

## SMLOUVA O PROVEDENÍ OVĚŘENÍ PODLE ISAE 3000

### Čl. 1

#### Smluvní strany

1)

**Statutární město Kladno**

IČ 00234516

se sídlem Kladno, Nám. Starosty Pavla 44

zastoupeno **Mgr. Milanem Volfem**, primátorem města

(dále jen Objednatel)

2)

obchodní korporace **Hokej Kladno, s.r.o.**

IČ: 24126934

DIČ: CZ24126934

se sídlem Kladno, Petra Bezruče 2531

zastoupena **Pavlem Paterou**, jednatelem korporace

(dále jen Ověřovaná účetní jednotka)

3)

auditorka **Ing. Monikou Randákovou, Ph.D.**

číslo oprávnění KA ČR 1619

IČ: 16975359

DIČ: CZ6651120344

se sídlem Braškov, Ke Skalce 296, PSČ 273 51

(dále jen Zhotovitel).

### Čl. 2

#### Předmět smlouvy

- (1) Předmětem této smlouvy je závazek Zhotovitele provést v souladu s mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000 „Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací“ ověření níže uvedených oblastí v Ověřované účetní jednotce.
- (2) Zhotovitel ověří a ve zprávě auditora vyjádří závěr ohledně toho:
  - a) jakým způsobem byly v letech 2011, 2012, 2013, 2014 a 2015 evidovány a účtovány zásoby materiálu a zboží;
  - b) zda byla v letech 2011, 2012, 2013, 2014 a 2015 prováděna periodická inventarizace dlouhodobého hmotného majetku a zásob v souladu s §29 a §30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění;
  - c) zda byly v letech 2011, 2012, 2013, 2014 a 2015 vykazovány dohadné položky pasivní správně a v prokazatelné výši;
  - d) v jakém objemu ověřovaná účetní jednotka obchodovala v letech 2011, 2012, 2013, 2014 a 2015 se společností Jágr Team, s.r.o.;
  - e) na základě jakých právních titulů ověřovaná účetní jednotka vyplácela v letech 2011, 2012, 2013, 2014 a 2015 finanční prostředky panu [REDACTED] datum narození [REDACTED], bytem [REDACTED]

### Čl. 3

#### Způsob a termín provedení ověření

- (1) Zhotovitel je při provádění ověření povinen postupovat s odbornou péčí, podle svých nejlepších znalostí a schopností, přičemž je při své činnosti povinen chránit zájmy a dobré jméno Objednatele i Ověřované účetní jednotky.
- (2) Zpráva auditora bude obsahovat náležitosti stanovené standardem ISAE 3000.
- (3) Termín zahájení provedení ověření je nejpozději 10. den od předání všech požadovaných podkladů Zhotoviteli a termín ukončení ověření a předání řádně zpracované zprávy auditora dle této smlouvy je do 30 dní od zahájení ověření.
- (4) Zpráva auditora bude předána Objednateli, bude vyhotovená v českém jazyce. Zhotovitel ji předá Objednateli v listinné formě vytištěnou a podepsanou ve dvou originálech.
- (5) Zpráva auditora bude předána Ověřované účetní jednotce, bude vyhotovená v českém jazyce. Zhotovitel ji předá Ověřované účetní jednotce v listinné formě vytištěnou a podepsanou v jednom originálu.
- (6) Ověření bude prováděno způsobem, potřebným pro splnění úlohy Zhotovitele a bude zahrnovat prověření účetních a jiných operací, které budou považovány za nutné pro vyjádření názoru na ověřované oblasti.
- (7) Zhotovitel má právo obdržet takové odpovídající a spolehlivé podklady, které uzná za dostačující k tomu, aby mu umožnily učinit příslušné závěry. Povaha a rozsah ověřování bude záviset na posouzení Zhotovitele, co je podstatné ve vztahu k předmětu ověření.

### Čl. 4

#### Povinnosti Ověřované účetní jednotky

- (1) Ověřovaná účetní jednotka odpovídá za vedení úplného, průkazného a správného účetnictví v souladu s účetními předpisy platnými v České republice (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláška č. 500/2002 Sb. pro podnikatele v platném znění, české účetní standardy pro podnikatele v platném znění).
- (2) Ověřovaná účetní jednotka je povinna poskytnout Zhotoviteli veškeré informace, které jsou podle jejích znalostí relevantní pro ověření, které je předmětem této smlouvy, a umožnit Zhotoviteli přístup ke všem účetním záznamům (tj. k originálním účetním a daňovým dokladům, uzavřeným smlouvám, účetním závěrkám, účetním knihám) a ostatním záznamům a souvisejícím informacím, včetně příslušných zápisů z jednání vedení Ověřované účetní jednotky a valné hromady, a to za roky 2011, 2012, 2013, 2014 a 2015.
- (3) Povinností Ověřované účetní jednotky je umožnit Zhotoviteli pořizovat kopie účetních záznamů za účelem vedení spisu auditora.
- (4) Povinností Ověřované účetní jednotky je umožnit Zhotoviteli na požádání přístup do všech objektů, které slouží k její podnikatelské činnosti a kde je uložen majetek Ověřované účetní jednotky.
- (5) Povinností Ověřované účetní jednotky je umožnit Zhotoviteli během provádění ověření na požádání dotazovat se zaměstnanců a ostatních osob, které jsou odpovědné za účetnictví a finanční hospodaření Ověřované účetní jednotky.
- (6) Odpovědnost za předcházení nesrovnalostem a jejich odhalování, včetně možnosti úmyslného zakrývání skutečností i v důsledku podvodu a jejich zjišťování, spočívá na Ověřované účetní jednotce. Snahou Zhotovitele bude realizovat ověření tak, aby bylo možno v přiměřené míře očekávat, že budou zjištěny případné významnější nedostatky

v účetnictví, které by v důsledku takových nesprávností či podvodu vznikly. Auditorскому ověření nelze přisuzovat takovou míru spolehlivosti, zaručující odhalení veškerých, případně existujících skutečností tohoto druhu.

