

Smlouva o provedení auditu č. 19BO008

uzavřená dle zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů

mezi společnostmi:

zastoupenou
dále jen auditor

a společností:

Plzeňská teplárenská SERVIS IN a.s.
Doubravecká 2760/1, 301 00 Plzeň
IČ: 263 63 267

Zastoupenou:

dále jen společnost

1. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností:

- a) ověření, zda údaje v **účetní závěrce za rok končící 31. 12. 2019** (rozvaze, výkazu zisku a ztrát, a v příloze účetní závěrky), věrně a poctivě zobrazují předmět účetnictví a finanční situaci, tak jak je vymezuje zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb., vyhláška č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a České účetní standardy pro podnikatele vydané Ministerstvem financí ČR; všechny předpisy v platném znění (dále jen zákon o účetnictví a vyhláška).
- b) Dále se auditor zavazuje provést **posouzení výroční zprávy** za výše uvedený rok zpracované dle zákona o účetnictví. Součástí výroční zprávy bude zpráva o vztazích zpracovaná dle zákona o obchodních korporacích. Posouzení bude provedeno dle mezinárodního auditorského standardu ISA 720.

2. Práva, rozsah prací a odpovědnost auditora

Auditor se zavazuje:

- a) zpracovat audit podle článku 1. v průběhu ověřovaného roku, v době provádění závěrky a po jejím dokončení,
- b) zpracovat na základě ověření údajů účetní závěrky písemnou zprávu o ověření účetní závěrky, v jejímž výroku vyjádří názor na výkazy uvedené v článku 1. písmeno a). Součástí zprávy auditora budou Ostatní informace (vyjádření k výroční zprávě).
- c) odevzdat výše uvedenou písemnou zprávu o ověření účetní závěrky v termínu do 9. 3. 2020 při předání definitivní účetní závěrky a výroční zprávy společnosti do 17. 2. 2020.
- d) provádět audit v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a aplikační doložkou vydanou Komorou auditorů ČR. Auditor bude postupovat způsobem, který považuje za nezbytný ke splnění svých povinností. Tyto standardy vyžadují, aby audit byl naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.
- e) Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných vedením a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Vzhledem k výběrovému způsobu ověření a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozenými omezeními účetního a vnitřního kontrolního systému, je možné, že i některé významné nedostatky by mohly zůstat neodhaleny.

- f) Auditor předpokládá, že kromě zprávy o auditu účetní závěrky vypracuje samostatný dopis, ve kterém upozorní na významné nedostatky v účetnictví a vnitřním kontrolním systému, které během auditu odhalí.
- g) Poskytovat podle jeho potřeb pomoc a konzultace při sestavování roční účetní závěrky a výroční zprávy. Auditor bude společnosti k dispozici a bude s ním konzultovat dopady navrhovaných hospodářských operací nebo připravované změny podnikatelské politiky. Další zaměření může zahrnout auditor do programu ověřování dle svého uvážení v souladu s doporučeným rozsahem vydaným komorou auditorů vzhledem ke konkrétním podmínkám nebo po vzájemné dohodě či podle požadavku společnosti.
- h) Pokládat veškeré informace týkající se společnosti, získané při auditorské činnosti, za důvěrné a nepoužít jich ke svému prospěchu, ani k prospěchu nikoho jiného, a zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti.

3. Práva a povinnosti společnosti

Společnost se zavazuje:

- a) zajistit auditorovi přístup k veškerým podkladům a informacím potřebným pro ověření (zejména účetní výkazy, přílohu účetní závěrky, rozborů hospodaření, zápisy inventur, účetní doklady, přílohy k účetním dokladům, projektovou dokumentaci počítačového zpracování, hlavní knihu, vnitropodnikové směrnice, příkazy, oběh dokladů, výsledky činnosti kontrolních orgánů, prvotní podklady, hospodářské smlouvy či objednávky, zápisy z jednání valné hromady, orgánů, společenskou smlouvu apod.), zajistit auditorovi potřebné materiálně technické zázemí,
- b) předat auditorovi účetní závěrku, výroční zprávu a zprávu o vztazích do 17. 2. 2020, v případě prodloužení s touto povinností se o stejný počet dnů prodlužuje i termín pro odevzdání zprávy auditora uvedený v bodu 2. c),
- c) zaplatit auditorovi smluvní cenu podle článku 5.

4. Odpovědnost vedení společnosti a auditora

- a) Za sestavení účetní závěrky včetně zveřejnění odpovídajících informací je odpovědné vedení společnosti. Tato odpovědnost zahrnuje také vedení odpovídajících účetních záznamů, volbu a uplatňování účetních postupů, ochranu majetku a zavedení účinného vnitřního kontrolního systému. Během auditu bude auditor požadovat písemné potvrzení k prohlášením vedení společnosti, které vedení učinilo v souvislosti s auditem. Auditor věří, že mu budou zpřístupněny veškeré záznamy, dokumentace a ostatní informace, které bude v souvislosti s auditem požadovat.
- b) Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce.

5. Cena plnění a způsob její úhrady

- a) Auditor a společnost sjednávají za provedení ověření podle čl. 1 za jedno účetní období smluvní cenu ve výši [redacted] bez DPH. Výše uvedená cena je za provedení běžných auditorských prací, s tím souvisejících konzultací a běžných režijních výdajů, včetně cestovného do sídla společnosti. V případě zjištění závažných nedostatků a nutnosti provádění mimořádných prací budou tyto účtovány zvlášť po odsouhlasení společností.
- b) Dále se společnost zavazuje uhradit další případné odůvodněné náklady, které budou vynaloženy v souvislosti s výkonem auditorské činnosti (cestovné mimo sídlo společnosti, překlady, znalecké posudky ap.).
- c) Smluvní cenu podle písm. a) uhradí společnost auditorovi po splnění předmětu smlouvy v hotovosti nebo převodem na bankovní účet auditora uvedený na faktuře. Faktura je splatná do 14 dnů ode dne vystavení.

6. Závěrečná ustanovení

- a) Smlouva je sjednána na dobu určitou dle článku 2. Obě smluvní strany mohou smlouvu vypovědět písemnou výpovědí. Výpověď nabude účinnosti po uplynutí jednoměsíční výpovědní lhůty, která počne běžet od 1. dne měsíce následujícího po doručení výpovědi druhé straně. Auditor je povinen po dobu výpovědní lhůty vykonávat auditorskou činnost dle této smlouvy v neomezeném rozsahu. To neplatí, pokud společnost sdělí auditorovi, že na poskytování auditorské činnosti podle této smlouvy již netrvá. Při podání výpovědi společností nebo auditorem náleží auditorovi odměna ve výši 50% ceny dle článku 5. odst. a).
- b) Smlouva je uzavřena splatností od podpisu smlouvy oběma smluvními stranami a nabývá účinnosti dnem zveřejnění na Registru smluv.
- c) Jednotlivá ustanovení této smlouvy mohou být oběma stranami doplňována a měněna jen písemně a se souhlasem obou stran. Dodatek musí být podepsán oprávněnými osobami.
- d) Smlouva se vyhotovuje ve dvou exemplářích, z nichž každá strana obdrží jedno vyhotovení.
- e) Otázky výslovně neupravené touto smlouvou se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem a zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech).
- f) Společnost si je vědoma ustanovení § 17 zákona o auditorech o formě určení auditora nejvyšším orgánem společnosti (valnou hromadou). Pokud společnost nesplní ustanovení § 17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech o formě určení auditora nejvyšším orgánem společnosti (valnou hromadou), nepovažuje se audit dle článku 1 Předmět smlouvy za povinný, jak jej vymezuje v § 20 nebo § 22 zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ale jedná se o nepovinný (dobrovolný) audit.
- g) Smluvní strany berou na vědomí, že Plzeňská teplárenská SERVIS IN a.s. je právnickou osobou, v níž má většinovou majetkovou účast územní samosprávný celek, a proto se na tuto smlouvu (dále také jen „smlouva“), v souladu s § 2 odst. 1 písm. n) zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů (dále také jen „ZRS“), vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv (dále také jen „Registr smluv“).
- h) Smluvní strany dále prohlašují, že údaje o smluvní straně, se kterou Plzeňská teplárenská SERVIS IN a.s. uzavírá tuto smlouvu a cena tvoří obchodní tajemství a z tohoto důvodu budou tyto údaje (metadata) vyloučeny z uveřejnění v Registru smluv ve smyslu ust. § 5 odst. 6 ZRS.
- i) Smluvní strany se dohodly a souhlasí s tím, že tuto smlouvu uveřejní v Registru smluv pouze Plzeňská teplárenská SERVIS IN a.s., a to ve verzi pro uveřejnění, tj. po znečitelnění údajů (metadata), které tvoří obchodní tajemství, a to nejpozději do 30 dnů po podpisu této smlouvy.

V Plzni dne 18.10.2019