**SMLOUVA**

**o provedení auditu
uzavřená podle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech**

V  souladu s ustanovením § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku a v návaznosti na ust. § 20 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a v souladu se zákonem č.93/2009 Sb. o auditorech (dále jen zákon o auditorech) uzavírají:

**Dopravní podnik města Děčína, a.s.** se sídlem Dělnická 106, 405 29 Děčín VI, **IČ 622 40 935,** zapsaná v OR vedeném **Krajským soudem v Ústí nad Labem,** oddíl B, vložka 651**,** z**astoupená ředitelem společnosti Ing. Bohumilem Bártou** (dálejen *„klient*“,také *„objednavatel*“)

a

**ADaKa s.r.o.** se sídlem Veleslavínova 10, 400 11 Ústí nad Labem**, číslo osvědčení KAČR 409, IČ 254 54 510,** zapsána v Obchodním rejstříkuvedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 19093,(dále jen *„vykonavatel*“), jejímž jménem jedná **Ing. Radka Maxová, jednatel. nebo Ing. Aleš Fousek, jednatel**

 **tuto**

**s m l o u v u**

**o provedení auditorského ověření roční účetní závěrky za období roku 2018** v rozsahu stanoveném zákonem č. 93/2009 sb. o auditorech.

**I.**

# PŘEDMĚT SMLOUVY

Předmětem smlouvy je ověření účetní závěrky za rok 2018 sestavené podle českých právních předpisů - zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Předmět smlouvy se považuje za splněný dnem převzetí auditorské zprávy objednavatelem.

**II.**

**JMENOVÁNÍ AUDITORA**

Objednavatel prohlašuje, že statutární orgán společnosti je oprávněn uzavřít tuto smlouvu s auditorem, protože auditor byl určen v souladu s § 17 zákona o auditorech nejvyšším orgánem účetní jednotky, tedy valnou hromadou, dne ……………………………..

**III.**

**DOBA PLNĚNÍ**

Smluvní strany se zavazují plnit předmět smlouvy podle harmonogramu prací s předáním závěrečné auditorské zprávy nejpozději do 30. 6. 2019.

Audit bude proveden v jedné fázi.

|  |  |
| --- | --- |
| Zahájení řádného auditu | Červen 2019 |
| Předání auditorské zprávy | 30. 6. 2019  |

**IV.**

**ODMĚNA ZA PROVEDENÍ PRÁCE**

Za tuto činnost bude klientem vykonavateli vyplacena odměna ve výši **80 000,- Kč bez DPH** na základě faktury vystavené po ukončení auditu.

Zjistí-li vykonavatel v průběhu výkonu sjednané činnosti podle této smlouvy, že je v souladu s jeho odborným posouzením nutné provést další práce, je po dohodě s objednatelem oprávněn takovéto práce provést, případně zajistit jejich provedení. Vykonavatel má v takovém případě nárok na odměnu za výkon víceprací, které jsou poskytovány vedle odměny sjednané v prvním odstavci tohoto článku. Vícepráce jsou účtovány sjednanou hodinovou sazbou ve výši **2 100,-Kč bez DPH** za každou
i započatou hodinu práce vykonavatele.

Dále má vykonavatel nárok na úhradu s tím spojených, účelně vynaložených, nákladů.

Důvod a předpokládaný rozsah víceprací předloží vykonavatel objednateli ke schválení před zahájením jejich výkonu, společně s případným návrhem na změnu termínu provedení a předání zprávy auditora podle článku III. této smlouvy.

**V.**

**ZPůSOB PROVEDENÍ PRÁCE**

Práce budou provedeny podle mezinárodních auditorských standardů. Tyto standardy vyžadují naplánovat a provést audit tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních zásad
a významných odhadů učiněných vedením účetní jednotky a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky.

Vzhledem k výběrovému způsobu ověření a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozeným omezením účetního a vnitřního kontrolního systému, je možné, že i některé významné nedostatky by mohly zůstat neodhaleny, ať již byly způsobeny omylem, podvodem nebo jinou příčinou.

 Při výkonu auditu bude vykonavatel dodržovat etické podmínky vyplývající ze zákona
o auditorech a z  Etického kodexu, vydaného Komorou auditorů ČR.

Dovolujeme si upozornit, že za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost, za sestavení účetní závěrky včetně zveřejnění odpovídajících informací je odpovědný statutární orgán účetní jednotky. Tato odpovědnost zahrnuje vedení odpovídajících účetních záznamů, volbu
a uplatňování účetních postupů a ochranu majetku účetní jednotky. Během auditu budeme požadovat písemné potvrzení k prohlášení vedení účetní jednotky, které učinilo v souvislosti s auditem.

Objednavatel se zavazuje poskytnout vykonavateli veškeré informace, především účetní doklady, hlavní knihu, deník, knihy pomocné evidence a další ekonomické podklady ovlivňující údaje uvedené v účetní závěrce ke dni 31. 12. ověřovaného roku a jejích přílohách, včetně přiznání k dani z příjmu právnických osob a výroční zprávy za auditované období. Bude-li to možné, poskytne klient auditorovi výše uvedené podklady i v elektronické podobě.

Dále se objednavatel zavazuje poskytnout auditorovi 5 pracovních dní před zahájením auditu účetní deník za auditovaný rok v elektronické podobě. Zároveň se zavazuje umožnit auditorovi dotazovat se třetích osob a současně s tímto zplnomocňuje auditora k vyžadování písemných informací od obchodních partnerů, bank aj. institucí.

Dále bude objednavatel poskytovat při auditu vykonavateli kopie těchto dokumentů:

* právní informace (změny ve složení orgánů účetní jednotky)
* změny v organizační struktuře účetní jednotky během ověřovaného roku
* kopie zápisů z jednání

Další dokumenty poskytne objednavatel podle požadavku vykonavatele v průběhu auditu.

Auditorská zpráva bude označena datem posledního dne prací v terénu (u účetní jednotky).

**VI.**

 **ZÁVĚREČNÉ USTANOVENÍ**

Vykonavatel je povinen zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.

Právní vztahy vyplývající z této smlouvy se řídí platným právním řádem v místě plnění záležitosti. Smluvní strany prohlašují, že jim není známa žádná okolnost vylučující jejich svobodnou vůli, zejména to, že tuto smlouvu neuzavírají v tísni nebo za podmínek jinak pro ně nevýhodných.

Při neplnění vzájemně dohodnutých podmínek může každá z obou stran odstoupit písemně od této smlouvy při jednoměsíční výpovědní lhůtě.

Smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních, z nichž po jejich podpisu obdrží po jednom obě smluvní strany. Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Smlouva nabývá platnosti podpisem zástupců výše uvedených smluvních stran.

V………………………………dne…………………… V Ústí nad Labem, dne ………………………..

Objednavatel Vykonavatel