



SMLOUVA O VYKONÁNÍ PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ města Milovice

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“), a podle § 2 písm. c) 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

Město Milovice

se sídlem Nám. 30. června 508, 289 24 Milovice – Mladá
IČO 00239453

Zastoupené panem Ing. Milanem Pourem, starostou města

Jako zadavatel přezkoumání svého hospodaření podle § 4 odst. 1 a 7 zákona o přezkoumávání (dále jen „zadavatel“ či „územní celek“)

a

AUDIT TOPOL s.r.o.

se sídlem Ještědská 261, 460 08 Liberec
IČ 27275272

Oprávnění Komory auditorů č. 453

Zastoupená Ing. Petrem Topolem, jednatelem společnosti

Jako vykonavatel přezkoumání hospodaření (dále jen „vykonavatel“ či „auditor“)

čl. II

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je:

Vykonání přezkoumání hospodaření města Milovice za rok končící 31. prosincem 2023 a vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání hospodaření, 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.

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 přezkoumávání – viz příloha C, která je nedílnou součástí této smlouvy.

čl. VII

Cena za vykonání přezkoumání hospodaření a způsob jejího uhrazení

1. Cena za vykonání přezkoumání hospodaření je smluvně stanovena ve výši 85 000,- Kč, a to jako cena bez daně z přidané hodnoty, která bude zvýšená o příslušnou sazbu daně z přidané hodnoty (21 %).
2. První dílčí faktura ve výši 40 000,- Kč, zvýšená o DPH, bude vystavena po zahájení dílčí fáze přezkoumání hospodaření, tedy nejpozději k 31. 12. 2023. Druhá dílčí (konečná) faktura ve výši 45 000,- Kč, zvýšená o DPH, bude vystavena po předání závěrečné zprávy.
3. Všechny faktury vystavené vykonavatelem podle této smlouvy budou splatné do 14 dnů ode dne jejich vystavení. V případě, že zadavatel řádně a včas neuhradí některou fakturu, vyhrazuje si vykonavatel právo přerušit práce až do úplného zaplacení všech splatných faktur s tím, že o dobu prodlení zadavatele s placením se prodlouží termíny pro provedení činností vykonavatelem podle této smlouvy.

čl. VIII

Smluvní povinnosti zadavatele

1. Zadavatel je odpovědný za všechny předložené dokumenty a zavazuje se předložit a poskytnout pro přezkoumání hospodaření následující:
 - a) uzavřenou a vyhodnocenou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni,
 - b) zpracovanou účetní závěrku, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha,
 - c) výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M,
 - d) další materiály a podklady dle požadavků vykonavatele, příp. dle vzájemné dohody.
2. Zadavatel se zavazuje 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.
3. Dále se zavazuje uhradit platby za poskytnutí auditorské služby na základě vystavených faktur ve lhůtě jejich splatnosti a v případě prodlení uhradit též penále ve výši 0,05 % za každý den prodlení. Až do uhrazení příslušné platby se zadavatel zavazuje strpět ze strany vykonavatele přerušeni výkonu auditorské služby.

2. V případě porušení smluvní povinnosti zadavatele poskytnout vykonavateli včas odůvodněně požadované podklady (čl. V smlouvy s ustanovením § 21 odst. 2 zákona o auditorech), které by mělo za následek nedodržení dohodnutých lhůt ukončení prací vykonavatelem, se zadavatel zavazuje zaplatit smluvní pokutu vykonavateli přezkoumání hospodaření ve výši 20 000,- Kč.
3. Je-li prodlení s poskytnutím odůvodněně požadovaných podkladů delší než 5 dnů po zahájení přezkoumání hospodaření, prodlužuje se lhůta pro předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření přiměřeně o počet těchto dnů, který není chápán jako porušení povinností vykonavatele podle odstavce prvního tohoto článku.

Čl. XII

Závěrečná ustanovení

1. Tato smlouva se uzavírá na období od 1. 8. 2023 do 31. 5. 2024 a může být ujednáním smluvních stran prodloužena.
2. Smlouva je uzavřena okamžikem připojení podpisu druhé smluvní strany. Uzavřením smlouvy nabývá smlouva platnosti.
3. Smlouva může být měněna a doplňována jen písemně a musí být potvrzena souhlasnými podpisy oprávněných orgánů smluvních stran. Tyto dodatky tvoří nedílnou součást smlouvy.
4. 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.
5. Smlouva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis obdrží zadavatel a jeden stejnopis obdrží vykonavatel.

**Ing. Petr
Topol** Digitálně podepsal
Ing. Petr Topol
Datum: 2023.06.29
12:12:17 +02'00'

*Ing. Petr Topol
Jednatel*

**Ing. Milan
Pour** Digitálně podepsal
Ing. Milan Pour
Datum: 2023.06.29
14:36:17 +02'00'

*Ing. Milan Pour
Starosta města*

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. s jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

- j) *uvedení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku;*
- k) *výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky; v opačném případě se uvede, o kolik jeho dluh překročil průměr jeho příjmů,*
- l) *popis zjištěných chyb a nedostatků včetně uvedení povinností, stanovených zvláštními právními předpisy, nebo jiných hledisek přezkoumání hospodaření, která nebyla dodržena,*
- m) *označení dokladů či jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření,*
- n) *označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení,*
- o) *označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení,*
- p) *datum vyhotovení zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření; datum projednání návrhu zprávy s odpovědnou stranou; datum předání a projednání zprávy o přezkoumání hospodaření územnímu celku,*
- q) *přílohou zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je i stanovisko podle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání, pokud bylo příslušnému auditorovi doručeno.*