

SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU



1000033720

Smluvní strany

DIAMO, státní podnik

Sídlo: Stráž pod Ralskem, Máchova 201, PSČ 471 27

IČO: 00002739

DIČ: CZ00002739

Plátce DPH

Bankovní spojení: [redacted] číslo účtu [redacted]

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl AXVIII, vložka 520

Zastoupená: [redacted] ředitelem státního podniku

Osoba oprávněná k jednání:

ve věcech smluvních: [redacted] 1. zástupce ředitele s. p.

tel.: [redacted]

e-mail: [redacted]

Osoba odpovědná za předávání podkladů a vysvětlení:

[redacted] vedoucí odboru informační soustavy

tel.: [redacted]

e-mail: [redacted]

(dále „objednatel“)

a

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

se sídlem Pobřežní 648/1a, Praha 8, PSČ 186 00

IČO: 496 19 187

DIČ: CZ699001996

Plátce DPH

Bankovní spojení: [redacted]

Zapsaná v OR: vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 24185

Zastoupená: [redacted] prokuristou se samostatnou prokurou

(dále „auditor“)

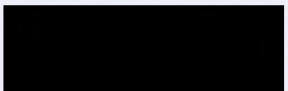
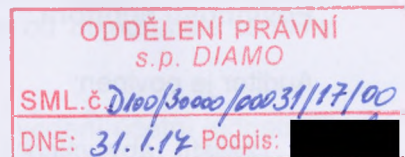
uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku v souladu s § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník

tuto Smlouvu

Čl. I.

Předmět smlouvy

1. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se auditor zavazuje poskytnout objednateli sjednané služby (Čl. II).
2. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se objednatel zavazuje auditorovi poskytnout veškerou potřebnou součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné.



3. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se objednatel zavazuje auditorovi zaplatit sjednanou úplatu (Čl. IV).

Čl. II.

Povinnosti auditora.

Auditor je povinen:

1. zajistit, aby všichni členové týmu, kteří se budou podílet na realizaci zakázky dle této smlouvy, měli nejméně dvouletou praxi v oblasti auditu a alespoň dva členové měli zkušenosti s auditem státních podniků nebo subjektů, jejichž činnost je financována zejména z dotací.
2. provést předběžné prověření vedení účetnictví společnosti a průběžně informovat vedení společnosti o zjištěných nedostatcích a uvést návrhy na jejich nápravu;
3. ověřit, zda předložená výroční zpráva obsahující účetní závěrku v plném rozsahu (*dále jen výroční zpráva*) sestavená podle českých účetních předpisů podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k rozvahovému dni a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017a změn vlastního kapitálu ke dni 31. 12. 2017. O výsledcích auditu vypracovat Zprávu nezávislého auditora obsahující výrok auditora k výroční zprávě nejpozději do 20. 5. roku následujícího v 7 vyhotoveních v českém a anglickém jazyce. To neplatí v případě, že auditor neobdrží od objednatele příslušné podklady alespoň 10 pracovních dnů před tímto termínem. Seznam požadovaných podkladů k provedení auditu bude zaslán auditorem objednateli vždy nejméně 15 pracovních dní před zahájením plnění závazků auditora dle Čl. II odst. 2 a 3;
4. postupovat při činnostech uvedených v Čl. II. odst. 2 a 3 podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech v platném znění, v souladu s auditorskými standardy a aplikačními doložkami KA ČR a v souladu s mezinárodními auditorskými standardy;
5. Aktivně projednávat s oprávněnou osobou postup prací, své návrhy a doporučení související s předmětem této smlouvy;
6. poskytovat objednateli telefonické poradenství či poradenství během provádění auditu a týkající se auditu, je zahrnuto v ceně dle Čl. IV. odst. 1;
7. zachovávat podle § 15 odst. 1 zák. č. 93/2009 Sb. mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se objednatele, o nichž se dozvěděl v souvislosti s výkonem auditorské činnosti, s výjimkou případů, které vyplývají z platných právních předpisů, nebo kdy objednatel písemně zproští auditora mlčenlivosti;

Smluvní strany se dohodly, že v případě, kdy auditor neobdrží příslušné podklady v termínu uvedeném v Čl. II. odst. 2 a pokud mezi nimi nebude sjednáno jinak, prodlužuje se lhůta uvedená v Čl. II. odst. 2 o počet dnů prodlení s dodáním příslušných podkladů objednatelům auditorovi.

Čl. III.

Povinnosti a odpovědnosti objednatele.

Objednatel je povinen:

1. poskytnout auditorovi potřebnou součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné;

2. v souladu s § 21 zákona č. 93/2009 Sb. poskytnout auditorovi veškeré jím požadované doklady (včetně účetních knih v elektronické podobě) a jiné písemnosti a dále informace a vysvětlení nutná k řádnému poskytnutí auditorských služeb; auditor je oprávněn být přítomen při fyzických inventurách majetku objednatele a minimálně jeden měsíc před datem jejich konáním obdrží od objednatele termíny pro provedení inventur;
3. na žádost auditora, vydat písemné prohlášení („prohlášení vedení účetní jednotky“) podepsané příslušným statutárním orgánem objednatele o tom, že byly auditorovi předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských a poradenských služeb podle Smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy auditora;
4. poskytnout auditorovi samostatnou místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopií dokladů;
5. uhradit řádně a ve stanovených termínech za poskytnuté služby podle Smlouvy sjednanou úplatu podle Čl. IV. Smlouvy.

