

## Dílčí smlouva č. 6

**227PM/2017**

uzavřená na základě Rámcové smlouvy č. OF/16/25074 a dle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník v platném znění, zejména §§ 2631 a násl. (dílo s nehmotným výsledkem)

### Smluvní strany:

#### **Pardubický kraj**

se sídlem: Komenského nám. 125, Pardubice, PSČ 532 11  
IČO: 70892822  
zastoupen: Ing. Janem Slavíkem, vedoucím odboru finančního Krajského úřadu Pardubického kraje  
kontaktní osoba: Ing. Ivana Bednaříková, vedoucí oddělení přezkoumání hospodaření Krajského úřadu Pardubického kraje  
tel. +420 466 026 536  
e-mail: [Ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz](mailto:Ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz)

(dále jen „objednatel“)

a

#### **AV-AUDITING, spol. s r.o.**

se sídlem: Tolarova 317, 533 51 Pardubice  
IČO: 49285220  
oprávnění: Komory auditorů ČR č. 003  
spis. značka: oddíl C, vl. 4404, vedený u KS Hradec Králové  
zastoupen: Ing. Lenka Prokúpková, jednatelka  
kontaktní osoba: Ing. Anežka Vojtěchová, ředitelka  
tel. +420 466 053 810  
e-mail: [anezka.vojtechova@av-auditing.cz](mailto:anezka.vojtechova@av-auditing.cz)

(dále jen „vykonavatel“)

uzavřeli níže uvedeného dne, měsíce a roku tuto dílčí smlouvu.

### I.

#### **Předmět smlouvy**

1. Za podmínek stanovených Rámcovou smlouvou č. OF/16/25074 uzavírají smluvní strany tuto dílčí smlouvu, jejímž předmětem je odborná činnost spočívající ve spolupráci při zajištění přezkumu vybraných úseků hospodaření územně samosprávného celku **Statutární město Pardubice** podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále pouze „odborná činnost“).

### II.

#### **Rozsah odborné činnosti**

1. Předpokládaný rozsah výše uvedené odborné činnosti činí **113 hodin**.

2. Vykonavatel se zavazuje provést u **Statutárního města Pardubice** přezkoumání následujících oblastí:

- Posouzení účetnictví ÚSC, v tom:
  - časová a věcná souvislost účetních operací, zejména časové rozlišení a dohadné účty
  - správnost účtování významnějších případů
  - účtování o dotacích s důrazem na dotace investiční
  - odepisování dlouhodobého majetku
  - rozpouštění dotací z účtu 403 - TRANSFERY NA POŘÍZENÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU
  - Peněžní operace týkající se sdružených a cizích prostředků
- Tvorba a čerpání fondů na stanovený účel
- Investiční a neinvestiční výdaje – soulad s uzavřenými smlouvami a s podmínkami výběrových řízení podle zákona o zadávání veřejných zakázek a podle interních předpisů

Přezkoumání na místě bude probíhat v následujícím termínu:

na Magistrátu Sm Pardubice ve dnech 27.11. až 30.11.2017, denně od 8:30 do 15:30 hod. s přihlédnutím k denní provozní době Magistrátu.

O výsledcích provedených odborných činností v rámci přezkoumání hospodaření zpracuje vykonavatel písemný dílčí zápis, v rozsahu a obsahu dle požadavků zákona č. 420/2004 Sb., který předá objednateli v dohodnutém termínu, nejpozději do 10 pracovních dnů od ukončení přezkoumání na místě.

3. Skutečný rozsah odborné činnosti se bude řídit potřebami objednatele a nemusí být shodný s předpokládaným rozsahem dle předchozího odstavce.

### **III. Odměna vykonavatele**

1. Odměna vykonavatele dle rámcové smlouvy č. OF/16/25074 činí za 1 hodinu vykonané práce 900,00 Kč bez DPH, k tomu 21 % DPH ve výši 189,00 Kč, celkem vč. DPH 1 089,- Kč.
2. Při změně sazby DPH se mění cena celkem vč. DPH za část služeb provedených po datu, od kterého bude sazba DPH změněna.

### **IV. Platební podmínky**

1. Lhůta splatnosti daňových dokladů – faktur činí třicet dnů od doručení objednateli. Zálohy objednatel neposkytuje.
2. Vykonavatel bude objednateli fakturovat vždy měsíční plnění podle této smlouvy. Faktura bude zaslána objednateli vždy nejpozději do konce následujícího měsíce.
3. Nedílnou součástí faktury budou vykonavatelem podepsané výstupy zpracované v daném měsíci.
4. Daňový doklad – faktura – bude obsahovat náležitosti uvedené v zákoně č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, v platném znění. Zadavatel je oprávněn daňový doklad – fakturu vrátit vykonavateli, pokud tento neobsahuje výše uvedené náležitosti. Nový daňový doklad – faktura – bude vystaven s novou 30 denní lhůtou splatnosti.

