

SMLOUVA

Smluvní strany:

1. HZ Plzeň, spol. s r. o., Nepomucká 10, 326 00 Plzeň, Spis. Zn.C 2390 u rejstříkového soudu v Plzni, DIČ: CZ45353417, číslo licence KA ČR 219
zastoupená jednatelem Ing. Michaellem Ledvinou
(dále jen auditor)

a

2. Dům seniorů Kdyně, příspěvková organizace
Pod Korábem 669, 345 06 Kdyně, Spis.Zn. Pr 489 u rejstříkového soudu v Plzni
IČ: 75007746
zastoupená ředitelkou Mgr. Lucií Vísnerovou
(dále jen objednavatel)

se dohodly na této smlouvě:

I.

Předmět smlouvy

Předmětem této smlouvy je výkon auditorské činnosti pro klienta ve smyslu ustanovení zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a dále mezinárodních auditorských standardů, auditorských standardů přijatých Komorou auditorů České republiky, souvisejících aplikačních doložek Komory auditorů České republiky a také zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a dalších právních předpisů platných v České republice, a sice **ověření roční účetní závěrky počínaje rokem 2015** sestavené k rozvahovému dni dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví bez využití mezinárodních účetních standardů.

II.

Práva a povinnosti stran

A. Povinnosti auditora

1. Ověření roční účetní závěrky počínaje rokem 2015 po jejím sestavení objednavatelem, bude zaměřeno zejména na skutečnosti
 - jak věrně zobrazuje stav aktiv, závazků, vlastního kapitálu, finanční situaci a výsledek hospodaření,
 - zda je účetnictví vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými předpisy,
 - jsou-li údaje v rozvaze a výkazu zisku a ztráty správně zachyceny a roční účetní výkazy jsou zpracovány podle platných předpisů.
2. Ověření poskytnuté vyrovnávací platby na základě Pověření poskytování služeb obecného hospodářského zájmu (dále jen Pověření poskytování SOHZ).
3. Ověření Dohody o poskytnutí neinvestičního příspěvku na provoz jako vyrovnávací platby za služby obecného hospodářského zájmu.
4. Auditor má právo
 - požadovat vysvětlení, a to i písemně podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru bude problém vyžadovat,
 - uvést ve zprávě omezení rozsahu pověření,

- vydat i záporný výrok, pokud budou zjištěny závažné nesprávnosti a nebude možno vydat výrok s výhradou,
- upozornit objednavatele, že vydání auditorské zprávy jej nezavazuje odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.

5. Auditor se zavazuje

- dodržovat včas a řádně požadované úkony ve smyslu obsahu práce auditora,
- dodržet sjednané termíny této smlouvy.

B. Povinnosti objednavatele

K plnění této smlouvy se objednavatel zavazuje

- poskytnout auditorovi všechny potřebné podklady, dokumenty a informace obvyklé pro auditorskou činnost a dokumenty účetní jednotky na vyžádání za jakékoliv časové období, v požadovaném čase a rozsahu,
- zajistit auditorovi odpovídající prostory a materiální zabezpečení nutné pro provedení auditu,
- umožnit v případě požadavku auditora účast při fyzických inventurách majetku, popřípadě jejich ověření,
- zajistit auditorovi volný přístup do všech prostor k aktivům účetní jednotky k ověření jejich fyzické existence účetně vykázaných hodnot, které jsou předmětem kontroly,
- informovat včas o změnách, ke kterým v průběhu platnosti této smlouvy došlo na straně objednavatele,
- platit sjednanou cenu za uskutečněné a dojednané úkony auditorské činnosti,
- zajistit součinnosti řídicích pracovníků pro řádné naplnění této smlouvy včetně možnosti konzultací s auditorem.

III.

Čas plnění smlouvy

Auditorské práce budou zahájeny seznámením se s vývojem účetní jednotky a předběžnými výsledky. Vlastní ověřování účetnictví bude probíhat po vzájemné dohodě obou stran. Statutární auditorská zpráva bude vydána po předložení závěrečných dokladů k roční účetní závěrce do 1 měsíce. Objednavatel obdrží 2 vyhotovení v českém jazyce, auditor bude zprávu archivovat po dobu 10 let.

Auditor dále vydá závěrečnou zprávu o ověření čerpání poskytnuté vyrovnávací platby na základě Pověření poskytováním SOHZ, ve které vyjádří svůj názor na způsob čerpání v souladu s příslušnými předpisy.

IV.

Odměna auditora a způsob placení

1. Odměny auditora se stanoví dohodou smluvních stran v souladu se z. č. 526/1990 Sb., o cenách ve výši **30 000 Kč** za příslušný rok. Cena bude při fakturaci zvýšena o DPH.
 2. Fakturace bude probíhat na základě faktur auditora se lhůtou splatnosti 15 dnů.
- konečné vyúčtování formou daňového dokladu bude předáno současně s předáním zprávy.

V.

Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé strany s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Za prokázání porušení závazků má poškozená strana právo na případnou náhradu škody.

VI.

Prohlášení auditora

Auditor prohlašuje pro potřeby této smlouvy, že

1. je registrován Komorou auditorů ČR jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost s licenci č. 219,
2. auditorskou zprávu bude podepisovat auditor, který je registrován Komorou auditorů ČR a pod svým podpisem uvede číslo licence,
3. je účasten povinného pojištění auditorů ve smyslu zákona.

VII.

Závěrečná ustanovení

1. Právní vztahy této smlouvy se řídí ustanovením č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku.
2. Tato smlouva se uzavírá na dobu neurčitou. Lze ji vypovědět ve lhůtě 2 měsíců. Výpovědní lhůta počíná běžet prvního dne měsíce následujícího po doručení písemné výpovědi. Případné nároky na náhradu škody či za dosud učiněné výkony auditora nejsou tímto dotčeny.
3. Po ukončení platnosti této smlouvy jsou smluvní strany povinny si vrátit veškeré zapůjčené dokumenty k provedení auditu.
4. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech a každá smluvní strana obdrží po jednom stejnopise. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu smluvních stran.
5. Smlouva může být měněna či doplňována pouze písemně formou číslovaných dodatků, které musí být podepsány každou ze smluvních stran ve stejném počtu jako vlastní smlouva.
6. Smluvní strany prohlašují, že je jim obsah této smlouvy dobře znám a že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně, srozumitelně a nikoliv v tísní nebo za nápadně nevýhodných podmínek.
7. Autentičnost této smlouvy stvrzují podpisy zástupců obou smluvních stran.

V Plzni dne.....

V Plzni dne KL. 10. 2015.....