

SMLOUVA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

uzavřená podle § 1724 a násl., zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění
a ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění
mezi následujícími smluvními stranami:

1. Odběratel: **Dopravní podnik měst Chomutova a Jirkova a.s.**
Adresa: Školní 999/6, 430 01 Chomutov
IČ: 64053466
DIČ: CZ64053466
Spisová zn.: B 781 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Zastoupený: Ing. Petrem Maxou, ředitelem společnosti, v plné moci

2. Dodavatel: **22HLAV s.r.o.**, oprávnění KAČR č. 277
Adresa: Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
IČ: 64052907
DIČ: CZ64052907
Spisová zn.: C 10016 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Zastoupený: Ing. Miroslavou Nebuželskou, jednatelkou společnosti

I.

Předmět smlouvy

1. Dodavatel se zavazuje provést pro odběratele audit účetní závěrky včetně vyjádření k výroční zprávě, které odběratel vypracuje v souladu s předpisy platnými v České republice za roky 2020, 2021 a 2022. Dodavatel zpracuje a předloží odběrateli Zprávu o ověření účetní závěrky. Zpráva bude zpracována v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění a profesními standardy Komory auditorů ČR, tj. Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami a platnými směrnici Komory auditorů ČR. Současně se Zprávou auditora o ověření účetní závěrky dodavatel předloží a projedná též Dopis auditora vedení společnosti, ve kterém bude upozorněno na zjištěné nedostatky, a kde budou uvedena příslušná doporučení. Součástí předmětu plnění je také poskytování konzultací, doporučení, stanovisek a rad společnosti na základě jejích žádostí, které se vztahují k účetní problematice její účetní jednotky a další doplňkové služby, kterými se rozumí provádění průběžných auditů, a předávání informací o novinkách či změnách v oblasti účetnictví, daní a obchodního práva vztahující se k účetní závěrce společnosti.
2. Zpráva o auditu účetní závěrky, popř. Dopis auditora budou vyhotoveny a předány odběrateli v elektronické podobě opatřené zaručeným podpisem auditora.

II.

Termín plnění

1. Dodavatel provede ověření účetní závěrky a předloží Zprávu o auditu a finální Dopis auditora vedení společnosti v termínu do 30.04.2021, resp. do 30.04.2022 a do 30.04.2023, popřípadě v termínu jiném odsouhlaseném odběratelem. Vlastnímu auditu roční účetní závěrky za rok 2020, resp. 2021 a 2022 bude předcházet průběžný audit předběžných výsledků v termínu odsouhlaseném odběratelem. Výsledkem průběžného auditu bude dle potřeby Dopis auditora vedení společnosti, v němž auditor oznámí zjištěný stav.

III.

Cena a platební podmínky

1. Dodavateli náleží za činnost vymezenou touto smlouvou finanční odměna ve výši **255.000,-- Kč plus DPH, výše DPH bude stanovena dle platné legislativy**. Odměna za audit jednotlivé účetní závěrky činí **85.000,-- Kč plus DPH**. Odměna byla propočtena s přihlédnutím k časovému rozsahu práce a její odborné úrovni a odpovědnosti.
2. Cena je stanovena jako konečná a zahrnuje veškeré práce, které dodavatel musí provést a náklady, které musí vynaložit, aby mohl odpovědně vydat zprávy auditora.
3. Odměna je splatná následovně:

42.500,-- Kč plus DPH po dokončení průběžného auditu za rok 2020
42.500,-- Kč plus DPH po předání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky za rok 2020

42.500,-- Kč plus DPH po dokončení průběžného auditu za rok 2021
42.500,-- Kč plus DPH po předání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky za rok 2021

42.500,-- Kč plus DPH po dokončení průběžného auditu za rok 2022
42.500,-- Kč plus DPH po předání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky za rok 2022
4. Odměna je splatná na základě daňového dokladu (faktury) vystaveného dodavatelem po splnění předmětu smlouvy. Splatnost faktury činí 14 dnů. Úrok z prodlení v placení faktur se stanovuje ve výši 0,02 % z fakturované částky za každý den prodlení.

IV.

Práva a povinnosti smluvních stran

1. Dodavatel je povinen:
 - a) Provést audit účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, 31.12.2021 a 31.12.2022 s odbornou péčí a nestranným způsobem a zjištěný stav popsat ve Zprávě o auditu. Zprávu je auditor povinen projednat se statutárním orgánem odběratele.
 - b) Provádět audit v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a dalšími profesními standardy Komory auditorů ČR.

c) Prověřit takové podklady, které uzná za dostačující k tomu, aby mohl činit příslušné závěry.

2. Odběratel je povinen:

a) Poskytovat dodavateli součinnost k provedení auditu.

b) Poskytnout dodavateli všechny podklady, doklady a informace nutné k provedení auditu, které budou auditorem vyžádány.

c) Jmenovat kontaktní osobu, se kterou budou řešeny problémy v průběhu provádění auditu.

d) Nenavázat bez písemného souhlasu dodavatele žádnou přímou smluvní spolupráci s pracovníky dodavatele, zejména s nimi neuzavřít zaměstnanecký poměr, a to v průběhu platnosti této smlouvy nebo během jednoho roku od ukončení platnosti této smlouvy. V případě, že odběratel poruší toto ustanovení smlouvy, náleží dodavateli smluvní pokuta ve výši 1.000.000,- Kč.

V. Ochrana osobních údajů

1. Přejde-li dodavatel při plnění svých povinností podle této Smlouvy do styku s Osobními údaji, zavazuje se tento při zpracování Osobních údajů dodržovat veškeré platné a účinné právní předpisy, zejména nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (dále jen „obecné nařízení“).
2. Dodavatel získává Osobní údaje na vyžádání od odběratele. Od jejich předání jsou Osobní údaje součástí spisu auditora, jehož je dodavatel správcem.
3. Dodavatel se zavazuje technicky a organizačně zabezpečit Osobní údaje získané od odběratele a nakládat s nimi v souladu s obecným nařízením. Osobní údaje budou zpracovávány prostřednictvím výpočetní techniky a přístup k nim musí být dostatečným způsobem zabezpečen, aby nemohlo dojít k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k osobním údajům, k jejich neoprávněné změně, zničení či jinému zneužití.
4. Dodavatel se dále zavazuje udržovat veškeré informace zjištěné při plnění této smlouvy v tajnosti, nezveřejňovat je ve vztahu k třetím osobám. Povinnost mlčenlivosti trvá i po skončení účinnosti této Smlouvy. éto Smlouvy.

VI.
Ostatní ujednání

1. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech. Obě strany obdrží jeden stejnopis. Dodatky k této smlouvě mohou být sjednány pouze písemně.
2. Účastníci této smlouvy prohlašují, že souhlasí s jejím obsahem, že tato byla sepsána na základě pravdivých údajů, jejich pravé a svobodné vůle a nebyla ujednána v tísní ani za jinak jednostranně nevýhodných podmínek. Na důkaz toho připojují své podpisy.

V Ústí nad Labem dne

V Chomutově dne

Dodavatel
22HLAV s.r.o.
Ing. Miroslava Nebuželská
jednatelka společnosti

Odběratel
**Dopravní podnik měst Chomutova a
Jirkova a.s.**
Ing. Petr Maxa
ředitel společnosti na základě plné moci