



společnost s ručením omezeným

Koliště 1965/13a
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4856, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

Smlouva o poskytnutí auditorských služeb

TOP AUDITING, s.r.o.
Koliště 1965/13a, 602 00 Brno
zastoupená Ing. Štěpánem Gregorem, jednatelem společnosti
kontaktní osoba Ing. Štěpán Gregor, jednatel společnosti
IČ: 454 77 639
DIČ: CZ45477639
Bankovní spojení: GE Money Bank, a.s., pobočka Brno, č. účtu 71006514/0600
(dále jen „vykonavatel“)

a

Město Krnov
Hlavní náměstí 96/1, 794 01 Krnov
Jednající: PhDr. Mgr. Jana Koukolová Petrová, starostka
IČ: 00296139
DIČ: CZ00296139
Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., č. účtu 728771/0100
(dále jen „zadavatel“)

uzavírají na základě § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen „zákon o přezkoumávání hospodaření“), a podle § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, v platném znění (dále jen „zákon o auditorech“) tuto smlouvu o poskytnutí auditorských služeb

Čl. I. Předmět smlouvy

Vykonavatel se touto smlouvou zavazuje provést přezkoumání hospodaření zadavatele za rok 2016 jako územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“), a to ve smyslu a rozsahu stanoveném příslušnými právními předpisy, zejména zákonem o přezkoumávání hospodaření, zákonem o auditorech a zákonem o účetnictví.

Výstupem z kontrolní činnosti bude předání zprávy o přezkumu hospodaření, která bude určena pro potřebu zadavatele.



Čl. II. Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o hospodaření zadavatele za přezkoumávané období podle § 2 odst. 1 a odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, zejména:

- Provedení přezkumu hospodaření Města Krnova za rok 2016 v rozsahu dle zákona 420/2004 Sb., zákona 93/2009 Sb., a příslušného auditorského standardu, vše v platném znění a případných dalších relevantních předpisů
- Kontrolní činnost a spolupráce na odborné úrovni
- Provádění přezkumu průběžně po celý rok v rozsahu jednou za čtrnáct dní v sídle zadavatele v rozsahu minimálně 6 hodin
- Mimořádné konzultace osobně, telefonicky, elektronicky nebo korespondenčně
- Základní daňové poradenství a metodická pomoc
- Zastupitelnost vykonavatele.

Vykonavatel musí službu organizovat takovým způsobem, aby přezkum byl prováděn průběžně po celý rok v rozsahu jednou za čtrnáct dní v sídle zadavatele v rozsahu min. 6 hodin.

Čl. III. Hlediska přezkoumání

Předmět přezkoumání hospodaření se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků (zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění), o hospodaření s jejich majetkem (zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění), o účetnictví (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláška MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, pro některé vybrané účetní jednotky v platném znění) a o odměňování (Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, v platném znění, Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění);
- 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.



Čl. IV. Způsob, místo a doba výkonu přezkoumání

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 § 2, 3, 10 zákona o přezkoumání hospodaření.

Místem výkonu přezkoumání hospodaření je Městský úřad Krnov, Hlavní náměstí 96/1, Krnov a sídlo vykonavatele, připouští-li to povaha věci.

Zahájení plnění: od 1.1.2016
Ukončení plnění: nejpozději do 30.3.2017

Čl. V. Obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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.

Čl. VI. Odměna vykonavatele a způsob jejího uhrazení

Za poskytnuté práce a služby byla dohodnuta cena ve výši 210.000,- Kč (bez DPH).

Cena je stanovena jako nejvýše přípustná za celý předmět plnění (tj. konečná a obsahuje veškeré náklady – např. cestovné, aj.) a bez variant.

Splatnost byla dohodnuta na 30 dnů od vystavení faktury. Pro případ pozdního zaplacení faktury se sjednává úrok ve výši 0,05 % z dlužné částky denně.

Odměna bude fakturována zálohově čtvrtletně ve výši 36 000,00 Kč (bez DPH), zbývající část ve výši 66 000,00 Kč (bez DPH) při předání zprávy o přezkoumání hospodaření města Krnov.

Čl. VII. Smluvní povinnosti vykonavatele

Vykonavatel je povinen provádět předmět smlouvy samostatně a nezávisle a postupovat při tom svědomitě s náležitou odbornou péčí. Při provádění těchto činností je vykonavatel vázán zákony, ostatními obecně závaznými právními předpisy, statuty Komory auditorů ČR, jejími směrnici a profesními předpisy.

