



Plzeň spol. s r.o.

auditorské, daňové a poradenské služby

DODATEK č. 2

smlouvy o přezkoumání hospodaření
uzavřené dne 26. 4. 2006

Stávající text je plně nahrazen tímto textem:

Na základě § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a podle § 2 odst. 1 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů, uzavírají dále uvedené smluvní strany předmětnou smlouvu takto:

Čl. I Smluvní strany

1. Město Domažlice

sídlem Náměstí Míru 1, 344 20 Domažlice, IČO: 00253316
jako zadavatel přezkoumání hospodaření auditorovi podle § 4 odst. 1 a 7 zákona č. 420/2004 Sb.,
Ing. Miroslav Mach, starosta jako orgán oprávněný vystupovat jménem územního samosprávného celku (dále jen „ÚSC“)

2. Auditor: HZ Plzeň spol. s r.o.

sídlem v Plzni, Nepomucká 10, 326 00, IČO: 45353417, Spis.zn. C 2390 u rejstříkového soudu v Plzni,
číslo licence KA ČR 219, jako vykonavatel přezkoumání hospodaření zastoupená Ing. Michaelem
Ledvinou, jednatelem společnosti

Čl. II Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je výkon přezkoumání hospodaření ÚSC jako auditorská služba k ověřování dalších skutečností ve smyslu § 2 odst. 1 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorského standardu č. 52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky. Náležitostmi smlouvy jsou podle § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., předmět a hlediska přezkoumání a obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 2, 3 a 10 téhož zákona a dále lhůta předání této zprávy.

Čl. III Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření ÚSC počínaje rokem **2017** podle § 2 odst. 1 a odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., a to podle ustanovení jednotlivých písmen 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.

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 přezkoumaných 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.

Čl. 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 a podmínek jejich použití,
- d. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Čl. V

Způsob, místo a čas výkonu přezkoumání

Způsob výkonu přezkoumání hospodaření se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona o přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření se vykonává na základě dokladů předložených ÚSC podle požadavků auditora a podle ověření skutečného stavu věci.

Místo výkonu přezkoumání je město Domažlice.

Čas výkonu přezkoumání je dán dnem zahájení přezkoumání, tj 1. července příslušného roku a předpokládaným dnem ukončení přezkoumání je 30. dubna následujícího roku (tj. předáním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření).

Čl. VI

Cena za vykonání přezkoumání hospodaření

Cena za vykonání přezkoumání hospodaření je smluvně stanovena ve výši 130 000 Kč, slovy Jednostotřicetisíkorunčeských, a to jako cena bez daně z přidané hodnoty. Jelikož je auditor plátcem daně z přidané hodnoty, bude smluvní cena zvýšena o příslušnou částku DPH.

Fakturace bude probíhat na základě faktur auditora se lhůtou splatnosti 15 dnů takto:

- započítím prací průběžného ověření účetnictví měsíčně na základě zálohových faktur dodavatelem ve výši 12 000 Kč, zaplacené zálohy budou na konečné faktuře odečteny,
- konečné vyúčtování bude předáno současně s předáním zprávy.

Auditor má právo též na úhradu nezbytných nákladů, které účelně vynaložil k výkonu sjednaných činností včetně obstarání informací a podkladů nezbytných k přezkoumání hospodaření vymezeného v předmětu smlouvy. V souvislosti s využitím práva na úhradu má auditor povinnost upozornit ÚSC předem na tuto okolnost a vyžádat si její předběžný souhlas.

Čl. VII

Smluvní povinnosti ÚSC

ÚSC se zavazuje zpracovat všechny povinné výkazy jako součásti účetní závěrky, uzavřít a vyhodnotit inventarizaci majetku a závazků ke dni závěrky a po dobu platnosti smlouvy vytvořit podmínky k naplnění jejího účelu a v jejích rámci vyhovět oprávněným požadavkům auditora ve smyslu § 21 odst. 2 zákona č. 93/2009 Sb.

Auditor má právo, aby mu účetní jednotka poskytla veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, dále informace a vysvětlení potřebná k řádnému poskytnutí auditorských služeb. Auditor je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky, popřípadě si vyžádat provedení inventarizace v oblasti, ve které zjistil nedostatky. Je oprávněn si vyžádat písemné pověření o přístupu k informacím vedeným o účetní jednotce u bank. Účetní jednotka je povinna požadavkům auditora vyhovět.

Dále se zavazuje uhradit fakturu za poskytnutí auditorské služby ve lhůtě její splatnosti.

Čl. VIII

Smluvní povinnosti auditora

Auditor se zavazuje po dobu platnosti smlouvy vykonávat přezkoumání hospodaření.

