

Smlouva
o veřejnosprávní kontrole hospodaření příspěvkové organizace
zřízené územním samosprávným celkem

uzavřená podle § 2652-2661 Zákona č. 89/20012 Sb. Občanský zákoník

mezi

Městská část Praha–Libuš

zastupuje:

adresa:

IČ:

DIČ:

E-mail:

ID:

Mgr. Jiří Koubek, starosta

Libušská 35/200, 142 00 Praha - Libuš

00231142

CZ00231142

mc.libus@praha-libus.cz

u8xaktr

(dále jen objednatel)

a

Ing. Jaroslav Brtán

adresa:

IČ:

DIČ:

mobil:

E:mail:

ID:

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

Průhoněk 1213/1 155 00 Praha 5-Stodůlky

47101610

CZ5507206155

info@akbrtan.cz

dn3ptd5

(dále jen dodavatel, kontrolor, auditor)

I.

Předmět smlouvy

1. Objednatel je zřizovatelem příspěvkové organizace **Mateřská škola Lojovická**, se sídlem Lojovická 557/12, 142 00 Praha 4 - Libuš, IČ: 60437928 (dále jen PO).

Objednatel je osobou povinnou k provádění veřejnosprávní kontroly dle ustanovení zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění (dále jen kontrola). K tomuto účelu může přizvat odborného experta.

2. Auditor je expertem pro odborné posouzení dodržování příslušných ustanovení zákonů a předpisů upravujících hospodaření příspěvkové organizace.

3. Předmětem smlouvy je kontrola hospodaření příspěvkové organizace za rok **2019** 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.

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace bude zaměřena zejména na:

- vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele, který příspěvkové organizaci bezúplatně vypůjčil k jejímu vlastnímu hospodářskému využití a jeho účelné využití,
- vymezení majetku příspěvkové organizace, který vznikl její činnosti a hospodárné využití tohoto majetku,
- stanovení pravidel pro pronajímání svěřeného majetku a majetku, který vznikl její 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 – Libuš
- 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

Kontrolováno bude:

- plnění nápravných opatření uložených předchozí kontrolou,
- ověření účinnosti řídicí kontroly,
- inventarizace majetku a závazků k 31.12. 2019,
- evidence a účtování o zásobách,
- veřejné příjmy a výdaje,
- účtování o nákladech a výnosech podle ČÚS,
- metodika účtování fondů, tvorba a čerpání,
- účtování transferů,
- mzdové a ostatní osobní náklady,
- nárokování a čerpání příspěvků od zřizovatele,
- dodržování vnitřních směrnic,
- hospodaření dle schváleného rozpočtu,
- plnění daňových a odvodových povinností,
- návrh, plnění a změny rozpočtu v členění podle položek (dodržování pravidel při změnách rozpočtu),
- okruh účtování a hospodaření školní jídelny,
- provádění předběžné, průběžné a následné kontroly.

II.

Způsob provedení kontroly

1. Objednatel vystaví pro auditora Pověření ke kontrole (vzor je uveden v příloze č. 2)
2. Kontrola hospodaření bude provedena na základě předložených dokladů a poskytnutých informací na vybraném vzorku operací. Kontrola tudíž nemusí nutně odhalit všechny nedostatky.
3. Auditor po ukončení kontroly vyhotoví Zprávu z kontroly, ve které uvede kontrolované oblasti, zjištěné nedostatky a navržené opatření k odstranění nedostatků. Auditor v případě zjištění porušení pravidel hospodaření může navrhnout udělení pokuty. Objednatel není tímto návrhem a výší pokuty vázán.
4. Auditor zprávu z kontroly projedná se statutárním zástupcem kontrolovaného subjektu a vyžádá si jeho stanovisko. Následně projedná zprávu s objednatel.
5. Seznam dokumentace nutné k předložení ze strany kontrolovaného subjektu, ke dni zahájení kontroly, je uveden v příloze č. 1 a je nedílnou součástí této smlouvy.

III.

Termín provedení kontroly

Kontrola hospodaření proběhne v termínu:

Zahájení kontroly: **7.9.2020** v 9,00 hod. v sídle kontrolovaného subjektu

Ukončení kontroly: **11.9.2020**

Zpráva auditora o výsledku kontroly hospodaření PO bude vyhotovena a projednána s PO nejpozději do **30.9.2020** a předána objednateli.

Ukončení kontroly včetně vydání a projednání zprávy bude provedeno za předpokladu poskytnutí všech požadovaných podkladů a informací. V případě, že požadované podklady a informace nebudou poskytnuty včas, termín ukončení kontroly může být přiměřeně prodloužen.

IV. Cena

Cena je stanovena jako smluvní na částku **30.200,- Kč** bez DPH (slovy: třicettisícdvěstě korun českých bez DPH) K ceně bude připočtena příslušná sazba DPH platná v době fakturace.

Cena je konečná a zahrnuje všechny vedlejší výdaje.

Cena bude fakturována po předání Zprávy objednateli.

V. Závazky smluvních stran

Objednatel se zavazuje:

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

Auditor 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 objednateli 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, s výjimkou obecně známých skutečností.

VI. Závěrečná ustanovení

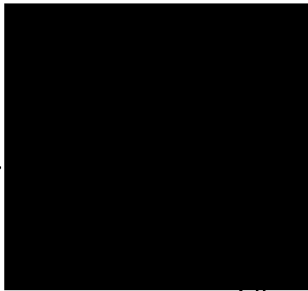
Tato smlouva vstupuje v platnost dnem podpisu oběma smluvními stranami. V případě neplnění závazků podle článku V. jednou ze smluvních stran, může druhá strana od smlouvy odstoupit.

