

# **SMLOUVA O PROVEDENÍ OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY, OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY O HOSPODAŘENÍ**

dnešního dne, měsíce a roku, uzavřely

účetní jednotka

**České vysoké učení technické v Praze**

se sídlem Jugoslávských partyzánů 1580/3,160 00 Praha 6 - Dejvice

IČO: 68407700

veřejná vysoká škola uvedená v Příloze č. 1 k zákonu č. 111/1998 Sb., o vysokých školách

zastoupená doc. RNDr. Vojtěchem Petráčkem, CSc. rektorem

na straně jedné (dále jen „**účetní jednotka**“)

a

obchodní společnost

**Fučík & partneři, s.r.o.**

se sídlem Klimentská 1207/10, 110 00 Praha 1

IČO: 62915070, auditorské oprávnění č. 386

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 35441

zastoupená Ing. Milanem Paškem, jednatelem

na straně druhé (dále jen „**auditor**“)

následující smlouvu:

## **Článek I**

### **Předmět smlouvy**

- (1) Předmětem smlouvy je ověření účetní závěrky a výroční zprávy o hospodaření (dále také „ověření“) sestavených účetní jednotkou ke dni 31. 12. 2019.
- (2) Účetní jednotka prohlašuje, že v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), byla společnost Fučík & partneři, s.r.o. určena akademickým senátem jako auditor provádějící povinný audit účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2019.

Auditor provede následující práce:

- (a) V souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky ověří účetní závěrku k 31. 12. 2019, kterou účetní jednotka sestaví v souladu se zákonem o účetnictví platným v České republice do 14.6.2019.
- (b) Ověří soulad údajů obsažených ve výroční zprávě o hospodaření (dále jen „výroční zpráva“) účetní jednotky sestavené za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 na údaje účetní závěrky ověřené auditorem, vyjádří se k souladu výroční zprávy s poznatky o účetní jednotce získanými auditorem v průběhu ověření a vyjádří se k souladu výroční zprávy s příslušnými právními předpisy. Účetní jednotka sestaví svoji výroční zprávu v souladu s předpisy platnými v České republice.
- (c) Auditor provede ověření samostatně a nezávisle, je povinen postupovat svědomitě a s náležitou odbornou péčí. Při provádění ověření je auditor vázán pouze zákony, ostatními obecně závaznými právními předpisy, Mezinárodními auditorskými standardy, statutem Komory auditorů ČR, jejími směrnici a etickým kodexem. Auditorské činnosti bude provádět několikačlenný tým pod vedením auditorského partnera.
- (d) Účetní jednotka je povinna auditorskou zprávu převzít a zaplatit auditorovi odměnu za provedení ověření ve výši a způsobem ujednaným v této smlouvě.

## Článek II

### Rozsah prací a odpovědnost auditora

- (1) Ověření 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 ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.
- (2) Ověření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Ověření též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypořádací schopnosti účetní závěrky.

## Článek III

### Postup ověření

Ověření účetní závěrky a výroční zprávy bude provedeno v následujících krocích:

- (1) Počáteční kontrola, v rámci které auditor prověří fungování vnitřního kontrolního systému a jeho logiky. Dále se auditor zaměří především na kvalitu kontrolního prostředí, nejvýznamnější události a rozhodnutí ovlivňující pokračování účetní jednotky a na nejvýznamnější změny v oblasti majetku, závazků a vlastního kapitálu.

