



S m l o u v a

o provedení ověřovací zakázky dle ISAE 3000

uzavřená ve smyslu
§ 1724 zákona č.89/2012 Sb., občanského zákoníku
a zákona č.93/2009 Sb., o auditorech

mezi

SPOLEČNOSTÍ NBG, spol. s r.o., se sídlem Na Pankráci 1618/30, 140 00 Praha 4
IČ: 62587358, DIČ: CZ62587358, č. oprávnění Komory auditorů ČR 134 (dále jen „Auditor“)

Zastoupenou: Ing. Tomášem Brumovským, jednatelem společnosti

Registrace: Městský soud v Praze, obchodní rejstřík, oddíl C, vložka 34055

a

ÚČETNÍ JEDNOTKOU Agentura pro podporu podnikání a investic CzechInvest,

se sídlem Štěpánská 567/15, 12000 Praha 2, Nové Město

IČ: 713 77 999, DIČ: CZ713 77 999 (dále jen „Účetní jednotka“)

Zastoupenou: Ing. Patrikem Reichlem, MBA, generálním ředitelem

I. PŘEDMĚT SMLOUVY A KRITÉRIA HODNOCENÍ PŘEDMĚTU SMLOUVY:

Předmětem ověření jsou následující údaje o ročním hospodaření za rok 2019.

1. Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků.
2. Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
3. Náklady a výnosy činnosti organizace.
4. Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, finančních prostředků poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu EU apod.
5. Nakládání a hospodaření s majetkem (nelze provést ověření provedení fyzických inventur majetku, které již proběhly před uzavřením kontraktu na ověřovací zakázku dle ISAE 3000).
6. Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
7. Vybrané podklady z účetnictví vedeném organizací.
8. Poskytování průběžného účetního a daňového poradenství, dle vyžádání.

II. ROZSAH PRACÍ, POVINNOSTI A ODPOVĚDNOST AUDITORA:

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE 3000). Tento standard vyžaduje, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou nebo omezenou jistotu, že předmět ověření neobsahuje významné nesprávnosti. Auditor u této zakázky naplánuje a provede ověření tak, aby získal omezenou jistotu. Cílem zakázky poskytující omezenou jistotu je snížit riziko ověřovací zakázky na úroveň, která je s ohledem na okolnosti dané zakázky přijatelná, avšak vyšší, než je úroveň rizika v případě zakázky poskytující přiměřenou jistotu. Formulace závěru odborníka u tohoto typu ověřovací zakázky má negativní formu.

Auditor zpracuje a vydá zprávy o ověření předmětu zakázky, tyto zprávy budou zpracovány v dohodnutém termínu. Auditor ve zprávě vyjádří výrok o předmětu zakázky.

Auditor je pojištěn Rámcovou pojistnou smlouvou uzavřenou mezi Českou pojišťovnou a.s., Kooperativou, pojišťovnou, a.s., ČSOB Pojišťovnou, a.s. a Komorou auditorů České republiky na částku 10,000.000,- Kč. V případě pojistné události ručí Auditor Účetní jednotce do výše plnění smlouvy.

Auditor zpracuje a vydá zprávy v českém jazyce.

III. POVINNOSTI A ODPOVĚDNOST VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY:

Statutární orgán Účetní jednotky odpovídá za:

1. vedení úplného, průkazného a správného účetnictví v souladu s právními předpisy České republiky,
2. provádění vnitřních kontrol, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku Účetní jednotky,
3. sestavení účetní závěrky Účetní jednotky v souladu s právními předpisy České republiky,

Účetní jednotka zajistí Auditorovi přístup k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům Účetní jednotky, včetně zápisů z jednání statutárních orgánů a vedení Účetní jednotky za příslušné časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od odpovědných pracovníků Účetní jednotky. Vysvětlení bude, na žádost Auditora, připraveno i písemně a podepsané odpovědným pracovníkem.

Účetní jednotka poskytne Auditorovi všechny informace potřebné k ověření, a to i v případě, že tyto informace byly poskytnuty Auditorovi v souvislosti s činností mimo rámec této smlouvy.

Účetní jednotka umožní Auditorovi přístup do prostor Účetní jednotky a k majetku Účetní jednotky. Účetní jednotka také umožní účast Auditora při inventurách majetku a oznámí mu termíny konání těchto inventur nejméně jeden měsíc před jejich konáním.

Účetní jednotka umožní auditorovi zahájit auditorské práce k dohodnutému termínu a k tomuto datu také připraví základní informace potřebné k ověření účetní závěrky.

Účetní jednotka poskytne Auditorovi na jeho žádost „**Prohlášení vedení účetní jednotky k předmětu ověření**“, potvrzující důležitá ústní vysvětlení a prohlášení učiněná pracovníkem Účetní jednotky, podepsané statutárním orgánem Účetní jednotky.

IV. SPOLUPRÁCE SMLUVNÍCH STRAN:

Statutárními auditory Auditora jsou xxxxxxxxxxxxxxxx a xxxxxxxxxxxxxxxx.

Obě smluvní strany dále určí osoby odpovědné za realizaci této smlouvy. Tyto osoby budou zajišťovat kontakt mezi Účetní jednotkou a Auditorem a koordinovat činnost Auditora a Účetní jednotky.

Účetní jednotka zajistí pro pracovníky Auditora bezplatně, po dobu průběhu ověřování, odpovídající pracovní prostory s kancelářskými službami (telefon, přístup ke kopírce apod.)

Pracovníci Auditora jsou povinni dodržovat zásady bezpečnosti práce, jakož i další relevantní předpisy Účetní jednotky, pokud budou svou činnost provádět v prostorách Účetní jednotky.

VII. ZÁVAZEK MLČENLIVOSTI:

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu pěti let od data vydání auditorské zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které jedna ze smluvních stran prohlásí 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 mlčenlivosti má poškozená strana právo na náhradu škody.

Auditora může zprostit mlčenlivosti pouze statutární orgán Účetní jednotky, ve výjimečných případech příslušný státní orgán.

S výjimkou auditorských zpráv jsou všechny ostatní informace, rady a doporučení, a to písemné i ústní, určeny pro výhradní potřebu Účetní jednotky. Účetní jednotka je může zveřejnit nebo poskytnout jakékoli třetí straně pouze s písemným souhlasem Auditora a Auditor nenese odpovědnost za jejich využití jakoukoli třetí stranou.

VIII. PLATNOST SMLOUVY:

Tato smlouva platí pro ověření hospodaření za účetní období 01.01.2019 – 31.12.2019 a její platnost končí úplným dokončením činností Auditora dle této smlouvy. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. Do doby účinnosti výpovědi má Auditor nárok na odpovídající úplatu, která bude vypočtena v poměru ke stádiu dokončení předmětu plnění. Obě smluvní strany mohou smlouvu vypovědět okamžitě, pokud druhá ze smluvních stran vstoupí do konkurzu, vyrovnání nebo likvidace. V těchto případech má Auditor nárok na úhradu příslušné části smluvní ceny a vedlejších nákladů.

Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.

IX. ROZHODNÉ PRÁVO:

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, a ostatními právními předpisy České republiky.

X. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ:

Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají stejnou platnost jako originální smlouva.

Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami a účinnosti dnem jejího zveřejnění v Registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů.

V Praze dne: 10.3.2020

V Praze dne: 10.3.2020

Účetní jednotka

Auditor