

## Smluvní strany:

- 1) **Vykonavatel kontroly, O - CONSULT**, s. r. o., zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí n. L. v oddíle C a vložce č. 2097, IČ 44567448, DIČ CZ44567448, se sídlem 460 01 Liberec, Baarova 48/4, zastoupený jednatelem společnosti Ing. Jiřím OEHLEM (dále jen „**vykonavatel**“) na straně jedné a
- 2) **Objednavatel kontroly, Centrum zdravotní a sociální péče Liberec, příspěvková organizace**, zřizovatel Statutární město Liberec, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem v oddíle Pr a vložce 629, IČ 651 00 654, se sídlem 460 06 Liberec VI, Krejčího 1172/3, zastoupená ředitelkou příspěvkové organizace Mgr. Lenkou ŠKODOVOU (dále jen „**objednavatel**“) na straně druhé

uzavírají dnešního dne tuto

## S M L O U V U

### O VÝKONU AUDITORSKÉ ČINNOSTI VE SPOLEČNOSTI

#### 1. PŘEDMĚT SMLOUVY

1. 1. Předmětem smlouvy je provedení auditorského ověření uznatelných nákladů čerpaných z dotace na poskytování sociálních služeb za rok 2017. Objednavatel jako registrovaný poskytovatel sociálních služeb má z titulu požadavku poskytovatele – Krajského úřadu Libereckého kraje povinnost ověření čerpání dotace v případě poskytnuté dotace vyšší než 3 miliony Kč. Auditor podle požadavků poskytovatele a auditorských standardů upravujících zpracování tzv. auditu pro ověřovací zakázky (ISAE 3000) vydá výrok k čerpání dotace, resp. oprávněnosti její čerpání na uznatelné výdaje dle rozhodnutí o poskytnutí dotace.
1. 2. Předmětem smlouvy je i dle uvedeného metodického pokynu poskytovatele dotace provedení kontroly účetnictví v rozsahu stanoveném auditorem, neboť součástí výroku auditora k čerpání dotace na poskytování sociálních služeb je i jeho stanovisko, zda příjemce dotace vedl účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví.

#### 2. USTANOVENÍ O ČINNOSTI AUDITORA

2. 1. Vykonavatel jako auditor se zavazuje provést ověření údajů podle zákona o auditorech č. 93/2009 Sb., podle Mezinárodního auditorského standardu ISAE 3000 a aplikačními doložkami Komory auditorů ČR, platných pro předmět této smlouvy.
2. 2. Vykonavatel jako auditor si vyhrazuje právo ve smyslu ustanovení zákona o auditorech a Komoře auditorů České republiky na odmítnutí výroku.
2. 3. Vykonavatel jako auditor prohlašuje, že podle ustanovení mu nejsou známy důvody, které by ho diskvalifikovaly k výkonu auditorské činnosti u objednavatele.
2. 4. Prověrku – ověření výdajů bude vykonavatel provádět zejména v místě sídla objednavatele.
2. 5. Vykonavatel je auditorem - právnickou osobou (osvědčení Komory auditorů České republiky číslo 38). Vlastní prověrku provedou zaměstnanci vykonavatele - auditor s licencií Komory auditorů České republiky a jeho asistenti.
2. 6. Pro obě smluvní strany je pro ověření výdajů dotace závazný termín, stanovený poskytovatelem dotace pro předložení zprávy auditora objednavatelem.

