

**Smlouva**  
**o finanční kontrole hospodaření příspěvkové organizace**  
**zřízené územním samosprávným celkem**

uzavřená podle § 2652-2661 Zákona č. 89/20012 Sb. Občanský zákoník

mezi

**Městská část Praha – Libuš**

zastupuje:

adresa:

IČ:

DIČ:

Tel.

E-mail:

ID:

(dále jen objednatel)

(ÚSC)

Mgr. Jiří Koubek, starosta

Libušská 35/200, 142 00 Praha – Libuš

00231142

CZ00231142

u8xaktr

a

**Ing. Jaroslav Brtáň**

adresa:

IČ:

DIČ:

mobil:

Tel.

E:mail:

ID:

(dále jen dodavatel, kontrolor, auditor)

statutární auditor, člen Komory auditorů ČR ev.č. 0139

47101610

CZ5507206155

xbzu5bs

**I.**

**Předmět smlouvy**

1. Objednatel je zřizovatelem příspěvkových organizací:

- **Mateřská škola Ke Kašně**, se sídlem Ke kašně 334/14, Praha - Písnice, IČ: 60437961,
- **Mateřská škola Mezi Domy**, se sídlem Mezi domy 373/10, Praha - Písnice, IČ: 60437944.

Oba subjekty mají postavení příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem. Objednatel je zároveň osobou povinnou k provádění veřejnoprávní kontroly dle ustanovení zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění. (dále jen kontrola). K tomuto účelu může přizvat odborného experta.

2. Auditor je expertem pro odborné posouzení dodržování příslušných ustanovení zákonů a předpisů upravujících hospodaření příspěvkové organizace.

3. Předmětem smlouvy je kontrola hospodaření obou příspěvkových organizací za období **od 1.1.2016 do 31.12.2016** ve smyslu ustanovení § 3, odst. 4 Zákona č. 131/2000 Sb. o hl. m. Praze v platném znění, dále podle §§ 17,23 a násl. Zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle § 9 a násl. Zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění.

Kontrola hospodaření příspěvkových organizací bude zaměřena zejména na:

- vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele, který příspěvkové organizaci bezúplatně vypůjčil k jejímu vlastnímu hospodářskému využití a jeho účelné využití,
- vymezení majetku příspěvkových organizací, který vznikl jejich činností a hospodárné využití tohoto majetku,
- stanovení pravidel pro pronajímání svěřeného majetku a majetku, který vznikl jejich činností a jejich dodržování,

- vymezení okruhu doplňkové činnosti,
- hospodaření s peněžními prostředky získanými vlastní činností,
- hospodaření s peněžními prostředky, které byly poskytnuty zřizovatelem v souladu s položkovým rozpočtem schváleným zastupitelstvem Městské části Praha – Libuš
- hospodaření s jinými peněžními prostředky, např. prostředky fondů, přijaté dary, dotace dle povolení zřizovatele,
- využití zisku z doplňkové činnosti dle povolení zřizovatele,
- údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu příspěvkové organizace a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů,
- údaje o nákladech a výnosech hlavní a doplňkové činnosti,
- údaje o peněžních operacích týkajících se cizích prostředků (úvěry, půjčky, nákup na splátky),
- údaje o peněžních operacích týkajících se sdružených prostředků,
- hospodaření s fondy, pokud byly zřízeny.

Kontrolováno bude:

- plnění nápravných opatření uložených předchozími kontrolou
- ověření účinnosti řídicí kontroly
- inventarizace majetku a závazků k 31.12. 2016
- evidence a účtování o zásobách
- veřejné příjmy a výdaje
- účtování o nákladech a výnosech podle ČÚS
- metodika účtování fondů, tvorba a čerpání
- účtování transferů
- mzdové a ostatní osobní náklady
- nárokování a čerpání příspěvků od zřizovatele
- dodržování vnitřních směrnic
- hospodaření dle schváleného rozpočtu
- plnění daňových povinností
- návrh, plnění a změny rozpočtu v členění podle položek (dodržování pravidel při změnách rozpočtu)
- okruh účtování a hospodaření školní jídelny
- provádění předběžné, průběžné a následné kontroly

## II.

### Způsob provedení přezkoumání

1. Objednatel vystaví pro auditora Pověření ke kontrole (vzor je uveden v příloze č. 2)
2. Kontrola hospodaření bude provedena na základě předložených dokladů a poskytnutých informací na vybraném vzorku operací. Kontrola tudíž nemusí nutně odhalit všechny nedostatky.
3. Auditor po ukončení kontroly vyhotoví Zprávu z kontroly, ve které uvede kontrolované oblasti, zjištěné nedostatky a navržené opatření k odstranění nedostatků. Auditor v případě zjištění porušení pravidel hospodaření může navrhnout udělení pokuty. Objednatel není tímto návrhem a výší pokuty vázán.
4. Auditor zprávu z kontroly projedná se statutárním zástupcem kontrolovaného subjektu a vyžádá si jeho stanovisko. Následně projedná zprávu s objednatel.
5. Seznam dokumentace nutné k předložení ze strany kontrolovaného subjektu, ke dni zahájení kontroly, je uveden v příloze č. 1 a je nedílnou součástí této smlouvy.

