

Smlouva o provedení auditu

(„smlouva“)

uzavřená ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku,
a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů,

mezi

Moore Audit CZ s.r.o., se sídlem Karolinská 661/4, 186 00 Praha 8

IČ 092 75 444, DIČ CZ 092 75 444 (dále jen **"Moore Audit"**),

Zastoupenou Ing. Erikem Ďurkáněm, jednatelem

a

Centrum Rožmitál pod Třemšínem, poskytovatel sociálních služeb, se sídlem Na Spravedlnosti
589, Rožmitál pod Třemšínem, 262 42

IČO 42727219, DIČ CZ42727219, zapsaná v obchodním rejstříku pod značkou Pr 869 vedená u
Městského soudu v Praze, (dále jen **"Klient"**),

zastoupenou Ing. Lubošem Halenkovským, ředitelem.

(Moore Audit a Klient jsou dále označovány jako **„strany“**)

I. PŘEDMĚT SMLOUVY

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností Moore Audit:

1. Předmětem smlouvy je ověření (audit) vybraných účetních případů čerpání prostředků poskytnuté neinvestiční účelové dotace z rozpočtu kraje dle smlouva č. S-0311/SOC/2024 a zpracování zprávy auditora pro zvláštní účely o plnění smluvních podmínek pro poskytovatele dotace za sledované období - od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024. Auditor vypracuje zprávu, která bude obsahovat vyúčtování poskytnuté dotace v souladu s podmínkami výše uvedené smlouvy.

II. POVINNOSTI SMLUVNÍCH STRAN

1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

- a) Způsob ověření účetních případů klienta bud vycházet především ze zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky (ISAE 3000) a dále ze zákona č. 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 auditora o 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. Zpracovat další dokumenty pro poskytovatele dotace vyplývající z uzavřené smlouvy.
- b) Klient je také zodpovědný za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku klienta.
- c) Auditorovi budou ze strany klienta 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 (možnost připojení k internetu) nutného pro provedení auditu.

3. Závěrečné zprávy

- a) Auditor vydá závěrečnou zprávu 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. TERMÍN PLNĚNÍ

- a) Auditorské práce budou zahájeny dle vzájemné dohody obou stran (předpoklad prosinec 2024).
- b) Klient poskytne potřebné doklady (předpoklad duben 2025).
- c) Konečná verze zprávy auditora bude předána klientovi ve 2 vyhotoveních v českém jazyce nejpozději do tří týdnů od obdržení veškerých požadovaných dokladů.

IV. CENA A PLATBA

- a) Mezi stranami je sjednána za výše uvedené auditorské práce cena ve výši 45000 Kč, která představuje cenu bez DPH, 54450 Kč včetně DPH. Takto stanovená cena je cenou celkovou a zahrnuje veškeré náklady (cestovné, stravné atd.) nezbytné k řádnému a včasnému plnění závazků z této smlouvy a zisk auditora. Změna výše ceny je přípustná pouze v případě změny zákonné sazby DPH. V tomto případě se k ceně bez DPH vypočte DPH dle nové sazby.
- b) Odměna bude vyúčtována po předání auditorské zprávy s výrokem auditora. Tento den je pro účely DPH považován zároveň za den uskutečnění zdanitelného plnění.

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) Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Důvěrné informace nesmí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu smlouvy. Při porušení závazku diskretnosti má poškozená strana 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. PLATNOST SMLOUVY

a) Tato smlouva platí pro období vymezeném ve Smlouvě o poskytnutí dotace č. S-0311/SOC/2024.

b) Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů. Auditor potvrzuje, že je pojištěn na škody vyplývající z jeho smluvní činnosti.

VIII. VŠEOBECNÁ USTANOVENÍ

a) Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu smlouvy obdrží klient a druhé auditor.

b) Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Rožmitál pod Třemšínem dne
**Centrum Rožmitál pod Třemšínem, poskytovatel
sociálních služeb**

Praha dne
Moore Audit CZ s.r.o.

CENTRUM ROŽMITÁL POD TŘEMŠÍNEM,
poskytovatel sociálních služeb
Na Spravedlnosti 589

262 42 Rožmitál pod Třemšínem
Tel.: 318 679 411, Fax: 318 679 440

Ing. Luboš Halenkovský
ředitel

Ing. Erik Ďurkán
jednatel