

Smlouva č. 2023041

o spolupráci na provedení veřejnosprávní kontroly
uzavřená ve smyslu zákona č. 89 /2012 Sb., občanského zákoníku
mezi stranami

1. **Městská část Praha-Štěrboholy**
Ústřední 527/14, 102 00 Praha-Štěrboholy
IČO: 00231371, DIČ: CZ00231371
zastoupená Františkem Ševitem, starostou městské části
dále jen **objednatel**
a
2. **Moore Audit CZ s.r.o.**
registrovaná Komorou auditorů České republiky
jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost, oprávnění č. 599
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 333691
Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8
pobočka: Holandská 859/3, 639 00 Brno
IČO: 09275444, DIČ: CZ09275444
zastoupená Ing. Erikem Ďurkáněm, jednatelem
dále jen **kontrolor**

Článek I. PŘEDMĚT SMLOUVY

Předmětem smlouvy je spolupráce na provedení kontroly hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2023 u příspěvkových organizací (dále také kontrolované organizace):

- a) **Základní škola Štěrboholy, příspěvková organizace, IČO: 70885451,**
- b) **Mateřská škola Štěrboholy, příspěvková organizace, IČO: 09783121.**

Jde o veřejnosprávní kontrolu ve smyslu ustanovení § 29 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě (dále jen „zákon“), kdy v případech s malou pravděpodobností výskytu nepřiměřených rizik při hospodaření s veřejnými prostředky, v návaznosti na povahu zajišťovaných úkolů, strukturu a stupeň obtížnosti vnitřního řízení, mohou územní samosprávné celky podle § 9 odst. 3 u příspěvkových organizací ve své působnosti nahradit funkci útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávní kontroly podle části druhé uvedeného zákona.

Článek II. POVINNOSTI KONTROLORA

1. Provést kontrolu hospodaření kontrolovaných organizací ve smyslu § 15 zákona č. 250/2000 Sb. a veřejnosprávní kontrolu ve smyslu § 29, odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb.
2. Sjednanou kontrolu provádět odborně, kvalitně, přesně a v dohodnutých termínech (předpokladem je včasné předání všech požadovaných podkladů) a vést o průběhu kontroly spisovou dokumentaci.
3. Kontrolu hospodaření provést za období od **1. 1. do 31. 12. 2023** v tomto rozsahu:
 - a) kontrola provedení nápravných opatření uložených v rámci předešlé veřejnosprávní kontroly,
 - b) prověření vybraného vzorku ze všech významných operací v kontrolovaném období,
 - c) zhodnocení vnitřního kontrolního systému, jeho přiměřenosti a účinnosti pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu činnosti příspěvkové organizace,
 - d) závěry z provedené kontroly, formulace doporučení a návrh nápravných opatření.
4. Konečné znění zprávy o výsledku provedené kontroly zpracovat nejpozději do 30 dnů od provedení kontroly.
5. Na vyžádání poskytnout objednateli informace o postupu práce.

Článek III. POVINNOSTI OBJEDNATELE A KONTROLOVANÉ ORGANIZACE

1. Objednatel se zavazuje zajistit u kontrolovaných organizací řádné a včasné předávání veškerých podkladů a součinnosti potřebnou pro plnění předmětu této smlouvy.
2. Objednatel se zavazuje kontrolorovi v případě potřeby vystavit pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly.
3. Kontrolovaná organizace je povinna informovat kontrolora neprodleně a v plném rozsahu o všech skutečnostech souvisejících s činností vymezenou touto smlouvou. V tom smyslu zejména:
 - a) zajistí kontrolorovi přístup k dokumentům, záznamům, dokladům, datům uloženým v informačních systémech nebo jimi produkováným, účetním, finančním a statistickým výkazům, hlášením a zprávám nejen za kontrolované období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných osob, o kterých kontrolor usoudí, že jsou pro výkon předmětu plnění smlouvy významné,
 - b) zajistí kontrolorovi volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.
4. Kontrolor má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědnou osobou, pokud to podle jeho názoru povaha problému vyžaduje a kontrolovaná organizace je povinna mu takové vysvětlení poskytnout.
5. Ředitel(ka) kontrolované organizace odpovídá za správnost a úplnost informací poskytnutých o kontrolované organizaci kontrolorovi.

