



®

společnost s ručením omezeným

Koliště 1965/13a

602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA

Smlouva o poskytnutí auditorských služeb ✓

Město Hustopeče

Dukelské náměstí 2/2, Hustopeče u Brna 693 01

zastoupena PaedDr. Hanou Potměšilovou, starostkou obce

IČ: 002 83 193

DIČ: CZ00283193

Bankovní spojení:

(dále jen „zadavatel“)

a

TOP AUDITING, s.r.o.

Koliště 1965/13a, 602 00 Brno

zastoupená Ing. Štěpánem Gregorem, jednatelem společnosti

IČ: 454 77 639

DIČ: CZ45477639

Bankovní spojení:

(dále jen „vykonavatel“)

uzavírají na základě § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen „zákon o přezkoumávání hospodaření“), a podle § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, v platném znění (dále jen „zákon o auditorech“) tuto smlouvu o poskytnutí auditorských služeb

Čl. I.

Předmět smlouvy

Vykonavatel se touto smlouvou zavazuje provést přezkoumání hospodaření let 2017 - 2021, zadavatele jako územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“), a to ve smyslu a rozsahu stanoveném příslušnými právními předpisy, zejména zákonem o přezkoumávání hospodaření, zákonem o auditorech a zákonem o účetnictví.

Přezkum hospodaření bude proveden ve dvou fázích, jako dílčí přezkum k dohodnutému datu a jako závěrečný přezkum hospodaření za kalendářní rok.

Výstupem z kontrolní činnosti budou zpracované protokoly o provedené kontrole, které budou určeny pro potřebu zadavatele a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Čl. II.

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o hospodaření zadavatele za přezkoumávané období podle § 2 odst. 1 a odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Čl. III.

Hlediska přezkoumání

Předmět přezkoumání hospodaření se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků (zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění), o hospodaření s jejich majetkem (zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění), o účetnictví (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláška MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, pro některé vybrané účetní jednotky v platném znění) a o odměňování (Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, v platném znění, Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění);
- 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.

Čl. IV.

Způsob, místo a čas výkonu přezkoumání

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 zákona o přezkoumání hospodaření.

Místem výkonu přezkoumání hospodaření je sídlo zadavatele nebo sídlo vykonavatele, připouští-li to povaha věci. Termíny kontrol budou dohodnuty na základě připravenosti zadavatele po vzájemné dohodě.

Čl. V.

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.

Čl. VI. Odměna vykonavatele a způsob jejího uhrazení

Za poskytnuté práce a služby byla dohodnuta cena ve výši 68.000,- Kč (bez DPH) za jedno účetní období, z toho za dílčí přezkoumání bude fakturováno 34.000,- Kč (bez DPH). Cena za přezkoumání hospodaření roku 2018 a následující léta bude indexována ve výši průměrné inflace za předcházející kalendářní rok.

Splatnost byla dohodnuta na 30 dnů od vystavení faktury. Pro případ pozdního zaplacení faktury se sjednává úrok ve výši 0,05 % z dlužné částky denně. Odměna bude fakturována při předání písemných dokumentů k dílčímu a závěrečnému přezkoumání.

Čl. VII. Smluvní povinnosti vykonavatele

Vykonavatel je povinen provádět předmět smlouvy samostatně a nezávisle a postupovat při tom svědomitě s náležitou odbornou péčí. Při provádění těchto činností je vykonavatel vázán zákony, ostatními obecně závaznými právními předpisy, statuty Komory auditorů ČR, jejími směrnici a profesními předpisy.

Vykonavatel se dále zavazuje:

- a) ukončit sjednané práce v dohodnutých lhůtách za předpokladu včasného dodání požadovaných podkladů a dokladů;
- b) 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 dlouhodobým majetkem zadavatele na základě úplných a pravdivých informací; přitom je oprávněn vyžádat si písemné pověření k přístupu k informacím vedeným o zadavateli u bank, dlužníků a věřitelů;
- c) projednat konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vypracované podle § 10 zákona o přezkoumávání hospodaření s oprávněnou osobou zadavatele, a předat ji v dohodnuté lhůtě požadovaný počet vyhotovení této zprávy;
- d) 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.

Vykonavatel je dále povinen při provádění sjednaných prací v prostorách zadavatele dbát jeho pokynů k dodržení předpisů o bezpečnosti práce a počínat si tak, aby co nejméně zasahoval do běžného provozu zadavatele.

Čl. VIII.

Termín předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření

Nejpozdějším termínem pro předání zprávy vykonavatele o výsledcích přezkoumání hospodaření se po dohodě smluvních stran stanovuje 15. červen následujícího roku po ověřovaném období.

Čl. IX

Smluvní povinnosti zadavatele

Zaplatit vykonavateli odměnu za provedené služby ve výši a způsobem sjednaným v této smlouvě.

Poskytnout auditorovi veškerou potřebnou součinnost, zejména veškeré doklady, informace a vysvětlení potřebné k řádnému provedení sjednaných služeb, anebo které od něj bude vykonavatel v souvislosti s plněním předmětu smlouvy požadovat. Vykonavatel je oprávněn požadovat, aby zadavatel taková vysvětlení poskytl v písemné formě. V případě prodlení s předávanými informacemi má tento stav odkladný účinek pro termín plnění dle této smlouvy.

Zajistit vykonavateli ve sjednaném čase přístup ke všem účetním písemnostem a dalším podkladům, a to v rozsahu nezbytném pro splnění předmětu smlouvy, včetně vykonavatelem požadovaných dat v elektronické podobě. Zadavatel je dále povinen zajistit kopie vybraných dokladů, které auditor vyhodnotí jako potřebné k založení do auditorského spisu.

Poskytnout zpracovateli „Prohlášení vedení“ na jeho žádost, potvrzující důležitá ústní vysvětlení a prohlášení učiněná pracovníky zadavatele, podepsané orgánem oprávněným jednat za zadavatele.

Po dobu provádění činností souvisejících s předmětem smlouvy v prostorách zadavatele je zadavatel povinen zajistit vykonavateli (pracovníkům vykonavatele) vhodné pracovní prostředí splňující zákonné hygienické požadavky (teplota, vlhkost apod.) a dále pak zejména pracovní stůl, přístup k napojení do elektrické sítě, internetové připojení a přístup k sociálním zařízením.

Čl. X.

Odpovědnost za škodu

Vykonavatel odpovídá zadavateli za škodu na věcech od něho převzatých, ledaže tuto škodu nemohl odvrátit ani při vynaložení veškeré odborné péče.

Vykonavatel odpovídá za škodu, která byla způsobena v souvislosti s poskytováním auditorských služeb. Vykonavatel se své odpovědnosti zproští, prokáže-li, že škodě

