

SMLOUVA O VYKONÁNÍ PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ÚZEMNÍHO SAMOSPRÁVNEHO CELKU

Na základě § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), uzavírají dále uvedené smluvní strany předmětnou smlouvu.

Článek I.

Smluvní strany

1.

Město ČESKÁ LÍPA

sídlem: 470 36 Česká Lípa, náměstí T. G. Masaryka č. p. 1

IČ: 00260428

zastoupená: Ing. Alenou Sladkou, vedoucí odboru finančního, na základě směrnice Rady města Česká Lípa č. 9/2021 Svěření rozhodování o vybraných věcech a delegování pravomocí rady města
ID datové schránky: **bkfbe3p**

jako **zadavatel** přezkoumání svého hospodaření auditorovi podle § 4 odst. 1 a 7 zákona č. 420/2004 Sb.,

2.

Auditor: **ATLAS AUDIT s.r.o.**

sídlem: K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

IČ: 25652320

bankovní spojení: 19-3939610227/0100 Komerční banka a.s.

zastoupený: Ing. Tomášem Bartošem, jednatelem společnosti

společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle
a vložce C 58261

oprávnění: osvědčení č. 300 Komory auditorů ČR pro auditory

jako **vykonavatel** přezkoumání hospodaření

Článek II.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je vykonání přezkoumání hospodaření města Česká Lípa, vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání a vydání dopisu vedení, který bude obsahovat souhrn doporučení auditora v návaznosti na provedené přezkoumání hospodaření, a to v rozsahu dle § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Touto smlouvou se sjednává auditorské přezkoumání hospodaření města za období let 2025 až 2026.

Článek III.

Předmět přezkoumání hospodaření

1. Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření města podle § 2 odst. 1 a odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., a to podle ustanovení jednotlivých písem citovaného paragrafu:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,

- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
 - g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.
2. Předmětem přezkoumání dále je
- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
 - b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
 - c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
 - d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
 - e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
 - f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
 - g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
 - h) účetnictví vedené územním celkem
 - i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Článek IV.

Hlediska přezkoumání

Předmět přezkoumání hospodaření se ověřuje z hlediska

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci s podmínkami jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Článek V.

Způsob, místo a čas výkonu přezkoumání

1. Způsob výkonu přezkoumání hospodaření se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 420/2004 Sb. a zákona č. 93/2009 Sb.
2. Přezkoumání hospodaření se vykonává na základě dokladů předložených obcí podle požadavků auditora a podle ověření skutečného stavu věci. Audit bude provádět šetření výběrovým způsobem.
3. Místem výkonu přezkoumání hospodaření je Městský úřad v České Lípě.
4. Přezkoumání hospodaření bude provedeno jako průběžný audit. Čas výkonu přezkoumání hospodaření je dán dnem zahájení přezkoumání, tj. 1. srpen účetního období, za které je přezkoumání hospodaření prováděno. Dílčí přezkoumání hospodaření bude vykonáno do 31. 10. daného roku a konečné přezkoumání hospodaření bude zahájeno do 15. 2. následujícího roku.
5. Nejpozdějším dnem ukončení přezkoumání hospodaření je datum 30. 4. roku následující po ukončení přezkoumávaného účetního období. Tímto datem se rozumí datum projednávání závěrečné zprávy auditora se statutárním vedením města. K uvedenému termínu ukončení přezkoumání hospodaření však musí město zajistit předání posledních dokladů a dokumentů auditorovi k vyslovení jeho závěru v dostatečném předstihu.
6. Při provádění průběžného přezkoumání hospodaření auditor v případě potřeby zpracuje zápis z dílčího přezkoumání určeného jen pro vnitřní potřebu města.

Článek VI.

Cena za splnění předmětu smlouvy

1. Cena za splnění předmětu smlouvy auditorem, tj. za vykonání přezkoumání hospodaření je smluvně stanovena ve výši:

Rok	Cena (bez DPH)	DPH 21 %	Cena celkem vč. DPH
2025	92 000 Kč	19 320 Kč	111 320 Kč
2026	92 000 Kč	19 320 Kč	111 320 Kč
CELKEM	184 000 Kč	38 640 Kč	222 640 Kč

2. Uvedená smluvní cena bude o daň z přidané hodnoty navýšena v platné sazbě dle data zdanitelného plnění, kterým se sjednává den projednání zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření se statutárním zástupcem města.
3. Uvedená cena je konečná a zahrnuje veškeré předpokládané výdaje, které auditorovi vzniknou v souvislosti s plněním předmětu této smlouvy.
4. Auditor má právo fakturovat cenu za splnění předmětu smlouvy, resp. její část, vždy až po předložení a projednání zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření se statutárním zástupcem města za příslušné období.
5. Faktura bude zaslána ve formátu PDF/A prostřednictvím datové schránky.

