

SMLOUVA O PROVĚRKÁCH ÚČETNÍCH ZÁVĚREK
číslo smlouvy auditora 1825 **číslo smlouvy objednatele ...**
(dále jen smlouva)

uzavřená ve smyslu § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku
a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech mezi smluvními stranami

1. Město Břeclav

Náměstí T. G. Masaryka 42/3 690 81 Břeclav
IČO: 00283061, DIČ: CZ00283061
zastoupené **Ing. Pavlem Dominikem**, starostou
dále jen **objednatel**

a

2. AUDIT – DANĚ, spol. s r. o.

registrovaná Komorou auditorů České republiky
jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost, opráv. č. 198
zapsaná u Krajského soudu v Brně, spis. značka C.22973
Videňská 89, 639 00 Brno
IČO: 64510727, DIČ: CZ64510727
zastoupená **Ing. Pavlou Dvořákovou**, jednatelkou
bankovní spojení KB Brno, č. ú. 19-5186310287/0100
dále jen **auditor**

Článek 1

PŘEDMĚT SMLOUVY

1. Předmětem smlouvy jsou prověrky účetních závěrek příspěvkových organizací zřízených objednatelem a uvedených v odst. 2, které příspěvkové organizace sestaví k 31. 12. 2018 v souladu s právními předpisy České republiky za rok 2018, zejména se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., v platném znění, a příslušnými Českými účetními standardy.
2. Prověrky účetních závěrek (dále také jen „prověrky“) dle odst. 1 budou provedeny u příspěvkových organizací:
 - I. Mateřská škola Břeclav, Břetislavova 6, příspěvková organizace, se sídlem Břetislavova 578/6, 690 02, Břeclav 2, IČO 49137158,
 - II. Mateřská škola Břeclav, Hřbitovní 8, příspěvková organizace, se sídlem Hřbitovní 1760/8, 690 03, Břeclav 3, IČO 49137182,
 - III. Mateřská škola Břeclav, Na Valtické 727, příspěvková organizace, se sídlem Na Valtické 727/92, 691 41, Břeclav 4, IČO 63433842,
 - IV. Mateřská škola Břeclav, U Splavu 2765, příspěvková organizace, se sídlem U Splavu 2765/9, 690 02, Břeclav 2, IČO 49137115,
 - V. Mateřská škola Břeclav, Okružní 7, příspěvková organizace, se sídlem Okružní 1091/7, 691 41, Břeclav 4, IČO 49963023,
 - VI. Mateřská škola Břeclav, Osvobození 1, příspěvková organizace, se sídlem Osvobození 47/1, 691 41, Břeclav 4, IČO 49137131,

- VII. Základní škola Břeclav, Komenského 2, příspěvková organizace, se sídlem Komenského 60/2, 691 41, Břeclav 4, IČO 63434458,
 - VIII. Základní škola a Mateřská škola Břeclav, Kpt. Nálepky 7, příspěvková organizace, se sídlem Kpt. Nálepky 186/7, 690 06, Břeclav, IČO 63434504,
 - IX. Základní škola a Mateřská škola Břeclav, Kupkova 1, příspěvková organizace, se sídlem Kupkova 1020/1, 690 02, Břeclav, IČO 63434466,
 - X. Základní škola Břeclav, Na Valtické 31A, příspěvková organizace, se sídlem Na Valtické 641/31A, 691 41, Břeclav, IČO 63434474,
 - XI. Základní škola Břeclav, Slovácká 40, příspěvková organizace, se sídlem Slovácká 2853/40, 690 02, Břeclav, IČO 60680709,
 - XII. Základní škola Jana Noháče, Břeclav, Školní 16, příspěvková organizace, se sídlem Školní 1589/16, 690 03, Břeclav, IČO 60680539,
 - XIII. Základní umělecká škola Břeclav, Křížkovského 4, příspěvková organizace, se sídlem Křížkovského 642/4, 690 02, Břeclav, IČO 70436304,
- 3. Proverky budou provedeny v souladu s mezinárodním auditorským standardem pro prověrky ISRE 2400 (revidované znění) – Proverky historických účetních závěrek a se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech.
 - 4. Výsledkem prověrky každé jednotlivé příspěvkové organizace uvedené v odst. 2 bude:
 - a) zpracování zprávy auditora o prověre účetní závěrky za rok 2018,
 - b) zpracování dopisu auditora objednateli, který bude obsahovat poznatky o nedostatecích zjištěných během prověrky a případná doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

Článek 2

PROVEDENÍ PROVĚRKY

- 1. Proverky budou provedeny ve dvou etapách:
 - a) dílčí prověrka v období od 22. 10. 2018 do 30. 11. 2018,
 - b) závěrečná prověrka v období od 11. 2. 2019 do 19. 4. 2019.
- 2. Místem provedení prověrek budou sídla příspěvkových organizací uvedených v článku 1 odst. 2. Pokud to umožňuje povaha řešených skutečností, bude místem provedení prověrky sídlo auditora.
- 3. O výsledcích dílčí prověrky zpracuje auditor stručnou neformální zprávu a předá ji statutárnímu zástupci příspěvkové organizace, jejíž účetní závěrka bude prověřována, nejpozději 4. ledna 2019.
- 4. Objednatel zajistí auditorovi:
 - a) přístup k účetním záznamům a všem dokumentům příspěvkových organizací uvedených v článku 1 odst. 2 za jakékoli časové období a v požadovaném čase a rozsahu, a to současně s informacemi a vysvětleními od odpovědných osob, o kterých auditor usoudí, že jsou pro prováděnou prověrku významné,
 - b) volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

5. Objednatel zajistí, aby bylo auditorovi poskytnuto materiální a technické vybavení pro výkon práce a umožněno mu pořídit kopie ověřovaných dokumentů v rozsahu, jaký uzná auditor za potřebný.
6. Objednatel zajistí, aby bylo auditorovi poskytnuto písemné prohlášení vedení příspěvkové organizace, jejíž účetní závěrka bude prověřována, k prověře účetní závěrky. Vzor prohlášení bude objednateli předán před uzavřením smlouvy a statutárnímu zástupci příspěvkové organizace, jejíž účetní závěrka bude prověřována, před vydáním zprávy auditora. Zpráva auditora nebude v souladu s auditorskými předpisy bez poskytnutého prohlášení vydána.
7. Za objednatele je postup při provádění prověrek oprávněn s auditorem projednávat Ing. Martin Černý, vedoucí odboru ekonomického.
8. Za příspěvkovou organizaci, jejíž účetní závěrka bude prověřována, je postup při provádění prověrky oprávněn s auditorem projednávat statutární orgán příspěvkové organizace.
9. Návrh zprávy auditora a návrh dopisu auditora objednateli dle článku 1 odst. 4 budou předloženy k vyjádření oprávněné osobě uvedené v odstavci 8.
10. Definitivní zprávy o prověře účetní závěrky a dopisy auditora objednateli budou vydány do 26. dubna 2019.

Článek 3

CENA A PLATEBNÍ PODMÍNKY

1. Cena za služby podle článku 1 je stanovena ve výši:
bez DPH **234 000,- Kč** (slovy: dvěstětřicetčtyřtisíce korun českých)
21% DPH **49 140,- Kč** (slovy: čtyřicetdevět tisíc jedno sto čtyřicet korun českých)
vč. DPH **283 140,- Kč** (slovy: dvěstě osmdesát tři tisíce jedno sto čtyřicet korun českých)
2. Fakturace provedení služeb dle odst. 1 bude uskutečněna na základě faktury vystavené po skončení prací a po projednání výsledků se zástupci příspěvkové organizace a se zástupcem objednatele. Toto bude potvrzeno předávacím protokolem. Faktura bude splňovat náležitosti daňového dokladu dle platných právních předpisů, tj. dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty a bude v ní uveden název akce: „Provedení přezkoumání hospodaření vybraných příspěvkových organizací zřízených městem Břeclav“ a číslo smlouvy objednatele.
3. Faktura je splatná ve lhůtě 30 kalendářních dnů od dne jejího vystavení a bezodkladného doručení objednateli. To vše za předpokladu, že bude vystavena v souladu s dohodnutými platebními podmínkami a bude splňovat všechny uvedené náležitosti. Pokud faktura nebude vystavena v souladu s platebními podmínkami nebo nebude splňovat požadované náležitosti, je zadavatel oprávněn ji dodavateli vrátit; vrácením pozbývá faktura splatnosti.
4. Faktura bude zaslána elektronickou formou, a to buď předem definovaným emailem, případně datovou schránkou.
5. Pro účel dodržení termínu splatnosti faktury je platba považována za uhrazenou v den, kdy byla odeslána z účtu zadavatele a poukázána ve prospěch účtu dodavatele.
6. Pro případ prodlení se zaplacením smluvní ceny se objednatel zavazuje zaplatit auditorovi zákonný úrok z dlužné částky za každý započatý den prodlení.

Článek 4

VŠEOBECNÁ USTANOVENÍ

1. Auditor bude zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech (informacích i dokumentech) minimálně po dobu 5 let od data vydání zprávy auditora, s výjimkou skutečností, které jsou obecně známy.
2. Smlouva je vyhotovena ve třech stejnopisech, z nichž auditor obdrží dvě vyhotovení a objednatel jedno vyhotovení.
3. Tuto smlouvu lze měnit a doplňovat jen na základě písemných číslovaných a oprávněnými zástupci obou smluvních stran podepsaných dodatků k této smlouvě. Všechny dodatky, které budou označeny jako dodatky této smlouvy, jsou nedílnou součástí této smlouvy.
4. Tato smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oprávněnými zástupci obou smluvních stran, účinnosti dnem jejího zveřejnění v registru smluv ve smyslu zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů.

V Břeclavi dne 25. 9. 2018.....



.....
Ing. Pavel Dominik, starosta
Město Břeclav

V Brně dne 21. 09. 2018.....

AUDIT - DANĚ, spol. s r.o.
Vídeňská 89, 639 00 BRNO
DIČ: CZ64510727



.....
Ing. Pavla Dvořáková, jednatelka
AUDIT - DANĚ, spol. s r. o.