### 3. VŠEOBECNÁ USTANOVENÍ SMLOUVY

3. 1. Tato smlouva se uzavírá ve smyslu zákona číslo 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění, v tomto textu dále jen „zákon“.
3. 2. Vykonavatel se zavazuje uhradit případně vzniklou škodu, kterou by eventuálně způsobil svým stanoviskem nebo svojí činností v organizaci dle této smlouvy. Vykonavatel je ve smyslu ustanovení zákona o auditorech pojištěn pro výkon auditorské činnosti, což stvrzuje svým podpisem této smlouvy.  
Touto smlouvou se sjednává maximální výše náhrady případné škody způsobené auditorem, a to ve výši desetinásobku sjednané odměny bez DPH.
3. 3. Zpráva o zjištěních auditora bude vykonavatelem zpracována do 15ti dnů po předání konečných podkladů od objednavatele, pro ověření dotace nejdéle dle bodu 2. 6.
3. 4. Termíny podle předchozího bodu jsou vykonavatelem splněny, pokud do příslušného termínu předá např. e-mailovou poštou objednateli konečný koncept zprávy auditora. Zároveň si smluvní strany sjednají termín pro projednání zprávy auditora nejdéle tak, aby byl dodržen termín pro předání zprávy auditora poskytovateli dotace. V případě, že nebude vykonavatelem splněna lhůta 15ti dnů pro zpracování zprávy ode dne obdržení posledních podkladů od objednavatele sjednává se smluvní sankce ve výši 500,00 Kč za každý den prodlení. Stejnou sankcí budou pokutovány veškerá ostatní termínovaná ustanovení této smlouvy jak ze strany vykonavatele, tak ze strany objednavatele. V případě, že by dodržením uvedené lhůty byl ohrožen termín pro předání zprávy auditora poskytovateli dotace, náleží auditorovi bonus ve výši 500,00 Kč za každý den zkrácení lhůty.

### 4. ODMĚNA ZA PROVEDENÍ AUDITU A JEJÍ SPLATNOST

4. 1. Odměna bude stanovena dohodou ve výši **19.500,00 Kč**  
Výše uvedená cena je konečná a zahrnuje veškeré běžné a předpokládané výdaje vykonavatele včetně cestovních výdajů. V případě nutnosti dalších výdajů, budou tyto předem nepředpokládané výdaje vždy odsouhlaseny objednavatelem. Cena je uvedena bez DPH.
4. 2. Splatnost odměny vykonavatele je 14 dní ode dne ukončení auditorské prověrky tj. dne předání zprávy auditora vykonavatelem objednavateli, na základě faktury vystavené vykonavatelem.
4. 3. Vykonavatel si vyhrazuje právo účtovat smluvní penále za eventuální pozdní úhradu jím vystavené faktury, a to
  - při pozdní úhradě do 14ti dnů jednorázovou částku Kč 100,00.
  - při pozdní úhradě delší než 14 dní a kratší než 30 dnů bude účtováno smluvní penále ve výši 0,02 % z hodnoty neuhrazené výše faktury za každý den prodlení za celou dobu prodlení
  - při pozdní úhradě delší než 30 dnů bude účtováno smluvní penále ve výši 0,05 % z hodnoty neuhrazené výše faktury za každý den prodlení za celou dobu prodlení.
4. 4. Vykonavatel je plátcem daně z přidané hodnoty. Všechny výše uvedené odměny jsou uvedeny bez daně z přidané hodnoty. Ta bude ke stanovené smluvní odměně účtována v základní sazbě 21 %, resp. v sazbě platné dle zákona v době fakturace, resp. v den zdanitelného plnění, kterým je den projednání zprávy auditora.

## 5. PLATNOST SMLOUVY

5. 1. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou a končí dnem zaplacení faktury za odměnu vykonavatele za splnění předmětu smlouvy, resp. úhradou příslušných sankcí sjednaných dle této smlouvy.

## 6. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

6. 1. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou výtiscích, z nichž po jednom obdrží každá ze smluvních stran a každý z nich má platnost originálu. Smlouva obsahuje tři strany a je bez příloh.
6. 2. Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu přečetly před jejím podepsáním a rozumí všem jejím ustanovením. Dále prohlašují, že jejich rozhodnutí tuto smlouvu uzavřít je vyjádřením jejich svobodné vůle a bylo učiněno dobrovolně.
6. 3. Tato smlouva může být měněna nebo doplňována pouze pořadově číslovanými písemnými dodatky.

V Liberci dne 13. března 2018

.....  
Ing. Jiří Oehl, jednatel,  
O – CONSULT, s. r. o.

V Liberci, dne 15.3.2018

.....  
Mgr. Lenka Skodová, ředitelka  
Centrum zdravotní a sociální péče Liberec,  
příspěvková organizace