

SMLOUVA č. 1920

o prověření účetní závěrky za rok 2019

Jedličkův ústav, příspěvková organizace

se sídlem v Liberci, Lužická 920/7, PSČ 46001

IČ 70932522, DIČ: CZ70932522,

zastoupená ředitelem Mgr. Vladimírem Ptáčkem

(dále jen „klient“, také „účetní jednotka“, „objednavatel“)

a

C.J.AUDIT, s.r.o.,

se sídlem v Liberci, Senovážná 86/1, PSČ 460 01

evidenční číslo Komory auditorů ČR 442

IČ 254 955 42, DIČ: CZ25495542,

zastoupená jednatelkou Ing. Jitkou Černou,

(dále jen „auditor“, také „vykonavatel“).

tuto

s m l o u v u

o provedení auditorské prověrky účetní závěrky k 31.12.2019 v rozsahu stanoveném zákonem o auditorech č. 93/2009 Sb. a mezinárodním standardem pro prověrky.

I.

PŘEDMĚT SMLOUVY

V souladu s mezinárodním standardem pro prověrky provedeme prověrku účetní závěrky objednatele k 31. 12. 2019. V souvislosti s touto účetní závěrkou nebudeme provádět audit, tudíž ani ve vztahu k této závěrce nevyjádříme žádný výrok.

K provedení prověrky účetní závěrky zabezpečí objednatel auditorovi v dohodnutém termínu následující podmínky:

1. Základní vstupní podklady
2. Možnost kontroly ověřovaných údajů v sídle i pobočkách organizace
3. Vhodné prostory pro práci auditora
4. Stanovení odpovědné osoby, popřípadě jejího zástupce
5. Přístup do všech prostor nutných pro provedení prověrky

II.

DOBA PLNĚNÍ

Práce bude provedena v termínech:

- a) Průběžné ověření účetní závěrky do 20.12.2019
- b) Závěrečná prověrka účetní závěrky do 30.6.2020

Závěrečná zpráva o prověření účetní závěrky bude vyhotovena do 14 dnů po předložení všech dokladů a účetních výkazů potřebných pro provedení prací.

Vedení organizace odpovídá za účetní závěrku včetně náležitého zveřejnění informací. Tato odpovědnost zahrnuje vedení náležitých účetních záznamů a používání správných vnitřních kontrol i výběr a uplatňování odpovídajících účetních pravidel a postupů

III.

ODMĚNA ZA PROVEDENÍ PRÁCE

Auditor má za činnost vykonanou pro objednatele nárok na úplatu. Nárok auditora na úplatu vzniká bez ohledu na výsledek prověrky, resp. zprávy o prověrce účetní závěrky. Za provedení prověrky se objednatel zavazuje zaplatit auditorovi úplatu sjednanou ve výši:

- odměna za prověrku účetní závěrky ve výši 32.000,- Kč bez DPH.
 - odměna za poradenské služby nad rámec ověření účetní závěrky ve výši 1.000,- Kč/hod.
- Auditor je plátcem DPH, k odměně bude připočtena daň z přidané hodnoty dle platných předpisů.

Výše sjednané úplaty vychází z předpokladu, že auditor v průběhu prací nezjistí podstatné skutečnosti, které by měly vliv na nutnost rozšíření rozsahu prací s ohledem na získání přiměřeného ujištění auditora, že účetní závěrka objednatele podává věrný obraz skutečností podle zákona o účetnictví. Pokud auditor takovéto skutečnosti zjistí, je povinen na ně objednatele upozornit písemně, včetně specifikace oblastí, které vyžadují rozšíření rozsahu sjednaných prací. Zároveň s tímto upozorněním je auditor povinen zaslat objednateli návrh na úpravu výše sjednané úplaty. Pokud objednatel bez zbytečného odkladu, nejpozději však do pěti kalendářních dnů od doručení tohoto upozornění, neodmítne návrh auditora, má se za to, že změnu sjednané úplaty akceptoval.

IV.

