

Smlouva č. 2022054

o spolupráci na provedení veřejnosprávní kontroly
uzavřená ve smyslu § 1746, odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku
mezi stranami

1. **Město Břeclav**
náměstí T. G. Masaryka 42/3, 690 81 Břeclav
IČO: 00283061, DIČ: CZ00283061
zastoupené Bc. Ivanou Otáhalovou, pověřenou vedením odboru ekonomického
dále jen **objednatel**
a
2. **Moore Audit CZ s.r.o.**
registrovaná Komorou auditorů České republiky
jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost, opráv. č. 599
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 333691
Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8
bankovní účet: 1387874849/2700
IČO: 09275444, DIČ: CZ09275444
zastoupená Ing. Erikem Ďurkáněm, jednatelem
dále jen **kontrolor**

Článek 1**PŘEDMĚT SMLOUVY**

1. Předmětem smlouvy je spolupráce na provedení kontroly hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2024 u příspěvkových organizací zřízených objednatel a uvedených v odst. 2. Jde o veřejnosprávní kontrolu ve smyslu ustanovení § 29 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě (dále jen „zákon“), kdy v případech s malou pravděpodobností výskytu nepřiměřených rizik při hospodaření s veřejnými prostředky, v návaznosti na povahu zajišťovaných úkolů, strukturu a stupeň obtížnosti vnitřního řízení, mohou územní samosprávné celky podle § 9 odst. 3 u příspěvkových organizací ve své působnosti nahradit funkci útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávní kontroly podle části druhé uvedeného zákona.
2. Spolupráce při veřejnosprávní kontrole dle odst. 1 bude vykonána u příspěvkových organizací (dále jen „kontrolované organizace“):
 - I. Základní škola Břeclav, Komenského 2, příspěvková organizace, se sídlem Komenského 60/2, 691 41, Břeclav 4, IČO: 63434458,
 - II. Základní škola a Mateřská škola Břeclav, Kpt. Nálepky 7, příspěvková organizace, se sídlem Kpt. Nálepky 186/7, 690 06, Břeclav, IČO: 63434504,
 - III. Základní škola a Mateřská škola Břeclav, Kupkova 1, příspěvková organizace, se sídlem Kupkova 1020/1, 690 02, Břeclav, IČO: 63434466,
 - IV. Základní škola Břeclav, Na Valtické 31A, příspěvková organizace, se sídlem Na Valtické 641/31a, 691 41, Břeclav, IČO: 63434474,
 - V. Základní škola Břeclav, Slovácká 40, příspěvková organizace, se sídlem Slovácká 2853/40, 690 02, Břeclav, IČO: 60680709,
 - VI. Základní škola Jana Noháče, Břeclav, Školní 16, příspěvková organizace, se sídlem Školní 1589/16, 690 03, Břeclav, IČO: 60680539.
 - VII. Základní umělecká škola Břeclav, Křížkovského 4, příspěvková organizace, se sídlem Křížkovského 642/4, 690 02, Břeclav, IČO: 70436304

Článek 2**POVINNOSTI KONTROLORA**

1. Spolupracovat s objednatel při kontrole hospodaření kontrolovaných organizací ve smyslu § 15 zákona č. 250/2000 Sb. a veřejnosprávní kontrolu ve smyslu § 29 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb.

2. Sjednanou kontrolu provádět odborně, kvalitně, přesně a v dohodnutých termínech (předpokladem je včasné předání všech požadovaných podkladů) a vést o průběhu kontroly spisovou dokumentaci.
3. Spolupracovat s objednatelem při kontrole hospodaření kontrolovaných organizací za období **od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024** v tomto rozsahu:
 - a) kontrola provedení nápravných opatření uložených v rámci veřejnosprávní kontroly za rok 2023,
 - b) prověření vybraného vzorku ze všech významných operací v kontrolovaném období,
 - c) kontrola zůstatků z inventarizace k 31. 12. 2024,
 - d) závěry z provedené kontroly, formulace doporučení a návrh nápravných opatření.
4. Konečné znění zprávy o výsledcích provedené kontroly popsané v odstavci 3 zpracovat nejpozději do 23. května 2025.

Článek 3

POVINNOSTI OBJEDNATELE A KONTROLOVANÉ ORGANIZACE

1. Objednatel se zavazuje účastnit se na kontrole prostřednictvím svého zaměstnance.
2. Objednatel se zavazuje zajistit u kontrolované organizace řádné a včasné předávání veškerých podkladů a součinnost potřebnou pro plnění předmětu této smlouvy.
3. Objednatel se zavazuje kontrolorovi vystavit v případě potřeby pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly.
4. Za objednatele je postup při provádění veřejnosprávní kontroly oprávněna s kontrolorem projednávat Bc. Ivana Otáhalová, pověřená vedením odboru ekonomického a Ing. Markéta Sýkorová, spravující příspěvkové organizace města.
5. Kontrolovaná organizace je povinna informovat kontrolora neprodleně a v plném rozsahu o všech skutečnostech souvisejících s činností vymezenou touto smlouvou. V tom smyslu zejména:
 - a) zajistí kontrolorovi přístup k dokumentům, záznamům, dokladům, datům uloženým v informačních systémech nebo jimi produkovaným, účetním, finančním a statistickým výkazům, hlášením a zprávám nejen za kontrolované období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných osob, o kterých kontrolor usoudí, že jsou pro výkon předmětu plnění smlouvy významné,
 - b) zajistí kontrolorovi volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.
6. Kontrolor má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědnou osobou, pokud to podle jeho názoru povaha problému vyžaduje a kontrolovaná organizace je povinna mu takové vysvětlení poskytnout.
7. Za správnost a úplnost informací poskytnutých o kontrolované organizaci kontrolorovi odpovídá ředitel(ka) kontrolované organizace.