- (2) Plánování - v rámci této etapy provede auditor analýzu rizika s posouzením interních a externích faktorů ovlivňujících hospodářskou situaci účetní jednotky. Na základě analýzy rizika zpracuje plán ověření.
- (3) Kontrola fungování vnitřního kontrolního systému především v oblasti financí, nákupu, prodeje, výroby, personálu, skladování, zachycení hmotného majetku, dodržení časové souvislosti a popřípadě dalších oblastí. Ověření není určeno, navrženo ani prováděno s cílem zjistit nebo odhalit problémy, které by mohly vzniknout následkem selhání počítačového hardware, software nebo jiných automatizovaných procesů řádně zpracovávat data.
- (4) Na základě kvality fungování interního kontrolního systému vybere auditor oblasti, kde provede kontrolu materiální a formální správnosti prostřednictvím namátkové kontroly vybraných operací hospodářského roku. Prověrka daňových nákladů účetní jednotky v průběhu ověření bude výhradně zahrnovat zjištění chyb nebo nesrovnalostí, které mohou být významné pro účetní závěrku.
- (5) Auditor má právo získat vyhovující a spolehlivé podklady, materiály a informace a účetní jednotka je povinna takové podklady, materiály a informace auditorovi poskytnout. Seznam požadovaných podkladů, materiálů a informací, který auditor účetní jednotce předá, nemusí být nezbytně ani poslední ani úplný. Auditor si vyhrazuje možnost tento seznam doplňovat a upravovat tak, jak uzná za vhodné a za nutné. Auditor stanoví limit významnosti pro potřeby ověření účetní závěrky. Povaha a rozsah ověřování bude záviset na auditorem odhadnutém limitu významnosti a dále na výsledku vyhodnocení účetního systému účetní jednotky a systému jejích vnitřních kontrol.
- (6) Auditor vydá výrok o účetní závěrce jako celku, nikoli o výkazech jednotlivých organizačních jednotek účetní jednotky (např. závodů, divizí).
- (7) Auditor upraví auditorský výrok v případě omezení rozsahu ověření, v případě významných nebo zásadních nesprávností zjištěných v účetní závěrce nebo v případě významné nebo zásadní nejistoty týkající se údajů obsažených v ověřované účetní závěrce tak, jak vyžadují auditorské směrnice Komory auditorů České republiky a vnitřní standardy společnosti Fučík & partneři, s.r.o.
- (8) Ústní zprávy nebo návrhy zpráv, které auditor účetní jednotce poskytne, nejsou vyjádřením jeho definitivních názorů a závěrů. Tyto definitivní názory a závěry jsou obsaženy pouze v závěrečných písemných zprávách auditora.
- (9) Zjistí-li auditor při poskytování auditorských služeb v účetní jednotce skutečnosti, které:
  - a) nasvědčují tomu, že došlo k porušení zvláštních právních předpisů upravující podmínky její činnosti,
  - b) mají zásadní negativní vliv na její hospodaření,
  - c) mohou ohrozit její časově neomezené trvání, nebo
  - d) mohou vést k odmítnutí výroku, zápornému výroku nebo vyslovení výhradnebo skutečnosti, o kterých se lze domnívat, že mohou naplnit skutkovou podstatu hospodářského trestného činu, trestného činu úplatkářství nebo trestného činu proti majetku, je povinen neprodleně informovat statutární i dozorčí orgán účetní jednotky.
- (10) Jakékoliv změny nebo rozšíření činnosti a odpovědnosti auditora, které nejsou v této smlouvě zahrnuty (např. ověření účetní závěrky jednotlivých závodů nebo divizí, atd.), budou předmětem dalšího jednání s účetní jednotkou. Každá změna nebo rozšíření činnosti a odpovědnosti auditora včetně ujednání o ceně musí být ujednány písemně.

## Článek IV

### Zpracování auditorské zprávy

- (1) Výsledkem je zpráva k ověření účetní závěrky, včetně vyjádření k výroční zprávě (dále jen auditorská zpráva) k 31. 12. 2019, a to v jazyce českém.
- (2) Pokud bude účetní jednotka pro interní potřebu požadovat speciální vysvětlení či zpracování speciálních analýz, včetně finančních analýz, zahrne tyto auditor po dohodě s účetní jednotkou do své zprávy. Odměna za takováto speciální vysvětlení, případně analýzy, není obsažena ve sjednané odměně auditora stanovené v čl.VI této smlouvy a bude auditorem fakturována na základě odpracovaných hodin podle platných hodinových sazeb stanovených v ceníku auditora platného v době plnění povinností dle této smlouvy.
- (3) Doplnění auditorské zprávy o některé problémové body a oblasti provede prostřednictvím písemné přílohy ve formě Management Letteru. Práci auditor ukončí konečným rozhovorem s vedením účetní jednotky, kde shrne nejdůležitější zjištění a problémy.

