluvní strany nebo okamžikem, kdy návrh smlouvy opatřený podpisem druhé smluvní strany obdrží navrhovatel smlouvy. Uzavřením smlouvy nabývá smlouva platnosti.

Tato smlouva nabývá účinnosti dnem jejího uveřejnění v registru smluv zřízeném zák. č. 340/2015 Sb.

Smlouva může být měněna a doplňována jen písemně a musí být potvrzena souhlasnými podpisy oprávněných orgánů smluvních stran. Tyto dodatky tvoří nedílnou součást smlouvy.

Odstoupit od smlouvy může smluvní strana, pokud druhá smluvní strana nebude plnit smluvní povinnosti, a to ani po marném uplynutí lhůty dohodnuté k dodatečnému splnění těchto povinností.

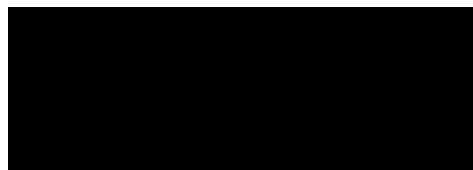
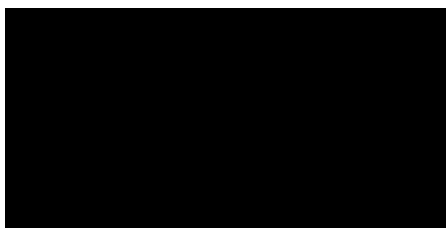
Smluvní strany berou na vědomí, že text smlouvy je veřejně přístupnou listinou ve smyslu zákona o svobodném přístupu k informacím a že statutární město Chomutov jako povinný subjekt má povinnost na žádost žadatele poskytnout informace o tomto smluvním vztahu včetně poskytnutí kopie smlouvy. Smluvní strany dále souhlasí se zveřejněním této smlouvy a jejích případných dodatků v registru smluv zřízeném zák. č. 340/2015 Sb.

Smlouva se vyhotovuje ve třech stejnopisech, přičemž dva stejnopisy obdrží zadavatel a jeden stejnopis obdrží vykonavatel.

O uzavření této smlouvy rozhodl [REDAKCE], vedoucí odboru ekonomiky, v souladu s metodickým pokynem pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 011/03-17 schváleným usnesením Rady statutárního města Chomutova č. 174/17 ze dne 20.3.2017 a v souladu s usnesením Rady statutárního města Chomutova č. 428/17 ze dne 28.8.2017.

V Chomutově dne 12. 09. 2022

Ve Zdíbech dne 5.9.2022



MIRÓ Audit Services s.r.o.



MIRÓ Audit Services s.r.o.
Hvozdíkova 103
Zdíby 250 66
okres Praha - východ
IČ: 242 91 447