

SMLOUVA
O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE
uzavřená podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO
a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech

I. Smluvní strany

Město Semily
se sídlem Husova 82, 513 13 Semily
IČO: 00276111
DIČ: CZ00276111
jako zadavatel přezkoumání dle § 4 odst. 1 a 7 zákona č. 420/2004 Sb.
(dále jen „zadavatel“)
jednající Lenou Mlejnkovou – starostkou města
jako orgán oprávněný vystupovat jménem zadavatele

a

Auditor K KREDIT s.r.o., auditorská společnost č. 370
se sídlem Na Roli 25, 466 01 Jablonec nad Nisou
IČO: 25423690
DIČ: CZ25423690
zapsaný v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, sp. zn. C 17507
jako vykonavatel přezkoumání hospodaření
(dále jen „vykonavatel“),
jednající jménem Ing. Renatou Janečkovou, jednatelkou

II. Předmět smlouvy

1. Předmětem smlouvy je provedení přezkoumání hospodaření města Semily 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 s náležitostmi dle § 10 zákona č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání bude provedeno za účetní období 2017 a 2018.
3. 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.

III. Předmět přezkoumání hospodaření

1. Předmětem smlouvy je přezkoumání hospodaření zadavatele podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění.
2. Předmětem přezkoumání jsou údaje podle § 2 zák. 420/2004 Sb., tvořící součást závěrečného účtu tj:
 - a) plnění příjmů a výdajů podle rozpočtu,

- b) finanční operace peněžních fondů,
 - c) výnosy a náklady podnikatelské činnosti,
 - d) peněžní operace týkající se cizích zdrojů,
 - e) peněžní operace se sdruženými prostředky,
 - f) hospodaření s prostředky pocházejícím z Národního fondu a ze zahraničí,
 - g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům fondů a ÚSC (dotace), dodržení účelu poskytnutých dotací a podmínek jejich použití.
3. Předmětem přezkoumání při nakládání s majetkem je
- a) nakládání s vlastním majetkem i s majetkem státu,
 - b) průběh veřejných zakázek,
 - c) pohledávky a závazky,
 - d) ručení za závazky třetích osob, zastavování majetku ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen,
 - e) dodržování předpisů o finančním hospodaření ÚSC a DSO, hospodaření s jejich
 - f) majetkem, o účetnictví a o odměňování,
 - g) účetnictví, věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných operacích,
 - h) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost.
4. Předmět přezkoumání hospodaření se ověřuje z hlediska:
- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
 - 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.

IV. Způsob, místo a čas výkonu přezkoumání hospodaření

1. 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 § 12 zákona č. 420/2004 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření se vykonává na základě dokladů předložených zadavatelem podle požadavků vykonavatele a podle ověření skutečného stavu věci. Vykonavatel požádá o předložení těchto dokladů zadavatele 5 - 10 dnů před každým pracovním jednáním.
3. Místem výkonu přezkoumání hospodaření je sídlo zadavatele a kancelář vykonavatele.
4. Vykonavatel zahájí auditorské práce dle dohody. Auditorské práce na závěrečné fázi přezkoumání hospodaření provede tak, aby byl dodržen sjednaný termín pro předání zprávy.
5. Zadavatel poskytne vykonavateli všechny nezbytné materiály a podklady včetně účetní závěrky k 31. prosinci ověřovaného roku, sestavené v souladu s právními předpisy České republiky, k vykonání přezkoumání hospodaření nejpozději měsíc před požadovaným termínem předání zprávy auditora.

V. Cena za vykonání přezkoumání hospodaření a způsob jejího uhrazení

1. Vykonavateli náleží za každý rok přezkoumání hospodaření odměna ve výši 49.000,- Kč a platné sazby DPH, tj. při sazbě DPH 21 % činí celková odměna včetně DPH 59.290,- Kč. (slovy padesát devět tisíc dvě stě devadesát korun českých).

2. V paušální náhradě jsou zahrnuty všechny běžné režijní náklady, zejména náhrady za administrativní práce, poplatky spojům, výpočetní techniky, software, informačních databází, pojištění, cestovní výdaje apod. Není zahrnuta náhrada správních a jiných poplatků, znalecké posudky, překlady apod.
3. Odměna je splatná ve dvou částkách na účet auditora č.ú. 115-1568040237/0100 vždy na základě vystavené faktury. V měsíci prosinci bude uhrazena první část odměny ve výši 20.000,- Kč a platné sazby DPH. Druhá část sjednané roční odměny tzn. 29.000,- Kč a platné sazby DPH bude vyfakturována po předání zprávy auditora a jejím projednání s vedením města.
4. Splatnost faktur je 14 dní od doručení.