## Článek V

### Vymezení odpovědnosti účetní jednotky

- (1) Účetní jednotka odpovídá za sestavení účetní závěrky, která podává 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.
- (2) Účetní jednotka odpovídá za správnost výroční zprávy sestavené v souladu se zákonem o účetnictví v souladu se zákonem o obchodních korporacích platným v České republice a za zveřejnění ostatních požadovaných informací o účetní jednotce.
- (3) Účetní jednotka je povinna poskytnout auditorovi veškerou potřebnou součinnost, zejména veškeré jím požadované doklady, informace a vysvětlení potřebné k řádnému splnění předmětu smlouvy.
- (4) Účetní jednotka poskytne auditorovi k ověření účetní závěrky všechny výkazy, které musí s ohledem na požadavky zákona o účetnictví sestavit, ve stanoveném rozsahu v originálním vyhotovení včetně přílohy, opatřené datem, podpisem statutárního orgánu účetní jednotky a podpisy příslušných odpovědných osob ve lhůtě předem s auditorem ujednané v souladu s harmonogramem. Pokud má být výsledkem ověření zpráva auditora i v jiném než českém jazyce (viz čl. IV, bod (1)), předloží účetní jednotka uvedené dokumenty i v příslušné jazykové verzi.
- (5) Účetní jednotka poskytne auditorovi svou výroční zprávu před datem vydání výroku k ověření jejího souladu s auditorem ověřenou účetní závěrkou. Účetní jednotka zašle nebo jinak auditorovi doručí originální vyhotovení výroční zprávy, opatřené datem, podpisem statutárního orgánu účetní jednotky a podpisy příslušných odpovědných osob ve lhůtě před datem vydání výroku k účetní závěrce. V případě nepředložení úplného znění výroční zprávy před vydáním výroku upraví auditor odpovídajícím způsobem svůj výrok. Pokud má být výsledkem ověření zpráva

auditora i v jiném než českém jazyce (viz čl. IV, bod (1)), předloží účetní jednotka uvedené dokumenty i v příslušné jazykové verzi.

- (6) Účetní jednotka poskytne auditorovi informace a podklady nezbytné k plnění této smlouvy. Základní požadované podklady jsou uvedeny v samostatné příloze této smlouvy. Další požadavky auditora na tyto informace a podklady budou dohodnuty podle podmínek provádění ověření, nejpozději však 10 dní před zahájením závěrečného ověření, ne však dříve, než 3 dny po té, co auditor obdrží podklady potřebné pro formulaci těchto požadavků (např. auditovanou obratovou předvahou). Tyto informace a údaje budou předloženy auditorovi podle harmonogramu.
- (7) Na požádání účetní jednotka umožní auditorovi přístup k veškerým svým účetním dokladům a všem ostatním záznamům a informacím, včetně všech zápisů z jednání vedení účetní jednotky.
- (8) Účetní jednotka umožní auditorovi přístup k veškerému svému majetku. Účetní jednotka rovněž umožní auditorovi účast na fyzických inventurách majetku, jejichž termín oznámí auditorovi nejméně měsíc předem.
- (9) Účetní jednotka odpovídá za vytvoření vhodného systému vnitřní kontroly a za předcházení nesrovnalostem a podvodům a za jejich zjišťování. Auditor naplánuje ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že zjistí v účetní závěrce nebo v účetních záznamech případné významné chybné zápisy vyplývající z nesrovnalostí nebo podvodů. Ověření, které auditor provede, však není zaměřeno na identifikaci podvodů, zpronevěr nebo jiných nesrovnalostí, které se mohou vyskytnout. Nelze se tedy spoléhat na to, že takové nedostatky budou auditorem při ověřování nutně odhaleny. V průběhu ověřování však může být zpronevěra zjištěna, a v tom případě bude auditor informovat statutární orgán účetní jednotky.
- (10) V případě, že účetní jednotka bude mít v úmyslu zveřejnit písemný dokument, vyjma povinnosti zveřejnění ve sbírce listin (např. v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví), který bude obsahovat kteroukoli zprávu vydanou auditorem k účetní závěrce nebo k finančním výkazům, nebo jinou zprávu, nebo se bude jmenovitě odvolávat na auditora, požádá účetní jednotka auditora o souhlas před zveřejněním se zahrnutím auditorovy zprávy nebo odvoláním se na auditora. Auditor neodmítne souhlas, pokud zjistí, že informace obsažené v tomto dokumentu jsou v souladu s účetní závěrkou, finančními výkazy nebo jinými zprávami, ke kterým byla zpráva auditora vydána, a vydá svůj souhlas bez zbytečných odkladů.
- (11) Účetní jednotka poskytne auditorovi podle harmonogramu tzv. „**Prohlášení o úplnosti poskytnutých údajů**“, podepsané statutárním orgánem účetní jednotky. Toto prohlášení potvrdí ústní vysvětlení, která auditor v průběhu ověření obdržel a bude obsahovat ujištění, že žádné informace nebyly opomenuty nebo úmyslně zatajeny.
- (12) Účetní jednotka je povinna písemně informovat auditora o skutečnostech, které by mohly mít vliv na účetní závěrku a o nichž se dozví v období od data auditorské zprávy do data zveřejnění účetní závěrky.

