



mc35es53724e23



Smlouva o přezkoumání hospodaření příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem

uzavřená podle § 269 odst. 2 Zákona č. 513/1991 Sb. Obchodní zákoník

Městská část Praha - Kunratice
zastoupená:

adresa:

IČ:

DIČ:

(dále jen objednatel)

(ÚSC)

paní Ing. arch.Ivanou Kabelovou, starostkou

paní Ing. Lenkou Alinčovou, zástupkyní starostky

Úřad městské části se sídlem Praha 4-Kunratice, K Libuši 7

PSČ 148 00

00231134

CZ00231134

a

Ing. Jaroslav Brtán

adres:

IČ:

DIČ:

mobil:

Tel./fax

E:mail:

ID:

(dále jen ověřovatel, auditor)

statutární auditor, člen Komory auditorů ČR č. opr. 0139

(oprávnění od 30.10.1990)

Průhonka 1213/1 155 00 Praha 5-Stodůlky

47101610

CZ5507206155

603 205 178

251 625 686

jbrtan@volny.cz

xbzu5bs

I.

Předmět smlouvy

Objednatel je zřizovatelem Základní školy Kunratice, Praha 4, Předškolní 420 a zřizovatelem Mateřské školy Kunratice, Praha 4, Předškolní 880. Oba subjekty mají postavení příspěvkové organizace zřízené územním samosprávným celkem.

Předmětem smlouvy je přezkoumání hospodaření obou příspěvkových organizací za rok **2013** ve smyslu ustanovení § 3, odst. 4 Zákona č. 131/2000 Sb. o hl. m. Praze v platném znění, dále podle §§ 17,23 a násl. Zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle § 9 a násl. Zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění.

Přezkoumáváno bude hospodaření příspěvkových organizací v rozsahu zejména:

- vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele, který příspěvkové organizaci bezúplatně vypůjčil k jejímu vlastnímu hospodářskému využití a jeho účelné využití,
- vymezení majetku příspěvkových organizací, který vznikl jejich činnosti a hospodárné využití tohoto majetku,
- stanovení pravidel pro pronajímání svěřeného majetku a majetku, který vznikl jejich činnosti a jejich dodržování,
- vymezení okruhu doplňkové činnosti,
- hospodaření s peněžními prostředky získanými vlastní činností,
- hospodaření s peněžními prostředky, které byly poskytnuty zřizovatelem v souladu s položkovým rozpočtem schváleným zastupitelstvem Městské části Praha – Kunratice,
- hospodaření s jinými peněžními prostředky, např. prostředky fondů, přijaté dary, dotace dle povolení zřizovatele,
- využití zisku z doplňkové činnosti dle povolení zřizovatele,

- údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu příspěvkové organizace a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů,
- údaje o nákladech a výnosech hlavní a doplňkové činnosti,
- údaje o peněžních operacích týkajících se cizích prostředků (úvěry, půjčky, nákup na splátky),
- údaje o peněžních operacích týkajících se sdružených prostředků,
- hospodaření s fondy, pokud byly zřízeny.

Ověřováno bude:

- dodržování povinností uložených zákonem a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v kontextu hospodaření příspěvkové organizace,
- soulad vedení účetnictví příspěvkové organizace se zákonem o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení,
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

II.

Způsob provedení přezkoumání

Přezkoumání hospodaření proběhu na základě předložených dokladů výběrovým způsobem a s ohledem na významnost jednotlivých skutečností. Podmínkou je zpracování všech povinných výkazů. Vydání zprávy o výsledcích přezkoumání nezavazuje příslušné orgány odběratele odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.

Seznam dokumentace nutné k předložení je uveden v příloze č. 1 a je nedílnou součástí této smlouvy.

III.

Termín provedení

Přezkoumání hospodaření proběhne v termínu:

Zahájení přezkoumání: **11.2.2014**

Ukončení včetně vydání závěrečné zprávy: do **31.3.2014**, za předpokladu předání všech požadovaných podkladů. V případě, že požadované podklady nebudou předloženy včas, termín ukončení může být přiměřeně prodloužen.

IV.

Cena

Cena je stanovena jako smluvní na částku **20.000,- Kč bez DPH za každou přezkoumanou příspěvkovou organizaci** (slovy: dvacet tisíc korun českých bez DPH). K ceně bude připočtena příslušná sazba DPH platná v době fakturace.

