



Evid. č. OúO/Sdíl/48/2014

SMLOUVA č. 1046/14

kterou uzavřeli

1. DANEPO s.r.o.
746 01 Opava, Masarykova třída 334/20
IČ: 253 59 509
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě,
oddíl C, vložka 15163
jednající Ing. Pomněnem Ondřejem, jednatelem
(dále jen auditor)

a

2. Obec Otice
747 81 Otice, Hlavní 1
IČ: 00300543
zastoupená Mgr. Vladimírem Tancíkem, starostou
(dále jen účetní jednotka)

I.

Auditor se zavazuje ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, Mezinárodních auditorských standardů a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, provést ověření níže uvedených podmínek smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 07_14 uzavřené mezi účetní jednotkou a Nadací ČEZ dne 29.4.2014. Auditor ověří:

1. zda je čerpání nadačního příspěvku v souladu se schváleným účelem a rozpočtem projektu, na který byl nadační příspěvek poskytnut pro stanovené období, tj. období od data podání žádosti o nadační příspěvek do data ukončení projektu uvedeného v žádosti, nejpozději však do 1.8.2014,
2. dodržení věcné skladby nákladů na projekt uvedené ve schváleném rozpočtu v Žádosti o nadační příspěvek nebo v upraveném rozpočtu dle Dodatku k žádosti nebo ve schválené Žádosti o změnu,
3. případnou výši odchylky čerpání jak celkové částky, tak jednotlivých položek oproti celkové částce a jednotlivým položkám uvedeným ve schváleném rozpočtu v Žádosti o nadační příspěvek nebo v upraveném rozpočtu dle Dodatku k žádosti nebo ve schválené Žádosti o změnu, včetně kontroly správnosti údajů Tabulky evidence čerpání,
4. zda byl nadační příspěvek a jeho čerpání účtováno odděleně a správně na základě průkazných účetních dokladů a dokladů o jejich úhradách.

II.

1. Auditor se zavazuje provést ověření uvedené v čl. I. této smlouvy v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami, zejména standardem ISAE 3000.
2. Auditor vypracuje a předloží účetní jednotce v dohodnuté lhůtě zprávu auditora o ověření skutečností uvedených v čl. I. Vzor zprávy je uveden v příloze této smlouvy.
3. Auditor vede spis o své činnosti. Spis je majetkem auditora, který zajistí jeho archivaci po dobu 10-ti let ode dne splnění této smlouvy.

4. Auditor je při provádění auditu povinen postupovat s náležitou odbornou péčí. V rámci této odborné péče je auditor povinen neprodleně písemně oznámit účetní jednotce všechny okolnosti, které zjistil při provádění ověřování a které by mohly ohrozit či znemožnit provedení ověření.
5. Auditor je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, které se dozvěděl v souvislosti s plněním této smlouvy. Auditor odpovídá za škodu na věcech převzatých od účetní jednotky k provedení auditu, leda že tuto škodu nemohl odvrátit ani při vynaložení odborné péče.
6. Auditor předloží auditorskou zprávu v termínu do 15 dnů od data předložení Závěrečné hodnotící zprávy o zrealizovaném projektu včetně povinných příloh a vyplněné Tabulky evidence čerpání nadačního příspěvku včetně úplných originálních účetních dokladů týkajících se projektu. Termín plnění vychází z předpokladu, že auditor v průběhu prací nezjistí podstatné skutečnosti, které by měly vliv na nutnost rozšíření množství vstupních informací. Pokud auditor takové skutečnosti zjistí, je povinen na ně účetní jednotku písemně upozornit. Zároveň s tímto upozorněním je auditor povinen zaslat účetní jednotce návrh na změnu termínu. Pokud účetní jednotka nejpozději do pěti kalendářních dnů od doručení tohoto upozornění návrh auditora na změnu termínu neodmítne, má se za to, že změnu sjednaného termínu akceptovala.

III.

1. Účetní jednotka se zavazuje vytvořit auditorovi podmínky pro řádné plnění této smlouvy. Zejména je povinna poskytovat auditorovi po celou dobu trvání smluvního vztahu nezbytnou součinnost, potřebnou pro řádné provedení auditu, který je předmětem této smlouvy. Na základě vyzvání auditora a v termínu jím určeném umožní projednání zprávy auditora se statutárním orgánem účetní jednotky.
2. Účetní jednotka je povinna poskytnout auditorovi veškeré jim požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebné k provedení auditu, související zejména s účetní evidencí, čerpáním a využitím poskytnutého příspěvku.
3. Účetní jednotka poskytne auditorovi tzv. „Prohlášení vedení účetní jednotky k předmětu ověřování“ podepsané statutárním orgánem účetní jednotky. Toto prohlášení potvrdí ústní vysvětlení, která auditor v průběhu auditu obdržel, a bude obsahovat ujištění, že žádné informace nebyly opomenuty nebo úmyslně zatajeny. Audit nezavazuje účetní jednotku odpovědnosti za splnění veškerých závazků vyplývajících ze smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku.
4. Účetní jednotka poskytne auditorovi bezplatně vyhovující kancelářské prostory a kopírovací techniku.