## Článek VI

### Honorář

- (1) Účetní jednotka a auditor se dohodli, že auditor má za svoji činnost pro účetní jednotku specifikovanou touto smlouvou nárok na odměnu ve výši uvedené v odst. 3 tohoto článku této smlouvy. Účetní jednotka je povinna odměnu zaplatit nejpozději do deseti dnů od doručení faktury, pokud ve faktuře nebude uvedena splatnost delší.

- (2) Nárok na odměnu vznikne auditorovi okamžikem splnění předmětu smlouvy, to je provedením ověření, vypracováním a předáním auditorské zprávy účetní jednotky.
- (3) Za provedení ověření je stanovena odměna pro auditora ve výši 1 100 000,- Kč + DPH v zákonné výši.

V případě, že během provádění ověření dojde auditor ke skutečnostem, které by výrazněji zvýšily časovou náročnost prováděných prací, neprodleně upozorní účetní jednotku na tuto skutečnost.

Výše uvedená cena platí za předpokladu, že podklady potřebné k ověření budou připraveny k okamžiku zahájení prací auditora na požadované úrovni a nebude tak tedy z těchto či jiných důvodů docházet k časovým prodlevám. Odsouhlasením termínu provedení ověření účetní jednotka prohlašuje, že má připraveny podklady v rozsahu a formě definované v této smlouvě.

Pokud by výše uvedené nebylo splněno, auditor upozorní účetní jednotku na tuto skutečnost a za provedené vícepráce bude účtována cena dle platných hodinových sazeb auditora, které jsou uvedeny níže:

Asistent, účetní	900,- Kč/hod.
Kvalifikovaný asistent	1.700,- Kč/hod.
Kvalifikovaný asistent – senior	2.000,- Kč/hod.
Daňový poradce, auditor – konsultant	2.400,- Kč/hod.
Daňový poradce, auditor – konsultant senior	3.200,- Kč/hod.
Daňový poradce, auditor – partner	5.000,- Kč/hod.

Uvedené hodinové sazby jsou bez zákonné daně z přidané hodnoty.

Celkový honorář (cena) uhrazený podle této smlouvy (včetně hodinových sazeb, hotových výdajů apod.) nesmí přesáhnout 2.000.000,-Kč bez DPH.

Ujednaná cena zahrnuje standardní auditorskou zprávu v počtu 4 výtisků, vždy v příslušné jazykové verzi (viz čl. IV, bod (1)). Cena za překlad výkazů a přílohy k účetní závěrce a výroční zprávy do příslušného jazyka není zahrnuta ve výše uvedené odměně a tato bude auditorem fakturována dle sazeb auditora platných v době plnění povinností dle této smlouvy.

