

Smlouva o provedení auditu

uzavřená ve smyslu Hlavy II, díl 10 zákona č. 89/2012Sb. občanský zákoník
a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a Komoře auditorů

mezi

TRIGGA AUDIT – CZ s.r.o., se sídlem Malešická 19, Praha 3, 130 00
s osvědčením Komory auditorů č. 397
IČO 26158531 (dále jen „auditor“)
zastoupenou ing. Václavem Forejtem, jednatelem společnosti

a

Slovanský ústav AV ČR, v.v.i., se sídlem Valentinská 1, 110 00 Praha 1
IČO : 68378017 (dále jen organizace)
Zastoupeným: ředitelkou doc .PhDr. Helenou Ulbrechtovou, Ph.D.

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem :

- Ověření (audit) účetní závěrky Slovanského ústavu AV ČR, v. v. i. k datu 31. 12. 2016, kterou organizace sestaví v souladu s právními předpisy České republiky.
- Ověření výroční zprávy za hodnocené období Slovanského ústavu AV ČR, v. v. i. k datu 31. 12. 2016, kterou organizace sestaví v souladu s právními předpisy České republiky.

II.

Práva a povinnosti stran

1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

Ověření bude provedeno v souladu se Zákonem ČNR o auditorech a komoře auditorů České republiky 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 neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Vzhledem k výběrovému způsobu provedení auditu a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozenými omezeními vnitřní kontroly, existuje riziko, že i některé nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny.

Za sestavení účetní závěrky k datu 31. 12. 2016 je zodpovědné vedení organizace Slovanský ústav AV ČR, v. v. i. Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce k datu 31. 12. 2016 a výrok k výroční zprávě k datu 31. 12. 2016.

Vydání zprávy nezbavuje vedení organizace odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

2. Povinnosti veřejné výzkumné instituce

Povinností vedení organizace je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovávat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření. Vedení organizace je také odpovědné za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu jejího majetku .

Organizace se zavazuje zajistit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům organizace za období roku 2016 a dále předcházejícího roku 2015 v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků organizace, o kterých auditor usoudí, že jsou pro prováděné ověření významné.

Organizace zajistí pro auditora volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům organizace k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

Auditor má právo požadovat vysvětlení, a to v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje.

Auditor projedná s vedením organizace harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení a to na základě písemného dopisu k přípravě podkladů pro audit účetní závěrky za rok 2016, předloženého dne 12. 12. 2016.

Organizace zajistí pro auditora odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.

3. Závěrečné zprávy

Auditor vydá závěrečnou zprávu o ověření účetní závěrky, ve které vyjádří svůj názor na účetní závěrku a na údaje uvedené ve výroční zprávě v souladu se statutárními předpisy.

Auditor uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně.

Auditor má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje v účetní závěrce.

III.

Termíny provedení auditu

1. Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu v prostorách organizace dne 12. 12. 2016 s předběžným ukončením cca 6. 1. 2017. Auditor předloží organizaci písemný dopis k přípravě podkladů pro audit účetní závěrky za rok 2016.
2. Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách organizace dne 20. 2. 2017 a s předběžným ukončením cca 20. 4. 2017. Auditor předloží organizaci písemným dopisem požadavky na doplňující informace k účetní závěrce dnem 20. 2. 2017.
3. Organizace poskytne auditorovi účetní závěrku k datu 31. 12. 2016, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do data 31. 3. 2017.
4. Organizace poskytne auditorovi výroční zprávu k datu 31. 12. 2016, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do data 31. 3. 2017.
5. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky a výroční zprávy organizace k 31.12.2016, kterou Slovanský ústav AV ČR, v. v. i. sestaví v souladu s právními předpisy České republiky do data 20. 4. 2017.

Organizace ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle bodu 1. a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Jestliže auditor předloží organizaci požadavky na základní informace

s prodlením do 14 dnů, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale organizace může tyto informace připravit se shodným zpožděním.

Jestliže organizace, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením do 14 dnů nebo nezajistí auditorovi přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům a k majetku organizace v souladu s podmínkami poskytování auditorských služeb v termínech stanovených touto smlouvou, je auditor oprávněn :

1. Vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy.
2. Zvýšit cenu stanovenou podle článku IV. a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšení ceny bude odpovídat dodatečnému času, které z důvodu prodlení s předložením informací a dokumentů stráví auditor prováděním činností podle článku I., souvisejících s takovými informacemi a dokumenty, a bude vypočteno jako součin standardní hodinové sazby a počtu hodin dodatečně strávených auditorem jako důsledek prodlení organizace. Standardní hodinová sazba je 2.000,- Kč bez DPH za 1 odpracovanou hodinu nad rámec rozpočtových hodin a bude předem odsouhlasena oběma smluvními stranami.

IV. Cena a způsob placení

Mezi stranami je sjednána cena ve výši : 60.000,-Kč + 21% DPH

25.000,- Kč + 21% DPH k datu 6. 1. 2017

35.000,- Kč + 21% DPH k datu předání zprávy

Cena zahrnuje vedlejší výdaje, které auditor vynaložil v přímé souvislosti s prováděním činností, zejména cestovní a telekomunikační náklady. Jestliže bude organizace požadovat vydání auditorské zprávy také v anglickém nebo německém jazyce, uhradí zvýšené náklady auditora s tím spojené.

V. Rozhodné právo

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy a pravidly řízení. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

VI. Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 3 let od data vydání auditorské zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které odběratel prohlásil za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).

VII. Platnost smlouvy

Tato smlouva platí pro účetní závěrku k datu 31. 12. 2016. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s 14 denní výpovědní lhůtou, která začne běžet doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně, případně dohodou. V průběhu prací na ověření účetní závěrky je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinnosti smluvních stran uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy a to písemně předem. V tomto případě má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů (výpočet bude stanoven sazba za 1 hodinu x počet odpracovaných hodin). Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.

VIII. Všeobecná ustanovení

Smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce, z nichž jedno po podpisu obdrží organizace a druhé auditor. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.

Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami.

Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

V Praze dne 12. prosince 2016

razítko a podpis
auditora

razítko a podpis
odběratele