



**SDRUŽENÍ OBCÍ LIBERECKÉHO KRAJE**

**Tř. 1. máje 858/26, 460 01 Liberec III**

**IČO 64669246, DIČ CZ64669246**

---

---

# SMLOUVA

č. 041/05/2017

uzavřená mezi

**1. Sdružením obcí Libereckého kraje**, se sídlem Tř. 1. máje 858/26, 460 01 Liberec III,

IČ: 64669246, DIČ CZ64669246,

zastoupené ředitelem Kanceláře SOLK Jaroslavem Hanzlíčkem

bankovní spojení: č.ú. xxxxxxxxxxxx, ČSOB a.s., pobočka Liberec

dále také „sdružení“

a

**2. Městem Semily**, Husova 82, 513 13 Semily,

IČ : 00276111, DIČ CZ00276111

zastoupeném starostkou města: Lenou Mlejnkovou

bankovní spojení: č.ú. 27-1263108309 / 0800, ČS a.s.

dále také „město“

## I

### Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení dílčích finančních kontrol přízvanými osobami dle § 6 zákona č. 255/2012 Sb., v souladu se zákonem 320/2001 Sb., a předpisy souvisejícími u městem Semily zřizovaných příspěvkových organizací. Dále poskytnutí poradenství k finančnímu hospodaření města a k vnitřnímu kontrolnímu systému města. Požadované dílčí finanční kontroly jsou přesně specifikovány v příloze smlouvy, která je její nedílnou součástí. Předmětem této smlouvy není zajištění účetnictví kontrolovaného subjektu ani jeho rekonstrukce v případě zjištění významných nedostatků.

## II

### Práva a povinnosti stran

#### 1. Způsob provedení finančních kontrol a povinnosti kontrolora

Způsob provedení veřejnosprávní kontroly u zřizovaných příspěvkových organizací bude vycházet ze zákonů č. 255/2012 Sb., a č. 320/2001 Sb., a z předpisů souvisejících. Kontrola bude

zajištěna pověřenou kontrolní skupinou (dále jen kontrolorem). Pověření s určením osob, které na základě této smlouvy mohou v obci a příspěvkových organizacích vykonávat kontrolu je přílohou této smlouvy a je její nedílnou součástí. Kontrola bude provedena odborným způsobem tak, aby město získalo přiměřenou jistotu, že:

- hospodaření kontrolovaného subjektu odpovídá závazným právním předpisům (rozpočtová pravidla, zákon o zadávání veřejných zakázek, zákon o obcích a další)
- účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem a správně v souladu s platnými předpisy a doporučeními,
- údaje v zahajovací rozvaze a závažné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu roku byly správně zachyceny a prezentovány,
- roční účetní výkazy byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu,
- je v souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- hospodaření účetní jednotky je účelné a hospodárné a nedochází ke zneužití veřejných prostředků,
- účelové dotace jsou čerpány v souladu s podmínkami, smlouvami a podklady pro žádosti o přidělení.

Povinností kontrolora je na základě provedených testů podat zprávu o výsledcích a průběhu kontroly (dále jen zpráva) a předložit ji starostovi města. Vydání zprávy nezbavuje vedení města odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.

Je povinností kontrolora navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v účetních výkazech. Nezavazuje to však kontrolora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat.

V případě, že kontrolor v průběhu činnosti zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při hospodářských operacích, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení města. Ostatní návrhy a doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu kontroly budou uvedeny ve zprávě.

Kontrolor projedná s vedením města harmonogram prací, podobu, rozsah a termín kontroly. Požadavek na předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení bude předán min. 10 dní před termínem provedení kontroly. Obecné požadavky na přípravu dokumentace jsou uvedeny vzorově u smlouvy.

## **2. Povinnosti města**

Město se zavazuje zajistit kontrolorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům kontrolovaného subjektu za kontrolované časové období k datu sjednaného termínu kontroly.

Starosta města je povinen vydat pověřené osobě sdružení pověření pro provedení veřejnosprávní kontroly u městem zřizovaných příspěvkových organizací.

Vedení města seznámí s harmonogramem prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení kontroly.

