

SMLOUVA
O KONTROLNÍ ČINNOSTI V OBLASTI ÚČETNICTVÍ,
POSKYTNUTÍ AUDITORSKÝCH SLUŽEB

I.

SMLUVNÍ STRANY

OBJEDNATEL: **CENTRUM SOCIÁLNÍCH SLUŽEB MĚSTA PŘÍBRAM**

Brodská 100
261 01 Příbram VIII

IČO: 470 67 071

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v odd. Pr, vložka 836

Jménem účetní jednotky jedná statutární zástupce –

VYKONAVATEL: **A + D HELP, spol. s r. o.**

(dále též auditor)

Příbram VII - 525
261 05 Příbram VII

zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze

Oddíl C, vložka 55270

Zapsaná u Komory auditorů ČR č.o. 273

IČO: 256 18 6 10

DIČ: CZ 256 18 610

Jménem společnosti jedná jednatel:

uzavírají smlouvu o poskytnutí auditorských služeb dle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech, dle auditorských směrnic č. 1-55 a aplikačních doložek k ISA.

II.

PODSTATNÉ NÁLEŽITOSTI SMLOUVY

1. Předmět smlouvy

- 1.1. Předmětem této smlouvy je ověření čerpání dotace – finanční podpory dle Veřejnoprávní smlouvy na poskytování sociální služby, tedy činnosti nebo souboru činností podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů, zajišťující poskytování pomoci a podpory fyzickým osobám v nepříznivé sociální situaci na rok 2022 ev. číslo smlouvy **S-0258/SOC/2022**. Na základě výsledků ověření bude vydána Zpráva auditora pro zvláštní účely.
- 1.2. Způsob ověření účetních dokladů společnosti, které se vážou k výše uvedené dotaci bude vycházet ze Zákona o auditorech a Komory auditorů ČR č. 93/2009 Sb. v platném znění, mezinárodních auditorských standardů (zejména **ISAE 3000**) a aplikačních doložek KA ČR.
- 1.3. Zaměřen bude zejména na to, zda:
 - 1.3.1. Čerpání dotace je doloženo řádně zaúčtovanými a doloženými doklady.
 - 1.3.2. Čerpání dotace odpovídá podmínkám poskytnutí dotace v souladu s uzavřenou smlouvou s poskytovatelem a platnými předpisy
- 1.4. Skutečnosti ovlivňující výrok auditora
Ve zprávě auditor vyjádří stanovisko, zda daná část – tj. čerpání dotace, která je předmětem ověření ve všech významných aspektech je v souladu s účetními předpisy a předloženými dokumenty.

2. Obsah dodávky a termíny

- 2.1. Ověření bude zaměřeno na čerpání dotace, která byla objednateli poskytnuta v daném roce. Auditor u účetní jednotky ověřuje, zda čerpání dotace odpovídá účelu, na který byla poskytnuta a zda je čerpání doloženo řádně zaúčtovanými účetními doklady v souladu s platnými zákony a podmínkami Smlouvy.
- 2.2. Prověрка bude provedena v termínu do 10. srpna 2023. Tento termín je možné splnit tehdy, jestliže účetní jednotka připraví veškeré požadované podklady a to alespoň 10 dní před ukončením.
- 2.3. O výsledku auditorské prověrky bude v termínu do 10. srpna 2023 vydána „Zpráva auditora pro zvláštní účely“ ve dvou vyhotoveních a bude doručena objednateli. Jedno vyhotovení zůstává uloženo ve spise auditora.

3. Cena a způsob vyúčtování prací

- 3.1. Cena stanovená dohodou je pevná ve výši **50 000,--Kč (slovy padesát tisíc Kč) bez DPH** za provedení audit dotace za rok 2022. Dotace byla poskytnuta na osm služeb. K ceně bude fakturována DPH v souladu s platným zákonem o DPH.
- 3.2. Konečná faktura bude vystavena při předání auditorské zprávy je splatná do 10 dnů po doručení objednateli.

