

## S M L O U V A

### o nezávislé kontrole účetnictví

podle zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů

#### Objednavatel

Jméno	Domov se zvláštním režimem Terezín		
Sídlo	Terezín, náměstí ČSA 84, PSČ 411 55		
IČO	70875308	DIČ	CZ70875308
Bankovní spojení			
Zastoupení	Ing. Jana Ryšánková, ředitelka		

#### Dodavatel

Jméno	AGIS audit, a. s.		
Sídlo	Most, Jaroslava Průchy 1682/1, PSČ 434 01		
IČO	61326151	DIČ	CZ61326151
Bankovní spojení			
Zápis do obchodního rejstříku	vedeného KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2648		
Zastoupení	Ing. Markéta Rybáková, členka správní rady		

(dále společně jako „smluvní strany“)

**uzavřeli tuto smlouvu o nezávislé kontrole účetnictví, a to za níže uvedených podmínek.**

#### 1) Preambule

Objednavatel nemá ze zákona ani z rozhodnutí svého zřizovatele povinnost předkládat auditorskou zprávu, zprávu o prověře účetnictví ani jinou formu ověření své účetní závěrky. Objednavatel má zájem na provedení nezávislé kontroly pro svou vlastní potřebu, aby mohl řádně plnit své povinnosti v oblasti účetnictví, proto se rozhodl uzavřít tuto smlouvu s dodavatelem.

Dodavatel se zavazuje při plnění této smlouvy postupovat zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví N v platném znění.

## 2) Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je závazek dodavatele provést odbornou kontrolu účetnictví objednavatele a závazek objednavatele zaplatit za řádně provedenou kontrolu odměnu.

## 3) Specifikace kontroly

Dodavatel se zavazuje, že pro objednavatele provede odbornou kontrolu účetnictví včetně postupů předcházejících sestavení účetní závěrky za rok 2020 a následně provede odbornou kontrolu účetních postupů v roce 2021.

Sjednaná kontrola bude provedena ve čtyřech etapách,

**první etapou** bude kontrola účetnictví za rok 2020

**druhou etapou** bude kontrola účetnictví za rok 2020

**třetí etapou** bude analýza účetní závěrky za rok 2020 včetně inventarizace

**čtvrtou etapou** bude kontrola účetnictví za období od 1.1. do 30.4.2021

## 4) Lhůty pro kontrolu

První etapa bude provedena dne 16.3.2021

Druhá etapa bude provedena dne 30.4.2021

Třetí etapa bude provedena dne 13.5.2021

Čtvrtá etapa bude provedena dne 10.6.2021 Na závěr kontroly zpracuje dodavatel koncept závěrečné zprávy, a to nejpozději do 20.6.2021, čistopis reagující na případné dotazy či připomínky odběratele doručí dodavatel odběrateli zpracuje dodavatel do 10 dnů od obdržení dotazů či připomínek nebo informace, že odběratel žádné připomínky nemá.

## 5) Cena (splatnost)

Objednavatel se zavazuje za provedené plnění zaplatit celkovou cenu 90.000,- Kč, která bude zvýšena o DPH podle aktuální právní úpravy. Fakturováno bude po každé etapě ¼ celkové odměny tj. 22.500 Kč bez DPH. Faktury budou splatné do 14 dnů od doručení.

Částky dílčích odměn jsou určeny v závislosti na věcné, časové a organizační náročnosti zajišťované agendy a s tím související kontrolní činnosti, dodavatel prohlašuje, že se seznámil před podpisem smlouvy s rozsahem prací a počtem zaměstnanců objednavatele.