Článek IV. ČAS A ZPŮSOB PLNĚNÍ

1. Kontrola bude provedena v termínu duben až květen 2024.
2. Výkon jednotlivých činností bude stanoven po vzájemné dohodě tak, aby byly dodrženy termíny stanovené platnými předpisy, případně interními pokyny objednatele a zároveň nedošlo k narušování řádného výkonu činnosti kontrolovaných organizací. Rozsah kontroly se může změnit v návaznosti na skutečnosti zjištěné v průběhu kontroly a po dohodě s objednatelem.
3. Výpovědní lhůta se sjednává na dobu jednoho měsíce a začíná běžet prvním dnem kalendářního měsíce následujícího po doručení výpovědi druhé straně. V průběhu prací je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy, a to písemně předem, s okamžitou platností ke dni doručení druhé smluvní straně. V tomto případě má kontrolor nárok na úhradu již vynaložených nákladů. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.
4. Soupis požadovaných podkladů ke kontrole bude zaslán kontrolované organizaci nejpozději 5 pracovních dnů před sjednaným termínem kontroly. Soupis požadovaných podkladů může být rozšířen v průběhu kontroly.
5. Účetní data v elektronické podobě budou zaslána kontrolorovi nejpozději 2 pracovní dny před sjednaným termínem kontroly.

Článek V. CENA A ZPŮSOB PLACENÍ

1. Objednatel se zavazuje zaplatit za provedení činností podle čl. I. písm. a) smluvní cenu **35 000 Kč bez DPH**.
2. Objednatel se zavazuje zaplatit za provedení činností podle čl. I. písm. b) smluvní cenu **25 000 Kč bez DPH**.
3. Kontrolor má právo též na úhradu nezbytných nákladů (např. cestovné osobní automobilem 16 Kč za 1 km), které účelně vynaložil k výkonu sjednané kontroly.

4. Cena za zpracování návrhu pověření a návrhu protokolu ke kontrole je *na vyžádání objednatele* smluvně stanovena ve výši 500 Kč bez DPH.
5. K ceně vypočtené podle předchozích odstavců bude připočtena DPH podle sazby platné v den ukončení prací.
6. Úhrada bude provedena na základě vystavené faktury po předání zprávy o výsledku veřejnosprávní kontroly. Splatnost faktury se dohodou stran stanovuje na 14 dnů ode dne vystavení faktury objednateli.

Článek VI. ZÁVAZEK MLČENLIVOSTI

1. Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu pěti let následujících po kontrolovaném období, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které objednatel prohlásil za důvěrné, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskretnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).
2. Kontrolor bere na vědomí, že obec je subjektem povinným poskytovat informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, a že nemůže být porušením této smlouvy, pokud objednatel poskytne třetím stranám na žádost informace v souladu s tímto zákonem.

Článek VII. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

1. Právní vztahy vyplývající z této smlouvy se řídí platným právním řádem České republiky.
2. Tuto smlouvu lze měnit a doplňovat jen na základě písemných, číslovaných a oprávněnými zástupci obou smluvních stran podepsaných dodatků k této smlouvě.
3. Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každý má povahu originálu. Každá smluvní strana obdrží po jednom vyhotovení.
4. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti okamžikem jejího podpisu oprávněnými zástupci obou stran. V případě podpisu v různých dnech je účinnost stanovena datem pozdějšího podpisu.

V Praze dne

František Ševít
Digitálně podepsal
František Ševít
Datum: 2023.09.21
12:48:02 +02'00'

.....
František Ševít
starosta Městské části Praha-Štěrboholy

V Praze dne

Ing. Erik Ďurkán
Digitálně podepsal
Ing. Erik Ďurkán
Datum: 2023.09.14
12:30:59 +02'00'

.....
Ing. Erik Ďurkán
jednatel Moore Audit CZ s.r.o.