VI. 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, příloha)
 - c) finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu),
 - d) další materiály a podklady na základě vzájemné dohody.
2. Zadavatel je povinen po dobu platnosti smlouvy vytvořit podmínky k naplnění jejího účelu a v jejich rámci vyhovět oprávněným požadavkům vykonavatele ve smyslu § 21 odst. 2 zákona č. 93/2009 Sb.
3. Dále se zavazuje uhradit platby za poskytnutí auditorské služby na základě vystavených faktur ve lhůtě jejich splatnosti a v případě prodlení uhradit též úrok z prodlení ve výši stanovené občanským zákoníkem, pokud je vykonavatel vyúčtuje do 60 dní od proplacení faktury. Až do uhrazení příslušné platby se zadavatel zavazuje strpět ze strany vykonavatele přerušení výkonu auditorské služby.

VII. Smluvní povinnosti vykonavatele

1. Vykonavatel se zavazuje po dobu platnosti smlouvy vykonávat přezkoumání hospodaření podle příslušných právních předpisů a v souladu s jejími ustanoveními.
2. Vykonavatel se dále zavazuje zejména:
 - a) konat sjednané práce odborně, kvalitně a přesně, a za předpokladu včasného dodání odůvodněně požadovaných podkladů ukončit tyto práce v dohodnutých lhůtách,
 - b) řídit se při výkonu sjednané práce příslušnými právními předpisy, auditorskými standardy vydanými Komorou auditorů České republiky a mezinárodními standardy ISA.
 - c) postupovat tak, aby shromáždil dostatečné a vhodné důkazní informace, na jejichž základě by byl schopen poskytnout omezené ujištění o přezkoumávaném hospodaření; při tom je oprávněn vyžádat si písemně pověření k přístupu k informacím vedeným o zadavateli u bank, dlužníků a věřitelů,
3. Vykonavatel je oprávněn projednat konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vypracované podle zákona o auditorech a podle ustanovení § 10 zákona o přezkoumání s oprávněnou osobou zadavatele popř. s finančním výborem.
4. Vykonavatel je povinen v dohodnutém termínu předat dva stejnopisy této zprávy včetně přehledu dokladů a písemností, z nichž vyplývají chyby a nedostatky uvedené ve zprávě.

5. Termín pro předání zprávy vykonavatele o výsledcích přezkoumání hospodaření se po dohodě smluvních stran stanovuje na 31. května následujícího roku, za nějž je prováděno přezkoumání, pokud se strany nedohodnou jinak. Předpokladem dodržení termínu pro předání zprávy je předání všech požadovaných podkladů včetně návrhu závěrečného účtu nejpozději 15 dnů před smluvně sjednaným termínem předání zprávy.
6. Vykonavatel je povinen 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.

VIII. Závěrečná ustanovení

1. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou do 31. srpna 2019.
2. Smlouva je uzavřena okamžikem připojení podpisu druhé smluvní strany.
3. Uzavřením smlouvy nabývá smlouva platnosti.
4. Tato smlouva podléhá zveřejnění v Registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb., v platném znění. Smlouvu do 30 dnů od jejího uzavření zveřejní zadavatel. Smlouva nabývá účinnosti dnem zveřejnění smlouvy zadavatelem v Registru smluv, a to i v případě, že bude v Registru smluv zveřejněna vykonavatelem nebo třetí osobou před tímto dnem.
5. Vykonavatel prohlašuje, že skutečnosti uvedené v této smlouvě nepovažuje za obchodní tajemství a uděluje svolení k jejich užití a zveřejnění bez stanovení jakýchkoliv dalších podmínek.
6. Smlouva může být měněna a doplňována jen písemně a musí být potvrzena souhlasnými podpisy oprávněných orgánů smluvních stran. Tyto dodatky tvoří nedílnou součást smlouvy.
7. Výpověď lze podat písemně nejpozději do 31. srpna běžného roku. V případě, že již budou vykonavatelem zahájeny práce na dílčím přezkoumání, náleží mu přiměřená odměna.
8. 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.
9. Smlouva se vyhotovuje ve třech stejnopisech, přičemž dva stejnopisy obdrží zadavatel a jeden stejnopis obdrží vykonavatel.
10. Tato smlouva byla schválena dne 12.06.2017 Radou města Semily, usnesení č. 170629/RM/369B)

V Semilech dne 20.06.2017

Lena Mlejnková
starostka města

Ing. Renata Janečková
jednatelka