Článek VII.

Smluvní povinnosti obce

1. Město se zavazuje poskytnout auditorovi veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, dále informace a vysvětlení potřebná k řádnému poskytnutí auditorských služeb. Je oprávněn si vyžádat písemné pověření o přístupu k informacím vedeným o účetní jednotce u bank. Účetní jednotka je povinna požadavkům auditora vyhovět.
2. Dále se město zavazuje uhradit faktury za poskytnutí auditorské služby ve lhůtě jejich splatnosti, která se sjednává 14 dnů od doručení městu, a v případě prodlení uhradit též penále ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení. Dnem úhrady se rozumí datum připsání úhrady na bankovní účet auditora.

Článek VIII.

Smluvní povinnosti auditora

Auditor se zavazuje po dobu platnosti smlouvy vykonávat pro město přezkoumání hospodaření.

Auditor se zavazuje zejména:

- a) konat sjednané práce odborně, kvalitně a přesně, a za předpokladu včasného dodání odůvodněně požadovaných podkladů ukončit tyto práce v dohodnutých lhůtách,
- b) řídit se při výkonu sjednané práce příslušnými právními předpisy,
- c) postupovat tak, aby při přezkoumání byl zjištěn skutečný stav věcí, zejména na základě dokladů a jiných písemností o finančním hospodaření a o hospodaření a nakládání s hmotným a nehmotným majetkem zadavatele na základě úplných a pravdivých informací,
- d) zajistit, aby při výběrovém způsobu šetření byly použity metody zabezpečující reprezentativnost daného výběru,
- e) vést o průběhu přezkoumání hospodaření spisovou dokumentaci,
- f) projednat konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, vypracované podle § 10 zákona č. 420/2004 Sb., se starostou města a předat mu v dohodnuté lhůtě dva stejnopisy této zprávy včetně přehledu dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání,
- g) zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem přezkoumání hospodaření. Mlčenlivost se vztahuje na zaměstnance auditora, kteří přezkoumání hospodaření prováděli, a dále případně i na osoby, které se s ním na přezkoumání hospodaření podílely,
- h) předat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření ve třech vyhotoveních.

Článek IX.

Sankce a odstoupení od smlouvy

1. V případě porušení povinnosti auditora provést sjednané činnosti ve lhůtách stanovených v čl. V této smlouvy, se auditor zavazuje zaplatit městu smluvní pokutu ve výši 1 000 Kč, za každý den prodlení.
2. Odstoupit od smlouvy může kterákoliv smluvní strana v případě, že druhá smluvní strana nebude plnit smluvní povinnosti, a to ani po marném uplynutí lhůty 14denní lhůty k dodatečnému splnění těchto povinností.

Článek X.

Závěrečná ustanovení

1. Touto smlouvou se specifikují podmínky pro provedení přezkoumání za rok 2025 až 2026.
2. Smluvní strany se dohodly, že obsah této smlouvy bude v plném znění uveřejněn v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv). Uveřejnění obsahu smlouvy v registru smluv zajistí zadavatel. V návaznosti na výše ujednané smluvní strany prohlašují, že skutečnosti uvedené v této smlouvě nepovažují za obchodní tajemství a udělují svolení k jejich užití a uveřejnění bez stanovení jakýchkoliv omezení či podmínek.
3. Smlouva je platná ode dne podpisu smluvních stran. Účinnosti nabývá dnem uveřejnění v registru smluv. Smlouva může být měněna a doplňována jen písemně a musí být potvrzena souhlasnými podpisy oprávněných orgánů smluvních stran. Tyto dodatky musí být číslované a tvoří pak nedílnou součást smlouvy.
4. Tato smlouva je vyhotovena v elektronické podobě v českém jazyce a opatřena platnými elektronickými podpisy.

V Čelákovících 01. 04. 2025

V České Lípě

vykonavatel

zadavatel