



SMLOUVA č. 910/24/KO/AH

uzavřená mezi

1. **K auditors, s.r.o.** registrovanou Komorou auditorů České republiky jako auditorskou společností oprávněnou provádět auditorskou činnost zastoupenou Ing. Zdeňkem Křížem, jednatelem na adrese Veveří 102, 616 00 Brno.
IČ: 29220017
DIČ: CZ29220017
č.úctu:  Česká spořitelna, a.s.,
(jako zhotovitel, dále pro účely této smlouvy jen „ověřovatel“)

a

2. **Statutární město Brno**
Městská část Brno-Slatina, Tilhonova 450/59, 627 00 Brno
sídlo: Dominikánské nám. 1, 601 67 Brno
zastoupené: Jiřím Idesem, starostou Městské části Brno-Slatina
IČ: 44992785
DIČ: CZ44992785
č.úctu: 
(jako objednatel, dále pro účely této smlouvy jen „zadavatel“)

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je „**Kontrola hospodaření příspěvkových organizací zřízených MČ Brno-Slatina za rok 2023**“, která zahrnuje kontrolu (ověření) hospodaření níže uvedených příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem je Městská část Brno-Slatina.

Předmětem smlouvy je kontrola hospodaření za rok 2023 příspěvkových organizací:

- Základní škola a mateřská škola Brno, Jihomoravské nám. 2, příspěvková organizace, IČ: 621 56 527
- Mateřská škola Brno, Jihomoravské nám. 5, příspěvková organizace, IČ: 494 65 571
- Základní škola a mateřská škola Brno, Přemyslovo nám. 1, příspěvková organizace, IČ: 621 56 420
- Zařízení školního stravování Brno, Jihomoravské nám. 2, příspěvková organizace, IČ: 605 56 005
- TECHNICKÉ SLUŽBY Brno-Slatina, příspěvková organizace, Přemyslovo nám. 13, IČ: 004 05 434

za rok 2022 přizvanými osobami dle § 16 zákona v souladu se zák. č. 320/2001 Sb., v platném znění a předpisy souvisejícími.

II.

Práva a povinnosti smluvních stran

1. Způsob provedení kontroly a povinnosti ověřovatele

➤ Kontrola hospodaření v příspěvkových organizacích bude zaměřena zejména na:

hospodárné, účelné a efektivní vynakládání veřejných prostředků při zajištění a provádění stanovené činnosti,



- dodržování obecně platných právních předpisů, směrnic a jiných předpisů přijatých Statutárním městem Brnem, Městskou částí Brno-Slatina, při hospodaření s veřejnými prostředky,
- zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům způsobených zejména porušením právních předpisů, nehospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností,
- zajištění včasného a spolehlivého informování vedoucích zaměstnanců o nakládání s veřejnými prostředky, o provádění operací a o jejich průkazném účetním zpracování tak, aby vedoucí zaměstnanci mohli svoji činnost směřovat ke splnění stanovených úkolů s omezením, popřípadě vyloučením rizik,
- zadávání veřejných zakázek v souladu s platnými právními předpisy,
- hospodaření s pohledávkami z hlediska jejich včasného vymáhání a uplatňování všech kroků při jejich vymáhání,
- hospodaření se závazky z hlediska včasnosti úhrady s cílem zamezit placení penále za pozdní úhrady,
- dosahování výnosů z hlavní činnosti nebo doplňkové či jiné činnosti,
- prodej majetku, oceňování majetku v účetnictví,
- čerpání nákladů na hlavní a doplňkovou činnost z hlediska hospodárnosti a průkaznosti,
- dodržování okamžiku účetního případu, tzv. časovou souvislost hospodářského a účetního případu; časového rozlišení apod.,
- dodržování závazných ukazatelů rozpočtu a použití dotací.

Povinností ověřovatele je na základě kontroly jednotlivých příspěvkových organizací provedené výběrovým způsobem vyjádřit svůj názor v rozsahu předmětu smlouvy. Vydání zprávy o nezávislém posouzení hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací za rok 2023 nezavazuje vedení těchto příspěvkových organizací odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

V případě, že ověřovatel v průběhu kontroly hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací zjistí závažnější nedostatky v souvislosti s kontrolou vnitřního účetního systému a vedení účetnictví těchto příspěvkových organizací nebo při zpracování ostatních dokumentů, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení těchto příspěvkových organizací. Ostatní návrhy a doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu auditu budou uvedeny ve zprávě pro vedení těchto příspěvkových organizací.

K plnění smlouvy ověřovatel jmenuje realizační skupinu ve složení:

- zodpovědný ověřovatel: K auditors, s.r.o. auditorské oprávnění č. 595

Ing. Zdeněk Kříž, zodpovědný auditor, auditorské oprávnění č. 1888
- členové ověřovatelského týmu:



2. Povinnosti zadavatele

Zadavatel zajistí součinnost se zajištěním odpovídajících prostor včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení kontroly hospodaření ověřovatelem v jednotlivých příspěvkových organizacích.



