

---

# S M L O U V A

uzavřená mezi

1. **K auditors, s.r.o.** registrovanou Komorou auditorů České republiky jako auditorskou společností oprávněnou provádět auditorskou činnost, zastoupenou Ing. Zdeňkem Křížem, jednatelem na adrese Veverí 102, 616 00 Brno.  
IČ : 29220017  
DIČ : CZ 29220017  
(dále jen „auditor“)

a

2. **Správa zámku Rosice, příspěvková organizace**  
IČ 00486591  
Žerotínovo náměstí 1, 66501 Rosice  
zastoupená statutárním orgánem PhDr. Ludvíkem Vavrkou, ředitelem  
(dále jen objednatel)

## I.

### Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je kontrola hospodaření příspěvkové organizace Správa zámku Rosice, příspěvková organizace, IČ 00486591, se sídlem Žerotínovo náměstí 1, 66501 Rosice.

## II.

### Práva a povinnosti smluvních stran

#### 1. Způsob provedení kontroly a povinnosti zhotovitele

Kontrola hospodaření v příspěvkové organizace bude zaměřena zejména na:

- hospodárné, účelné a efektivní vynakládání veřejných prostředků při zajištění a provádění stanovené činnosti,
  - dodržování obecně platných právních předpisů, směrnic a jiných předpisů přijatých obcí, při hospodaření s veřejnými prostředky,
  -
-

---

zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům způsobených zejména porušením právních předpisů, nevhodným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností,

- zajištění včasného a spolehlivého informování vedoucích zaměstnanců o nakládání s veřejnými prostředky, o provádění operací a o jejich průkazném účetním zpracování tak, aby vedoucí zaměstnanci mohli svoji činnost směřovat ke splnění stanovených úkolů s omezením, popřípadě vyloučením rizik,
- zadávání veřejných zakázek v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- hospodaření s pohledávkami z hlediska jejich včasného vymáhání a uplatňování všech kroků při jejich vymáhání,
- hospodaření se závazky z hlediska včasnosti úhrady s cílem zamezit placení penále za pozdní úhrady,
- dosahování výnosů z hlavní činnosti nebo doplňkové či jiné činnosti,
- prodej majetku, oceňování majetku v účetnictví, čerpání nákladů na hlavní a doplňkovou činnost z hlediska hospodárnosti a průkaznosti,
- dodržování okamžiku účetního případu, tzv. časovou souvislost hospodářského a účetního případu; časového rozlišení apod.,
- dodržování závazných ukazatelů rozpočtu a použití dotací.

Povinností zhotovitele je na základě kontroly jednotlivých příspěvkových organizací provedené výběrovým způsobem vyjádřit svůj názor v rozsahu předmětu smlouvy. Vydání zprávy o nezávislém posouzení hospodaření příspěvkové organizace nezavazuje vedení těchto příspěvkových organizací odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

V případě, že zhotovitel v průběhu kontroly hospodaření příspěvkové organizace zjistí závažnější nedostatky v souvislosti s kontrolou vnitřního účetního systému a vedení účetnictví těchto příspěvkových organizací nebo při zpracování ostatních dokumentů, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení těchto příspěvkových organizací, případně osobu určenou zřizovatelem. Ostatní návrhy a

---

---

doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu kontroly hospodaření budou uvedeny ve zprávě pro vedení těchto příspěvkových organizací.

K plnění smlouvy zhotovitel jmenuje realizační skupinu ve složení:

Ing. Zdeněk Kříž,

Ing. Jana Vítámvášová, účetní a daňový specialista + další určené osoby.

## **2. Povinnosti objednatele**

Objednatel zajistí součinnost se zajištěním odpovídajících prostor včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení kontroly hospodaření zhotovitelem v jednotlivých příspěvkových organizacích.

Objednatel se zavazuje zajistit zhotoviteli součinnost při přístupu k účetním knihám, účtům a dokumentům za kontrolované účetní období u jednotlivých příspěvkových organizací.

Objednatel poskytne zhotoviteli součinnost při zajištění volného přístupu do veškerých prostor a k veškerým aktivům k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly u jednotlivých příspěvkových organizací.

Zhotovitel má právo požadovat vysvětlení po příslušných zodpovědných pracovnících příspěvkové organizace, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru případná povaha problému vyžaduje.

Objednatel zajistí projednání Zprávy o kontrole hospodaření a Dopisu vedení s vedoucím pracovníkem příspěvkové organizace nebo zřizovatelem pověřenou osobou.

Kontaktními osobami za objednatele jsou:

PhDr. Ludvík Vaverka, ředitel

Mgr. Hana Koubková, zástupkyně kastelána a ekonomka

## **3. Zpráva o kontrole**

Zhotovitel vydá zprávu o kontrole za dohodnuté období (dvou let) a zjištěných skutečnostech uvedených v předmětu smlouvy, ve které vyjádří svůj názor na tyto skutečnosti v souladu s příslušnými předpisy, popřípadě uvede zjištěné nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit kontrolované údaje nebo upozorní, zda vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo kontrolované skutečnosti nejsou v účetnictví vedeny správně, úplně a průkazně.

Zhotovitel má právo uvést ve zprávě o kontrole také případné omezení rozsahu provedení kontroly, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje.

---

---

Kromě vlastní výše uvedené zprávy o kontrole může zhotovitel také vydat dopis pro vedení organizace, který bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu kontroly a doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

### **III.**

#### **Termín plnění smlouvy**

Termín je stanoven na základě harmonogramu prací odsouhlasených objednatelem tak, aby zpráva o kontrole byla vydána nejpozději do 31.12.2025. Smluvní strany se mohou dohodnout i na dílčí zprávě za část příslušného kalendářního roku.

### **IV.**

#### **Cena a způsob placení**

Mezi smluvními stranami je sjednána celková cena ve výši 49.000,- Kč plus DPH v zákonné výši za dohodnuté období. Po splnění předmětu smlouvy při předání zprávy o kontrole vystaví zhotovitel celkovou fakturu. Cena může být na základě dohody smluvních stran zvýšena o inflaci.

### **V.**

#### **Rozhodné právo**

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

### **VI.**

#### **Závazek mlčenlivosti**

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům než k plnění předmětu této smlouvy. Při porušení závazku diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu škody. Informování zřizovatele o průběhu a zjištěních kontroly se nepovažuje za porušení závazků diskrétnosti.

### **VII.**

#### **Platnost smlouvy**

Tato smlouva platí pro ověření skutečností uvedených v předmětu smlouvy za období 2023 až 2024. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s tříměsíční výpovědní lhůtou. V průběhu prací na prováděné kontrole je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy, a to písemně předem, nebo ze strany poskytovatele v případě, že by byla ohrožena jeho nezávislost. V tomto případě má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.

---

---

**VIII.**  
**Všeobecná ustanovení**

Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží objednatel a druhé dodavatel.

Každá změna smlouvy musí být provedena formou písemného dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.



