

Smlouva

Smlouva je sjednána mezi:

1. **Karlem Pítrem**, se sídlem Mašov 23, 511 01 Turnov

IČ 86689169

DIČ 6412120451

bankovní spojení: č.ú. 

(dále jen kontrolor)

a

2. **Městem Železný Brod**, se sídlem náměstí 3. května 1, 468 22 Železný Brod

IČO 00262633

DIČ CZ00262633

zastoupené panem starostou: Mgr. Františkem Lufinkou

(dále jen obec)

I

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení veřejnosprávní kontroly přizvanými osobami dle § 16 zákona v souladu se zákonem 320/2001 Sb., s kontrolní řádem 255/2012 a předpisy souvisejícími. Dále poskytnutí poradenství k finančnímu hospodaření obce a k vnitřnímu kontrolnímu systému obce. Požadované veřejnosprávní kontroly a poradenství k finančním kontrolám jsou přesně specifikovány v příloze smlouvy, která je její nedílnou součástí. Předmětem této smlouvy není zajištění účetnictví kontrolovaného subjektu ani jeho rekonstrukce v případě zjištění významných nedostatků.

II

Práva a povinnosti stran

1. Způsob provedení finančních kontrol a povinnosti kontrola

Způsob provedení veřejnosprávní kontroly u zřizovaných příspěvkových organizací bude vycházet ze zákona č. 320/2001 Sb., z kontrolního řádu 255/2012 a s předpisů souvisejících. Kontrola bude zajištěna pověřenou kontrolní skupinou (dále jen kontrolorem). Pověření s určením osob, které na základě této smlouvy mohou v obci vykonávat kontrolu je přílohou této smlouvy a je její nedílnou součástí. Kontrola bude provedena odborným způsobem tak, aby obec získala přiměřenou jistotu, že:

- hospodaření kontrolovaného subjektu odpovídá závazným právním předpisům (rozpočtová pravidla, zákon o zadávání veřejných zakázek, zákon o obcích a další)

- účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem a správně v souladu s platnými předpisy a doporučeními,
- údaje v zahajovací rozvaze a závažné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu roku byly správně zachyceny a prezentovány,
- roční účetní výkazy byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu,
- je v souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- hospodaření účetní jednotky je účelné a hospodárné a nedochází ke zneužití veřejných prostředků,
- účelové dotace jsou čerpány v souladu s podmínkami, smlouvami a podklady pro žádosti o přidělení.

Povinností kontrolora je na základě provedených testů podat zprávu o výsledcích a průběhu kontroly (dále jen zpráva) a předložit ji starostovi obce. Vydání zprávy nezavazuje vedení obce odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.

Je povinností kontrolora navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v účetních výkazech. Nezavazuje to však kontrolora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat.

V případě, že kontrolor v průběhu činnosti zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při hospodářských operacích, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení obce. Ostatní návrhy a doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu kontroly budou uvedeny ve zprávě.

Kontrolor projedná s vedením obce harmonogram prací, podobu, rozsah a termín kontroly. Požadavek na předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení bude předán min. 5 dní před termínem provedení kontroly. Obecné požadavky na přípravu dokumentace jsou uvedeny vzorově u smlouvy.

2. Povinnosti obce

Obec se zavazuje zajistit kontrolorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům kontrolovaného subjektu za kontrolované časové období k datu sjednaného termínu kontroly.

Starosta obce je povinen vydat kontrolorovi pověření pro provedení veřejnosprávní kontroly u obcí zřizovaných příspěvkových organizací.

Vedení obce seznámí s harmonogramem prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení kontroly.