- (4) Ujednaná cena nezahrnuje hotovostní výdaje (např. cestovné, překlady, kurýrní služby,...) a zákonem stanovenou daň z přidané hodnoty. Tyto výdaje budou přeúčtovány účetní jednotce.
- (5) Na základě faktury vystavené auditorem zaplatí účetní jednotka zálohu na prováděné práce v celkové částce 550 000,- Kč + DPH v zákonné výši. Práce auditora na ověření účetní závěrky, případně dalších dokumentů, budou zahájeny nejdříve po obdržení této zálohy auditorem.
- (6) Pro případ prodlení účetní jednotky se zaplacením odměny podle této smlouvy smluvní strany ujednávají úrok z prodlení ve výši 0,05% z dlužné částky za každý den prodlení.

## Článek VII

### Důvěrnosti informací a obchodní tajemství

- (1) Auditor zachovává etická pravidla profese auditora a jeho další spolupracovníci a zaměstnanci při výkonu své činnosti zachovávají přísnou důvěrnost informací, které získají během výkonu

profesních povinností. Auditor a jeho společníci a zaměstnanci si rovněž udržují ve vztahu ke klientům naprostou názorovou nezávislost.

- (2) Auditor, jeho společníci, zaměstnanci a spolupracující osoby jsou povinni zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděli v souvislosti s výkonem své činnosti a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu třetích osob. Zprostit povinnosti zachovávat mlčenlivost může pouze statutární orgán účetní jednotky nebo Komora auditorů České republiky. Povinnost mlčenlivosti trvá i po skončení této smlouvy.
- (3) Účetní jednotka zprošťuje mlčenlivosti auditorského partnera a jeho tým vůči ostatním zaměstnancům a spolupracujícím osobám auditora. Tímto není dotčena povinnost mlčenlivosti vůči třetím stranám v souladu s odst. 2) tohoto článku.
- (4) Auditor je zproštěn povinnosti mlčenlivosti vůči pojišťovně a pojišťovacímu makléři v případě, je-li podle smluvních podmínek pojišťovny, u níž uplatňuje nárok na pojistné plnění z pojištění odpovědnosti z výkonu činnosti auditora, povinen pojišťovně sdělit okolnosti škodné události, či poskytovat jinou součinnost.

## **Článek VIII**

### **Trvání smlouvy**

- (1) Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou a to ode dne podpisu smlouvy do splnění účelu této smlouvy.
- (2) Každá ze smluvních stran může od smlouvy ihned odstoupit, jestliže druhá smluvní strana podstatně poruší své povinnosti z této smlouvy. Na podstatné porušení povinností musí být druhá smluvní strana výslovně písemně upozorněna. Odstoupení od smlouvy je účinné okamžikem doručení písemného sdělení o odstoupení druhé smluvní straně. Za podstatné porušení povinností se pro účely této smlouvy považuje zejména nepředání výkazů, neposkytnutí součinnosti ani přes dodatečně poskytnutou přiměřenou lhůtu, nezaplacení zálohy na honorář, porušení povinnosti mlčenlivosti, apod.
- (3) V případě předčasného ukončení smlouvy z důvodů na straně účetní jednotky, má auditor nárok na část odměny odpovídající rozsahu vykonané práce a na zaplacení nákladů za dosud vykonané činnosti.
- (4) Pokud auditor odstoupil od smlouvy za podmínek upravených v této smlouvě má auditor nárok na odpovídající část smluvené odměny za plnění předmětu smlouvy a úhradu nákladů za dosud vykonané činnosti.

## **Článek IX**

### **Vedení spisu a ochrana osobních údajů**

- (1) Auditor prohlašuje, že zavedl technická a organizační opatření k ochraně osobních údajů v souladu s Obecným nařízením o ochraně osobních údajů a dodržuje zásady zpracování osobních údajů o nichž informuje na svých internetových stránkách [www.fucik.cz](http://www.fucik.cz) v sekci Ochrana osobních údajů.
- (2) Auditor je oprávněn vést spisovou evidenci.