Objednatel je odpovědný:

1. za vedení účetnictví tak, aby účetní závěrka byla sestavena na jeho základě srozumitelně a podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky tak, aby na jejím základě mohla osoba, která tyto informace využívá, činit ekonomická rozhodnutí,
2. za zajištění přístupu k veškerým informacím, o nichž je vedení známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům,
3. za zajištění spolupráce a potřebných vysvětlení od odpovědných pracovníků státního podniku, které shledá auditor jako významné k provedení auditu.

Čl. IV.

Úplata. Splatnost úplaty.

Úplata je sjednána smluvně podle zákona č. 526/1990 Sb. o cenách. Faktury jsou splatné do 30 kalendářních dní ode dne doručení objednateli.

1. Za služby provedené podle Čl. II. Smlouvy se objednatel zavazuje zaplatit auditorovi úplatu ve výši 660 000 Kč bez DPH, při následujícím orientačním rozsahu práce na jednotlivých odštěpných závodech a ředitelství státního podniku za celý auditorský tým:

za služby dle Čl. II. odst. 2 v měsících září a říjen

DIAMO, státní podnik, odštěpný závod GEAM, Dolní Rožinka,	2 dny
DIAMO, státní podnik, odštěpný závod Správa uranových ložisek, Příbram	2 dny
DIAMO, státní podnik, odštěpný závod ODRA, Ostrava – Vítkovice	2 dny
DIAMO, státní podnik, odštěpný závod Těžba a úprava uranu, Stráž p. Ralskem	2 dny
DIAMO, státní podnik, ředitelství státního podniku, Stráž pod Ralskem	6 dny

za služby dle Čl. II. odst. 3 v měsíci březnu následujícího roku

DIAMO, státní podnik, odštěpný závod GEAM, Dolní Rožinka,	2 dny
DIAMO, státní podnik, odštěpný závod Správa uranových ložisek, Příbram	2 dny

DIAMO, státní podnik, odštěpný závod ODRA, Ostrava – Vítkovice	2 dny
DIAMO, státní podnik, odštěpný závod Těžba a úprava uranu, Stráž p. Ralskem	2 dny
DIAMO, státní podnik, ředitelství státního podniku, Stráž pod Ralskem	6 dny

Celkem 28 dní práce auditorského týmu, který zahrnuje práce vedoucího zakázky, manažera a asistentů auditora v minimálním rozsahu 896 hodin.

2. Cena dle tohoto článku již obsahuje veškeré náklady auditora (poradenská činnost, účast na inventurách, výdaje na dopravu a ubytování atd..).
3. V případě zániku Smlouvy v okamžiku, kdy auditor neukončil dohodnuté práce dle této Smlouvy, vzniká auditorovi, nárok na zaplacení poměrné částky úplaty, určené auditorem na základě doloženého spisu vedeného podle § 20a odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb.
4. Fakturace bude prováděna na základě skutečně odvedené práce do výše ceny dle Čl. IV. odst. 1. Úplata je splatná na základě faktur, které je auditor oprávněn vystavit po provedení služeb v následující výši bez DPH a k datu:

dle Čl. II. odst. 1

	30. 9. b. r.
	31. 10. b. r.

dle Čl. II. odst. 2

	31. 5. n. r.
--	--------------

Čl. V.

Závěrečná ustanovení

1. Smlouva nabývá platnosti v den podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb. o registru smluv. Obě strany prohlašují, že jsou si vědomé skutečnosti, že smlouva podléhá uveřejnění v ISRS dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv a souhlasí se zveřejněním údajů obsažených ve smlouvě. Smluvní strany se dohodly, že uveřejnění do registru smluv dle uvedeného zákona zajistí DIAMO, státní podnik.
2. Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to do doby splnění předmětu této Smlouvy, kterým je poskytnout, za podmínek v této smlouvě uvedených, služby dle Čl. II.
3. Auditor odpovídá za poskytnuté služby a v případě, že v souvislosti s poskytováním služby vznikne objednateli škoda, odpovídá objednateli za tuto škodu v rozsahu vlastního pojištění a připojištění do výše 10.000.000,- Kč.
4. Případné změny a doplňky Smlouvy budou provedeny písemně formou očíslovaných dodatků.
5. Objednatel je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě zjištění hrubých závad ze strany zhotovitele.
6. Po odevzdání písemné zprávy auditor neodpovídá za výklad skutečností ve zprávě uvedených, to neplatí v případě, že tento výklad učinil sám auditor.
7. Smlouva se řídí ustanoveními občanského zákoníku, tak jak je uvedeno v záhlaví této smlouvy, zák. č. 93/2009 Sb., o auditorech a dalšími obecně závaznými

- právními předpisy České republiky. Všechny případné spory, které vzniknou ze smlouvy, patří do výlučné pravomoci českých soudů.
8. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž každá smluvní strana obdrží po jednom.
 9. Smluvní strany prohlašují, že Smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.
 10. V případě prodlení s předáním Zprávy nezávislého auditora a výroku auditora je poskytovatel služby povinen uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši [REDACTED] Kč do sedmi dnů od data vzniku nároku objednatele, nebude-li smluvními stranami výjimečně sjednáno jinak. Toto ustanovení se neuplatní v případě, že prodlení je způsobeno neposkytnutím součinnosti či jiného porušení smlouvy ze strany objednatele.
 11. Objednatel potvrzuje, že statutární auditor objednatele KPMG Česká republika Audit s.r.o. byl určen nejvyšším orgánem Objednatele v souladu se Zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech.
 12. Přílohu č. 1 této Smlouvy tvoří Podmínky ke smlouvě o provedení auditu.

Ve Stráži pod Ralskem, dne **23-01-2017**
DIAMO, státní podnik

V Praze, dne **25. 1. 2017**
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

DIAMO
státní podnik
POD RALSKEM
①

[REDACTED]
ředitel státního podniku

[REDACTED]
prokurista se samostatnou prokurou