- (7) Ověřovaná účetní jednotka poskytne Zhotoviteli tzv. „potvrzující dopis“, psaný na hlavičkovém papíru Ověřované účetní jednotky a podepsaný jejím statutárním orgánem a hlavní účetní, potvrzující závažná ústní vysvětlení, která Zhotovitel v průběhu ověření obdržel, a prohlášení, že Zhotoviteli poskytla veškeré informace, které jsou podle jejich znalostí relevantní pro ověření, které je předmětem této smlouvy.
- (8) Auditor je oprávněn vyžádat si od Ověřované účetní jednotky písemné pověření k přístupu k informacím potřebným ke splnění předmětu této smlouvy vedeným o účetní jednotce u třetích stran jakou jsou banky, dlužníci, věřitelé, právní a daňoví poradci apod.
- (9) Ověřovaná účetní jednotka je povinna Zhotoviteli poskytnout přiměřenou součinnost a zajistit ve svých prostorách přiměřené pracovní podmínky, které Zhotoviteli umožní plnění povinností vyplývajících z této smlouvy.

#### Čl. 5 Povinnosti Objednatele

- (1) Objednatel jako 30% vlastník Ověřované účetní jednotky je povinen během plnění smlouvy zajistit Zhotoviteli požadované poklady pro řádné provedení předmětu smlouvy.
- (2) Objednatel se zavazuje zaplatit Zhotoviteli cenu sjednanou v Čl. 6 této smlouvy, a to na základě faktury vystavené Zhotovitelem se lhůtou splatnosti 15 dnů.

#### Čl. 6 Cena předmětu smlouvy

- (1) Cena za provedení předmětu smlouvy se sjednává ve výši 1 500 Kč bez DPH (slovy: jeden tisíc pět set korun českých) za každou započatou hodinu ověření maximálně do výše 100 000 Kč bez DPH (slovy: sto tisíc korun českých). Sazba DPH se řídí platnou legislativou v době realizace předmětu smlouvy (zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty v platném znění). Zhotovitel sjednanou cenu vyúčtuje po provedení předmětu smlouvy na základě faktury vystavené s lhůtou splatnosti 15 dnů.
- (2) Cena za 1 hodinu výkonu činnosti Zhotovitele dle této smlouvy zahrnuje veškeré náklady na výkon činnosti Zhotovitele. Zhotovitel nemá nárok na náhradu provozních nákladů souvisejících s plněním této smlouvy, pokud z této smlouvy výslovně nevyplývá jinak.
- (3) Smluvní závazky, které vyplývají z této smlouvy, končí provedením ověření, vydáním zprávy a zaplacením faktury.

#### Čl. 7 Důvěrnost – obchodní tajemství

- (1) Zhotovitel je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu třetí osoby. Zprostit Zhotovitele povinností zachovávat mlčenlivost může pouze Objednatel nebo statutární orgán Ověřované účetní jednotky.



- (2) Auditorovy zprávy jsou určeny jen pro potřeby Objednatele nebo Ověřované účetní jednotky. Zhotovitel nenes odpovědnost za využití těchto zpráv třetími osobami.

## Čl. 8

### Závěrečná ustanovení

- (1) Jakékoliv změny nebo dodatky k této smlouvě musí být pořízeny písemně.
- (2) Případné právní spory, vyplývající z této smlouvy, budou rozhodovány, pokud se smluvní strany samy nedohodnou, příslušným soudem.
- (3) Tato smlouva nabývá platnosti jejím podpisem všemi smluvními stranami a je vypracována v šesti vyhotoveních, po dvou pro každou smluvní stranu.
- (4) Objednatel ani Ověřovaná účetní jednotka není oprávněna tuto smlouvu jednostranně vypovědět.
- (5) Zhotovitel může (bez omezení jakýchkoliv jeho práv) ukončit tuto smlouvu písemným oznámením Objednateli a Ověřované účetní jednotce okamžitě, jestliže Objednatel nebo Ověřovaná účetní jednotka nesplní některou z podmínek této smlouvy, nebo jestliže lze učinit nápravu a Objednatel nebo Ověřovaná účetní jednotka tak neučiní do 7 kalendářních dnů po písemném upozornění Zhotovitelem na toto neplnění.
- (6) Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva i následné dodatky k ní mohou podléhat informační povinnosti dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím ve znění pozdějších předpisů a dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), a prohlašují, že žádné ustanovení této smlouvy nepovažují za obchodní tajemství ani za důvěrný údaj a smlouva může být zveřejněna v plném znění včetně jejích příloh a dodatků.

Datum a místo podpisu: Kladno 01. 12. 2016

Razítko a podpis:

Statutární město Kladno  
Mgr. Milan Volf

Hokej Kladno, s.r.o.  
Pavel Patera

auditor  
Ing. Monika Randáková, Ph.D.