Vykonavatel se dále zavazuje:

- a) ukončit sjednané práce v dohodnutých lhůtách za předpokladu včasného dodání odůvodněně požadovaných podkladů a dokladů;
- b) postupovat tak, aby při přezkoumání byl zjištěn skutečný stav věci, zejména na základě dokladů a jiných písemností o finančním hospodaření a o hospodaření a nakládání s dlouhodobým majetkem zadavatele na základě úplných a pravdivých informací; přitom je oprávněn vyžádat si písemné pověření k přístupu k informacím vedeným o zadavateli u bank, dlužníků a věřitelů;
- c) projednat konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vypracované podle § 10 zákona o přezkoumávání hospodaření s oprávněnou osobou zadavatele, a předat ji v dohodnuté lhůtě požadovaný počet vyhotovení této zprávy;
- d) 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.

Vykonavatel je dále povinen při provádění sjednaných prací v prostorách zadavatele dbát jeho pokynů k dodržení předpisů o bezpečnosti práce a počínat si tak, aby co nejméně zasahoval do běžného provozu zadavatele.

Čl. VIII. Termín předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření

Předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření nejpozději do 30.3.2017.

Čl. IX Smluvní povinnosti zadavatele

Zaplatit vykonavateli odměnu za provedené služby ve výši a způsobem sjednaným v této smlouvě.

Poskytnout auditorovi veškerou potřebnou součinnost, zejména veškeré doklady, informace a vysvětlení potřebné k řádnému provedení sjednaných služeb, anebo které od něj bude vykonavatel v souvislosti s plněním předmětu smlouvy požadovat. Vykonavatel je oprávněn požadovat, aby zadavatel taková vysvětlení poskytl



v písemné formě. V případě prodlení s předávanými informacemi má tento stav odkladný účinek pro termín plnění dle této smlouvy.

Zajistit vykonavateli ve sjednaném čase přístup ke všem účetním písemnostem a dalším podkladům, a to v rozsahu nezbytném pro splnění předmětu smlouvy. Zadavatel je dále povinen zajistit kopie vybraných dokladů, které auditor vyhodnotí jako potřebné k založení do auditorského spisu.

Poskytnout zpracováni „Prohlášení vedení“ na jeho žádost, potvrzující důležitá ústní vysvětlení a prohlášení učiněná pracovníky zadavatele, podepsané orgánem oprávněným jednat za zadavatele.

Po dobu provádění činností souvisejících s předmětem smlouvy v prostorách zadavatele je zadavatel povinen zajistit vykonavateli (pracovníkům vykonavatele) vhodné pracovní prostředí splňující zákonné hygienické požadavky (teplota, vlhkost apod.) a dále pak zejména pracovní stůl, přístup k napojení do elektrické sítě a přístup k sociálním zařízením.

Čl. X. Odpovědnost za škodu

Vykonavatel odpovídá zadavateli za škodu na věcech od něho převzatých, ledaže tuto škodu nemohl odvrátit ani při vynaložení veškeré odborné péče.

Vykonavatel odpovídá za škodu, která byla způsobena v souvislosti s poskytováním auditorských služeb. Vykonavatel se své odpovědnosti zproští, prokáže-li, že škodě nemohlo být zabráněno ani při vynaložení veškerého úsilí, které na něm lze požadovat.

Vykonavatel prohlašuje, že je v souladu se zákonem o auditorech řádně pojištěn pro případ vzniku své odpovědnosti za škodu způsobenou výkonem auditorské činnosti.

Vykonavatel neodpovídá za škody vzniklé v důsledku porušení povinností zadavatele, zejména povinností předložit nezbytné podklady a informace.

Výrok vykonavatele nezbavuje zadavatele odpovědnosti za důsledky kontrol provedených příslušnými orgány státní správy, vykonavatel však odpovídá za správnost svého výroku.

XI. Závěrečná ustanovení

Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po jednom stejnopisu.

AUDITING

Změny a dodatky smlouvy mohou být provedeny pouze písemnou formou a musí být potvrzeny podpisy oprávněných zástupců smluvních stran. Tyto změny a dodatky tvoří nedílnou součást smlouvy.

Tuto smlouvu je možné ukončit bez udání důvodu s tříměsíční výpovědní dobou

Vykonavatel souhlasí s možností prolongace smlouvy o další účetní období.

Smluvní strany se se smlouvou seznámily, jejímu obsahu rozumí, souhlasí s ním a na důkaz svého souhlasu připojují své podpisy.

V Brně dne 14. ledna 2016

Za zadavatele:

.....

Za vykonavatele:

.....I.....K.....