- (3) Spisovou evidenci se rozumí písemnosti, záznamy a datové soubory, které zůstávají auditorovi pro jeho potřebu.
- (4) Při vedení spisu auditor postupuje s odbornou péčí.
- (5) Auditor zpracovává osobní údaje účetní jednotky:
- pro účely vyhotovení auditorské zprávy a poskytnutí související činnosti při plnění auditu na základě plnění smlouvy, a to po dobu platnosti této smlouvy,
  - ve spisové evidenci pro účely ochrany právních nároků auditora na základě jeho oprávněného zájmu auditora, který spočívá v obraně vlastních práv, a to po dobu platnosti této smlouvy a následně nejdéle po dobu 10 let od ukončení smlouvy. Běh této doby se staví, pokud účetní jednotka u auditora či u jiného orgánu či subjektu uplatní nárok na náhradu škody způsobené auditorem při poskytování jeho služeb, nebo má auditor důvodné podezření, že by účetní jednotka takový nárok mohla uplatnit,
  - pro účely plnění právních povinností auditora, a to na základě povinností zejména dle zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v platném znění, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, po dobu stanovenou těmito předpisy, nejvýše po dobu 10 let od ukončení smlouvy,
  - pro účely nabízení dalších služeb auditora na základě oprávněného zájmu spočívajícího v propagaci vlastních služeb, a to po dobu poskytování služeb dle této smlouvy účetní jednotky a následně po dobu 5 let.
- (6) Auditor zpracovává identifikační a kontaktní údaje statutárních zástupců účetní jednotky, je-li právnickou osobou, a rovněž identifikační údaje, údaje o ekonomických transakcích a další údaje nezbytné pro vyhotovení zprávy auditora účetní jednotky, jež se vztahují k třetím osobám, jejichž údaje jsou obsaženy v podkladech poskytnutých účetní jednotkou auditorovi (např. rodinných příslušníků, či zaměstnanců účetní jednotky).
- (7) Osobní údaje zpracovávané auditorem dle čl. IX (5) a IX (6) mohou být podle pokynů účetní jednotky předány orgánům finanční a celní správy, České správě sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám, Českému statistickému úřadu, Komoře auditorů České republiky a dalším subjektům určeným pokyny účetní jednotky.
- (8) Osoby uvedené v čl. IX (5) a IX (6) mají právo vyžádat si přístup ke zpracovávaným osobním údajům, zejména získat informace o jejich zpracování, případně kopii osobních údajů, jež se jich týkají; právo na opravu zpracovávaných osobních údajů, jež se jich týkají a jsou nepřesné či neaktuální; právo na námitku proti zpracování osobních údajů, jež se jich týkají, jde-li o zpracování založené na oprávněném zájmu či pro účely přímého marketingu; právo na výmaz osobních údajů, jež se jich týkají, zejména chybí-li právní základ pro jejich zpracování; právo na omezení zpracování osobních údajů, jež se jich týkají, zejména je-li žádána jejich oprava či vznesena námitka proti jejich zpracování; tato práva lze uplatnit u auditora prostřednictvím kontaktních údajů uvedených ve smlouvě.
- (9) Osoby uvedené v čl. IX (5) a IX (6) mají dále právo podat proti zpracování osobních údajů auditorem stížnost u Úřadu pro ochranu osobních údajů.
- (10) Účetní jednotka má právo na získání svých údajů, které poskytla auditorovi a auditor je zpracovává elektronicky pro zpracování auditorské zprávy a poskytnutí nezbytného poradenství, v běžném, strukturovaném a strojově čitelném formátu; toto právo lze uplatnit v souladu s čl. IX (7).