V ceně kontroly jsou již zahrnuty veškeré běžné (režijní) náklady dodavatele, zejména náhrady za administrativní práce, náklady na provoz kanceláře, telekomunikační poplatky, poštovné, náklady na dopravu, cestovné do sídla objednavatele, výpočetní techniky, software, informačních databází, pojištění, výdaje na reprezentaci, náklady na tisk a kopírování apod. V částkách odměny jsou dále zahrnuty i případné odměny a honoráře zástupců, spolupracujících osob a zaměstnanců dodavatele a cena dílčích plnění

(subdodávek), pokud se nejedná o speciální a finančně náročnou službu, kterou je dodavatel nucen zajistit formou subdodávky, buďto z důvodu krátkého termínu nebo zvláštního požadavku objednatele.

## **6) Povinnosti dodavatele**

Dodavatel je povinen postupovat při plnění této smlouvy s odbornou péčí, podle svých nejlepších znalostí, schopností a dovedností, jak lze očekávat od odborníka disponujícího příslušnými kvalifikačními předpoklady a způsobilostí a majícího odborné znalosti a zkušenosti v poskytování obdobných služeb.

## **7) Předávání dokladů**

Smluvní strany se dohodly, že objednatel bude předávat dodavateli veškeré písemnosti (doklady, podklady a smluvní dokumenty), v elektronické podobě doručovaném emailem nebo datovou zprávou, případně při větším objemu dat prostřednictvím úschovny nebo na technickém nosiči dat, který bude odeslán běžnou poštou nebo předán při osobní konzultaci

Soupis potřebných podkladů sdělí dodavatel v co nejkratším termínu, obvykle 21 dnů před plánovaným termínem kontroly, soupis podkladů může po jejich částečném převzetí nebo emailové nebo telefonické konzultaci upřesňovat a doplňovat.

Odběratel doručí objednateli potřebné podklady co nejdříve, nejpozději 7 dnů před zahájením kontroly, případně dodatečně vyžádané podklady co nejdříve podle svých možností.

## **8) Ochrana informací a zpracování osobních údajů**

Dodavatel je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, které se dozvěděl od objednatele na základě či v souvislosti s plněním povinností a závazku podle této smlouvy, vč. osobních údajů zaměstnanců objednatele (dále jen „důvěrné informace“). Důvěrnými informacemi se rozumí jakékoliv informace týkající se přímo nebo nepřímo objednatele, jeho zaměstnanců, zachycené v objektivně vnímatelné podobě na jakémkoliv nosiči, jakož i informace ústní, poskytnuté nebo jinak zpřístupněné dodavateli při jednání o uzavření této smlouvy objednatel, členy jeho orgánů, jeho zaměstnanci, poradci, osobami jím ovládanými, případně dalšími osobami, které jako takové objednatel označí.

Důvěrné informace, které objednatel na základě nebo v souvislosti s touto smlouvou nebo jednáním o jejím uzavření dodavatele zpřístupní nebo jinak umožní se s nimi seznámit, dodavatel ani jako celek, ani jako jejich jednotlivé části:

- nezveřejní, ani jinak nezpřístupní třetím osobám;
- nepoužije jinak či k jinému účelu, než je ujednáno;
- bude udržovat, nakládat s nimi a zpracovávat je tak, aby nedošlo k porušení ujednání smlouvy nebo právních předpisů, zejm. zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů a nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 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 „GDPR“);

- nepoužije k získání vlastního prospěchu ani prospěchu třetí osob; ani
- jinak nezneužije proti zájmům objednatele.

Osobní údaje budou dodavatelem zpracovávány ve smyslu § 4 písm. e) zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s GDPR za účelem plnění této smlouvy, takto předané osobní údaje budou sloužit výhradně za účelem plnění této smlouvy a po jejím ukončení musí být vráceny (vč. nosičů) objednateli. Povinnost mlčenlivosti a ochrany důvěrných informací trvá i po skončení této smlouvy.

Dodavatel se zavazuje zpracovávat či jinak nakládat s osobními údaji určených zaměstnanců v souladu se zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, v platném znění, s GDPR, a v souladu s touto smlouvou, s odbornou péčí dodržovat všechna kontrolní a bezpečnostní opatření za účelem ochrany osobních údajů.