IV.

1. Za provedené auditorské práce uvedené v článku I této smlouvy se sjednává odměna ve výši 10.000,- Kč (slovy: Desettisíckorunčeských), jejíž výše je určena se zřetelem k předpokládané věcné a časové náročnosti práce. Cena představuje základ daně z přidané hodnoty a při fakturaci bude zvýšena o příslušnou sazbu daně z přidané hodnoty.
2. Odměna bude zaplacená na základě faktury auditora vystavené ke dni předání zprávy auditora.
3. Splatnost faktur je dána třicetidenní lhůtou od data obdržení faktury.

V.

1. Účetní jednotka je oprávněna tuto smlouvu kdykoliv písemně vypovědět. Výpovědní lhůta je 7 kalendářních dnů od doručení výpovědi auditorovi.
2. Auditor je oprávněn písemně vypovědět smlouvu, nastanou-li okolnosti, které mohou zásadně přímo nebo nepřímo ovlivnit výkon smluvních povinností. Výpovědní lhůta je 7 kalendářních dnů

od doručení výpovědi účetní jednotce. Auditor může ukončit tuto smlouvu rovněž jednostranným odstoupením v následujících případech:

- nesplní-li účetní jednotka některou z podmínek uvedených v článku III. této smlouvy nebo lze-li učinit nápravu a účetní jednotka tak neučinila do 7 kalendářních dnů poté, co byla auditorem písemně upozorněna na neplnění.
3. Veškeré změny a doplňky této smlouvy je možno učinit pouze písemnou formou za souhlasu obou smluvních stran.
 4. Smluvní strany výslovně prohlašují, že odpověď strany této smlouvy učiněná ve smyslu ust. § 1740 odst. 3 zákona č. 89/2012 Sb., Občanského zákoníku, s dodatkem nebo odchylkou, která podstatně nemění nabídku, není pro navrhovatele přijetím nabídky na uzavření této smlouvy.
 5. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu smluvními stranami. Smlouva se uzavírá na dobu určitou s účinností ode dne podpisu smlouvy oběma stranami a zaniká okamžikem předání zprávy auditora vypracované podle této smlouvy.
 6. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž všechny mají platnost originálu. Každá smluvní strana obdrží po jednom vyhotovení.

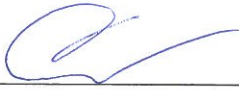
Tato smlouva byla schválena Radou obce Otice dne 23. 6. 2014, zápis č. ROO 21/2014.

V Opavě dne 30. 6. 2014

V Oticích dne 24.6.2014

Za auditora:

Za účetní jednotku:


Ing. Pomněn Ondřej


Mgr. Vladimír Tancík

DANEPO s.r.o.
Masarykova třída 334/20
746 01 Opava 1
☎/Fax: 553 719 491 -5-
IČ: 25359509 DIČ: CZ25359509



Příloha:

Vzor zprávy nezávislého auditora

Provedli jsme ověření podle čl. II. odst. 2, písm. n) smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 07_14 uzavřené mezi příjemcem příspěvku a Nadací ČEZ dne 29.4.2014. Příjemcem příspěvku je Obec Otice, se sídlem Otice, Hlavní 1, 747 81, IČ:00300543.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky

Za dodržování smluvních podmínek a povinností příjemce nadačního příspěvku poskytnutého podle smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku odpovídá statutární orgán příjemce nadačního příspěvku Obec Otice.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k ověření skutečností uvedených v odstavci Výrok auditora. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ověřované údaje a skutečnosti neobsahují významné nesprávnosti.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy upravujícími audit dodržování smluvních podmínek, zejména standardem ISAE 3000. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a prováděl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu o tom, že příjemce nadačního příspěvku Obec Otice, dodržuje příslušná ustanovení smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku, týkající se smluvních podmínek a povinností. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověřování důkazních informací. Domníváme se, že provedený audit poskytuje dostatečný základ pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

Podle našeho názoru příjemce dotace Obec Otice

- 1. čerpal nadační příspěvek v souladu se schváleným účelem a rozpočtem projektu, na který byl nadační příspěvek poskytnut pro stanovené období, tj. období od data podání žádosti o nadační příspěvek do data ukončení projektu uvedeného v žádosti, nejpozději však do 1.8.2014,*
- 2. dodržel věcnou skladbu nákladů na projekt uvedenou ve schváleném rozpočtu v Žádosti o nadační příspěvek nebo v upraveném rozpočtu dle Dodatku k žádosti nebo ve schválené Žádosti o změnu,*
- 3. uvedl správně výši odchylky čerpání jak celkové částky, tak jednotlivých položek oproti celkové částce a jednotlivým položkám uvedeným ve schváleném rozpočtu v Žádosti o nadační příspěvek nebo v upraveném rozpočtu dle Dodatku k žádosti nebo ve schválené Žádosti o změnu,*
- 4. uvedl správně údaje v příložené Tabulce evidence čerpání,*
- 5. nadační příspěvek a jeho čerpání účtoval odděleně a správně na základě průkazných účetních dokladů a dokladů o jejich úhradách.*