

Smlouva o provedení prověrky č. 2209

uzavřená ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech

mezi

Obchodní jméno : Město Vlašim
IČ/DIČ : 00232947 / CZ00232947
Sídlo : Jana Masaryka 302, 258 01 Vlašim,
Jednatel : starosta Mgr. Luděk Jeništa
dále jen objednatel, město

a

Obchodní jméno : C.J.AUDIT s.r.o.,
IČ/DIČ : 25495542/CZ25495542,
Sídlo : Senovážná 86/1, 46001 Liberec,
Zapsaná : C 21005
Jednatel : ██████████
Telefon : ██████████
Email : ██████████

auditorská společnost (č. osvědčení KAČR 442), dále jen auditor.

(auditor a objednatel jsou dále označovány jako „strany“)

Čl. I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

- Provedení prověrky účetní závěrky příspěvkových organizací města Vlašim k 31. prosinci 2022, kterou organizace sestaví v souladu s právními předpisy České republiky (vyhlášky č. 410/2009, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009. Sb.),

Seznam příspěvkových organizací, u kterých bude provedena prověrka účetních závěrek (dále jen organizace):

Městský dům dětí a mládeže Vlašim, příspěvková organizace, se sídlem Radnická 121, 258 01 Vlašim

Mateřská škola Velíšská Vlašim, příspěvková organizace, se sídlem Velíšská 966, 258 01 Vlašim

Čl. II.

Rozsah prací a odpovědnost auditora

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, zejména dle standardu ISRE 2400 Zakázky spočívající v prověře účetní závěrky. Tyto standardy

vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl prověrku tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. V souvislosti s těmito závěrkami nebude prováděn audit, a tudíž ve vztahu k těmto závěrkám nevyjádříme žádný výrok. Naší úlohou bude vydat zprávu o provedené prověrce účetní závěrky.

Čl. III.

Odpovědnost vedení organizací a auditora

Statutární orgán každé příspěvkové organizace je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědností auditora je vyjádřit na základě zprávu k prověrce účetní závěrky. Prověrka bude provedena v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, zejména standardem ISRE 2400. V souladu s těmito předpisy je auditor povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést prověrku tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Prověrka zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Prověrka též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Úkolem auditora je vydat na základě provedené prověrky zprávu k účetní závěrce k 31.12. 2022.

Čl. IV.

Cena a způsob placení

Cena za prověrky účetní závěrky bez DPH:

Mateřská škola Velišská, Vlašim, příspěvková organizace	25.000,- Kč
Městský dům dětí a mládeže, příspěvková organizace	25.000,- Kč

K ceně bude účtovaná daň z přidané hodnoty dle platných předpisů.

Odměna zahrnuje i všechny vyvolané náklady auditora (cestovné, stravné, nocležné a režijní náklady). Město tuto cenu za jednotlivé činnosti a vedlejší náklady uhradí na základě faktury vystavené auditorem se splatností 14 dnů ode dne vystavení.

Objednatel výslovně prohlašuje, že s takto stanoveným způsobem určení odměny auditora souhlasí a považuje ji za vzájemně dohodnutou a odsouhlasenou odměnu auditora.

Čl. V.

Termíny provedení prověrky

1. Auditor zahájil auditorské práce na průběžném ověření v prostorách jednotlivých organizací v listopadu 2022.

2. Auditor zahájí auditorské práce na konečném prověření v prostorách jednotlivých organizací nejpozději v dubnu 2023. Auditor předloží městu požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
3. V případě trvání omezení pohybu osob z důvodu COVID₁₉ bude auditorovi umožněno převzít doklady potřebné k provedení prověrky a provést ověření v prostorách auditora.
4. Město zajistí poskytnutí účetní závěrky prověřované organizace k 31.12.2022 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky k datu zahájení prací na konečném prověření.
5. Auditor vydá zprávu o prověrce účetní závěrky k 31.12.2022 nejpozději do 31.5.2023.

Město ve výše uvedených termínech umožní ve spolupráci s příspěvkovými organizacemi auditorovi zahájit práce podle článku I. a organizace připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k prověrce účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Umožní auditorovi k neomezenému přístupu k jakýmkoliv záznamům, dokumentům a dalším informacím, které si auditor v souvislosti s prověrkami vyžádá. Jestliže auditor předloží městu a organizacím požadavky na základní informace s prodlením, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale město a organizace může tyto informace připravit se shodným prodlením.

Jestliže město nebo organizace, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí auditorovi přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům města a k majetku města v souladu s podmínkami poskytování auditorských služeb v termínech stanovených touto smlouvou, je auditor oprávněn:

- vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy, a
- zvýšit cenu stanovenou podle článku II. odstavec 1. a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšení ceny bude odpovídat dodatečnému času, který z důvodu prodlení s předložením informací a dokumentů stráví pracovníci auditora prováděním činností podle článku I., souvisejících s takovými informacemi a dokumenty a bude vypočteno jako součin standardních hodinových sazeb stanovených auditorem pro jednotlivé pracovníky auditora podle jejich pracovního zařazení a počtu hodin dodatečně strávených příslušnými pracovníky auditora jako důsledek prodlení města.

Čl. VI.

Platnost smlouvy

Obě strany mají právo tuto smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou, která začne běžet doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně.

Čl. VIII.

Závěrečná ustanovení

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí právními předpisy České republiky.

Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné nebo nevymahatelné, neovlivní to jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.

Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami.

Liberec dne

Vlašim dne

.....
auditor

.....
objednatel