## Článek X

### Další ujednání

- (1) Účetní jednotka je povinna poskytnout auditorovi úplné a pravdivé informace a veškeré doklady, které jsou důležité a potřebné pro splnění předmětu smlouvy ze strany auditora. Auditor neodpovídá za chyby vzniklé nedodržením podmínek tohoto bodu ze strany účetní jednotky.
- (2) V průběhu poskytování služeb může auditor v některých případech komunikovat s účetní jednotkou elektronickou formou. Vedení účetní jednotky si však musí být vědomo, že auditor nemůže v případech elektronického přenosu informací zaručit bezpečnost a bezchybnost přenášených dat a že tyto informace mohou být poškozeny, ztraceny, zničeny, doručeny později nebo mohou být nekompletní, nespolehlivé nebo jinak nepříznivě ovlivněny. V případě, že účetní jednotka výslovně nepožádá, aby v konkrétním případě auditor komunikaci elektronickými prostředky nepoužíval, přebírá na sebe účetní jednotka veškerá rizika spojená s takovou komunikací.
- (3) Auditor je oprávněn pořizovat si z veškerých podkladů kopie pro dokumentaci své činnosti.
- (4) Tato smlouva představuje úplnou dohodu smluvních stran právě s těmi náležitostmi, které si smluvní strany přály ujednat, a nahrazuje jakákoliv případná jiná ujednání, k nimž mezi stranami došlo před jejím uzavřením. Smluvní strany pro vyloučení pochybností konstatují, že jejich vzájemná práva neurčují obchodní podmínky kterékoliv ze stran. Případné obchodní zvyklosti přitom nemají přednost před ustanovením zákona, jež nemá donucující účinky.
- (5) Pro účely doručování budou smluvní strany používat adresy uvedené v záhlaví smlouvy. Zmaří-li některá smluvní strana doručení písemnosti tím, že druhé smluvní straně neoznámí změnu adresy pro doručování, platí, že písemnost jí zasláná řádně došla.
- (6) Smluvní strany souhlasí s uveřejněním této smlouvy v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv a prohlašují, že nic z obsahu této smlouvy, včetně metadat k ní se vázících, nepovažují za důvěrné či za vyloučené z uveřejnění; vyjma osobních údajů osoby podepisující za účetní jednotku (rektor).
- (7) Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Každá ze smluvních stran obdrží po jednom stejnopise.
- (8) Právní vztahy touto smlouvou neupravené nebo ze smlouvy nevyplývající se řídí příslušnými právními předpisy, zejména občanským zákoníkem, zákonem o účetnictví a zákonem o auditorech a řídí se českým právem a spadá do jurisdikce českých soudů.

- (9) Účastníci smlouvy prohlašují, že si smlouvu přečetli, že byla sepsána podle jejich práv a svobodné vůle, jejímu obsahu rozumí a souhlasí s ním, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.

V Praze dne 19. 12. 2019



České vysoké učení v Praze  
doc. RNDr. Vojtěch Petráček, CSc.



Fučík & partneři, s.r.o  
Auditorské oprávnění č. 386  
Ing. Milan Pašek, jednatel



Osobní údaje podepisující osoby za účetní jednotku:

64 02 17 / 1424

rodné číslo (datum narození, není-li rodné číslo)

HAKENOVA 920/1, ČÁKOVICE - PRAHA 9

trvalý pobyt

OP 203 033 059, do 14. 3. 2024

druh, číslo a doba platnosti průkazu totožnosti  
a orgán/stát, který jej vydal

Osobní údaje zkontroloval(a)



dne 19. 12. 2019

## **Příloha – základní seznam podkladů potřebných k ověření účetní závěrky**

- obratová předvaha k rozvahovému dni
- inventury zůstatků všech analytických a syntetických účtů
  - inventurní soupisy, vyhodnocení a zápisy z fyzické inventarizace v případech účtů dlouhodobého majetku a zásob
  - dokladové inventury (rozpis zůstatků) s uvedením srozumitelného popisu účetních případů vč. částek, které se k uvedeným účetním případům vztahují
- seznam smluv účetní jednotky s označením data účinnosti
- významné smlouvy účetní jednotky
- zápisy o provedených externích kontrolách (finanční úřad, správa sociálního zabezpečení, zdravotní pojištění)
- interní směrnice
- kopie zápisů o zasedání vedení účetní jednotky
- kopie všech daňových hlášení za běžné účetní období (k dani z příjmů, k DPH, ke spotřební dani, k dani z nemovitostí, k silniční dani)
- účetní závěrka účetní jednotky – tj. rozvaha, výkaz zisků a ztrát, přehled o peněžních tocích (je-li účetní jednotka povinna ho sestavit), přehled o změnách vlastního kapitálu (je-li účetní jednotka povinna ho sestavit) a příloha k účetní závěrce
- výroční zpráva
- ostatní podklady a informace dle požadavků zaslaných účetní jednotce auditorem v souladu s čl. V odst. 6 této smlouvy