PRÁVA A POVINNOSTI AUDITORA

Práce budou provedeny v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a související aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, zejména dle standardu ISRE 2400 Zakázky spočívající v prověrce účetní závěrky. V souladu s tímto standardem provedeme prověrku účetních výkazů k 31.12.2019 tj. rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přílohy k účetní závěrce, zpracovaných dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. V souvislosti s touto účetní závěrkou nebudeme provádět audit, a tudíž ani ve vztahu k této účetní závěrce nevyjádříme žádný výrok. Naší úlohou bude vydat zprávu o provedené prověrce této účetní závěrky.

Vzhledem k výběrovému způsobu ověřování obsahuje zakázka riziko, že nedojde k odhalení závažných chyb, podvodů nebo nezákonných aktů, pokud existují, a že některé nesrovnalosti mohou zůstat neodhaleny (vzhledem k výběrovému způsobu ověřování). Ověření bude provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Auditor je při provádění prověrky povinen postupovat s náležitou odbornou péčí. V rámci této odborné péče je auditor povinen oznámit objednateli všechny okolnosti, které zjistil při provádění prověrky a které by mohly ohrozit nebo znemožnit provedení prověrky.

V případě, že objednatel nedodrží svoje povinnosti uvedené v článku I. a V. této smlouvy, může auditor tyto skutečnosti považovat za podstatné porušení této smlouvy a může od této smlouvy odstoupit. Tím není dotčeno právo auditora na poměrnou část sjednané úplaty s ohledem na rozsah prací vykonaných auditorem v porovnání s rozsahem prací, které by musel vykonat, kdyby došlo k provedení prověrky a na úhradu prokazatelných nákladů, které mu v této souvislosti dosud vznikly.

Práce u objednavatele na straně vykonavatele bude provádět Ing. Jitka Černá, auditorka (oprávnění KA ČR č. 1663)

V.

PRÁVA A POVINNOSTI OBJEDNATELE

Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá (ve znění obchodního zákoníku, zákona o účetnictví, resp. jiných předpisů) statutární orgán účetní jednotky

Objednavatel se zavazuje umožnit auditorovi v rámci testů spolehlivosti dotazovat se třetích osob a současně s tímto zmocňuje auditora k vyžadování písemných informací od obchodních partnerů, bank aj. institucí.

Na základě požadavku poskytne auditorovi podpisem souhlas na jím zpracované korespondenci ke třetím osobám ohledně sdělení informace o podniku vztahující se k předmětu auditu.

Objednavatel je povinen předat včas auditorovi všechny účetní písemnosti a vysvětlení, jakož i ostatní doklady potřebné k provedení prověrky.

Objednavatel je povinen písemně upozornit auditora zejména na veškerá nebezpečí související s prováděním prověrky v podniku objednavatele, s případnou odpovědností za škodu ze strany objednavatele, na běh lhůt apod.

Objednavatel je povinen poskytovat auditorovi po celou dobu trvání smluvního vztahu nezbytnou součinnost, potřebnou pro řádné provedení prověrky, který je předmětem této smlouvy, a to zejména na základě vyzvání auditora a v termínu jím určeném s ním projednat zprávu auditora.

Objednavatel se zavazuje, že podklady a materiály, které vyžadují stanovisko auditora, bude prezentovat v jakékoli podobě až na základě souhlasu auditora.

VI. ZÁVĚREČNÉ USTANOVENÍ

Vykonavatel a jím pověřeni pracovníci jsou povinni zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.

Právní vztahy vyplývající z této smlouvy o kontrole se řídí ustanoveními občanského zákoníku a platným právním řádem v místě plnění záležitosti. Smluvní strany prohlašují, že jim není známa žádná okolnost vylučující jejich svobodnou vůli, zejména že to tuto smlouvu neuzavírají v tísní nebo za podmínek jinak pro ně nevýhodných.

Při neplnění vzájemně dohodnutých podmínek může každá z obou stran odstoupit písemně od této smlouvy při jednoměsíční výpovědní lhůtě.

Smlouva nabývá platnosti podpisem zástupců výše uvedených smluvních stran.

Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly, a že smlouvu uzavřely po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně a srozumitelně.

Smlouva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každý má právní sílu originálu, jeden vždy pro každou stranu.

V Liberci dne 18. 11. 2019

V Liberci dne 12. 12. 2019