



SMLOUVA NA POSKYTOVÁNÍ AUDITORSKÝCH SLUŽEB

VGD - AUDIT, s.r.o.

IČO: 63 14 58 71

se sídlem: Bělehradská 18, 140 00 Praha 4

Pobočka: Chrástavská 273/30, 460 01 Liberec

zastoupen: Ing. Jan Šuma

dále jen „Auditor“

**Zdravotnická záchranná služba Libereckého kraje,
příspěvková organizace**

IČO: 46 74 49 91

se sídlem: Klášterní 954/5 460 01 Liberec 1-Staré Město

ředitel: MUDr. Luděk Kramář, MBA

dále jen „Organizace“

I. Předmět smlouvy

Externí zajištění služeb interního auditu dle zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

1. Auditor poskytne v rámci zákona 320/2001 Sb. následující služby:

- 1.1. finanční audit, který ověří, zda údaje vykázané ve finančních, účetních a jiných výkazech věrně zobrazují majetek, zdroje jeho financování a hospodaření s ním;
- 1.2. audity systémů, které prověřují a hodnotí systémy zajištění příjmů Organizace, včetně vymáhání pohledávek, financování jeho činnosti a zajištění správy veřejných prostředků;
- 1.3. audity výkonu, které zkoumají výběrovým způsobem hospodárnost, efektivnost a účelnost operací i přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému.

2. V rámci výše uvedených bodů auditor poskytne služby zaměřené na:

- 2.1. dodržování právních předpisů, přijatých opatření, a ověřuje, zda přijatá opatření a stanovené postupy jsou v činnosti Organizace správy dodržovány;
- 2.2. rizika vztahující se k činnosti Organizace, jejich včasné rozpoznávání a navrhování odpovídajících opatření k jejich vyloučení nebo zmírnění;
- 2.3. kontrolu plnění provozních a finančních kritérií podle § 4, zákona 320/2001 Sb.;
- 2.4. kontrolu, zda zavedený vnitřní kontrolní systém je dostatečně účinný, reaguje včas na změny ekonomických, právních, provozních a jiných podmínek;
- 2.5. kontrolu dosažených výsledků při plnění rozhodujících úkolů Organizace a poskytují

VGD - AUDIT, s.r.o. – Bělehradská 314/18, Praha 4-Nusle, Praha, PSČ 140 00

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 84866

dostatečné ujištění, že schválené záměry a cíle tohoto orgánu budou splněny;

- 2.6. na základě svých zjištění bude předkládat řediteli Organizace doporučení ke zdokonalování kvality vnitřního kontrolního systému, k předcházení nebo ke zmírnění rizik a k přijetí opatření k nápravě zjištěných nedostatků;
- 2.7. konzultační činnost.

II. *Způsob provedení zakázky a povinnosti auditora*

Plán ročních kontrol bude stanoven vždy do 31. 3. daného roku.

Auditor s vedením Organizace zpracuje plán auditů na základě objektivního hodnocení rizik, která vyplývají ze stanovených úkolů orgánu veřejné správy, s přihlédnutím k výsledkům veřejnosprávní a jiné kontroly uskutečněné u tohoto orgánu a ke zjištěním vnitřního kontrolního systému. Plán předloží vedoucímu Organizace k projednání a ke schválení.

Auditor předá zprávy o svých zjištěních z provedených auditů bez zbytečného odkladu vedoucímu Organizace s doporučením k přijetí opatření podle § 28 odst. 3. Zák. 320/2001 Sb.

Zjistí-li útvar interního auditu, že na základě oznámení řídicí kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla přijata příslušná opatření, je povinen na toto zjištění písemně upozornit vedoucího orgánu veřejné správy.

Auditor předloží vedoucímu Organizace roční zprávu, která zejména:

- a) hodnotí obecnou kvalitu vnitřního kontrolního systému;
- b) analyzuje výskyt závažných nedostatků, které nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy, včetně nedostatků ve fungování vnitřního kontrolního systému, a které byly důvodem snížení finanční výkonnosti v činnosti orgánu veřejné správy;
- c) uvádí zjištění o skutečnostech, které by mohly způsobit neúplnost nebo neprůkaznost účetnictví;
- d) předkládá doporučení ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti orgánu veřejné správy a jeho vnitřního kontrolního systému.

Povaha a rozsah testů bude různá podle zhodnocení účetního a kontrolního systému Organizace a může zahrnovat jakýkoliv aspekt hospodářských operací.

Povinností ve vztahu k organizaci je zajistit, aby veškeré informace, které auditor obdrží během kontroly, s výjimkou informací obecně známých, byly považovány za důvěrné, a aby tyto informace byly sděleny třetí straně pouze na žádost Organizace.

Povaha a rozsah testů bude různá podle zhodnocení účetního a kontrolního systému Organizace a může zahrnovat jakýkoliv aspekt hospodářských operací

Vydání zprávy však nezbujuje vedení Organizace odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kontrolními orgány a povinností vyplývajících z § 25, zákona 320/2001 Sb.

Auditor prohlašuje, že on a jeho zaměstnanci, jsou na organizaci funkčně nezávislí, organizačně odděleni od řídicích výkonných struktur.

IV. Cena a způsob placení

1. Služby uvedené v čl. I bod 1. budou poskytovány čtvrtletně, a to vždy měsíc následující po ukončení kalendářního čtvrtletí nebo dle individuální dohody. Za tyto služby je sjednána odměna ve výši:

27.500,- Kč / za ověřované čtvrtletí

2. Výše uvedená odměna nezahrnuje DPH. Faktury budou vystavovány k poslednímu dni měsíce, ve kterém bude služba poskytnuta, se splatností 14 dnů.

V. Platnost smlouvy

1. Tato smlouva platí pro období od 1.1.2025 podpisu smlouvy na dobu neurčitou.
2. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou.
3. V průběhu probíhajících prací auditor je možné od smlouvy písemně odstoupit jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy. V tomto případě má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů.

VI. Všeobecná ustanovení

1. Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž jeden po podpisu obdrží Organizace a druhý auditor.
2. Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouvy.

V Liberci dne

01-11-2024
