

# Smlouva

uzavřená v souladu s občanským zákoníkem č.89/2012 Sb. a zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech mezi

**Ing. Jitkou K o n e č n o u**, registrovanou Komorou auditorů České republiky, oprávněnou provádět auditorskou činnost s oprávněním č. 0696, na adrese Úlehla 1038, Bučovice, PSČ 685 01

na straně jedné  
(dále jen „**auditor**“)

a

**Domov pro seniory Koniklecová, příspěvková organizace**, se sídlem v Brně, Nový Lískovec, Koniklecová 442/1, zastoupenou ředitelkou organizace ing. Ivou Z á h o r o v o u

Identifikační číslo: 70 887 047 (dále jen „**organizace**“)

## I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení ověření způsobu účtování a použití finanční podpory na rok 2017, která byla poskytnuta Jihomoravským krajem na základě „Smlouvy o poskytnutí finanční podpory na poskytování sociálních služeb“ č.042879/17/OSV a č.042556 /17/OSV (dále jen „Smlouvy o poskytnutí finanční podpory“).

## II. Rozsah prací a odpovědnost auditora

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a podle požadavků standardu ISAE 3000 „Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací“. Zmíněný standard vyžaduje, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že při účtování a použití finanční podpory účetní jednotka postupovala dle „Smluv o poskytnutí finanční podpory“. Vzhledem k výběrovému způsobu provedení ověření podkladů a jiným přirozeným omezením ověřování, spolu s přirozenými omezeními vnitřní kontroly, existuje riziko, že i některé významné nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny.

## III. Odpovědnost vedení společnosti a auditora

Za účtování a použití finančních podpor z rozpočtu Jihomoravského kraje a za dodržení podmínek stanovených ve „Smlouvách o poskytnutí finanční podpory“ je zodpovědný statutární orgán příspěvkové organizace. Úkolem auditora je na základě provedených prací se vyjádřit ke způsobu účtování a použití obou poskytnutých finančních podpor na rok 2017.

Auditor vydá závěrečnou zprávu o ověření obou finančních podpor nejpozději v termínu do 30. 6. 2018, ve které vyjádří svůj názor na způsob účtování a použití poskytnutých podpor z rozpočtu Jihomoravského kraje. Ve zprávě uvede rovněž případné výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje významné nesprávnosti.

#### IV. Cena a způsob placení

Mezi stranami je sjednána odměna **35.000,- Kč**, která bude fakturována ve dvou částkách. Ověření účtování a použití obou dotací bude provedeno do 31. 12. 2017. S ohledem na tuto skutečnost bude také do 31. 12. 2017 vyfakturována podstatná část odměny v hodnotě 25.000,- Kč. Závěrečné ověření vyúčtování dotací, ověření příslušných dokladových inventarizací atd. pak bude provedeno v roce 2018. Následně po předání závěrečné zprávy bude vyfakturována druhá část odměny, tj. 10.000,- Kč. Cena služeb bude fakturována bez DPH (auditor není plátcem DPH) se splatností ve lhůtě 14 dnů po vystavení faktury.

#### V. Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Informace, které prohlásí za důvěrné, nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy. Porušením mlčenlivosti však není plnění povinností vůči příslušnému orgánu podle zvláštního předpisu o boji proti legalizaci výnosů z trestné činnosti (viz § 15 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech).

#### VI. Platnost smlouvy

Tato smlouva platí pro provedení ověření způsobu účtování a použití v úvodu specifikovaných finančních podpor na rok 2017. V průběhu prací na ověření je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran. V tomto případě má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů.

#### VII. Ustanovení přechodná a závěrečná

Dáno ve dvou vyhotoveních s platností originálu, z nichž jedno po podpisu obdrží organizace a druhé auditor. Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti podpisem oběma smluvními stranami.

V Brně dne 7. 8. 2017

ing. Jitka Konečná  
auditor

Ing. Iva Záhrová  
ředitelka příspěvkové organizace