S M L O U V A

CES SFDI 46/2019

Č.j. 4223/SFDI/320029/14743/2019

o zajišťování auditorské činnosti podle §17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů

**I. Účastníci smlouvy**

**Státní fond dopravní infrastruktury**

Sokolovská 278, 190 00 Praha 9,

IČO: 70856508

zastoupený ředitelem

**Ing. Zbyňkem Hořelicou**

(dále jen ***„*státní fond*“***)

a

**Ing. Vilém Juránek**

auditor č. osvědčení 1430, bytem XXXXX,

IČO: 48989894

Číslo bankovního účtu: XXXXX

(dále jen ***„*auditor*“***)

**II. Předmět smlouvy**

Předmětem této smlouvy je ověření (audit) účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2019, kterou státní fond sestavil v souladu s právními předpisy České republiky, tzn. zda údaje v ní uvedené věrně a poctivě zobrazují stav majetku a závazků, stav nákladů a výnosů, finanční situaci a výsledek hospodaření státního fondu.

**III. Odpovědnost vedení státního fondu a auditora**

3.1. Za sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2019 je zodpovědné vedení státního fondu.

3.2. Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce státního fondu sestavené k 31. 12. 2019.

**IV. Povinnosti auditora**

4.1. Ověření (audit) bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka státního fondu neobsahuje významné nesprávnosti.

4.2. V souladu s bodem II. ověřuje auditor výběrovým způsobem úplnost a průkaznost částek a informací uvedených v účetní závěrce státního fondu.

4.3. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením státního fondu a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky státního fondu.

4.4. Auditor zpracuje na základě ověření údajů účetní závěrky písemnou zprávu o ověření účetní závěrky státního fondu. Zpráva musí obsahovat náležitosti dle §20 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů. Zpráva bude předána ve čtyřech vyhotoveních v českém jazyce nejpozději 28.2.2020 po projednání konceptu zprávy s vedením státního fondu. Za státní fond je oprávněn zprávu převzít pan Ing. Jiří Vejnar.

4.5. Auditor je povinen ve svém výroku jasně vyjádřit stanovisko, zda údaje účetní závěrky státního fondu za ověřované období odpovídají požadavkům uvedeným v čl. II. Při zjištění nedostatků uvede tyto nedostatky ve zprávě.

4.6. Auditor, asistent auditora, pracovník nebo zástupce se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o nichž se dozvěděli v souvislosti s výkonem své činnosti ve státním fondu a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného. Vzhledem k výběrovému způsobu provedení auditu a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozenými omezeními vnitřní kontroly, existuje riziko, že i některé významné nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny.

4.7. V případě, že auditor v průběhu auditu zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví státního fondu nebo při zpracování závěrečných ročních výkazů, bude o tom neprodleně informovat vedení státního fondu.

**V. Práva auditora**

5.1. Auditor je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku a závazků státního fondu, popřípadě si ji vyžádat v oblasti, ve které zjistil nedostatky. Státní fond umožní auditorovi prověření vykonaných fyzických inventur majetku a dokladových inventur.

5.2. Auditor je oprávněn si vyžádat písemné pověření o přístupu k informacím vedeným o státním fondu u bank nebo u jiných subjektů, pokud to zákon nevylučuje.

**VI. Povinnosti státního fondu**

6.1. Státní fond je povinen poskytnout auditorovi veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebné k řádnému ověření účetní závěrky.

6.2. Státní fond určuje pro pracovní styk s auditorem **Ing. Lenku Ulrychovou**, pro případ nutnosti zastoupení **ing. Jiřího Vejnara**. Tyto pracovníci jsou oprávněni jednat s auditorem jménem státního fondu.

6.3. Státní fond poskytne auditorovi účetní závěrku k  31. 12. 2019, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky k ověření v termínu do 13. 2. 2020. Ověření (audit) v SFDI bude zahájeno nejpozději 10.2.2020.

