



®

společnost s ručením omezeným

Koliště 1965/13a
602 00 B r n o ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541240807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

Smlouva na provedení auditorských služeb

Zhotovitel: TOP AUDITING, s.r.o.
Koliště 1965/13a, 602 00 Brno
IČO: 45477639
DIČ: CZ45477639
Obchodní rejstřík Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 4855
Bankovní spojení: MONETA Money Bank, a. s., účet 71006514/0600
Jednající: Ing. Štěpán Gregor, jednatel společnosti

Objednatel: Nemocnice Milosrdných bratří, příspěvková organizace
Polní 553/3, Štýřice, 639 00 Brno
IČO: 485 12 478
DIČ: CZ48512478
Obchodní rejstřík Krajský soud v Brně, oddíl Pr, vložka 13
Bankovní spojení: ČSOB, a.s., účet 372561853/0300
Jednající: MUDr. Josef Drbal, ředitel

I.

Zhotovitel se zavazuje, že provede pro objednatele ověření účetní závěrky za rok 2019 (sestavené podle zákona o účetnictví a dalších prováděcích předpisů) spolu s posouzením výroční zprávy za toto období. Práce budou provedeny v termínech dohodnutých mezi smluvními stranami. Při provádění prací bude zhotovitel postupovat podle zákona o auditorech a v souladu s mezinárodními auditorскими standardy. Práva a povinnosti obou stran při poskytování auditorských služeb blíže upravuje zákon o auditorech.

Objednatel je podle zákona o účetnictví odpovědný za sestavení účetní závěrky v souladu s národními účetními předpisy a za zpracování výroční zprávy. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli potřebnou součinnost a předmět plnění ve formě písemných výstupů z kontrolní činnosti a zprávu auditora převzít v termínech uvedených v čl. II. a zaplatit cenu uvedenou v čl. III. této smlouvy.

II.

Zhotovitel předá objednateli a objednatel převezme písemné výstupy z kontrolní činnosti a zprávy auditora o ověření účetní závěrky do 15 dnů od předložení ověřované účetní závěrky a předložení finálního návrhu výroční zprávy účetní jednotky.



III.

Za poskytnuté práce a služby byla dohodnuta cena ve výši 65.000,- Kč (bez DPH). Cena za poskytnuté práce a služby bude fakturována při předání písemných výstupů z kontrolní činnosti.

Splatnost byla dohodnuta na 14 dnů od vystavení faktury. Pro případ pozdního zaplacení faktury se sjednává úrok ve výši 0,05 % z dlužné částky denně.

IV.

Objednatel prohlašuje, že v případě povinného auditu provedl před podpisem smlouvy určení auditora v souladu s § 17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Objednatel uznává a uvědomuje si svou odpovědnost za sestavení účetní závěrky v souladu s národními účetními předpisy, za její věrné zobrazení skutečnosti a za takový vnitřní kontrolní systém, který je nutný pro sestavení účetní závěrky, která neobsahuje významnou nesprávnost. Objednatel je seznámen s povinností vyhotovení prohlášení vedení k předmětu plnění a podání informací s možnými dopady na ověřovanou účetní závěrku od data vydání zprávy auditora až do jejího zveřejnění.

Objednatel zajistí spolupráci a podklady požadované zhotovitelem před zahájením prací (obratová předvaha, účetní deník a další dohodnuté podklady v elektronické podobě). Objednatel zajistí, že auditorovi bude poskytnut přístup k veškerým informacím relevantním pro sestavení účetní závěrky, další informace, které si auditor od vedení pro účely auditu vyžádá, a neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž je podle auditora nutné důkazní informace získat. Objednatel je dále odpovědný za správnost a úplnost předaných podkladů zhotoviteli. Termíny dodání požadovaných podkladů budou dohodnuty v jednotlivých případech. Zhotovitel je oprávněn požadovat dokumenty i v elektronické podobě. Při prodlení objednatele s předáním podkladů se o dobu prodlení prodlužují lhůty pro provedení předmětu plnění. Prodlení vzniká i předáním vadných podkladů objednatelem, a to do doby odstranění vad. Zhotovitel upozorní na vady podkladů do 5 dnů od jejich převzetí od objednatele.

Zhotovitel (všichni jeho zaměstnanci) je podle zákona o auditorech vázán mlčenlivostí, která se vztahuje na všechny skutečnosti, které nejsou veřejně známy a týkají se vnitřních poměrů (včetně osobních údajů) a činnosti objednatele. Zhotovitel podle zákona o auditorech vede o své činnosti při ověřování účetní závěrky spis, do kterého mohou nahlížet pouze osoby stanovené zákonem o auditorech. Zhotovitel je povinen spis uchovávat po dobu stanovenou zákonem o auditorech.

V.

Objednatel je oprávněn používat předmět plnění pouze pro vlastní potřebu a pro potřebu stanovenou právními předpisy. K použití ve prospěch třetích osob je třeba souhlasu zhotovitele. Změny a dodatky smlouvy mohou být provedeny pouze písemnou formou.

V Brně dne 14. října 2019

V Brně 30. 12. 2019

Zhotovitel

Objednatel