Zpracováním osobních údajů ve smyslu této smlouvy se rozumí zejména jejich shromažďování, ukládání na nosiče informací, používání, třídění nebo kombinování, blokování a likvidace s využitím manuálních a automatizovaných prostředků (např. specializovaného softwaru) v rozsahu nezbytném pro zajištění řádného poskytování služeb.

Osobní údaje budou zpracovány pouze po dobu poskytování služeb. Ukončením této smlouvy však nezanikají povinnosti dodavatele jako zpracovatele týkající se bezpečnosti a ochrany osobních údajů až do okamžiku jejich protokolární úplné likvidace či protokolárnímu předání jinému zpracovateli (tj. např. dodavateli).

Na základě smlouvy je dodavatel jako zpracovatel oprávněn ke zpracování obdržených osobních dat za účelem splnění smluvní povinnosti spočívající v oblasti daňového poradenství a konzultační činnosti vůči zaměstnancům správce (tj. objednatele), včetně zajištění souvisejících administrativních činností, a to zejména komunikace s příslušnými orgány státní správy – zdravotními pojišťovnami, správou sociálního zabezpečení, finančními úřady.

Dodavatel zajistí technické a organizační zabezpečení ochrany osobních údajů, zejména přijme veškerá opatření, aby nemohlo dojít k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k osobním údajům, jejich změně, zničení či ztrátě, jinému neoprávněnému zpracování jakož i jejich jinému zneužití. Mezi taková opatření patří zejména přesné stanovení pravidel pro práci a nakládání s dokumenty obsahujícími osobní údaje pouze určenými pracovníky, dále povinnost mlčenlivosti osob zabývajících se zpracováním osobních údajů za účelem plnění předmětu smlouvy. Výše uvedená úprava vzájemných práv a povinností při zpracování osobních údajů se vztahuje na celou dobu trvání této smlouvy.

Objednatel jako správce osobních údajů tímto výslovně opravňuje dodavatele jako zpracovatele ke zpracování předaných osobních údajů jeho zaměstnanců po dobu trvání smlouvy a/nebo po dobu nezbytnou k archivaci či uplatnění práv dodavatele nebo objednatele, a to v následujícím rozsahu:

- a) jméno, příjmení a titul, pohlaví, státní občanství, datum narození, rodné číslo, číslo zdravotního pojištění, adresa trvalého pobytu, adresa bydliště zaměstnance, e-mailová adresa, telefonní číslo, údaje o zdravotní pojišťovně, údaje o bankovním spojení.
- b) údaje o dětech zaměstnance, příp. jiných osobách v přímé péči zaměstnance, jsou-li údaje poskytovány např. za účelem vyúčtování a vedení mzdové agendy / jméno, příjmení, rodné číslo, trvalé bydliště.

c) jiný osobní údaj nezbytný pro splnění smlouvy [údaje souhrnně uvedené pod písmeny a) až c) tohoto odstavce dále jen „Osobní údaje“.

Dodavatel poskytnuté Osobní údaje zpracuje za účelem splnění smlouvy, k výkonu povinností a práv objednatele u orgánů veřejné moci v souvislosti s plněním smlouvy. Dodavatel není oprávněn použít Osobní údaje k jinému účelu, než k plnění smlouvy.

Subjektem údajů jsou mimo jiné zaměstnanci objednatele.

Dodavatel je povinen uchovávat osobní údaje po dobu nezbytně nutnou danou obecně právními předpisy pro plnění smlouvy.

#### **9) Povinnosti objednatele**

Objednatel se zavazuje poskytnout maximálně možnou součinnost dodavateli k naplnění cíle smlouvy. Bude poskytovat vždy úplné a pravdivé podklady a v případě svých pochybností o tom, zda ten či onen podklad nebo ta či ona informace souvisí s předmětem kontroly, svou pochybnost sdělí dodavateli a dohodnou se, zda informací a podkladů je třeba.

Objednatel bude reagovat průběžně na telefonické nebo emailové doplňující dotazy a poskytovat potřebná vysvětlení.

