

## Smlouva o provedení povinného auditu

### SMLUVNÍ STRANY

**Auditor:** Ing. Libor Ježek  
č. osvědčení 1769  
U Školky 560  
468 41 Tanvald

**Sídlo:** Vranové 1.díl, 393  
468 22 Malá Skála  
**IČO:** 646 69 432  
**DIČ:** CZ6108130361

**Veřejná výzkumná instituce:**  
Ústav fyzikální chemie J. Heyrovského  
AV ČR, v.v.i.  
**Zastoupená:**  
Prof. Martinem HOFEM Dr. rer. nat. DSc.  
ředitelem

**Sídlo:** Dolejškova 2155/3  
182 23 Praha 8  
**IČO:** 613 88 955  
**DIČ:** CZ61388955

dále jen „Auditor“

dále jen „Klient“

uzavírají v souladu s ustanovením § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku (dále též „OZ“), a přiměřeně podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, níže psaného dne, měsíce a roku tuto **smlouvu o povinném auditu účetní závěrky**, který stanoven § 29 odst. 4. zákona č.341/2005 Sb. dále jen „Smlouva“.

Na závazek ze Smlouvy se podpůrně použijí ustanovení OZ o příkazu (§ 2430 a násl. OZ), ledaže je sjednáno jinak, anebo zvláštní právní předpis stanoví jinak.

Smluvní strany uzavírají smlouvu jako podnikatelé ve smyslu OZ a v souladu s § 1801 OZ vylučují použití pravidel o smlouvách uzavíraných adhezním způsobem (§ 1799 a § 1800 OZ).

### 1. PŘEDMĚT A ROZSAH SMLOUVY

#### 1.1 Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

ověření (povinný audit) účetní závěrky společnosti k 31. prosinci 2020, kterou klient sestaví v souladu s právními předpisy České republiky v souladu s rámcem účetního výkaznictví pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví na základě zákona č. 563/1991 Sb. a vyhlášky č. 504/2002 Sb. o účetnictví

**1.2** Ověřování roční účetní závěrky bude probíhat tak, aby byla klientovi předložena závěrečná Zpráva auditora do 10 dnů po předání veškerých dokladů, které jsou potřebné k ověření roční účetní závěrky a které si k tomuto účelu auditor vyžádá.

**1.3** Při nedodržení výše uvedeného termínu dodání Zprávy auditora klientovi, se auditor zavazuje zaplatit klientovi smluvní pokutu ve výši 0,15 % ze sjednané smluvní ceny dle čl.4 Smlouvy za každý den prodlení.

## **2. PRÁVA A POVINNOSTI SMLUVNÍCH STRAN**

### **2.1 Povinnosti auditora:**

- ověřit účetní závěrku nezávisle v souladu s obecně platnými zákony, právními předpisy a mezinárodními auditorskými standardy, přičemž neodpovídá za právní důsledky vyplývající ze skutečností, které mu nebyly klientem sděleny, nebo v případě, že byl uveden v omyl
- zachovávat 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. Veškeré podkladové materiály a získané informace je auditor povinen použít pouze ke zpracování auditorské zprávy a nepředat je třetí, nezúčastněné straně bez předchozího souhlasu objednatele.

### **2.2 Povinnosti klienta:**

- zabezpečit vedení účetnictví úplně, průkazným způsobem a správně, sestavit účetní závěrku tak, aby podávala věrný a poctivý obraz stavu majetku a závazků, vlastního kapitálu, finanční situace a výsledku hospodaření v souladu s obecně platnými právními normami a příslušným rámcem účetního výkaznictví
- nastavit takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nutný pro sestavení takové účetní závěrky, která neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou
- určit statutárního auditora (§17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech) - auditor byl určen dozorčí radou dne 9. června 2020
- zajistit auditorovi
  - i. přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky
  - ii. další informace, které si vyžádá a které souvisí s provedením ověření účetní závěrky
  - iii. součinnost a spolupráci všech odpovědných pracovníků, od nichž je nutné důkazní informace získat
- předkládat Zprávu a ověření účetní závěrky jen společně s účetní závěrkou, ke které byla tato zpráva vydána

## **3. OBSAH A ROZSAH ZÁVĚREČNÉ ZPRÁVY**

**3.1** Auditor je povinen na základě ověření údajů účetní závěrky zpracovat písemnou zprávu a uvést v ní výrok auditora. Zpráva bude zpracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce (1 obdrží klient, 1 zůstane k dispozici auditorovi), všechna vyhotovení mají platnost originálu

**3.2** V závěrečné Zprávě auditora je auditor oprávněn uvést výhrady, pokud na základě prováděných testů identifikuje nesprávnosti, které mohou významným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, nebo



pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné nedostatky nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazným způsobem

**3.3** Auditor má právo ve zprávě uvést i případná omezení rozsahu ověřování, pokud by tato z nějakých důvodů nastala.

**3.4** Současně se Zprávou auditora je oprávněn auditor vydat i Dopis vedení účetní jednotky, ve kterém uvede případně zjištěné nesprávnosti, které nepovažuje auditor pro vyslovení svého názoru na účetní závěrku za významné.

#### 4. ZPŮSOB ÚHRADY

**4.1** Na základě dohody smluvních stran byla cena prací dle čl. 1 stanovena na částku **120.000,-Kč** (slovy: Stodvacettisíckorunčeských). Cena nezahrnuje DPH

**4.2** Klient se zavazuje

- a. provést úhradu dohodnuté částky na účet dodavatele a to dle výše a termínu uvedeného na faktuře, která bude klientovi předána současně se zprávou o ověření účetní závěrky
- b. při nedodržení termínu úhrady faktury-daňového dokladu se klient zavazuje zaplatit auditorovi smluvní pokutu ve výši 0,15 % z dlužné částky za každý den prodlení

**4.3** Výše uvedená smluvní cena vychází z předpokládaného rozsahu prací uvedených v čl. 1 této smlouvy. Bude-li nutno tento rozsah překročit, má dodavatel nárok na přiměřené zvýšení ceny. Tato skutečnost by mohla být uskutečněna jen po předchozím písemném souhlasu klienta.

#### 5. ZÁVĚREČNÁ UJEDNÁNÍ

**5.1** Smluvní strany berou na vědomí a výslovně souhlasí s tím, aby smlouva jako celek, včetně všech příloh a údajů o smluvních stranách předmětu smlouvy, ceně a datu jejího uzavření, byla uveřejněna v souladu se zák. č. 340/2015 Sb. v informačním systému veřejné správy - Registru smluv (dále jen „registr smluv“). Smluvní strany se dohodly, že uveřejnění smlouvy prostřednictvím registru smluv zajistí klient

**5.2** Tato smlouva se vyhotovuje ve dvou vyhotoveních, z nichž každá strana obdrží jedno vyhotovení.

**5.3** Smlouvu lze měnit nebo doplňovat pouze dodatky v písemné formě.

**5.4** Není-li v této smlouvě uvedeno jinak, řídí se vztahy mezi smluvními stranami příslušnými ustanoveními občanského zákoníku a zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech.

V Praze dne: 30.10.2020

V Praze dne: 30.10.2020