

S M L O U V A

O PROVEDENÍ

AUDITU

uzavřená mezi

1. PKM AUDIT Consulting s.r.o. , Praha 1, Národní třída 43/365

IČO: 27377555

DIČ: CZ27377555

(dále ověřovatel)

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,

oddíl C, vložka 109482

AUDITORSKÁ LICENCE č.454

Dále jen (auditor)

zastoupená

ing. Markem Lubošem - jednatelem společnosti

A

2. Domov Slaný , poskytovatel sociálních služeb

se sídlem Slaný, Hlaváčkovo náměstí 218/5

PSC 27401

Identif.číslo 71234390

Zastoupená Ing. Václavem Vánou MPA – pověřen řízením PO(dále jen organizace , příp. odběratel)

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

A) ověření dotace v souladu s auditorským standardem ISAE 3000 k 31. prosinci 2024 a 2025.

B) ostatní auditorské služby - jen dle konkrétního požadavku (např. ověření pro ověření složek majetku či závazků, audit pro zvláštní účel, ověření mimořádné účetní závěrky, ověření mezitímní účetní závěrky, konsultace pro účely likvidace společnosti apod.)

II.

Rozsah prací a odpovědnost auditora

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje v oblasti dotace významné nesprávnosti.

Předmětem ověření je :

- a) Ověření vedení oddělené evidence příjmů a výdajů (výnosů a nákladů) v souladu se zákonem 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů spojených s poskytováním příslušné sociální služby
- b) Ověření toho, že byly vůči dotaci zaúčtovány pouze uznatelné výdaje,
- c) Ověření toho, že vykázané uznatelné výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami Smlouvy a Metodiky SK
- d) Ověření toho, že veřejné zakázky byly zadány v souladu se Smlouvou a se zákonem č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- e) Ověření toho, že předmět dotace odpovídal schválenému plnění
- f) Ověření toho, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky.

III.

Odpovědnost vedení společnosti a auditora

Za sestavení účetní závěrky k 31.12. je zodpovědné vedení organizace . Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce k 31.12..

IV.

Termíny provedení auditu

1. Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu v prostorách organizace v dohodnutém termínu. Auditor předloží organizaci požadavky na základní informace nejpozději 10 dnů před tímto datem.
2. Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách organizace v dohodnutém termínu. Auditor předloží organizaci požadavky na základní informace nejpozději 10 dnů před tímto datem.
3. Organizace poskytne Auditorovi účetní závěrku vč. výroční zprávy za ověřované období, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření v dohodnutém termínu.
4. S Organizací poskytne Auditorovi výroční zprávu za ověřované období sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a v podobě připravené pro tisk k ověření v dohodnutém termínu.
5. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky organizace k 31. prosinci , kterou organizace sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, do sjednaného termínu.

Organizace ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle článku I. a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných

dokumentů. Jestliže auditor předloží společnosti požadavky na základní informace s prodlením, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale společnost může tyto informace připravit se shodným prodlením.

Jestliže organizace, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí auditorovi přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům organizace a k majetku organizace v souladu s Podmínkami poskytování auditorských služeb v termínech stanovených touto smlouvou, je auditor oprávněn:

a) vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy,

a

b) zvýšit cenu stanovenou podle článku II. odst. I. a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšení ceny bude odpovídat dodatečnému času, který z důvodu prodlení s předložením informací a dokumentů stráví pracovníci auditora prováděním činností podle článku I., souvisejících s takovými informacemi a dokumenty, a bude vypočteno jako součin standardních hodinových sazeb stanovených auditorem pro jednotlivé pracovníky auditora podle jejich pracovního zařazení a počtu hodin dodatečně strávených příslušnými pracovníky auditora jako důsledek prodlení společnosti.

V.

Cena a způsob placení

Mezi stranami je sjednána cena v následující výši:

a) služby dle bodu I a-c ve výši 70 000,- Kč za rok + DPH

b) služby dle bodu I.d) ve výši 900,- Kč za 1 h v případě konkrétního dalšího požadavku samostatně sjednaného

Smluvní strany se mohou dohodnout o zúčtování průběžného auditu ve 4.Q. ověřovaného roku – resp. po ukončení prací na předauditu

.

Platební podmínky jsou sjednány následovně:

a) v případě provádění průběžného auditu v dalších letech lze po dohodě obou smluvních stran sjednat v 2. pololetí ověřovaného období zálohu až do výše 60 % předpokládané částky.

b) konečná faktura je vystavena ke dni předání zprávy a lhůta splatnosti činí 15 dní - na účet ověřovatele, pokud není předem dohodnuta platba v hotovosti.

Všechny faktury vystavené auditorem podle této smlouvy budou splatné do 14 dnů ode jejich vystavení. V případě, že společnost řádně a včas neuhradí některou fakturu, vyhrazuje si auditor právo přerušit práce až do úplného zaplacení všech splatných faktur s tím, že o dobu prodlení společnosti s placením se prodlouží termíny pro provedení činností auditorem podle této smlouvy.

Jestliže bude společnost požadovat vydání auditorské zprávy také v anglickém nebo německém jazyce, uhradí zvýšené náklady auditora s tím spojené.

VI.

Rozhodné právo

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy a pravidly řízení. Nebude-li možné vzájemně eventuelní 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 10 let od data vydání auditorské zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které odběratel prohlásil 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 diskretnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).

VIII.

Platnost smlouvy

Tato smlouva platí na dobu určitou tj. na rok 2024 a 2025.

Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. V průběhu prací na ověření účetní závěrky 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 ověřovatel nárok na úhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.

IX

Závěrečná ustanovení

Standardní Podmínky poskytování auditorských služeb tvoří nedílnou součást této smlouvy.

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí platným zákonem a ostatními právními předpisy České republiky.

Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné nebo nevymahatelné, neovlivní to platnost nebo vymahatelnost ostatních ustanovení této smlouvy, pokud je neplatné. Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem.

Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.

Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami.

V Praze, dne

Ve Slaném , dne

Jednatel společnosti
PKM AUDIT Consulting s.r.o.
Ing.Luboš Marek

statutární orgán odběratele

