

PŘÍLOHA

smlouvy o ověření (audit) účetní závěrky uzavřené mezi smluvními stranami ABC.AUDIT, s. r. o. a Ostravská univerzita

Časový harmonogramu provedení auditu účetní závěrky

Provádění ověření (audit) roční účetní závěrky odběratele Ostravská univerzita a výroční zprávy o hospodaření bude probíhat následovně:

- zaslání požadavků na přípravu podkladů nutných k provedení průběžného auditu ve druhé polovině měsíce listopadu r. 2019, resp. do 5 pracovních dnů po zaslání hlavní knihy za období měsíce ledna až září r. 2019,
- provádění průběžného audit za období leden až září r. 2019 v měsíci listopadu r. 2019,
- provádění průběžného auditu za období říjen až prosinec r. 2019 v měsíci lednu r. 2020,
- zpracování zprávy z průběžného auditu pro vedení odběratele (dopis vedení),
- zaslání požadavků na přípravu podkladů nutných k provedení závěrečného auditu v první týdnu měsíce února r. 2020, resp. do 5 pracovních dnů po zaslání hlavní knihy za období měsíce ledna až prosince r. 2019,
- provádění závěrečného auditu v měsíci únoru až červnu r. 2020,
- provádění ověření výroční zprávy o hospodaření s účetní závěrkou v měsíci březnu až červnu r. 2020,
- předání zprávy nezávislého auditora o ověření účetní závěrky a seznámení se s ostatními informacemi uvedených ve výroční zprávě o hospodaření za r. 2019 do 14 dnů od předání účetní závěrky a výroční zprávy o hospodaření auditorovi. Toto konečné datum pro uzavření auditu však platí jen tehdy, budou-li auditorovi poskytnuty všechny potřebné podklady a vyjádření nutná pro provedení ověření účetní závěrky. Termín předání konečné zprávy o auditu účetní závěrky může být taktéž určen jinak na základě dohody smluvních stran.
- zpracování zprávy z konečného auditu pro vedení odběratele (dopis vedení).

Konkrétní časový harmonogram bude vždy dohodnut mezi auditorem a odběratelem před započatím prací.

Časový harmonogram je možné operativně upravovat dle případných požadavků Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy či jiných státních orgánů.