Smluvní strany výslovně souhlasí s tím, aby tato smlouva byla uvedena v přehledu nazvaném „Přehled smluv uzavřených Městskou částí Praha-Libuš“ vedenou městskou částí Praha-Libuš, 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-Libuš a to včetně všech případných příloh a dodatků. Smluvní strany prohlašují, že skutečnosti uvedené v této smlouvě nepovažují za obchodní tajemství 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 14. 5. 2020



V Praze dne 17.4.2020



do



Příloha č. 1 Seznam požadované dokumentace

K řádnému provedení kontroly hospodaření příspěvkové organizace je třeba předložit následující dokumenty:

- zřizovací listina, registrace,
- vnitřní kontrolní systém včetně odpovědnostního řádu (interní směrnice a pokyny),
- rozpočet na rok 2019,
- úpravy rozpočtu v chronologickém a věcném třídění (podle jednotlivých položek),
- finanční výkaz o plnění rozpočtu za rok 2019,
- účtový rozvrh 2019,
- obratová předvaha za rok 2019,
- účetní doklady – faktury přijaté, vydané, pokladní doklady, bankovní výpisy, interní doklady, mzdové listy,
- inventarizace majetku a závazků (protokoly o fyzické inventarizaci majetku a dokladová inventarizace účtů) k 31.12.2019,
- inventární karty majetku (aktivace, zatřídění do odpisových skupin, způsob odpisování),
- protokoly o vyřazování majetku,
- účetní výkazy, příloha k účetní závěrce za rok 2019
- zápisy z jednání zastupitelstva, které se týkají vztahu k PO a ke kontrolovanému období,
- dokumentace k účelovým dotacím, které byly poskytnuty PO,
- smlouvy, dohody, ujednání, které se týkají účetních operací roku 2019
- dokumentace k používanému softwaru,
- položkový rozpočet schválený zastupitelstvem Městské části Praha-Libuš vztahující se ke kontrolovanému subjektu,
- přehled o tvorbě a čerpání fondů 2019,
- odpisový plán 2019,
- zápisy / protokoly z kontrol, které byly provedeny objektivními orgány v roce 2019 a které se vztahují k hospodaření PO,
- zápisy / protokoly vnitřních kontrol, které byly provedeny v rámci vnitřního kontrolního systému v roce 2019,

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

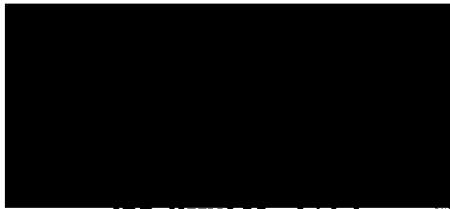
Městská část Praha-Libuš

USNESENÍ RADY

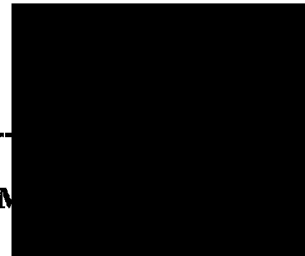
č. 78/2020

Jednání R ze dne	Hlasování o usnesení			Přítomno	3
	pro	proti	zdržel se		
30. 4. 2020	3	0	0	Usnesení	přijato

Podpisy



Ing. Pavel Macháček



Založeno na Ú dne	5. 5. 2020	Založila	L. Kopřivová	Podpis	
-------------------	------------	----------	--------------	--------	--

Rada městské části Praha-Libuš:

1. **schvaluje** uzavření Smluv o veřejnosprávní kontrole hospodaření příspěvkových organizací za rok 2019 s Ing. Jaroslavem Brtáněm, Průhoněk 1213/1, 155 00 Praha 5 – Stodůlky,
2. **pověřuje** pana starostu Mgr. Jiřího Koubka podpisem smluv, které jsou nedílnou součástí tohoto usnesení.

MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA-LIBUŠ

Úřad městské části Praha-Libuš

Mgr. Jiří Koubek

starosta

Libušská 35/200

142 00 Praha 4 - Libuš



Mateřská škola Lojovická

Vážená paní ředitelka

Ivana Sýkorová

Lojovická 557/12

142 00 Praha 4 - Libuš

Váš dopis zn. ze dne

Naše č.j.

Vyřizuje
p. Sochůrek

Praha-Libuš
14.5.2020

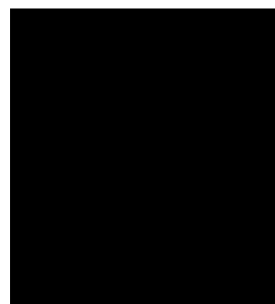
Pověření ke kontrole

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů v platném znění, s odkazem na § 9 a 14 a na základě uzavřené smlouvy

je pověřen Ing. Jaroslav Brtáň statutární auditor, člen Komory auditorů České republiky, evidenční číslo 0139, aby ve dnech **7.9. až 11.9.2020** provedl kontrolu hospodaření za rok **2019** příspěvkové organizace **Mateřská škola Lojovická**, se sídlem Lojovická 557/12, 142 00 Praha 4 Libuš, IČ: 604 37 928

Na základě tohoto pověření vytvoří statutární zástupce kontrolované organizace takové podmínky, aby auditor mohl provést požadované kontrolní úkony.

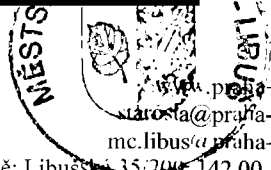
V Praze dne 14.5.2020



Bankovní spojení:
ČS Praha 4
č.ú. 2000691349/0800
IČO: 00231142
DIČ: CZ00231142

tel: 261 711 380
244 471 884

fax: 241 727 864


www.praha-libus.cz
starosta@praha-libus.cz
mc.libus@praha-libus.cz
pracoviště: Libušská 35/200, 142 00 Praha 4