

**Dodatek č.1 ke Smlouvě o výkonu auditorské a poradenské činnosti
uzavřené mezi níže uvedenými smluvními stranami dne 16.5.2019.**

(dále jen „**Dodatek**“)

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, číslo vložky 24185

zastoupená: Ing. Jindřich Vašina, jednatel

IČO: 496 19 187

(dále jen „zhotovitel“)

a

Česká průmyslová zdravotní pojišťovna

se sídlem: Jeremenkova 161/11, Ostrava – Vítkovice, PSČ 703 00

zapsaná ve veřejném rejstříku Krajského soudu v Ostravě, odd. AXIV, č. vložky 545

IČO: 47672234

DIČ: není plátcem DPH

zastupuje: JUDr. Petr Vaněk, Ph.D., generální ředitel

(dále jen „objednatel“)

1. Předmět Dodatku

- 1.1 Předmětem tohoto Dodatku je změna a doplnění Smlouvy o výkonu auditorské a poradenské činnosti uzavřené mezi objednatel a zhotovitelem dne 16.5.2019 (dále jen „Smlouva“). Předmětem tohoto Dodatku je zejména úprava a práv a povinnosti v návaznosti na ISA 210.

2. Změny Smlouvy

2.1. Článek III. Předmět smlouvy se doplňuje o nový odstavec 4. následujícího znění:

„4. *„Rozsah auditu:*

- a) *Zhotovitel nemůže zajistit, že vydaný výrok bude bez výhrad. Mohou nastat okolnosti, za kterých bude nucen upravit zprávu nebo odstoupit od ujednání. Pokud takové okolnosti nastanou, zjištění zhotovitele či důvody odstoupení budou sděleny příslušnému zástupci objednatele.*
- b) *Audit bude ze strany zhotovitele veden takovým způsobem, jaký považuje za nutný ke splnění jeho povinností, a bude zahrnovat takové testy transakcí a existence, vlastnictví a ocenění aktiv a pasiv, které zhotovitel považuje za nezbytné.*
- c) *Cílem zhotovitele je porozumět účetnímu systému tak, aby mohl posoudit, zda účetnictví bylo řádně vedeno a je adekvátní pro zpracování účetní závěrky, a zjistit, zda objednatel vede řádné účetní záznamy. Zhotovitel očekává, že mu budou předloženy dostatečné důkazy pro vyvození odpovídajících závěrů.*
- d) *Povaha a rozsah testů se bude lišit podle posouzení účetního systému a systému interní kontroly objednatele tam, kde se na něj zhotovitel bude spoléhat, a může pokrývat jakékoli aspekty obchodních transakcí, které zhotovitel považuje za vhodné. Audit nebude zaměřen na odhalení všech významných nedostatků v systémech objednatele. Přestože ujednání nezahrnuje zprávu*

byl schopen odhalit významné nesrovnalosti v účetní závěrce (včetně těch, které jsou následkem podvodu, chyby či nesouladu se zákonem či předpisy), nicméně nelze spoléhat na to, že zkoumání zhotovitele odhalí veškeré existující významné nesrovnalosti či podvody, chyby nebo nesoulad s předpisy.

3. Ostatní ustanovení

- 3.1 Ostatní ustanovení Smlouvy zůstávají nezměněny v platnosti.
- 3.2 Dodatek se stává nedílnou součástí Smlouvy.
- 3.3 Dodatek nabývá platnosti dnem podpisu poslední smluvní stranou. Účinnosti dodatek nabývá zveřejněním v Registru smluv v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů. Dodatek se uzavírá na dobu trvání Smlouvy.
- 3.4 Obě smluvní strany prohlašují, že si tento Dodatek před podpisem přečetly, že byl uzavřen po vzájemném projednání na základě jejich svobodné vůle, určitě, vážně a srozumitelně, nikoli v tísní nebo za nápadně nevýhodných podmínek.
- 3.5 Tento dodatek je sepsán ve dvou vyhotoveních, každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.
- 3.6 Smluvní strany výslovně souhlasí s uveřejněním tohoto dodatku v jeho plném rozsahu v Registru smluv Ministerstva vnitra ČR. Plněním povinnosti uveřejnit tento dodatek podle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů, je pověřen objednatel.

V Praze dne 2. 10. 2020

V Ostravě dne 10.9.2020



Ing. Jindřich Vašina, jednatel

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.



JUDr. Petr Vaněk, Ph.D., generální ředitel

Česká průmyslová zdravotní pojišťovna