## **V. Průběžné plnění odborné činnosti**

1. Objednatelem stanovená kontaktní osoba uvedená v hlavičce této dílčí smlouvy bude kontaktovat vykonavatelem stanovenou kontaktní osobu uvedenou v hlavičce této dílčí smlouvy prostřednictvím e-mailu dle potřeb objednatele.
2. V kontaktním e-mailu bude vždy uvedena požadovaná odborná činnost a její rozsah včetně návrhu termínu jeho splnění vykonavatelem. Vykonavatel tento termín do 4 dnů od odeslání e-mailu potvrdí, případně navrhne po telefonické domluvě s kontaktní osobou objednatele jiný oboustranně akceptovatelný termín. Tento termín kontaktní osoba objednatele potvrdí e-mailem.
3. Objednatel i vykonavatel jsou si vědomi toho, že v případě průběžného poradenství nelze stanovit přesné termíny pro poskytnutí odborné činnosti v této dílčí smlouvě a akceptují, že tyto termíny budou stanoveny pouze v rámci komunikace mezi kontaktními osobami.
4. Nejméně 14 dnů před termínem provádění odborné činnosti uvedeným v čl. II této dílčí smlouvy, bude vykonavatel kontaktovat územně samosprávný celek, ve kterém má dílčí přezkoumání provést a oznámí jeho zástupci, jaké dokumenty a doklady bude k tomu požadovat. Kopii bude informovat objednatele.
5. Zjištění závažného charakteru bude oznamovat zástupci objednatele ihned po skončení přezkoumání na místě, ostatní zapracuje do dílčího zápisu ve lhůtě stanovené v čl. II této dílčí smlouvy.

## **VI. Závěrečná ujednání**

1. Právní vztahy touto smlouvou neupravené se řídí ustanoveními Rámcové smlouvy č. OF/16/25074.
2. Obě strany projevují podpisem smlouvy vůli dohodnout se v průběhu trvání smlouvy na operativních záležitostech tak, aby bylo možno obsah smlouvy naplnit.
3. Smlouva je vyhotovená ve 4 výtiscích, každý účastník smlouvy obdrží 2 z nich. Smluvní strany prohlašují, že tuto smlouvu uzavřely svobodně, vážně a bez nátlaku a že si text smlouvy přečetly a je jim srozumitelný. Na důkaz toho připojují své podpisy.
4. Veškeré změny nebo doplňky této smlouvy mohou být prováděny pouze písemně na základě dohody smluvních stran.
5. Tato smlouva nabývá platnosti okamžikem jejího podepsání poslední ze smluvních stran a účinnosti dnem jejího uveřejnění v registru smluv.
6. Smluvní strany se dohodly, že Pardubický kraj bezodkladně po uzavření této smlouvy odešle smlouvu k řádnému uveřejnění do registru smluv vedeného Ministerstvem vnitra ČR. O uveřejnění smlouvy Pardubický kraj bezodkladně informuje druhou smluvní stranu, nebyl-li kontaktní údaj této smluvní strany uveden přímo do registru smluv jako kontakt pro notifikaci o uveřejnění.

7. Smluvní strany prohlašují, že žádná část smlouvy nenaplnuje znaky obchodního tajemství (§ 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník).

8. Smluvní strana AV-AUDITING, spol. s r. o. souhlasí se zpracováním svých ve smlouvě uvedených osobních údajů, konkrétně s jejich zveřejněním v registru smluv ve smyslu zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) Pardubickým krajem, se sídlem Pardubice, Komenského náměstí 125, PSČ 532 11, IČ: 708 92 822. Souhlas uděluje smluvní strana AV-AUDITING, spol. s r. o. po dobu trvání rámcové smlouvy č. OF/16/25074, to je do 31.12.2016. Osobní údaje poskytuje dobrovolně.

9. Smluvní strany berou na vědomí, že nebude-li smlouva zveřejněna ani devadesátý den od jejího uzavření, je následujícím dnem zrušena od počátku.

Pardubice 12. 7. 2017

Pardubice

.....  
za **AV-AUDITING, spol. s r.o.**  
**Ing. Lenka Prokúpková**  
jednatelka

.....  
za **Pardubický kraj**  
**Ing. Jan Slavík**  
vedoucí odboru finančního