

SMLOUVA
O PROVEDENÍ AUDITU
UZAVŘENÁ PODLE ZÁKONA Č. 93/2009 SB. O AUDITORECH

V souladu s ustanovením § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku a v návaznosti na ust. § 20 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech (dále jen zákon o auditorech) uzavírají:

Nemocnice Litoměřice, a.s. se sídlem Žitenická 2084, Předměstí, PSČ 412 01 Litoměřice, IČ 061 99 518 zapsaná v OR vedeném KS v Ústí n. L. oddíl B, vložka 2641, **zastoupená** členem představenstva – **Ing. Radkem Lončákem, MBA** (dále jen „*klient*“, také „*objednavatel*“)

a

ADaKa s.r.o. se sídlem Veleslavínova 1957/10, 400 11 Ústí nad Labem - centrum, IČ 254 54 510, DIČ CZ25454510, zapsána v OR vedeném KS v Ústí n. L. oddíl C, vložka 19093, číslo osvědčení KAČR 409, (dále jen „*vykonavatel*“), zastoupená jednatelkou **Ing. Radkou Maxovou** nebo jednatelem **Ing. Alešem Fouskem**.

tuto
smlouvu

o provedení auditorského ověření roční účetní závěrky za období roku 2020 v rozsahu stanoveném zákonem č. 93/2009 sb. o auditorech.

I.

PŘEDMĚT SMLOUVY

Předmětem smlouvy je ověření účetní závěrky za rok 2020 sestavené podle českých právních předpisů - zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. Předmět smlouvy se považuje za splněný dnem převzetí auditorské zprávy objednavatelem.

II.

JMENOVÁNÍ AUDITORA

Společnost prohlašuje, že statutární orgán společnosti je oprávněn uzavřít tuto smlouvu s auditorem, protože auditor byl jmenován v souladu s § 17 zákona o auditorech nejvyšším orgánem společnosti, tj. valnou hromadou, dne 14. 12. 2020.

III.

DOBA PLNĚNÍ

Smluvní strany se zavazují plnit předmět smlouvy podle předem dohodnutého harmonogramu prací s předáním závěrečné auditorské zprávy nejpozději do 31. 3. 2021. Audit bude proveden v jedné fázi.

Účast na fyzických inventurách	Dle plánu klienta
Zahájení řádného auditu	02-03/2021
Předání auditorské zprávy	31. 3. 2021

IV.

ODMĚNA ZA PROVEDENÍ PRÁCE

Za tuto činnost bude klientem vykonavateli vyplacena odměna ve výši **130 000,- Kč bez DPH** na základě faktury vystavené po ukončení auditu.

Zjistí-li vykonavatel v průběhu výkonu sjednané činnosti podle této smlouvy, že je v souladu s jeho odborným posouzením nutné provést další práce, je po dohodě s objednatelem oprávněn takovéto práce provést, případně zajistit jejich provedení. Vykonavatel má v takovém případě nárok na odměnu za výkon víceprací, které jsou poskytovány vedle odměny sjednané v prvním odstavci tohoto článku. Vícepráce jsou účtovány sjednanou hodinovou sazbou ve výši **2 100,-Kč bez DPH** za každou i započatou hodinu práce vykonavatele.

Dále má vykonavatel nárok na úhradu s tím spojených, účelně vynaložených, nákladů.

Důvod a předpokládaný rozsah víceprací předloží vykonavatel objednateli ke schválení před zahájením jejich výkonu, společně s případným návrhem na změnu termínu provedení a předání zprávy auditora podle článku III. této smlouvy.

V.

ZPŮSOB PROVEDENÍ PRÁCE

Práce budou provedeny podle mezinárodních auditorských standardů. Tyto standardy vyžadují naplánovat a provést audit tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných vedením účetní jednotky a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky.

Vzhledem k výběrovému způsobu ověření a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozeným omezením účetního a vnitřního kontrolního systému, je možné, že i některé významné nedostatky by mohly zůstat neodhaleny, ať již byly způsobeny omylem, podvodem nebo jinou příčinou.

Při výkonu auditu bude vykonavatel dodržovat etické podmínky vyplývající ze zákona o auditorech a z Etického kodexu, vydaného Komorou auditorů ČR.

Dovolujeme si upozornit, že za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost, za sestavení účetní závěrky včetně zveřejnění odpovídajících informací je odpovědný statutární orgán účetní jednotky. Tato odpovědnost zahrnuje vedení odpovídajících účetních záznamů, volbu a uplatňování účetních postupů a ochranu majetku účetní jednotky. Během auditu budeme požadovat písemné potvrzení k prohlášení vedení účetní jednotky, které učinilo v souvislosti s auditem.

Objednavatel se zavazuje poskytnout vykonavateli veškeré informace, především účetní doklady, hlavní knihu, deník, knihy pomocné evidence a další ekonomické podklady ovlivňující údaje uvedené v účetní závěrce ke dni 31. 12. ověřovaného roku a jejích přílohách, včetně přiznání k dani z příjmu právnických osob a výroční zprávy za auditované období. Bude-li to možné, poskytne klient auditorovi výše uvedené podklady i v elektronické podobě.

Dále se objednavatel zavazuje poskytnout auditorovi 5 pracovních dní před zahájením auditu účetní deník za auditovaný rok v elektronické podobě. Zároveň se zavazuje umožnit auditorovi dotazovat se třetích osob a současně s tímto zplnomocňuje auditora k vyžadování písemných informací od obchodních partnerů, bank aj. institucí.

Dále bude objednavatel poskytovat při auditu vykonavateli kopie těchto dokumentů:

- právní informace (změny ve složení orgánů účetní jednotky)
- změny v organizační struktuře účetní jednotky během ověřovaného roku
- kopie zápisů z jednání

Další dokumenty poskytne objednavatel podle požadavku vykonavatele v průběhu auditu.

Auditorská zpráva bude označena datem posledního dne prací v terénu (u účetní jednotky).

VI.

ZÁVĚREČNÉ USTANOVENÍ

Vykonavatel je povinen zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.

Právní vztahy vyplývající z této smlouvy se řídí platným právním řádem v místě plnění záležitosti. Smluvní strany prohlašují, že jim není známa žádná okolnost vylučující jejich svobodnou vůli, zejména to, že tuto smlouvu neuzavírají v tísní nebo za podmínek jinak pro ně nevýhodných.

Při neplnění vzájemně dohodnutých podmínek může každá z obou stran odstoupit písemně od této smlouvy při jednoměsíční výpovědní lhůtě.

Smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních, z nichž po jejich podpisu obdrží po jednom obě smluvní strany. Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Smlouva nabývá platnosti podpisem zástupců výše uvedených smluvních stran.

V Litoměřicích dne 18. 12. 2020

V Ústí nad Labem, dne 22. 12. 2020

Objednavatel

Vykonavatel

Předseda představenstva
Nemocnice Litoměřice, a.s.

Jednatel ADAKA