

## Dohoda

### o rozsahu plnění auditora a výši odměny

uzavřená ve smyslu Smlouvy o auditorské činnosti č. **D2004-17** (dále jen Smlouva)

mezi

1) Objednatel:

**Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s.**

IČO: 25013891,

DIČ: CZ25013891,

se sídlem Revoluční 26, 401 11 Ústí nad Labem,

zapsaný v OR vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 945,

zastoupen Bc. Martinem Prachařem, předsdou představenstva a Ing. Liborem Turkem, Ph.D., členem představenstva

(dále také jen jako „objednatel“)

a

2) Auditorem:

**FSG Finaudit, s.r.o.**

auditorská společnost, evidenční č. KAČR 154,

IČO: 61947407,

DIČ: CZ61947407,

se sídlem tř. Svobody 645/2, 772 00 Olomouc,

zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983,

zastoupen Ing. Jakubem Šteinfeldem, jednatelem a auditorem, evidenční č. KAČR 2014

(dále také jen jako „Auditor“)

následovně:

#### **A. Předmět auditorské činnosti**

Předmětem auditorské činnosti je ověření řádné účetní závěrky (dále jen "Audit") sestavené ke dni 31.12.2020.

Provádění auditorské činnosti je rozděleno na níže uvedené etapy Auditů:

##### **1. Etapa přípravy a průběžného Auditů (předaudit, průběžný audit)**

Tato etapa bývá zahájena ještě v průběhu ověřovaného období.

O zjištěních z předauditů je Objednatel informován prostřednictvím Zápisu auditora z předauditů (průběžného) auditů.



**2. Etapa kontroly inventur a inventarizace**

Obsahem etapy je účast Auditora při provádění fyzických inventarizací a ověření jejich průběhu.

O zjištěných z inventur je Objednatel informován prostřednictvím Zápisu auditora o průběhu inventarizační činnosti v účetní jednotce, pokud zjištění Auditor vyhodnotí jako významná a tyto nebudou uvedena v zápisu z předchozí etapy.

**3. Etapa provedení auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy**

Tato etapa je zahájena po sestavení účetní závěrky. V průběhu této etapy není Objednatel bez souhlasu Auditora oprávněn významně měnit předané podklady nebo odstraňovat nedostatky zjištěné v účetní evidenci, může však Auditora požádat o poskytnutí lhůty pro jejich odstranění a stanovení data ukončení opětovného ověření účetní závěrky. Případné nedostatky zjištěné Auditorem opravuje Objednatel bez zbytečného odkladu

Součástí této etapy je i ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě včetně zprávy o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82 a násl. ZOK, vztahuje-li se na Objednatele povinnost ji vyhotovit.

Ukončením této etapy je vydání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s právními předpisy a účetní závěrkou případně Zprávy auditora o odmítnutí výroku, v závislosti na výsledcích Auditů.

**4. Etapa účasti Auditora při projednávání Zprávy auditora** ve statutárních orgánech společnosti, případně na valné hromadě nebo zasedání jiného orgánu účetní jednotky.

**B. Harmonogram prováděných prací**

- Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu v prostorách Objednatele v období října až prosince 2020. Auditor předloží Objednateli požadavky na přípravu dat a dalších informací nejpozději 14 dnů před konkrétně sjednaným datem v tomto období.
- Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách Objednatele v období ledna až května 2021. Auditor předloží Objednateli požadavky na přípravu dat a dalších informací nejpozději 14 dnů před konkrétně sjednaným datem v tomto období.
- Objednatel poskytne Auditorovi účetní závěrku k 31.12.2020 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření nejpozději 10 dnů před požadovaným termínem vydání Zprávy auditora v roce 2021.
- Objednatel poskytne Auditorovi výroční zprávu za rok 2020 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a ve finální grafické podobě k ověření nejpozději 5 dnů před požadovaným termínem vydání Zprávy auditora v roce 2021.
- Auditor dokončí ověření účetní závěrky a výroční zprávy a vydá Zprávu auditora do 31.5.2021.
- Objednateli náleží náhrada škody za nedodržení harmonogramu prací Auditorem dle čl. V. bod 9 Smlouvy a to za podmínek, že Auditor neinformoval Objednatele o skutečnostech způsobujících zpoždění při plnění



termínů a nebylo prokázáno, že Auditor vynaložil veškerou péči, kterou lze rozumně požadovat pro plnění Služeb dle Smlouvy.

