

S M L O U V A

Níže uvedeného dne, měsíce a roku uzavřely ve smyslu ustanovení § 2586 a
násl. zák. č. 89/2012, Občanského zákoníku v platném znění
dále uvedené smluvní strany, a sice

Moore Audit CZ s r.o.

zapsaný v seznamu auditorických společností vedeném Komorou auditorů České republiky pod č.
oprávnění 599
se sídlem Karolinská 661/4, 186 00 Praha 8
IČ: 09275444 DIČ:CZ 09275444

zastoupený Ing. Erikem Ďurkanem
bankovní spojení: Unicredit Bank
číslo účtu: 1387918397/2700
kontaktní osoba: Ing. Jiří Hofman
tel: 602 655 315, e-mail: hofman@pagina.cz
(na straně jedné jako Auditor)

a

Centrum Rožmitál pod Třemšínem, poskytovatel sociálních služeb

Na Spravedlnosti 589, 262 42 Rožmitál pod Třemšínem

zastoupené Ing. Lubošem Halenkovským, ředitelem

bankovní spojení: Komerční banka, a.s.

číslo účtu: 51-8094970257/0100

IČ: 42727219 DIČ: CZ42727219

(na straně druhé jako Klient)

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je ověření (audit) vybraných účetních případů čerpání prostředků poskytnuté neinvestiční účelové dotace z rozpočtu kraje dle smlouvy S-1674/SOC/2023 a zpracování zprávy auditora pro zvláštní účely o plnění smluvních podmínek pro poskytovatele dotace, kterým je Středočeský kraj za sledované období - od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Auditor vypracuje zprávu, která bude obsahovat vyúčtování poskytnuté dotace.

II.

Práva a povinnosti stran

1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

a) Způsob ověření účetních případů klienta bude vycházet především ze zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE 3000) a dále ze zákona 563/1991 Sb. o účetnictví a navazujících předpisů v aktuálním znění.

b) Povinností auditora je navrhnout a provést kontrolní testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji. Nezavazuje to však auditora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat.

c) Povinností auditora je vypracovat zprávu auditora o plnění smluvních podmínek pro poskytovatele dotace týkajících se účelu čerpání poskytnutých prostředků.

2. Povinnosti klienta

- a) Povinností klienta je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření.
- b) Klient je také zodpovědný za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku klienta.
- c) Je důležité, aby ze strany klienta byly auditorovi poskytnuty všechny informace, které jsou nutné pro provedení auditu i v případě, že tyto informace byly již auditorovi poskytnuty v souvislosti s jinými projekty a zakázkami.
- d) Klient zajistí pro auditora odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.

3. Závěrečné zprávy

- a) Auditor vydá závěrečnou zprávu podle čl. II. odst. 1. písm. c) této smlouvy.
- b) Auditor uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit auditované údaje.
- c) Auditor má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních příčin nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje.
- d) Auditor je oprávněn vydat i záporný výrok, pokud jsou identifikovány nesprávnosti takové povahy a rozsahu, že není možné vydat výrok s výhradou. Pokud by důsledky omezení rozsahu práce auditora byly takového rozsahu, že by auditor nebyl schopen získat potřebnou míru jistoty u převážné většiny sledovaných položek, odmítne auditor vydat výrok. I v tomto případě vydá auditor zprávu popisující důvody odmítnutí výroku.

III.

Čas plnění smlouvy

- a) Auditorské práce budou zahájeny v prvním čtvrtletí 2024.
- b) Konečná verze zprávy auditora bude předána klientovi ve 3 vyhotoveních v českém jazyce nejpozději do 31. března 2024.

IV.

Cena a způsob placení

- a) Mezi stranami je sjednána za výše uvedené auditorské práce cena ve výši 45.000,- Kč (slovy dvacetpět tisíc korun), která představuje cenu bez DPH; 54 450,- Kč včetně DPH. Takto stanovená cena je cenou celkovou a zahrnuje veškeré náklady (cestovné, stravné atd.) nezbytné k řádnému a včasnému plnění závazků z této smlouvy a zisk auditora. Změna výše ceny je přípustná pouze v případě změny zákonné sazby DPH. V tomto případě se k ceně bez DPH vypočte DPH dle nové sazby.
- b) Odměna bude vyúčtována po předání auditorské zprávy s výrokem auditora. Tento den je pro účely DPH považován zároveň za den uskutečnění zdanitelného plnění.

V.

Rozhodné právo

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

VI.

Závazek mlčenlivosti

- a) Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Důvěrné informace nesmí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu smlouvy. Při porušení závazku diskretnosti má poškozená strana právo na náhradu vzniklé škody.

b) Klient se zavazuje zprostit auditora závazku mlčenlivosti v případě, bude-li po auditorovi požadovat náhradu škody a bude v tomto případě nutno projednat skutečnosti s pojišťovnou auditora, a to v rozsahu nutném pro úhradu škody pojišťovnou. Klient bere na vědomí, že bez tohoto zproštění závazku mlčenlivosti nemůže spravedlivě požadovat na auditorovi úhradu vzniklé škody.

VII. Platnost smlouvy

a) Tato smlouva platí pro období vymezeném ve Smlouvě o poskytnutí dotace č. S-1674/SOC/2023.

b) Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů. Auditor potvrzuje, že je pojištěn na škody vyplývající z jeho smluvní činnosti.

VIII. Všeobecná ustanovení

a) Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu smlouvy obdrží klient a druhé auditor.

b) Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

V Rožmitál pod Třemšínem dne 27.12.2023

V Praze dne 27.12.2023

.....
Ing. Luboš Halenkovský
ředitel příspěvkové organizace

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