#### **10) Ostatní práva a povinnosti smluvních stran včetně odpovědnosti dodavatele za škodu**

Součástí plnění podle této smlouvy budou konzultace a doporučení k účetnictví podle požadavku objednatele.

Dodavatel je taktéž povinen provést plnění v souladu s platnými právními předpisy.

Kontrola bude prováděna v sídle objednavatele a v sídle dodavatele. U objednavatele budou projednávány otázky, které nebude možné projednat telefonicky nebo jiným bezkontaktním způsobem. O dodavatele budou probíhat všechny ostatní části kontroly.

Dodavatel odpovídá objednateli za jakoukoliv škodu, kterou způsobí objednateli v souvislosti s plněním této smlouvy. Dodavatel je povinen na základě písemné výzvy objednatele, uhradit takto vzniklou škodu nejpozději do 14 dnů ode dne doručení písemné výzvy, bude-li uznána za oprávněnou, nebo do 14 dnů ode dne dosažení shody.

#### **11) Doba trvání smlouvy**

Tato Smlouva se uzavírá na dobu určitou, tj. do okamžiku dokončení sjednaného plnění,

Povinnosti týkající se zpracování a ochrany Osobních údajů trvají i po skončení / zániku této smlouvy po dobu nezbytně nutnou danou právními předpisy.

#### **12) Předčasné ukončení smlouvy, zánik smlouvy a změny smlouvy**

Kterákoli ze smluvních stran je oprávněna vypovědět smlouvu, a to i bez uvedení důvodu. Výpovědní doba činí jeden (1) měsíc a počíná běžet prvního dne měsíce následujícího

po doručení písemného oznámení (výpovědi) druhé smluvní straně. Dodavatel je povinen nejpozději ke dni ukončení smlouvy předat objednateli veškeré podklady týkající se zpracované agendy a další dokumenty a listiny, které od něj za účelem plnění této smlouvy obdržel.

Smluvní strany mohou uzavřít písemnou dohodu (ujednání) o ukončení této smlouvy, a to ke dni určenému v takové dohodě.

Kterákoli ze smluvních stran může odstoupit od této smlouvy písemným oznámením (prohlášením) zaslaným druhé smluvní straně, a to z důvodů a za podmínek stanovených zákonem.

Smlouva zaniká řádným dokončením sjednaného plnění ze strany dodavatele.

Bez ohledu na jakýkoliv výše popsany zánik smlouvy, zůstávají dodavateli zachovány na sjednanou odměnu odpovídající dokončené části kontroly a objednateli zachovány veškeré nároky na uplatnění vzniklé škody vůči dodavateli, a to dle bodu 9 této smlouvy.

Veškeré změny a doplnění smlouvy musí být v písemné podobě, na téže listině a řádně podepsány oběma smluvními stranami, to neplatí pro změny termínů, ty lze sjednat i emailem

### 13) Rozhodné právo

Tato smlouva, její výklad a použití se ve všech podstatných ohledech řídí právním řádem České republiky, zákonem č. 89/2012 Sb. občanský zákoník, vše ve znění pozdějších předpisů.

### 14) Závěrečná ustanovení

Objednatel jako povinný subjekt podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), touto doložkou potvrzuje, že pro platnost a účinnost tohoto právního jednání splní povinnosti uložené uvedeným zákonem, tedy že tuto smlouvu zveřejní v ISRS.

Smluvní strany jsou si vědomy, že objednatel je povinným subjektem podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), a tímto vyslovují svůj souhlas se zveřejněním této smlouvy v ISRS na dobu neurčitou a uvádějí, že výslovně označily údaje, které se neuveřejňují.

Tato smlouva vstupuje v platnost dnem jejího podpisu a nabývá účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv (ISRS).

Tato smlouva byla vyhotovena ve 3 stejnopisech, z nichž objednatel obdrží dvě a dodavatel jedno.

V Mostě dne 3.3.2021

1.3.2021

~~dodavatel~~

objednavatel