

Níže uvedeného dne, měsíce a roku dále uvedené smluvní strany, a sice

Moore Audit CZ s.r.o.

zapsaná v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů České republiky pod
č. oprávnění 599 a v obchodním rejstříku vedeného MěS v Praze pod sp.zn.: C 333691
se sídlem Karolinská 661/4, 186 00 Praha 8
IČ: 09275444 DIČ:CZ 09275444

zastoupená Ing. Erikem Ďurkáněm
bankovní spojení: Unicredit Bank
číslo účtu: [REDACTED]
kontaktní osoba: [REDACTED]
tel: [REDACTED] e-mail: [REDACTED]
(na straně jedné jako Auditor)

a

Pečovatelská služba města Mladá Boleslav, příspěvková organizace

Na Radouči 1081, 29301 Mladá Boleslav
zastoupená Mgr. Janou Volfovou, ředitelkou
bankovní spojení: Komerční banka a.s.
číslo účtu: [REDACTED]
IČ: 42718325
tel: [REDACTED] e-mail: [REDACTED]
(na straně druhé jako Klient)

uzavřely tuto

SMLOUVU O AUDITORSKÉ ČINNOSTI

ve smyslu ustanovení § 1746 odst. 2 zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších
předpisů (dále jen „Smlouva“)

I.

Předmět smlouvy

- a) Auditor se touto Smlouvou zavazuje pro potřeby Klienta poskytnout auditorské služby (dále jen „Služby“), a to v rozsahu ověření (audit) vybraných účetních případů čerpání prostředků poskytnuté neinvestiční účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje dle smlouvy č. S-0687/SOC/2024 ze dne 20. 3. 2024.
- b) Klient se zavazuje za Služby na základě této smlouvy zaplatit Auditorovi odměnu sjednanou v čl. IV.
- c) Auditor je při poskytování Služeb vázán právními předpisy České republiky, zejména příslušnými ustanoveními ZoA a zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví (dále jen „ZoU“), Mezinárodními auditorskými standardy a profesními předpisy, vydanými Komorou auditorů ČR (zejména auditorské směrnice a etický kodex), platnými a účinnými v době výkonu auditorské činnosti podle této Smlouvy. O průběhu své činnosti vede Auditor spis ve smyslu příslušných ustanovení ZoA v platném znění.
- d) Výstupem auditorské činnosti je Zpráva o ověření plnění smluvních podmínek pro poskytovatele dotace, kterým je Středočeský kraj za sledované období - od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024. Auditor vypracuje zprávu o ověření, která bude obsahovat vyúčtování poskytnuté dotace.
- e) Zpráva o ověření bude předána Klientovi v dohodnutém termínu dle čl. III. této Smlouvy.

II. Práva a povinnosti smluvních 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 o ověření 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 o ověření 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 posledním čtvrtletí roku 2024.
- b) Zpráva Auditora o ověření bude předána Klientovi ve 3 vyhotoveních v českém jazyce nejpozději do 25. března 2025.

IV. Odměna a způsob placení

- a) Mezi stranami je sjednána za výše uvedené auditorské práce odměna ve výši 45.000,- Kč (slovy: čtyřicetpět tisíc korun českých), která představuje cenu bez DPH; celková výše odměny včetně zákonného DPH ve výši 21% činí 54.450,- Kč.
- b) První část odměny bude vyúčtována Auditorem řádným daňovým dokladem po zahájení auditorských prací ve výši 50 % z celkové odměny auditorské práce a dále při předání auditorské zprávy s výrokem auditora ve výši 50 % z celkové odměny za auditorské práce. Splatnost daňového dokladu činí 10 dní od jeho vystavení.
- c) Sjednaná odměna Auditora je konečná, nepřekročitelná a zahrnuje veškeré náklady Auditora na splnění jeho předmětu závazku, zejména včetně cestovních nákladů.

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) Auditor a jím pověřeni pracovníci jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v odstavcích 3) a 4) § 15 zákona o auditorech, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se účetní jednotky o nichž se dozvěděli v souvislosti s poskytováním auditorských služeb, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Získané informace nesmí zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného. Při porušení závazku mlčenlivosti Auditora má Klient 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. Doba trvání smlouvy

- a) Tato Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou.
- b) Tuto Smlouvu lze ukončit vzájemnou dohodou nebo výpovědí. Dohoda o ukončení této smlouvy musí obsahovat ujednání o vzájemném vypořádání účastníků této Smlouvy.
- c) Výpověď musí být učiněna písemně a doručena druhé smluvní straně. Výpovědní lhůta činí 1 měsíc a začne plynout dnem následujícím po doručení výpovědi. Výpověď z této Smlouvy je oprávněna učinit kterákoliv smluvní strana, přičemž je možno ji dát výlučně v době po ukončení činnosti Auditora a služeb z této Smlouvy
- d) Auditor je oprávněn odstoupit od této Smlouvy výlučně z důvodu ohrožení jeho nezávislosti při auditorské činnosti ve smyslu ustanovení § 14 ZoA. Dojde-li k odstoupení od této Smlouvy je odstupující smluvní strana povinna ve smyslu ustanovení § 17 odst. 3 ZoA oznámit odstoupení od Smlouvy Radě pro veřejný dohled nad auditem, včetně řádného uvedení důvodů tohoto odstoupení.

VIII. Odpovědnost smluvní stran za škodu

- a) Obě strany mají nárok na náhradu škody způsobené druhou smluvní stranou porušením podmínek této Smlouvy nebo obecně závazných předpisů.
- b) Auditor odpovídá Klientovi za škodu, způsobenou porušením povinností stanovených touto Smlouvou či porušením právních předpisů, dle kterých je povinen postupovat při poskytování svých Služeb. Auditor se této odpovědnosti zproští, prokáže-li, že vynaložil veškerou péči, kterou lze rozumně požadovat, aby ke škodě nedošlo. Auditor potvrzuje, že je pojištěn na škody vyplývající z jeho smluvní činnosti u Kooperativa pojišťovna a.s., Vienna Insurance Group, číslo pojistné smlouvy: 7721133101.

IX. Závěrečná ustanovení

a) Je-li nebo stane-li se některé ustanovení této smlouvy neplatné či neúčinné, zůstávají ostatní ustanovení této smlouvy platná a účinná. Namísto neplatného či neúčinného ustanovení se použijí ustanovení obecně závazných právních předpisů upravujících otázku vzájemného vztahu smluvních stran. Strany se pak zavazují upravit svůj vztah přijetím jiného ustanovení, které svým obsahem nejlépe odpovídá záměru ustanovení neplatného, resp. neúčinného.

b) Změny této Smlouvy lze provádět pouze formou číslovaného dodatku v písemné formě. Dodatky musí být podepsány oběma smluvními stranami a budou číslovány po sobě jdoucí vzestupnou řadou. Každý Dodatek k této Smlouvě nabude účinnosti dnem jeho podpisu oběma smluvními stranami a zveřejněním v Registru smluv, nebude-li v něm uvedena pozdější účinnost.

c) Smluvní strany prohlašují, že tuto Smlouvu sepsaly ze své svobodné a vážné vůle, prosté omylu, obsah Smlouvy si přečetly, rozumí mu a jsou s ním srozuměni, na důkaz čehož níže připojují své vlastnoruční podpisy.

d) Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních s platností originálu, přičemž každá smluvní strana obdrží po jednom vyhotovení.

e) Tato Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a zveřejněním v Registru smluv.

V Mladé Boleslavi dne

V Praze dne

.....
Klient

.....
Auditor