Článek 4

ZPŮSOB PLNĚNÍ

1. Systematická kontrola bude provedena v období od 17. 2. 2025 do 25. 4. 2025 a výkon jednotlivých činností bude stanoven po vzájemné dohodě tak, aby byly dodrženy termíny stanovené platnými předpisy, případně interními pokyny objednatele a zároveň nedošlo k narušování řádného výkonu činnosti kontrolované organizace. Rozsah kontroly se může změnit v návaznosti na skutečnosti zjištěné v průběhu kontroly a po dohodě s objednatelem.
2. Výpovědní lhůta se sjednává na dobu jednoho měsíce a začíná běžet prvním dnem kalendářního měsíce následujícího po doručení výpovědi druhé straně. V průběhu prací 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, s okamžitou platností ke dni doručení druhé smluvní straně. V tomto případě má kontrolor 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.

3. Soupis požadovaných podkladů ke kontrole bude zaslán kontrolované organizaci nejpozději 10 pracovních dnů před sjednaným termínem kontroly. Soupis požadovaných podkladů může být dle potřeby rozšířen v průběhu kontroly.
4. Účetní data v elektronické podobě budou zaslána kontrolorovi nejpozději 3 pracovní dny před sjednaným termínem kontroly.

Článek 5

CENA A PLATEBNÍ PODMÍNKY

1. Objednatel se zavazuje zaplatit za provedení kontroly podle článku 1 smluvní cenu **193 000 Kč** bez DPH.
2. K ceně dle předchozího odstavce bude připočtena DPH podle sazby platné v den ukončení prací.
3. Úhrada bude provedena na základě vystavené faktury po předání zpráv o výsledku veřejnosprávních kontrol. Splatnost faktur se stanovuje na 14 dnů ode dne vystavení faktury kontrolorem.
4. Faktura bude zaslána elektronickou formou, a to buď předem definovaným emailem, případně datovou schránkou.
5. Pro účel dodržení termínu splatnosti faktury je platba považována za uhrazenou v den, kdy byla odepsána z účtu objednatele a poukázána ve prospěch účtu kontrolora.
6. Pro případ prodloužení se zaplacením smluvní ceny se objednatel zavazuje zaplatit kontrolorovi zákonný úrok z dlužné částky za každý započatý den prodloužení.
7. V případě rozšíření kontroly nad rámec stanovený touto smlouvou bude taková práce fakturována samostatně ve smluvní částce **1 500 Kč bez DPH** za 1 hodinu, přičemž nejmenší fakturovanou jednotkou bude čtvrt hodina.

Článek 6

ZÁVAZEK MLČENLIVOSTI

1. Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu pěti let následujících po kontrolovaném období, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které objednatel prohlásil za důvěrné, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. 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).
2. Kontrolor bere na vědomí, že objednatel je subjektem povinným poskytovat informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, a že nemůže být porušením této smlouvy, pokud objednatel poskytne třetím stranám na žádost informace v souladu s tímto zákonem.

Článek 7

ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

1. Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každý má povahu originálu. Každá smluvní strana obdrží po jednom vyhotovení.
2. Tuto smlouvu lze měnit a doplňovat jen na základě písemných, číslovaných a oprávněnými zástupci obou smluvních stran podepsaných dodatků k této smlouvě.
3. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu smlouvy oběma smluvními stranami a účinnosti dnem zveřejnění smlouvy vč. jejích příloh v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv). Smluvní strany se dohodly, že uveřejnění smlouvy dle zákona o registru smluv zajistí zasláním správci registru smluv objednatel. Smluvní strany vysloveně souhlasí se zveřejněním této smlouvy v jejím plném rozsahu, včetně příloh a dodatků v registru smluv vedeném Ministerstvem vnitra ve smyslu zákona o registru smluv.

4. Vztahy neupravené touto smlouvou se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.
5. Smluvní strany prohlašují, že ujednání v této smlouvě obsažené jsou jim jasná a srozumitelná, jsou jimi míněna vážně a byla učiněna na základě jejich pravé a svobodné vůle. Na důkaz tohoto tvrzení smluvní strany připojují níže své podpisy.

V Břeclavi dne

Bc. Ivana
Otáhalová

Datum: 2024.10.15
12:19:12 +02'00'

.....
Bc. Ivana Otáhalová, pověřená vedením
odboru ekonomického
Město Břeclav

V Praze dne

Ing. Erik
Đurkáň

Datum: 2024.10.16
09:11:13 +02'00'

.....
Ing. Erik Đurkáň, jednatel
Moore Audit CZ s.r.o.