### 3. Částečná a závěrečná zpráva

Kontrolor uvede ve "Zprávě o průběhu a výsledcích veřejnosprávní kontroly" nedostatky, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně, příp. vynakládání finančních prostředků považuje za neúčelné a nevhodné, a navrhne opatření, popř. doporučení k odstranění nedostatků. ***V částečné zprávě bude výsledek veřejnosprávní kontroly uveden pouze ve zkráceném znění s tím, že v ní budou vždy uvedeny zjištěné nedostatky a případná doporučení.*** Zpráva bude nejprve předána k vyjádření odpovědné osobě kontrolovaného subjektu. Kontrolovaný subjekt bude mít 5 pracovních dní na vyjádření ke zprávě. Kontrolor je povinen vyjádření posoudit a příp. zprávu upravit. Dále ve zprávě bude uveden přehled majetku a závazků, nákladů a výnosů kontrolovaného subjektu a dále doporučení ke zlepšení hospodaření subjektu a ke zvýšení účinnosti vnitřních kontrol. Kontrolor má právo ve své zprávě uvést také omezení rozsahu, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje. Navržená opatření, uvedená ve zprávě nejsou závazná pro kontrolovaný subjekt ani pro vedení města, ale mají doporučující charakter. Míru závaznosti pro kontrolovaný subjekt musí následně určit vedení města vnitřním příkazem, v případě významných nedostatků usnesením rady. Zpráva bude předána ve dvou vyhotoveních. Jednou k založení u města k prokázání splnění zákonné povinnosti provedení veřejnosprávních kontrol, druhé vyhotovení pro kontrolovaný subjekt.

### III

#### Čas plnění smlouvy

Finanční kontrola za roky 2017 a 2018 bude provedena následovně: ***za 1. a část 2. pololetí příslušného roku bude provedena částečná kontrola do 31. 12. příslušného roku a za zbývající část 2. pololetí roku bude provedena konečná kontrola do 30. 4. následujícího roku.***

### IV

#### Cena a způsob placení

Cena bude přesně určena dle specifikace předmětu plnění smlouvy pro každý rok samostatně formou dodatku smlouvy.

**Cena je kalkulována takto:**

#### 1. Veřejnosprávní kontrola u příspěvkové organizace:

- základní a mateřské školy do 150 dětí a ZUŠ - 6.250,- Kč
- základní a mateřské školy nad 150 dětí a školní jídelny - 9.250,- Kč
- ostatní příspěvkové organizace při obratu do 6 mil. Kč za příslušný rok je základní cena 6.500,- Kč, pokud celkové náklady (obrat) organizace překračují 6 mil. Kč, zvyšuje se základní cena o 700,- Kč za každý započatý 1 mil. Kč nad 6 mil. Kč celkových nákladů (obratu).

**2. Provedení finančních kontrol řídicích následných, konzultace norem, problematiky obcí: 500,- Kč za hodinu práce auditora, kontrolora a ostatních pověřených osob a 6,- Kč/km cestovních náhrad.**

Uvedené ceny jsou konečné, obsahují cestovné a související práce se zpracováním výsledků kontrol. Kalkulaci ceny je možno v letech následujících upravit o státem schválenou inflaci, a to formou dodatku této smlouvy.

Cena *ve výši 50%* je splatná po předání *částečné zprávy a zbývajících 50% po předání konečné zprávy na základě vystavených faktur*. Splatnost faktury je 10 dní.

## **VI**

### **Rozhodné právo**

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy a pravidly řízení. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

## **VII**

### **Závazek mlčenlivosti**

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 20 let od data vydání zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které město prohlásilo za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu škody). Toto ustanovení se netýká anonymních údajů z výkazů určených pro srovnávací analýzy a rozborů mezi účetními jednotkami.

## **VIII**

### **Platnost smlouvy**

Tato smlouva platí pro zajištění částečné finanční kontroly za roky 2017 a 2018. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. V průběhu provádění kontrolní činnosti, tj. v období do 30. 4. příslušného kalendářního roku, je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení smluvních ujednání uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy, a to písemně předem. V tomto případě má sdružení právo na úhradu již vynaložených nákladů.

## IX

### Všeobecná ustanovení

Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží město a druhé sdružení.

Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě.

Tato smlouva podléhá zveřejnění v Registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb., v platném znění. Smlouvu do 30 dnů od jejího uzavření zveřejní město. Smlouva nabývá účinnosti dnem zveřejnění smlouvy městem v Registru smluv, a to i v případě, že bude v Registru smluv zveřejněna sdružením nebo třetí osobou před tímto dnem.