### C. Odměna

Smluvní strany ujednaly tento rozsah plnění auditora a odměnu za jednotlivá plnění za jedno ověřované období:

1.	Ověření stavu účetní evidence - předaudit	65.000,- Kč
2.	Zpráva auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s účetní závěrkou - audit	85.000,- Kč
	<b>Celkem za dílčí plnění</b>	<b>150.000,- Kč</b>
3.	Účast Auditora při projednávání Zprávy a Dopisu auditora ve vedení a statutárních orgánech společnosti nad rámec projednání návrhu Zprávy auditora dle článku VI. bod. 4 Smlouvy.	2.000,- Kč/hod.
4.	Náhrada cestovních výdajů	8,- Kč/km, max do výše 10% odměny

Ceny sjednané pro účetní období končící 31.12.2020 jsou platné za podmínek že:

- nedojde k významné změně legislativy ovlivňující způsob vedení účetnictví, rozsah auditu nebo povinnosti Auditora,
- nedojde k významné změně v objemu nebo zaměření aktivit Objednatele,
- nedojde k významné změně v organizaci nebo právní formě Objednatele.

V případě, že některá z dalších výše uvedených podmínek nebude splněna, zavazují se smluvní strany bez zbytečného odkladu vstoupit v jednání o úpravě sjednané ceny s ohledem na rozsah a význam změn uvedených podmínek. Případná úprava ceny bude sjednána smluvními stranami formou písemného dodatku ke Smlouvě.

### D. Platební podmínky

Odměny a náhrady jsou uvedeny bez DPH. Jednotlivé odměny za dílčí činnosti budou účtovány vždy po provedení dílčí činnosti, řádným daňovým dokladem se splatností 14 dnů od vystavení. K vyúčtované odměně a náhradě nákladů bude vždy připočtena DPH v aktuálně platné výši; dnem uskutečnění zdanitelného plnění je vždy den ukončení dílčí činnosti.

Odměny uvedené pod písmenem C. bod 1. a 2. budou vyúčtovány v ujednané výši, odměna a náhrada pod písmenem C. bod 3. bude účtována dle skutečně vynaloženého času a dle skutečně vynaložených nákladů.

Náhrada cestovních výdajů se účtuje pouze v rámci etapy uvedené v písmenu C. bod 3.

Náhrada ostatních účelně vynaložených nákladů bude řešena po vzájemné dohodě. V případě prodlení Objednatele se zaplacením odměny je Auditor oprávněn požadovat zaplacení a Objednatel je povinen zaplatit tímto sjednaný úrok z prodlení ve výši 0,05% dlužné částky za každý i započatý den prodlení.



**E. Závěrečná ustanovení**

Objednatel prohlašuje, že Auditor byl určen nejvyšším orgánem Objednatele, případně dozorčím orgánem Objednatele, v souladu s § 17 zákona o auditorech, a že Objednatel je oprávněn Dohodu s Auditorem uzavřít.

Smluvní strany prohlašují, že si před podpisem Dohodu přečetly, celému znění rozumí a uzavřely ji v dobré víře podle jejich svobodné a vážné vůle, na důkaz čehož k ní připojují své podpisy.

Dohoda byla vypracována v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení.

V Ústí nad Labem dne

Objednatel

Auditor

.....

.....

Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s.

FSG Finaudit, s.r.o.

Bc. Martin Prachař

Ing. Jakub Šteinfeld

předseda představenstva

jednatel

Objednatel

.....

Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s.

Ing. Libor Turek, Ph. D.

člen představenstva