Cena bude fakturována po předání a projednání písemné zprávy s odpovědným zástupcem odběratele.

V.

Závazky smluvních stran

Odběratel se zavazuje:

- poskytnout dodavateli veškeré požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebná k řádnému provedení přezkoumání hospodaření příspěvkových organizací,
- zajistit potřebnou součinnost ověřovaných subjektů,
- předávat požadované podklady v termínech tak, aby mohl být dodržen termín předání závěrečné zprávy,
- poskytnout dodavateli bezplatně potřebné prostory s možností zapojení počítače do el. sítě,
- uhradit předanou fakturu nejpozději do 15 dnů po jejím předání.

Dodavatel se zavazuje:

- provádět sjednané práce odborně, kvalitně, přesně a v dohodnutých termínech (za předpokladu včasného předání požadovaných podkladů),
- řídit se při provádění sjednané činnosti platnými obecně závaznými předpisy a v případě nutnosti i pokyny klienta (např. v otázkách bezpečnosti práce),
- poskytovat odběrateli na vyžádání průběžné informace o postupu zajišťovaných prací,
- zpracovat zprávu v termínu dle článku III.,
- zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s poskytováním služeb dle této smlouvy.

VI.

Závěrečná ustanovení

Tato smlouva vstupuje v platnost dnem podpisu oběma smluvními stranami. V případě neplnění závazků podle článku V. jednou ze smluvních stran, může druhá strana od smlouvy odstoupit.

Smluvní strany výslovně souhlasí s tím, aby tato smlouva byla uvedena v přehledu nazvaném „Přehled smluv uzavřených Městskou částí Praha-Kunratice“ vedenou městskou částí Praha-Kunratice, který obsahuje údaje o smluvních stranách, předmětu smlouvy, číselné označení smlouvy a datum jejího podpisu. Smluvní strany výslovně souhlasí, že tato smlouva může být bez jakéhokoli omezení, včetně všech případných osobních údajů ve smlouvě uvedených, zveřejněna na oficiálních webových stránkách Městské části Praha-Kunratice na síti Internet (www.praha-kunratice.cz), a to včetně všech případných příloh a dodatků. Smluvní strany prohlašují, že skutečnosti uvedené v této smlouvě nepovažují za obchodní tajemství ve smyslu § 17 obchodního zákoníku a udělují svolení k jejich užití a zveřejnění bez stanovení jakýchkoli dalších podmínek“.

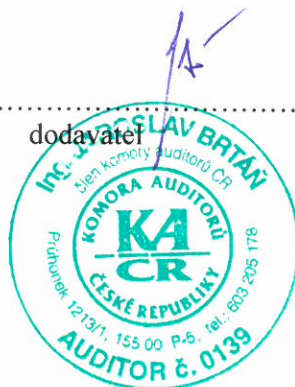
Smlouva je vyhotovena ve dvou výtiscích, z nichž každý má povahu originálu. Veškeré dodatky a změny této smlouvy mohou být provedeny pouze písemně se souhlasem obou stran.

V Praze dne 18.12.2013


.....
odběratel



V Praze dne 18.12.2013



Příloha č. 1 Seznam požadované dokumentace

K řádnému provedení přezkoumání hospodaření příspěvkových organizací je třeba předložit následující dokumenty:

- zřizovací listina, registrace
- vnitřní kontrolní systém včetně odpovědnostního řádu (interní směrnice),
- rozpočet na rok 2013
- úpravy rozpočtu v chronologickém a věcném třídění
- finanční výkaz o plnění rozpočtu na rok 2013
- účtový rozvrh
- obratová předvaha
- účetní doklady – faktury přijaté, vydané, pokladní doklady, bankovní výpisy, interní doklady, mzdové listy
- inventarizace majetku a závazků
- účetní výkazy, příloha k účetní závěrce
- zápisy z jednání zastupitelstva, které se týkají vztahu ke zřízeným organizacím
- dokumentace k účelovým dotacím, které byly poskytnuty zřízeným organizacím
- dokumentace k používanému softwaru
- položkový rozpočet schválený zastupitelstvem Městské části Praha-Kunratice

Tento výčet není vyčerpávající a auditor v průběhu ověřování si může vyžádat další doplňující informace a podklady, které jsou nezbytné pro řádné provedení ověření.