Sdružení prohlašuje, že skutečnosti uvedené v této smlouvě nepovažuje za obchodní tajemství a uděluje svolení k jejich užití a zveřejnění bez stanovení jakýchkoliv dalších podmínek.

V Semilech dne 14.06.2017

Ředitel kanceláře SOLK:

Starostka města Semily:

---

Jaroslav Hanzlíček

---

Lena Mlejnková

**Přílohy :**

- Specifikace předmětu smlouvy
- Pověření pro kontrolory SOLK
- Příprava dokladů, termíny kontroly

**Specifikace předmětu smlouvy za roky 2017 a 2018:**

<b>Požadavek (přesný název PO - OS, adresa)</b>	<b>Jméno ředitele, vedoucího</b>	<b>Počet žáků, předpokl. obrat, rozsah 2016</b>	<b>Cena v Kč Σ za rok 2017</b>
1. Waldorfská mateřská škola Semily, příspěvková organizace, Pod Vartou 609, 513 01 Semily	Eva Vondráčková	32	6.250,-
2. Mateřská škola Treperka Semily, příspěvková organizace, Pod Vartou 609, 513 01 Semily	Mgr. Leoš Patka	53	6.250,-
3. Mateřská škola Luční Semily, příspěvková organizace, Pekárenská 468, 513 01 Semily	Věra Smetanová	143	6.250,-
4. Mateřská škola Na Olešce Semily, příspěvková organizace, Na Olešce 433, 513 01 Semily	Mgr. Lucie Pičmanová	44	6.250,-
5. Základní škola Ivana Olbrachtova Semily, příspěvková organizace, Nad Špejcharem 574, 513 01 Semily	Mgr. Jiří Jiránek	317	9.250,-
6. Základní škola Dr. Františka Ladislava Riegra Semily, příspěvková organizace, Jizerská 564, 513 01 Semily	Mgr. Karel Strnad	396	9.250,-
7. Waldorfská základní a střední škola Semily, příspěvková organizace, Tyršova 485, 513 01 Semily	Mgr. Ivan Semecký	304	9.250,-
8. Základní škola praktická a speciální Semily, příspěvková organizace, Jizerská 564, 513 01 Semily	Mgr. Michaela Světelská	45	6.250,-
9. Základní umělecká škola Semily, příspěvková organizace, Komenského nám. 148, 513 01 Semily	Jiří Kurfířt	-	6.250,-
10. Městská knihovna Semily, příspěvková organizace, Tyršova 49, 513 01 Semily	Mgr. Jitka Šedinová	4 567 302,84 HLČ 99 630,00 HOČ	6.500,-
11. Muzeum a Pojizerská galerie Semily, příspěvková organizace, Husova 2, 513 01 Semily	Miroslav Šnaiberk	2 951 428,13 HLČ 503 300,00 HOČ	6.500,-
12. Kulturní centrum Golf Semily, příspěvková organizace, Vejvarovo nábřeží 199, Semily	Ing. Martin Brádle, DiS.	12 237 060,68 HLČ 2 308 454,96 HOČ	12.800,-

13. Sportovní centrum Semily, příspěvková organizace, 3. května 327, 513 01 Semily	Ing. Lenka Havlová	6 465 895,30 HLČ 2 147 841,85 HOČ	8.600,-
14. Středisko volného času dětí a mládeže Semily, příspěvková organizace, Tyršova 380, 513 01 Semily	Mgr. Jana Pavlatová	3 735 500,44 HLČ 129 235,00 HOČ	6.500,-
15. Sociální služby Semily, příspěvková organizace, Bavlnářská 523, 513 01 Semily	Mgr. Eva Štěpničková, DiS.	44 074 203,63 HLČ 123 774,90 HOČ	Smluvní cena 25.500,-
16. Dětské centrum Semily, příspěvková organizace, Na Olešce 433, 513 01 Semily	Ivana Pavlatová	3 629 286,48 HLČ 90 784,00 HOČ	6.500,-
Konzultace, normy, dotace		-	-
<b>Cena celkem</b>			<b>138.150,-</b>

Vysvětlivky:

HLČ – hlavní činnost za rok 2016 (obrat roku 2017 předpokládáme cca v obdobné výši)

HOČ – hospodářská činnost za rok 2016 (obrat roku 2017 předpokládáme cca v obdobné výši)