### III. Termín provedení

Kontrola hospodaření proběhne v termínu:  
Zahájení kontroly: a) MŠ Ke Kašně 23.10.2017  
Ukončení kontroly: do 30.11.2017  
Zahájení kontroly: b) MŠ Mezi domy 27.11.201  
Ukončení kontroly: do 31.12.2017

Ukončení včetně vydání zprávy bude provedeno za předpokladu předání všech požadovaných podkladů. V případě, že požadované podklady nebudou předloženy včas, termín ukončení může být přiměřeně prodloužen.

### IV. Cena

Cena je stanovena jako smluvní na částku **27.600,- Kč** bez DPH (slovy: dvacetsedmtisícšestset korun českých bez DPH) za každou organizaci, tj. celkem 55.200,- Kč bez DPH. K ceně bude připočtena příslušná sazba DPH platná v době fakturace.

Cena bude fakturována po předání a projednání písemné zprávy s odpovědným zástupcem odběratele.

### V. Závazky smluvních stran

Odběratel se zavazuje:

- poskytnout dodavateli veškeré požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebná k řádnému provedení přezkoumání hospodaření příspěvkových organizací,
- zajistit potřebnou součinnost ověřovaných subjektů,
- předávat požadované podklady v termínech tak, aby mohl být dodržen termín předání závěrečné zprávy,
- poskytnout dodavateli bezplatně potřebné prostory s možností zapojení počítače do el. sítě,
- uhradit předanou fakturu nejpozději do 15 dnů po jejím předání.

Auditor se zavazuje:

- provádět sjednané práce odborně, kvalitně, přesně a v dohodnutých termínech (za předpokladu včasného předání požadovaných podkladů),
- řídit se při provádění sjednané činnosti platnými obecně závaznými předpisy a v případě nutnosti i pokyny klienta (např. v otázkách bezpečnosti práce),
- poskytovat odběrateli na vyžádání průběžné informace o postupu zajišťovaných prací,
- zpracovat zprávu v termínu dle článku III.,
- zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s poskytováním služeb dle této smlouvy.

### VI. Závěrečná ustanovení

Tato smlouva vstupuje v platnost dnem podpisu oběma smluvními stranami. V případě neplnění závazků podle článku V. jednou ze smluvních stran, může druhá strana od smlouvy odstoupit.

Smluvní strany výslovně souhlasí s tím, aby tato smlouva byla uvedena v přehledu nazvaném „Přehled smluv uzavřených Městskou částí Praha-Libuš“ vedenou městskou částí Praha-Libuš, který obsahuje údaje o smluvních stranách, předmětu smlouvy, číselné označení smlouvy a datum jejího podpisu. Smluvní strany výslovně souhlasí, že tato smlouva může být bez jakéhokoli omezení, včetně všech případných osobních údajů ve smlouvě uvedených, zveřejněna na oficiálních webových stránkách Městské části Praha-Libuš, a to včetně všech případných příloh a dodatků. Smluvní strany prohlašují, že skutečnosti uvedené v této smlouvě

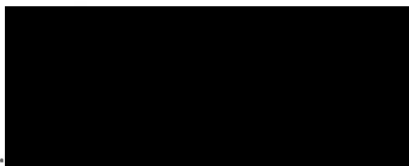
Smlouva ÚSC

nepovažují za obchodní tajemství a udělují svolení k jejich užití a zveřejnění bez stanovení jakýchkoli dalších podmínek“.

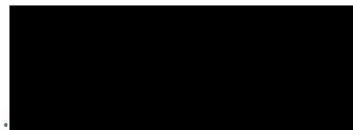
Smlouva je vyhotovena ve dvou výtiscích, z nichž každý má povahu originálu. Veškeré dodatky a změny této smlouvy mohou být provedeny pouze písemně se souhlasem obou stran.

V Praze dne .....