Zadavatel se zavazuje zajistit ověřovateli součinnost při přístupu k účetním knihám, účtům a dokumentům za kontrolované účetní období u jednotlivých příspěvkových organizací.

Zadavatel poskytne ověřovateli součinnost při zajištění volného přístupu do veškerých prostor a k veškerým aktivům k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly u jednotlivých příspěvkových organizací.

Ověřovatel má právo požadovat vysvětlení po příslušných zodpovědných pracovnících jednotlivých příspěvkových organizací, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru případná povaha problému vyžaduje.

Zadavatel zajistí projednání Zprávy o kontrole hospodaření a Dopisu vedení s vedoucími pracovníky jednotlivých příspěvkových organizací.

Kontaktními osobami za zadavatele jsou:

, referentka veřejnosprávní kontroly ÚMČ Brno-Slatina
, vedoucí finančního odboru ÚMČ Brno-Slatina.

3. Zpráva o kontrole

Ověřovatel vydá zprávu o kontrole a zjištěných skutečnostech uvedených v předmětu smlouvy, ve které vyjádří svůj názor na tyto skutečnosti v souladu s příslušnými předpisy, popřípadě uvede zjištěné nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit kontrolované údaje nebo upozorní, zda vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo kontrolované skutečnosti nejsou v účetnictví vedeny správně, úplně a průkazně.

Ověřovatel má právo uvést ve zprávě o kontrole také případné omezení rozsahu provedení kontroly, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje.

Kromě vlastní výše uvedené zprávy o kontrole vydá ověřovatel také dopis pro vedení organizace, který bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu kontroly a doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

III.

Termín plnění smlouvy

Termín je stanoven na základě harmonogramu prací odsouhlasených zadavatelem tak, aby zpráva o kontrole byla vydána nejpozději do 30. 4. 2024.

IV.

Cena a způsob placení

Mezi smluvními stranami je sjednána celková cena ve výši 147.500,-Kč bez DPH, s DPH 21% ve výši 178.475,-Kč za kontrolované účetní období roku 2023 provedených u všech 5-ti příspěvkových organizací. Po splnění předmětu smlouvy při předání zprávy o kontrole vystaví ověřovatel celkovou fakturu.

V.

Rozhodné právo

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

VI.

Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. 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.

VII.

Platnost smlouvy

Tato smlouva platí pro ověření skutečností uvedených v předmětu smlouvy. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. V průběhu prací na prováděné kontrole 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. V tomto případě má auditor 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.

VIII.

Všeobecná a závěrečná ustanovení

1. Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží objednatel a druhé dodavatel.
2. Každá změna smlouvy musí být provedena formou písemného dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.
3. Statutární město Brno je při nakládání s veřejnými prostředky povinno dodržovat ustanovení zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím ve znění pozdějších předpisů (zejména § 9 odstavce 2 tohoto zákona).
4. Tato smlouva bude uveřejněna prostřednictvím registru smluv postupem dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), v platném znění. Smluvní strany se dohodly, že uveřejnění v registru smluv (ISRS) včetně uvedení metadat provede Statutární město Brno, Městská část Brno-Slatina, které současně zajistí, aby informace o uveřejnění této smlouvy byly zaslány druhé smluvní straně, nebyl-li kontaktní údaj této smluvní strany uveden přímo do registru smluv jako kontakt pro notifikaci o uveřejnění.
5. Smluvní strany prohlašují, že žádná část smlouvy nenaplňuje znaky obchodního tajemství (ust. § 504 z. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění).
6. Smluvní strany souhlasí se zpracováním svých ve smlouvě uvedených osobních údajů, konkrétně s jejich zveřejněním v registru smluv ve smyslu z. č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto

smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) Statutárním městem Brno, Městskou částí Brno-Slatina, se sídlem Brno, Tilhonova 450/59, IČ: 44992785. Souhlas udělují smluvní strany na dobu neurčitou. Osobní údaje poskytují dobrovolně.

V Brně, dne 26.2.2024



Ing. Zdeněk Kriz
jednatel obchodní korporace

V Brně, dne 11.3.2024



Jiří Ides
starosta MČ Brno-Slatina



Příloha:

1 x Oprávnění auditorské společnosti č. 595



Komora auditorů České republiky

OPRÁVNĚNÍ č. 595

o zápisu do rejstříku auditorů, který obsahuje údaje o auditorských společnostech

Obchodní firma: **K auditors, s.r.o.**

Sídlo: Brno, Veverí 2581/102, PSČ 616 00

IČO: 292 20 017

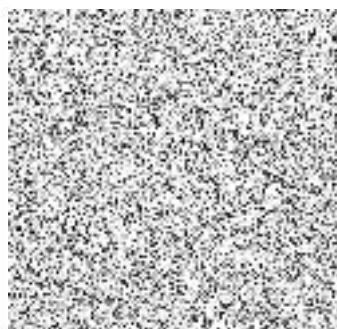
je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsána v rejstříku auditorů, který obsahuje údaje o auditorských společnostech, vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. d) a

od 15. října 2019 je oprávněna jako

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST

poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem

V Praze dne 15. října 2019



prezidentka

