

# Smlouva o poskytnutí auditorských služeb

PONTIS Šumperk o.p.s.  
Gen. Svobody 2800/68  
787 01 Šumperk  
IČ: 258 43 907  
Bankovní spojení:  
Číslo účtu:  
Zastoupený: Mgr. Miroslavem Adámkem, ředitelem  
(dále jen „**Klient**“)

a

Název: ContAudit, s.r.o.  
Se sídlem: Plzeň, Karlovarská 485/22, Severní Předměstí, PSČ 301 00  
IČ: 25225456, DIČ: CZ25225456  
Bankovní spojení: Komerční banka  
Číslo účtu: 2478120297/0100  
Zastoupenou: Ing. Ladislav Tylšar, jednatel společnosti  
(dále jen „**auditor**“)

společně uváděné jako „**smluvní strany**“

uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku tuto Smlouvu o poskytnutí auditorských služeb (dále jen „smlouva“)

## Čl. I. Předmět smlouvy

- 1.1 Předmětem této smlouvy je **Audit roční účetní závěrky a výroční zprávy**, jejímž účelem je ověření řádné účetní závěrky Klienta za účetní období roku 2019, sestavené v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými právními předpisy České republiky.
- 1.2 Ověření souladu účetních informací uvedených ve výroční zprávě Klienta za účetní období roku 2019 a sestavené v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými právními předpisy České republiky s ověřovanou účetní závěrkou.
- 1.3 Předmětem smlouvy je ověření způsobu účtování a použití účelové dotace ze státního rozpočtu na poskytování sociálních služeb v Olomouckém kraji pro rok 2019, kterou schválilo Zastupitelstvo Olomouckého kraje.

## Čl. II. Závěrečné zprávy

Po ukončení výše uvedených ověřovacích prací vyhotoví auditor následující zprávy:

- i. Zpráva auditora o ověření řádné účetní závěrky a výroční zprávy Klienta,
- ii. Zpráva auditora o ověření způsobu účtování a použití účelové dotace pro poskytovatele sociálních služeb v Olomouckém kraji,
- iii. Dopis pro vedení Klienta (tzv. „Management Letter“). V tomto dopise bude auditor informovat o všech případných významných nedostatcích, které během auditorského ověření zjistí v systému vnitřní kontroly společnosti. Auditor upozorní vedení Klienta také na významné chyby, nesrovnalosti, popř. porušení zákonů, pokud při ověřovacích pracích nějaké zjistí.

#### čl. IV. Cena, platební podmínky

- 4.1. Cena za provedení činností podle této smlouvy byla dohodnuta ve výši

**70 000 Kč (slovy sedmdesát tisíc korun českých) vč. DPH.**

- 4.2. Cena může být zvýšena v případě nepředvídaných skutečností, podstatně zvyšujících rozsah nebo náročnost činnosti, avšak pouze na základě předchozího projednání a písemného schválení navýšení ceny a případných dodatečných nákladů Klientem.
- 4.3. Cena může být snížena v případech, kdy auditor nedodrží sjednaný termín ukončení auditu a předání zprávy auditora společnosti, ačkoliv společnost včas a v plné kvalitě předala auditorovi veškeré podklady, které si auditor k provedení auditu vyžádal, a ve kterých nebyly auditorem shledány žádné překážky bránící včasnému dokončení auditu. Současně však musí být ze strany společnosti splněny i závazky k uhrazení v této smlouvě dohodnutých záloh a k předání písemného prohlášení statutárního orgánu o zajištění úplnosti, správnosti a průkaznosti účetnictví v souladu s platnými předpisy a dále v zavedení vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrném zobrazení skutečností v ní obsažených tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené chybou nebo úmyslně. V takovém případě se cena snižuje o 0,1 % za každý den prodlení s předáním zprávy auditora.
- 4.4. Klient se zavazuje uhradit cestovné a vedlejší výdaje, které auditor v souvislosti s výkonem sjednané činnosti odůvodněně vynaložil (např. ubytování) a doložil příslušnými doklady. Cestovné bude účtováno buď v prokázané výši (např. při použití veřejných dopravních prostředků) nebo ve sjednané výši při použití dopravních prostředků auditora. Tato výše činí částku 10 Kč za každý km jízdy. Cestovné ve sjednané výši bude fakturováno.
- 4.5. Cena bude hrazena na základě faktur vystavených auditorem. Klient se zavazuje uhradit dohodnutou cenu se splatností do 30 dnů od vystavení příslušných faktur auditora. Pro případ opožděného zaplacení faktury se sjednává smluvní pokuta ve výši 0,01 % z nezaplacené částky za každý den prodlení.
- 4.6. Cena bude hrazena na základě faktur vystavených auditorem. Auditor je oprávněn vyžádat si poskytnutí zálohy na tuto cenu až do výše 75 % její dohodnuté výše, avšak nejdříve po zahájení prací. Toto oprávnění obsahuje smlouva za účelem částečného zajištění nezávislosti auditora a snížení možnosti ovlivňování jeho nezávislosti společností.

