

# SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

1. Vytvářetel: A.C.A. Audit, s.r.o.  
Smetanova 34  
602 01 Žižka nad Sázavou  
IČO: 25338587  
Zastoupený: Ing. Alena Machalová, ředitel společnosti 1044

2. Objednatel: Sociální centrum Kraje Vysočina,  
příspěvková organizace  
Havlíkova 10  
602 00 Jihlava  
IČO: 25338587

## Sociální centrum Kraje Vysočina, příspěvková organizace

Jihlava

2024

Objednatel: Sociální centrum Kraje Vysočina, příspěvková organizace  
Objednatel: Sociální centrum Kraje Vysočina, příspěvková organizace  
Objednatel: Sociální centrum Kraje Vysočina, příspěvková organizace  
Objednatel: Sociální centrum Kraje Vysočina, příspěvková organizace

# SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

1. Vykonavatel: **A.C.A. Audit, s.r.o.**  
Smetanova 34  
591 01 Žďár nad Sázavou 1  
IČO: 25 33 85 87  
číslo oprávnění 257  
Zastoupený: Ing. Alena Michálková, číslo oprávnění 1544

2. Objednavatel: **Sociální centrum Kraje Vysočina,  
příspěvková organizace**  
Rantířovská 5908/2a  
Jihlava, 586 01  
IČO: 750 02 779  
Zastoupený: PaedDr. Martina Matějková  
ředitelka

## I. Předmět smlouvy

Předmětem zakázky na dohodnuté postupy je vyjádření souladu účelu smlouvy, dodržení závazků a podmínek použití níže uvedených dotací a jejich souladu finančního vypořádání s účetnictvím dotace a dále ke správnosti vedení tohoto účetnictví.

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Odborné sociální poradenství | - ID: 3183209 |
| Domovy se zvláštním režimem  | - ID: 6222693 |
| Domov pro seniory            | - ID: 9874994 |
| Odlehčovací služba           | - ID: 7061992 |

## II. Dohodnuté postupy

Ověření bude provedeno podle níže uvedených dohodnutých

# SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

postupech:

- Vyžádat si od vedení organizace kompletní účetnictví, týkající se předmětné dotace
- Ověřit, zda jsou vedeny odděleně výnosy a náklady související s poskytováním příslušné sociální služby
- Ověřit, zda byly vůči příspěvku zaúčtovány pouze uznatelné výdaje
- Ověřit, zda poskytnuté peněžní prostředky byly použity v souladu s účelem dotace
- Ověřit, byly dodrženy ostatní relevantní podmínky smlouvy
- Ověřit, zda finanční vypořádání dotace (tabulková část + komentář) je v souladu s účetnictvím
- Obdržet od vedení organizace jím podepsané prohlášení, ve kterém je uvedeno, že si není vědomo žádných pochybení v předložených dokladech a dokumentech
- Zakázka na dohodnuté postupy bude provedena v souladu s mezinárodním standardem pro související služby ISRS 4400 (revidované znění) „Dohodnuté postupy“.

## II.

### Práva a povinnosti stran

#### 1. Způsob provedení a povinnosti auditora

Smlouva musí být uzavřena před zahájením prací podle postupů uvedených v předchozím článku této smlouvy. Auditor je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti. Při provádění auditu se řídí Mezinárodními auditorskými standardy, souvisejícími aplikačními doložkami a směrnicemi Komory auditorů České republiky.

# SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

- Povinností auditora je vyjádřit svůj názor na způsob účtování a použití finančních prostředků z poskytnuté dotace a na soulad uváděných částek s údaji v účetních záznamech a ve vypořádání dotace

## 2. Povinnosti objednatele

Povinností vedení organizace je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví i účetnictví programu podpory, zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní kapitál, finanční situaci a výsledek hospodaření.

- Příjemce dotace, je odpovědný za dokumentaci předanou auditorovi k ověření požadovaných skutečností z hlediska jejich úplnosti a věcné správnosti. Je také odpovědný za zajištění takového vnitřního kontrolního systému, který v přiměřené míře zajišťuje, že dokumentace předkládaná k ověření neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Objednatel je povinen poskytnout auditorovi veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení od zodpovědných pracovníků potřebné k řádnému splnění předmětu smlouvy.

## 3. Závěrečná zpráva

Auditor vydá závěrečnou zprávu, ve které vyjádří svůj názor

- na správnost účtování dotačních prostředků
- na to, zda byly dodrženy podmínky poskytnuté dotace a zda poskytnuté dotační prostředky byly použity na určený účel
- na to, zda finanční vypořádání dotace je v souladu s údaji v účetnictví

# SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

## III. Čas plnění smlouvy

Ověření bude provedeno tak, aby do 15.8.2025 byla vydána zpráva. Sjednaný termín plnění se prodlužuje o počet dnů případného prodloužení objednatele s poskytnutím potřebné součinnosti.

## IV. Cena a způsob placení

Cena za včasné a řádné provedení zakázky na dohodnuté postupy v článku I. této Smlouvy činí celkem bez DPH 50.000,- Kč (slovy: padesát tisíc korun českých). K ceně auditu bude připočtena DPH v zákonné výši.

Výše uvedená cena je odvozena od pracnosti prováděného auditu s ohledem na počet hodin nezbytných pro stanovení auditorského výroku. Úhrada odměny bude provedena na základě faktury do deseti dnů po ukončení kontroly. Při pozdní úhradě platí objednatel úrok z prodlení ve výši 0,05% z dlužné částky za každý den prodlení.

## VII. Všeobecná ustanovení

Smlouva je vyhotovena ve třech vyhotoveních, z nichž dvě obdrží objednatel a třetí auditor. Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení.

Žďár nad Sázavou, dne 15. května 2025

.....  
Razítko a podpis objednatele

.....  
A.C.A. Audit, s.r.o.

IČO: 25338587  
DIČ: CZ25338587

Zápis v OR u KS v Brně, oddíl C, vložka 26137.

.....  
DIČ: CZ25338587  
Osvědčení: 257

A.C.A.  
AUDIT

A.C.A. Audit, s.r.o.