3. Závěrečná zpráva

Kontrolor uvede ve zprávě o průběhu a výsledcích veřejnosprávní kontroly (dále je Zpráva o veřejnosprávní kontrole) nedostatky, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně, příp. vynakládání finančních prostředků považuje za neúčelné a nevhodné, a navrhne opatření,

popř. doporučení k odstranění nedostatků. Zpráva bude nejprve předána k vyjádření odpovědné osobě kontrolovaného subjektu. Kontrolovaný subjekt bude mít 5 pracovních dní na vyjádření ke zprávě. Kontrolor je povinen vyjádření posoudit a příp. námitky zapracovat do zprávy. Dále ve zprávě bude uveden přehled majetku a závazků, nákladů a výnosů kontrolovaného subjektu a dále doporučení ke zlepšení hospodaření subjektu a ke zvýšení účinnosti vnitřních kontrol. Kontrolor má právo ve své zprávě uvést také omezení rozsahu, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje. Navržená opatření, uvedená ve zprávě nejsou závazná pro kontrolovaný subjekt ani pro vedení obce, ale mají doporučující charakter. Míru závaznosti pro kontrolovaný subjekt musí následně určit vedení obce vnitřním příkazem, v případě významných nedostatků usnesením rady. Zpráva bude předána ve dvou vyhotoveních. Jednou k založení u obce k prokázání splnění zákonné povinnosti provedení veřejnosprávních kontrol, druhé vyhotovení pro kontrolovaný subjekt.

III

Čas plnění smlouvy

Finanční kontrola musí být provedena do 30. 10. 2026.

IV

Cena a způsob placení

Cena bude přesně určena dle specifikace předmětu plnění smlouvy.

Cena je kalkulována takto:

1. Veřejnosprávní kontrola u příspěvkové organizace:

- mateřské školy 7 000,- Kč (+ 500,- Kč v případě dopl. činnosti)
- základní školy a školní jídelny 8 000,- Kč (+ 500,- Kč v případě dopl. činnosti)
- ostatní školské - ZUŠ, DDM 8 000,- Kč (+ 500,- Kč v případě dopl. činnosti)
- ostatní příspěvkové a další organizace (TS, Kulturní info. střediska, Sociální služby atd.), při obratu do 8 mil. Kč za příslušný rok je základní cena 9 000,- Kč, pokud celkové náklady (obrat) organizace překračují 8 mil. Kč zvyšuje se základní cena o 800,- Kč za každý započatý 1 mil. Kč nad 8 mil. Kč celkových nákladů (obratu).

Uvedené ceny jsou konečné, obsahují cestovné a související práce se zpracováním výsledků kontrol.

Cena je splatná po předání zprávy na základě vystavené faktury kontrolorem na jméno a účet kontrolora. Plnění je poskytováno jménem kontrolora. Splatnost faktury 10 dní.

V

Rozhodné právo

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy a pravidly řízení. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

VI

Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 10 let od data vydání zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které obec prohlásila za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu škody). Toto ustanovení se netýká anonymních údajů z výkazů určených pro srovnávací analýzy a rozborů mezi účetními jednotkami.

VII

Platnost smlouvy

Tato smlouva platí pro zajištění částečné finanční kontroly za rok 2025. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. V průběhu provádění kontrolní činnosti je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení smluvních ujednání uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy, a to písemně předem.

V tomto případě má kontrolor právo na úhradu již vynaložených nákladů.

VIII

Všeobecná ustanovení

Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží obec a druhé kontrolorovi.

Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě.

Smlouva byla schválena radou města dne 25.5.2026 č. usnesení písm. 134/7R/2026.

V Turnově 2026

V Železném Brodě 16. 6. 2026

Kontrolor

Starosta

Karel Pítro

Mgr. František Lufinka

Přílohy:

➤ Specifikace předmětu smlouvy

Specifikace předmětu smlouvy:

Požadavek (přesný název PO - OS, adresa)	Jméno ředitele, vedoucího	Cena v Kč
Základní škola Železný Brod, Školní 700, PO	Mgr. Zdeněk Kučera	Kč
Základní škola Železný Brod, Pelechovská 800, PO	Mgr. Milan Hlubuček	Kč
Mateřská škola Železný Brod, Slunečná 327, PO	Daniela Lufinková	Kč
Mateřská škola Koníček Železný Brod, PO	Helena Korecká	Kč
Mateřská škola Železný Brod, Na Vápence 766, PO	Jitka Jírová	Kč
Základní umělecká škola Železný Brod, Koberovská 589, PO	Mgr. Eva Lédlová	Kč
Středisko volného času Mozaika Železný Brod, PO	Jitka Šírková	Kč
Městské muzeum v Železném Brodě	Mgr. Petra Hejralová	Kč
Celkem		62 000,- Kč

* Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona