

## SMLOUVA

### *o vykonání přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky*

č.311/2/18

#### **Město Břeclav**

Se sídlem nám. T. G. Masaryka 42/3, 690 81 Břeclav

IČO: 00 28 30 61

DIČ: CZ00283061

Zastoupená Ing. Pavlem Dominikem, starostou města,

jako zadavatel ověřovací zakázky (dále jen „zadavatel“),

#### **AUDIT Brno, spol. s r. o.**

Se sídlem Příkop 6, 602 00 Brno

IČO: 26 24 37 09

DIČ: CZ26243709

Oprávnění KA ČR č. 373

Zastoupená Ing. Vladimírem Bobkem, jednatelem,

jako vykonavatel ověřovací zakázky (dále jen „vykonavatel“),

#### Čl. I

#### Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení ověřovací zakázky přezkum hospodaření za rozpočtový rok 2018 a audit účetní závěrky sestavené k 31.12.2018 za období kalendářního roku 2018 u vybraných příspěvkových organizací zřízených městem Břeclav v následujícím rozsahu (dále jen „ověřovací zakázka“):

- 1. Přezkoumání hospodaření vybraných příspěvkových organizací zřízených městem Břeclav za rozpočtové období kalendářního roku 2018 a vydání zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a dalšími standardy a směrnicemi vydanými komorou auditorů ČR.**
- 2. Ověření účetní závěrky vybraných příspěvkových organizací zřízených městem Břeclav za účetní období kalendářního roku 2018 a vydání zprávy auditora o ověření účetní závěrky v souladu s mezinárodními auditorskými standardy, zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, a dalšími standardy vydanými komorou auditorů ČR.**
- 3. Vydání zprávy o věcných zjištěních jako přílohy k prováděným ověřovacím zakázkám uvedených v bodě 1. a 2. tohoto článku, které popisují podstatu zjištěných nesprávností a doporučení k jejich odstranění.**

Vybrané příspěvkové organizace zřízené městem Břeclav, které budou předmětem ověřovací zakázky specifikované v bodech 1. - 3. tohoto článku:

<u>Subjekt</u>	<u>Identifikační číslo</u>	<u>Právní forma</u>	<u>Sídlo</u>
Domov seniorů Břeclav, p.o.	48452734	Příspěvková organizace	Na Pěšině 2842/13, Břeclav
TEREZA Břeclav, p.o.	13691163	Příspěvková organizace	Pod Zámkem 2881/5, Břeclav
Městské muzeum a galerie Břeclav, p.o.	60680920	Příspěvková organizace	Dukelských hrdinů 2747/4a
Městská knihovna Břeclav, p.o.	00089605	Příspěvková organizace	Národních hrdinů 16, Břeclav

## Čl. II

### Přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření zadavatele podle § 2 odst. 1 a odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, a to podle ustanovení jednotlivých písmen citovaného paragrafu, která je nedílnou součástí této smlouvy). Předmět přezkoumání hospodaření se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků (zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů), o hospodaření s jejich majetkem (zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů), o účetnictví (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláška č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů) a o odměňování (nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů);
- 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. III

### Ověření účetní závěrky

Za sestavení účetní závěrky včetně zveřejnění odpovídajících informací je odpovědný statutární orgán ověřované účetní jednotky. Tato odpovědnost zahrnuje vedení odpovídajících účetních záznamů, volbu a uplatňování účetních postupů. Statutární orgán ověřované účetní jednotky je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Odpovědností auditora je vyjádřit na základě ověření výrok k této účetní závěrce. Během auditu bude auditor požadovat písemné potvrzení k prohlášení vedení ověřované účetní jednotky učiněné v souvislosti s ověřením jejich účetní závěrky.

#### Čl. IV

##### Rozsah ověření

Vykonavatel provede ověřovací zakázku v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.

Tyto standardy vyžadují, aby vykonavatel naplánoval a provedl audit účetní závěrky tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Ověření zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných vedením objednatele a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky.

Vzhledem k výběrovému způsobu ověření a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozenými omezeními účetního a vnitřního kontrolního systému je možné, že i některé významné nedostatky by mohly zůstat neodhaleny.

Ověřovací zakázka se vykonává na základě dokladů předložených ověřovanou účetní jednotkou podle požadavků vykonavatele a podle ověření skutečného stavu věci.

#### Čl. V

##### Místo a termíny plnění

**Místem výkonu** přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky jsou sídla vybraných příspěvkových organizací zřízených městem Břeclav.

**Čas výkonu** přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky je dán dnem zahájení ověřovací zakázky, tj. nejpozději dne 30. 9. 2018 a předpokládaným dnem ukončení ověřovací zakázky, tj.: 30. 4. 2019. Splnění tohoto termínu je vázáno na včasné předložení všech požadovaných materiálů a podkladů potřebných pro provedení předmětu smlouvy ze strany ověřované účetní jednotky.

#### Čl. VI

##### Cena za ověřovací zakázku

Cena za vykonání ověřovací zakázky dle předmětu specifikovaném v čl. I je smluvně stanovena ve výši

- **149.000,- Kč bez DPH** (DPH 21 %: 31.290,- Kč)

Uvedenou cenu včetně DPH za provedení předmětu ověřovací zakázky uhradí zadavatel vykonavatelí po předání písemných zpráv auditora dle čl. I této smlouvy na základě vystavené faktury nejpozději do 30 dnů ode dne doručení faktury zadavateli.

V případě prodloužení zadavatele s platbou za poskytnuté služby je vykonavatel oprávněn účtovat zadavateli úrok z prodloužení ve výši stanovené nařízením vlády č. 351/2013 Sb., v platném znění.

#### Čl. VII

##### Povinnosti smluvních stran

Zadavatel a ověřované účetní jednotky poskytnou vykonavatelí veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebné k řádnému provedení předmětu smlouvy.

Vykonavatel je povinen zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, které se dozvěděl v souvislosti s předmětem smlouvy a nesmí je zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.

## Čl. VIII

### Závěrečná ustanovení

Smlouva je uzavřena okamžikem připojení podpisu druhé smluvní strany nebo okamžikem, kdy návrh smlouvy opatřený podpisem druhé smluvní strany obdrží zadavatel smlouvy. Uzavřením smlouvy nabývá smlouva platnosti.

Smlouva může být měněna a doplňována jen písemně a musí být potvrzena souhlasnými podpisy oprávněných osob smluvních stran. Tyto dodatky tvoří pak nedílnou součást smlouvy.

Odstoupit od smlouvy může smluvní strana, pokud druhá smluvní strana nebude plnit smluvní povinnosti, a to ani po marném uplynutí lhůty dohodnuté k dodatečnému splnění těchto povinností.

Smlouva se vyhotovuje ve třech stejnopisech, přičemž dva stejnopisy obdrží zadavatel a jeden stejnopis obdrží vykonavatel.

V Brně dne 11. 09. 2018

**AUDIT Brno**  
spol. s r.o.

IBC

Č. 2

Ing. Vladimír Bobek, jednatel

V Břeclavi dne 18. 9. 2018

ING. PAVEL DOMINK  
STŘEDNÍ

Osoba oprávněná k podpisu