#### čl. V. Práva a povinnosti auditora

- 5.1. Povinností auditora je vyjádřit názor o tom, zda údaje v účetní závěrce Klienta podávají věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace Klienta a zda účetní závěrka je v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Vydání zprávy auditora nezbavuje vedení Klienta odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.
- 5.2. Povinností auditora je vyjádřit svůj názor, zda údaje ve výroční zprávě jsou v souladu s účetní závěrkou. Auditor ověřuje i ostatní finanční informace uvedené ve výroční zprávě spolu s auditovanou účetní závěrkou.
- 5.3. Pro ověření údajů je auditor povinen provést testy v takovém rozsahu, aby bylo zaručeno zjištění nesrovnalostí, které by svou povahou ovlivnily vyjádření názoru auditora na účetní závěrku jako celek. Účelem takto navržených a provedených testů není odhalení veškerých

- 6.3. Klient je povinen poskytnout auditorovi účetní závěrku včetně detailní podpůrné dokumentace (tj. hlavní knihu, rozpisy zůstatků jednotlivých účtů popř. další podklady) k datu zahájení prací na konečném auditu.
- 6.4. Klient zajistí pracovníkům auditora volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům Klienta k ověření fyzické existence hodnot zachycených v účetnictví a které jsou předmětem ověření. Klient projedná s auditorem způsob a dobu provádění inventur s dostatečným časovým předstihem, a to nejpozději jeden měsíc před datem konání inventury, a umožní auditorovi účast při jejich provádění. V případě, že auditorovi nebude umožněna účast při inventarizaci nebo v případě snížené průkaznosti inventurních soupisů, auditor uváží omezení v rozsahu auditu a dopad na výrok auditora.
- 6.5. Auditor projedná se statutárním orgánem Klienta v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení. Klient je povinen zajistit, aby požadované podklady byly připraveny včas a v požadovaném rozsahu.
- 6.6. Je důležité, aby auditorskému týmu byly poskytnuty veškeré informace, které jsou nutné pro provedení auditu účetní závěrky i v případě, že tyto informace byly již poskytnuty jiným zaměstnancům auditora v souvislosti s jinými projekty.
- 6.7. Vedení Klienta je povinno předložit auditorovi k odsouhlasení návrh výroční zprávy. Klient je odpovědný za zpracování výroční zprávy, soulad údajů uvedených ve výroční zprávě s auditovanou účetní závěrkou.
- 6.8. Klient zajistí pro auditora na dobu nezbytně nutnou odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.
- 6.9. Klient seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné pracovníky a zajistí jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu a jejich přítomnost v době provádění auditorských prací.
- 6.10 Klient se zavazuje předat auditorovi podepsané „Prohlášení vedení účetní jednotky“, které je nezbytnou podmínkou pro vydání zprávy auditora.

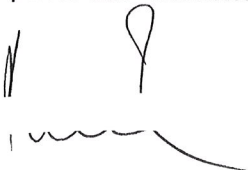
#### **čl. VII. Povinnost mlčenlivosti**

- 7.1. Auditor se zavazuje zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl při plnění této smlouvy nebo v souvislosti s ní. Povinnost mlčenlivosti zahrnuje skutečnosti obchodní, neobchodní, technické či netechnické povahy, související s činností Klienta, které mají skutečnou nebo alespoň potenciální materiální nebo imateriální hodnotu a nejsou běžně dostupné. Povinnost mlčenlivosti se nevztahuje na informace, které jsou obecně známé a jsou volně k dispozici.
- 7.2. Obě smluvní strany berou na vědomí, že podle zák. č. 93/2009 Sb. o auditorech, v platném znění, je auditor povinen zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se Klienta, o nichž se dozvěděl v souvislosti s poskytováním auditorských služeb. Dotčené osoby může zprostit mlčenlivosti pouze Klient nebo rozhodnutí soudu.
- 7.3. Obě smluvní strany sjednávají, že při úmyslném porušení závazku mlčenlivosti má poškozená strana nárok na náhradu vzniklé škody podle obecně závazných právních předpisů.
- 7.4. Povinnost mlčenlivosti se vztahuje na auditora po dobu trvání této smlouvy, zároveň i po dobu tří (3) let po skončení doby trvání této smlouvy.

## čl. XI. Závěrečná ustanovení

- 11.1. Smlouva nabývá platnosti dnem uzavření. Odkládací podmínky se nesjednávají.
- 11.2. Pokud není v této smlouvě stanoveno jinak, řídí se vztahy založené touto smlouvou příslušnými právními předpisy České republiky.
- 11.3. Jakékoli doplnění nebo změna této smlouvy podléhá písemné dohodě smluvních stran. Smluvní strany vylučují možnost změnit smlouvu jinak než písemným dodatkem.
- 11.4. Doručování písemností dle této smlouvy se děje vždy písemně buď proti potvrzení o osobním převzetí písemnosti, nebo doporučeným dopisem s dodejkou na adresu smluvní strany uvedené v záhlaví této smlouvy. Písemnost je doručena dnem osobního převzetí nebo dnem převzetí poštovní zásilky. Za den doručení se také považuje 3. pracovní den po odeslání zásilky s dodejkou k přepravě adresátovi cestou držitele poštovní licence, i když se adresát o zásilce nedozvěděl nebo ji nepřevzal. Za poslední známou adresou smluvní strany se považuje adresa uvedená v záhlaví této smlouvy příp. nová adresa, kterou smluvní strana druhé straně písemně oznámila.
- 11.5. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech o stejné právní síle originálu, z nichž každá ze smluvních stran po jejím uzavření obdrží jedno vyhotovení.
- 11.6. Součástí smlouvy je protokol o identifikaci účastníků obchodu podle ustanovení zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti.
- 11.7. Zástupci smluvních stran potvrzují, že se s touto smlouvou před jejím uzavřením podrobně seznámili, porozuměli jejímu obsahu a že smlouva je projevem jejich vůle, na důkaz čehož níže připojují své vlastnoruční podpisy.

V Šumperku dne 14. 4. 2019



Mgr. Miroslav Adámek, klient

V Praze dne 19. 4. 2019



Ing. Ladislav Tylšar, auditor

*MUDr. ALENA HITTEROVÁ*  
*PŘEDSEDKYŇE SPRÁVNÍ RADY*