Auditor se dále 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 a auditorskými standardy vydanými Komorou auditorů České republiky,
- c. postupovat tak, aby shromáždil dostatečné a vhodné důkazní informace, na jejichž základě by byl schopen poskytnout omezené ujištění o přezkoumávaném hospodaření; při tom je oprávněn vyžádat si písemné pověření k přístupu k informacím vedeným o zadavateli u bank, dlužníků a věřitelů,
- d. postupovat tak, aby při přezkoumání byl zjištěn skutečný stav věci, zejména na základě dokladů a jejich písemností o finančním hospodaření a o hospodaření a nakládání s hmotným i nehmotným majetkem zadavatele na základě úplných a pravdivých informací,
- e. zajistit, aby při výběrovém způsobu šetření byly použity metody zabezpečující reprezentativnost daného výběru,

- f. vést o průběhu přezkoumání spisovou dokumentaci,
- g. projednat konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se starostou ÚSC a předat starostovi ÚSC v dohodnuté lhůtě dva stejnopisy této zprávy včetně přehledu dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání,
- h. zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem přezkoumání hospodaření; mlčenlivost se vztahuje i na osoby, které se s ním na přezkoumání podílely
- i. poskytovat účetní, ekonomické a daňové poradenství.

Čl. IX Prohlášení auditora

Auditor prohlašuje pro potřeby této smlouvy, že

- 1. je registrován Komorou auditorů ČR jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost s licencí č. 219,
- 2. auditorskou zprávu bude podepisovat auditor společnosti, který je registrován Komorou auditorů ČR a pod svým podpisem uvede číslo licence,
- 3. je účasten povinného pojištění auditorů ve smyslu zákona.

Čl. X Závěrečná ustanovení

- 1. Právní vztahy této smlouvy se řídí ustanovením č. 89/2012 Sb. občanského zákoníku.
- 2. Auditor souhlasí s tím, aby město uveřejnilo tento dodatek včetně všech příloh, a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup (prostřednictvím internetu). Auditor uděluje tento souhlas zejména pro situaci, kdy povinnost zveřejnit smlouvu vyplývá městu z platných právních předpisů (zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv). Auditor prohlašuje, že tento dodatek ani žádná z jeho příloh neobsahuje žádnou skutečnost, kterou by chránili jako své obchodní tajemství ani jiné informace, které vyžadují zvláštní způsob ochrany. Toto ujednání platí i pro případné změny.
- 3. Tato smlouva se uzavírá na dobu neurčitou. Lze ji vypovědět ve lhůtě 2 měsíců. Výpovědní lhůta počíná běžet prvního dne měsíce následujícího pod doručení písemné výpovědi. Případné nároky na náhradu škody či za dosud učiněné výkony auditora nejsou tímto dotčeny.
- 4. Po ukončení platnosti této smlouvy jsou smluvní strany povinny si vrátit veškeré zapůjčené dokumenty k provedení auditu.
- 5. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech a každá smluvní strana obdrží po jednom stejnopise. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu smluvních stran.
- 6. Smlouva může být měněna či doplňována pouze písemně formou číslovaných dodatků, které musí být podepsány každou ze smluvních stran ve stejném počtu jako vlastní smlouva.
- 7. Smluvní strany prohlašují, že je jim obsah této smlouvy dobře znám a že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně, srozumitelně a nikoliv v tísní nebo za nápadně nevýhodných podmínek.
- 8. Autentičnost této smlouvy stvrzují podpisy zástupců obou smluvních stran.

Tento dodatek je vyhotoven ve dvou stejnopisech a každá smluvní strana obdrží po jednom stejnopise.

Tento dodatek nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu smluvních stran.

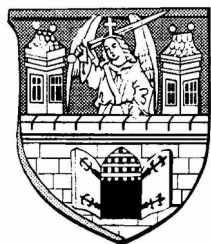
V Plzni dne: 16.01.2018

V Domažlicích dne: 29.01.2018

.....
auditor

.....
Ing. Miroslav Mach

starosta města



Město Domažlice

*Rada města
náměstí Míru 1, PSČ 344 20*

DOLOŽKA

podle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., ve znění změn a doplňků

Město Domažlice ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, tímto potvrzuje, že u právních úkonů obsažených v této smlouvě byly splněny ze strany Města Domažlice veškeré zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění či jinými obecně závaznými právními předpisy stanovené podmínky ve formě předchozího zveřejnění, schválení či odsouhlasení zastupitelstvem (radou) města, které jsou obligatorní pro platnost tohoto právního úkonu, zejména podmínky pro ustanovení § 39 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění.

Dodatek č. 2 smlouvy o přezkoumání hospodaření, uzavřený mezi městem Domažlice, sídlem nám. Míru 1, 344 20 Domažlice, IČO:00253316 a auditorem, společností HZ Plzeň spol. s r.o., sídlem Nepomucká 10, 326 00 Plzeň, IČO: 45353417, byl schválen usnesením č.4896 rady města Domažlice ze dne 19. 12. 2017.

Ing. Miroslav Mach
starosta města Domažlice

Doložka

o provedené předběžné kontrole při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku města

Příkazce operace svým podpisem stvrzuje, že provedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku města v souladu s čl. 5 odst. 5.6 Kontrolního řádu města Domažlice.

V Domažlicích dne: 25.01.2018

Jméno a příjmení příkazce: xxx
Podpis:

Správce rozpočtu svým podpisem stvrzuje, že provedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku města v souladu s čl. 5 odst. 5.6 Kontrolního řádu města Domažlice.

V Domažlicích dne: 23.01.2018

Jméno a příjmení správce rozpočtu: xxx
Podpis:

