

Ing. Josef Kalenský, auditor č. oprávnění 0448,
Ing. Josef Chmatil, auditor č. oprávnění 1242.

Smlouva o provedení auditu („smlouva“)

uzavřená ve smyslu §1746, odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech,

mezi

Jméno společnosti : Správa nemovitostí města Jičína a.s.
IČ/DIČ : 28776658/CZ28776658
Sídlo : 17. listopadu 1074, 506 01 Jičín
Jednatel : Ing. Pavlem Bílkem - ředitelem
(dále jen společnost)

a

Auditoři : Ing. Josef Chmatil, Ing. Josef Kalenský
IČ/DIČ : 60117079/CZ6003310775, 70840938/CZ5507071075
Sídlo : Jižní 1989, 508 01 Hořice, Šafaříkova 1059, 506 01 Jičín
Telefon : XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXX
Auditor č. oprávnění : 1242 0448
korespondenční adresa: Šafaříkova 1059, 506 01 Jičín
(dále jen auditor).

Čl. I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

- ověření (audit) účetní závěrky společnosti k 31. prosinci roku 2019 a 2020, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky (vyhlášky č. 500/2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., Zákona o účetnictví a českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002. Sb.),
- ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě společnosti za rok 2019 a rok 2020, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky.

Čl. II.

Rozsah prací a odpovědnost auditora

Audit bude proveden v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Cílem auditu je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující výrok auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou

existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky auditor prohlašuje, že je na společnosti nezávislý a splnil i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Odpovědnost auditorů za tuto smlouvu je společná a nerozdílná.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je povinností auditora uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je jeho povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, aby na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalí významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, aby mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli aby mohl vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže auditor dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je jeho povinností upozornit v jeho zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Závěry auditora týkající se schopnosti společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které auditor získal do data jeho zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Povinností auditora je informovat statutární orgán příp. i dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Součástí povinností auditora souvisejících s ověřením účetní závěrky je seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s jeho znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuje, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti

(materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Čl. III.

Odpovědnost statutárního orgánu společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán společnosti povinen posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Čl. IV.

Cena a způsob placení

Cena za ověření účetní závěrky a ostatních skutečností představuje částku ve výši 50 000 Kč bez DPH ročně. Odměna bude splatná ve dvou částkách takto:

- po podpisu smlouvy resp. před zahájením počátečních auditorských prací bude fakturována 1/2 z celkové částky
- po ukončení auditorských prací bude fakturována zbývající 1/2 z celkové částky.

Odměna zahrnuje i všechny vyvolané náklady auditora (cestovné, stravné, nocležné a režijní náklady). Společnost tuto cenu uhradí na základě faktur vystavených auditorem se splatností 14 dnů ode dne vystavení.

Objednatel výslovně prohlašuje, že s takto stanoveným způsobem určení odměny auditora souhlasí a považuje ji za vzájemně dohodnutou a odsouhlasenou odměnu auditora.

Čl. V.

Termíny provedení auditu

1. Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu v prostorách společnosti, v předem dohodnutém termínu. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
2. Společnost poskytne auditorovi účetní závěrku a ostatní skutečnosti k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2020 sestavené v souladu s právními předpisy České republiky nejpozději do 31. 5. 2020 a 31. 5. 2021.
3. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní uzávěrky a ostatních skutečností společnosti k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2020, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky do 21 dnů po předložení účetní závěrky a výroční zprávy.

Společnost ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle článku I. a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Umožní auditorovi neomezený přístup k jakýmkoliv záznamům, dokumentům a dalším informacím, které si auditor v souvislosti s auditem vyžádá. Jestliže auditor předloží společnosti požadavky na základní informace s prodlením, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale společnost může tyto informace připravit se shodným prodlením.

Jestliže společnost, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale auditor má právo vydat zprávu o ověření se shodným prodlením.

Čl. VI.

Platnost smlouvy

Obě strany mají právo tuto smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou, která začne běžet doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně.

Čl. VII.

Závěrečná ustanovení

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, a ostatními právními předpisy České republiky.

Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné nebo nevymahatelné, neovlivní to platnost nebo vymahatelnost ostatních ustanovení této smlouvy, pokud je neplatné nebo nevymahatelné ustanovení od ostatního obsahu oddělitelné v souladu s § 576 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem. Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Vzhledem k tomu, že tato smlouva podléhá zveřejnění podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv v platném znění), dohodly se smluvní strany, že společnost, která je povinným subjektem dle ust. § 2 odst. 1 tohoto zákona, zašle nejpozději do 30 dnů od uzavření smlouvy včetně metadat ve smyslu ust. § 5 odst. 2 a 5 zákona správci registru smluv k uveřejnění, s vyloučením, resp. znečitelněním těch informací, které jsou ze zákona vyňaty z povinnosti uveřejnění.

Auditor bere na vědomí, že tato smlouva včetně všech jejích příloh a případných dodatků bude uveřejněna v registru smluv v souladu s příslušnými právními předpisy a výslovně prohlašuje, že veškeré informace, skutečnosti a veškerá dokumentace týkající se plnění dle této smlouvy, které jsou případně předmětem obchodního tajemství a považují se za důvěrné, předem společnosti písemně a jasně označil a nejsou obsaženy v této smlouvě.

Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.

Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu zástupce poslední smluvní strany. Smluvní strany si ujednaly pozdější okamžik nabytí účinnosti smlouvy, než je uveden v § 6 odst. 1 zákona č. č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů, a to dnem 29. 11. 2019.

V Jičíně dne

.....
auditoři

.....
objednatel