

SMLOUVA O VYKONÁNÍ PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ÚSC

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

Čl. I

Smluvní strany

1. Město Sušice

nám.Svobody 138, 342 01 Sušice

IČ 002 56 129

zastoupený statutárním orgánem

jako zadavatel přezkoumání svého hospodaření auditorovi podle § 4 odst. 1 a 7 zákona o přezkoumání (dále jen „zadavatel“),

2. Auditor

Ing. David Vičar

se sídlem Pod Dubovkou 9, 301 00 Plzeň

IČ 626 28 712 , DIČ CZ6705112040

jako vykonavatel přezkoumání hospodaření (dále jen „vykonavatel“),

Čl. II

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je:

- a) vykonání přezkoumání hospodaření obce a vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání hospodaření za rok končící **31. prosincem 2019** a dále pak za další kalendářní roky s náležitostmi podle zákona o auditorech, auditorského standardu č. 52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a ustanovení § 10 zákona o přezkoumání,
- b) vydání dopisu vedení, který bude obsahovat souhrn doporučení auditora v návaznosti na provedené přezkoumání hospodaření

Čl. III

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření zadavatele podle § 2 odst. 1 a oblasti uvedené v odst. 2 zákona o přezkoumání - **viz příloha A**, která je nedílnou součástí této smlouvy.

Čl. IV

Hlediska přezkoumání hospodaření

1. Předmět přezkoumání hospodaření se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

2. Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze B**, která je nedílnou součástí této smlouvy.

Čl. V

Způsob, místo a čas výkonu přezkoumání hospodaření

1. Způsob výkonu přezkoumání hospodaření se řídí příslušnými ustanoveními zákona o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona o přezkoumání.
2. Přezkoumání hospodaření se vykonává na základě dokladů předložených zadavatelem podle požadavků vykonavatele a podle ověření skutečného stavu věci. Vykonavatel požádá o předložení těchto dokladů zadavatele nejpozději 14 dnů před zahájením přezkoumání.
3. Místem výkonu přezkoumání hospodaření je sídlo obce
4. Vykonavatel zahájí auditorské práce na závěrečné fázi přezkoumání hospodaření v prostorách zadavatele v termínu dle dohody. Vykonavatel předloží zadavateli požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
5. Zadavatel poskytne vykonavateli všechny nezbytné materiály a podklady včetně účetní závěrky k **31. prosinci příslušného roku**, sestavené v souladu s právními předpisy České republiky, k vykonání přezkoumání hospodaření do **10.2. roku následujícího**.
6. Smluvní strany se mohou dohodnout na zpracování písemného zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření určeného jen pro vnitřní potřebu zadavatele.

Čl. VI

Obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Náležitosti zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se řídí požadavky zákona o auditorech, auditorským standardem č.52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanovením § 10 zákona o přezkoumání - **viz příloha C**, která je nedílnou součástí této smlouvy.

Čl. VII

Cena za vykonání přezkoumání hospodaření a způsob jejího uhrazení

1. Cena za vykonání přezkoumání hospodaření je smluvně stanovena ve výši 45.000 Kč, a to jako cena bez daně z přidané hodnoty.
2. Způsob uhrazení ceny za vykonání přezkoumání hospodaření spočívá v poskytnutí platby na základě faktury vystavené vykonavatelem po ukončení prací a předání Zprávy auditora o přezkoumání hospodaření města.
3. Faktura vystavená vykonavatelem podle této smlouvy bude splatná do 14 dnů ode dne jejich vystavení. V případě, že zadavatel řádně a včas neuhradí některou fakturu, vyhrazuje si vykonavatel právo přerušit práce až do úplného zaplacení všech splatných faktur s tím, že o dobu prodloužení zadavatele s placením se prodlouží termíny pro provedení činností vykonavatelem podle této smlouvy.

Čl. VIII

Smluvní povinnosti zadavatele

1. Zadavatel je odpovědný za všechny předložené dokumenty a zavazuje se předložit a poskytnout pro přezkoumání hospodaření zejména následující:

- a) uzavřenou a vyhodnocenou inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni,
- b) zpracovanou účetní závěrku, kterou tvoří (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích a změnách vlastního kapitálu),
- c) finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu),
- d) po dobu platnosti smlouvy vytvořit podmínky k naplnění jejího účelu a v jejích rámci vyhovět oprávněným požadavkům vykonavatele ve smyslu § 21 odst. 2 zákona o auditorech
- e) další materiály a podklady na základě vzájemné dohody.

2. Dále se zavazuje uhradit platbu za poskytnutí auditorské služby na základě vystavené faktury ve lhůtě její splatnosti a v případě prodlení uhradit též smluvní úrok z prodlení ve výši 10% ročně. Až do uhrazení příslušné platby se zadavatel zavazuje strpět ze strany vykonavatele přerušení výkonu auditorské služby.

Čl. IX

Smluvní povinnosti vykonavatele

Vykonavatel se zavazuje po dobu platnosti smlouvy vykonávat přezkoumání hospodaření. Podle příslušných právních předpisů a v souladu s jejími ustanoveními se vykonavatel 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) projednat konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vypracované podle zákona o auditorech a podle ustanovení § 10 zákona o přezkoumání s oprávněnou osobou zadavatele popř. s finančním výborem zastupitelstva zadavatele a předat ji v dohodnuté lhůtě dva stejnopisy této zprávy včetně přehledu dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání hospodaření,
- e) 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.

Čl. X

Termín předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření

1. Nejpozdějším termínem pro předání zprávy vykonavatele o výsledcích přezkoumání hospodaření se po dohodě smluvních stran stanovuje den **15.5. roku následujícího**
2. Předpokladem dodržení termínu předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je předání všech požadovaných podkladů nejpozději 21 dnů před smluvně sjednaným termínem předání zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Čl. XI

Sankční ustanovení

Je – li prodlení s poskytnutím odůvodněně požadovaných podkladů delší než 5 dnů po zahájení přezkoumání hospodaření, prodlužuje se lhůta pro předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření přiměřeně o počet těchto dnů, který není chápán jako porušení povinností vykonavatele podle odstavce prvního tohoto článku.

Čl. XII

Závěrečná ustanovení

1. Tato smlouva se uzavírá na období ode dne podpisu této smlouvy na dobu neurčitou.
2. Smlouva je uzavřena okamžikem připojení podpisu druhé smluvní strany nebo okamžikem, kdy návrh smlouvy opatřený podpisem druhé smluvní strany obdrží navrhovatel smlouvy. Uzavřením smlouvy nabývá smlouva platnosti.
3. Smlouva může být měněna a doplňována jen písemně a musí být potvrzena souhlasnými podpisy oprávněných orgánů smluvních stran. Tyto dodatky tvoří nedílnou součást smlouvy.
4. 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. Dále pak lze smlouvu vypovědět bez uvedení důvodů, a to vždy do 30.6. roku, který je předmětem přezkoumání.
5. Smlouva se vyhotovuje ve třech stejnopisech, přičemž dva stejnopisy obdrží zadavatel a jeden stejnopis obdrží vykonavatel.
6. Tato smlouva byla schválena v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů radou obce/starostou dne 2.9.2019.

V Plzni dne 18.9.2019

V Sušici dne 18.9.2019

.....
Ing. David Vičar, auditor

.....
Bc. Petr Mottl
starosta