V Praze dne 6.10.2017



odběratel



dodavatel



## Příloha č. 1 Seznam požadované dokumentace

K řádnému provedení kontroly hospodaření příspěvkových organizací je třeba předložit následující dokumenty:

- zřizovací listina, registrace
- vnitřní kontrolní systém včetně odpovědnostního řádu (interní směrnice a pokyny),
- rozpočet na rok 2016
- úpravy rozpočtu v chronologickém a věcném třídění (podle jednotlivých položek)
- finanční výkaz o plnění rozpočtu za 1-12/2016
- účetový rozvrh
- obratová předvaha za rok 2016 / hlavní kniha
- účetní doklady – faktury přijaté, vydané, pokladní doklady, bankovní výpisy, interní doklady, mzdové listy
- inventarizace majetku a závazků (protokoly o fyzické inventarizaci majetku a dokladová inventarizace účtů) k 31.12.2016
- inventární karty majetku (aktivace, zařídění do odpisových skupin, způsob odpisování)
- protokoly o vyřazování majetku
- účetní výkazy, příloha k účetní závěrce za rok 2016
- zápisy z jednání zastupitelstva, které se týkají vztahu ke zřízeným organizacím
- dokumentace k účelovým dotacím, které byly poskytnuty zřízeným organizacím
- smlouvy, dohody, ujednání, které se týkají účetních operací roku 2016
- dokumentace k používanému softwaru
- položkový rozpočet schválený zastupitelstvem Městské části Praha-Libuš vztahující se ke kontrolovaným subjektům
- přehled o tvorbě a čerpání fondů
- odpisový plán
- zápisy / protokoly z kontrol, které byly provedeny objektivními orgány v roce 2016 a které se vztahují k hospodaření PO
- zápisy / protokoly vnitřních kontrol, které byly provedeny v rámci vnitřního kontrolního systému v roce 2016

Tento výčet není vyčerpávající a auditor v průběhu ověřování si může vyžádat další doplňující informace a podklady, které jsou nezbytné pro řádné provedení ověření.



**Příloha č. 2 Vzor Pověření**

(Hlavičkový papír obce)

**Pověření ke kontrole**

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů v platném znění, s odkazem na § 9 a 14 a na základě uzavřené smlouvy

pověřuji Ing. Jaroslava Brtáně, statutárního auditora, člena Komory auditorů České republiky, evidenční číslo 0139, aby

ve dnech ..... provedl kontrolu hospodaření příspěvkové organizace :  
.....

Na základě tohoto pověření vytvoří statutární zástupce kontrolované organizace takové podmínky, aby auditor mohl provést požadované kontrolní úkony.

V Praze dne .....

.....

starosta obce

# MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-LIBUŠ

Úřad městské části Praha-Libuš

Mgr. Jiří Koubek

starosta

Libušská 35/200

142 00 Praha 4 - Libuš



## Pověření ke kontrole

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů v platném znění, s odkazem na § 9 a 14 a na základě uzavřené smlouvy

**pověřuji** Ing. Jaroslava Brtáně, statutárního auditora, člena Komory auditorů České republiky, evidenční číslo 0139, aby

ve dnech 23.10.2017 až 30.11.2017 provedl kontrolu hospodaření příspěvkové organizace : Mateřská škola Ke Kašně, Ke Kašně 334, 142 00 Praha 4 - Písnice

Na základě tohoto pověření vytvoří statutární zástupce kontrolované organizace takové podmínky, aby auditor mohl provést požadované kontrolní úkony.

V Praze dne 9. října 2017



Mgr. Jiří Koubek  
starosta

Bankovní spojení:  
ČS Praha 4  
č.ú. 2000691349/0800  
IČO: 00231142  
DIČ: CZ00231142

tel: 261 711 380  
244 471 884  
fax: 241 727 864

www.praha-libus.cz  
starosta@praha-libus.cz  
mc.libus@praha-libus.cz  
pracoviště: Libušská 35/200, 142 00 Praha 4

100



# MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-LIBUŠ

Úřad městské části Praha-Libuš

Mgr. Jiří Koubek

starosta

Libušská 35/200

142 00 Praha 4 - Libuš



## Pověření ke kontrole

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů v platném znění, s odkazem na § 9 a 14 a na základě uzavřené smlouvy

**pověřuji** Ing. Jaroslava Brtáně, statutárního auditora, člena Komory auditorů České republiky, evidenční číslo 0139, aby

ve dnech 27.11.2017 až 31.12.2017 provedl kontrolu hospodaření příspěvkové organizace : Mateřská škola Mezi Domy, Mezi Domy 373, 142 00 Praha 4 - Písnice

Na základě tohoto pověření vytvoří statutární zástupce kontrolované organizace takové podmínky, aby auditor mohl provést požadované kontrolní úkony.

V Praze dne 9. října 2017



Mgr. Jiří Koubek  
starosta

Bankovní spojení:  
ČS Praha 4  
č.ú. 2000691349/0800  
IČO: 00231142  
DIČ: CZ00231142

tel: 261 711 380  
244 471 884  
fax: 241 727 864

www.praha-libus.cz  
starosta@praha-libus.cz  
mc.libus@praha-libus.cz  
pracoviště: Libušská 35/200, 142 00 Praha 4