6.4. Státní fond zajistí pro auditora odpovídající prostory pro provedení auditu. Seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné zaměstnance a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

**VII. Fakturace a cena**

7.1. Cena předmětu smlouvy dle článku II. je odvozena především s ohledem na složitost a obsáhlost účetnictví státního fondu za účetní období roku 2019. Cena za ověření účetní závěrky státního fondu sestavené k 31. 12. 2019 se s ohledem na výše uvedené stanovuje dohodou smluvních stran ve výši

###### Kč 120.000,-- Kč tj. slovy: Jednostodvacettisíc korun českých bez DPH.

Tato cena je odvozena od předpokládané doby provádění auditu u státního fondu v délce cca 10 dnů a času potřebného pro zpracování auditu a auditorské zprávy.

7.2. Do 30 dnů od odevzdání písemné zprávy o ověření účetní závěrky včetně výroku auditora vystaví auditor vyúčtování auditu. Předložené vyúčtování (cena auditu) je splatné ve lhůtě 15 dnů od doručení vyúčtování na státní fond a to způsobem uvedeným na vyúčtování. Vyúčtování musí splňovat náležitosti účetního dokladu ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

7.3. Pro případ prodlení s úhradou vyúčtované ceny auditu se sjednává úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení.

7.4. V případě, že auditor zjistí závažné nedostatky v účetnictví státního fondu, zavazují se smluvní strany řešit spolupráci auditora při řešení těchto nedostatků samostatnou smlouvou.

**VIII. Závěrečná ujednání**

8.1. Případné změny či dodatky této smlouvy musí mít písemnou formu. Výhrady státního fondu k případným nedostatkům v plnění této smlouvy budou auditorovi sděleny doporučeným dopisem do 14-ti dnů od zjištění takovéto skutečnosti.

8.2. Účastníci stvrzují svými vlastnoručními podpisy, že obsahu této smlouvy porozuměli a souhlasí s ním. Smlouvu uzavírají svobodně a vážně.

8.3. Tato smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními § 1724 až § 1730 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. V záležitostech, které konkrétně neupravuje se smlouva řídí obecně platnými ustanoveními tohoto zákona.

8.4. Uzavření této smlouvy s auditorem bylo projednáno a schváleno usnesením č. 1254 na zasedání Výboru státního fondu dne 25. 6. 2019.

8.5. Tato Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu poslední smluvní stranou a účinnosti dnem jejího uveřejnění dle odst. 8.7 této Smlouvy.

8.6. Smlouva je vyhotovena ve třech výtiscích, každý s platností originálu s tím, že po jejím podepsání obdrží státní fond dva výtisky smlouvy a auditor jeden její výtisk.

8.7. Smluvní strany výslovně prohlašují, že obsah Smlouvy není předmětem utajení a že souhlasí se zveřejněním Smlouvy a jejích případných dodatků na www.sfdi.cz bez dalších podmínek. Poskytovatel v souladu se zákonem 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, zveřejní Smlouvu po jejím podpisu smluvními stranami prostřednictvím registru smluv.

8.8. Smluvní strany shodně konstatují, že v souvislosti s uzavřením této Smlouvy a na jejím základě si smluvní strany vzájemně předávají a i do budoucna budou předávat za účelem zajištění řádného plnění Smlouvy osobní údaje osob, které se podílejí nebo budou podílet na plnění této Smlouvy, s uvedením jejich osobních údajů: jméno, příjmení, titul, funkce, telefonický a e-mailový kontakt, u kterých právním důvodem pro jejich zpracování Smluvními stranami jako správci těchto osobních údajů je jejich oprávněný zájem na splnění této Smlouvy, na kterém se v mezích své kompetence podílejí subjekty údajů. V souvislosti s tím se každá Smluvní strana zavazuje v rámci svých povinností, jako správce předaných osobních údajů, zajistit, aby subjekty těchto údajů byly při poskytnutí osobních údajů informovány dle článku 13 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) o zpracování poskytnutých osobních údajů pro účel plnění této Smlouvy, a že toto zpracování je v souladu s úpravou dle článku 6 odst. 1 písm. f) uvedeného nařízení a se zákonem č.110/2009 Sb., o zpracování osobních údajů, a dále aby subjekty údajů byly informovány o svých právech v rozsahu, jak pro ně vyplývají z uvedeného nařízení a z citovaného zákona. Vzor prohlášení o informování je ke stažení na webových stránkách www.sfdi.cz/gdpr.

V Praze dne ………………

………………………………………… ……..…. …….……………..….

**Ing. Zbyněk H o ř e l i c a Ing. Vilém J u r á n e k**

ředitel SFDI auditor