4. Ostatní podmínky dodávky

- 4.1. Vykonavatel se zavazuje provést auditorskou prověrku účetnictví na odborné úrovni a zavazuje se řídit obecně platnými právními předpisy.
- 4.2. Objednatel se zavazuje poskytnout veškeré doklady a podklady, pravdivé a úplné informace o všech skutečnostech, které probíhaly v účetní jednotce a které bude dodavatel potřebovat pro řádné provedení auditorské prověrky. Zavazuje se, že nezatají dodavateli žádné informace, které nejsou promítnuty v předávaném účetnictví a které by mohly mít vliv na výsledek auditu.
- 4.3. Auditor je odpovědný za formulování a vyřčení výroku k ověřované skutečnosti. Odpovědnost za zpracování účetnictví a vykazání čerpání nákladů vztahujících se k ověřované dotaci je na vlastních orgánech účetní jednotky (objednatele). Odpovědnost účetní jednotky v sobě zahrnuje i odpovědnost za vedení a archivování ověřovaných účetních dokladů. Audit nezbavuje účetní jednotku odpovědnosti za jí vykázané skutečnosti.
- 4.6. Auditor je povinen zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného. Zprostit auditora mlčenlivosti může komora nebo statutární orgán účetní jednotky - objednatel.
- 4.7. Vykonavatel odpovídá za škody způsobené objednateli v souvislosti s plněním této smlouvy nebo s porušením jeho smluvních povinností v prokázané výši.
- 4.8. Vykonavatel má uzavřenou smlouvu o pojištění odpovědnosti za škodu, která by mohla vzniknout v souvislosti s výkonem auditorské činnosti (zákon 93/2009 Sb.).
- 4.9. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou – na ověření skutečností dle bodu 1.1. Smlouva je oboustranně vypověditelná do jednoho měsíce od podání výpovědi a to zásadně písemnou formou. K datu výpovědi bude vyúčtována skutečně provedená práce.

5. Zásady zpracování osobních údajů

- 5.1. Osobní údaje jsou shromažďovány pouze v oprávněném zájmu objednatel v souvislosti s výkonem auditorské činnosti, jak je uvedeno v bodě 1. Účelem činnosti auditora je plnění předmětu smlouvy a za tímto účelem od objednatel získává údaje v oprávněném zájmu objednatel, především ve vztahu ke statutárním zástupcům objednatel a kontaktní údaje k dalším zástupcům a zaměstnancům objednatel v souladu s plněním předmětu smlouvy.

- 5.2 Auditor je správcem osobních údajů také když zpracovává údaje pro plnění svých právních povinností, zejména provádění identifikace u objednatelů dle zákona č. 253/2008Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů.
- 5.3. Údaje potřebné pro plnění svých právních povinností uchovává auditor ve svých spisech po dobu vyžadovanou právními předpisy např. zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, a to nejvýše 10 let.
- 5.4. Auditor udržuje přiměřená technická opatření k zabezpečení osobních údajů, zejména chrání osobní údaje před přístupem neoprávněných osob, chrání osobní údaje před náhodnou ztrátou či zničením, postupuje tak, aby neohrozil jejich bezpečnost.
- 5.5. Třetí osoby, jejichž údaje jsou obsaženy v podkladech a které auditor získává při plnění předmětu smlouvy, není auditor povinen informovat, protože údaje nezískává přímo od těchto osob. Také tyto údaje jsou získávány pouze v oprávněném zájmu v souvislosti s výkonem činnosti podle bodu 1.
- 5.6. Smluvní strany prohlašují, že pro zpracování a ochranu osobních údajů smluvních stran, použijí přiměřeně ustanovení č. 28 nařízení Evropského parlamentu a Rady č. 2016/679 ze dne 27. 4. 2016. V této souvislosti potvrzují, že osobní údaje mohou být navíc zpracovány po ukončení smlouvy pouze za účelem marketingu tj. nabídky v rámci činnosti auditora.

Příbram dne 19. 7. června 2023


