fi.t 0 tí

ioiíloow £



SMLOUVA

**o výkonu auditorské činnosti**

Smluvní strany:

1. **HZ** Plzeň spol. s r. o., Nepomucká 10, 326 00 Plzeň,

zapsána v obch. rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzní, oddíl C, vložka 2390 IČO: 45353417, DIČ: CZ45353417,

číslo licence KA ČR 219, člen PANNELL KERR FOERSTER, worldwlde zastoupená jednatelem Ing. Michaelem Ledvinou (dále jen auditor)

a

1. Plzeň, statutární město

Adresa: náměstí Republiky 1, 306 32 Plzeň IČO: 00075370 DIČ: CZ00075370

Jednající: Mgr. Martinem Baxou, primátorem města Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., pobočka Plzeň - město Číslo účtu

zastoupené na základě plné moci č. j. ZM - 122/2011 ze dne 14.11. 2011

Vědeckotechnickým parkem Plzeň, a.s.

Sídlo: Teslova 3, 301 00 Plzeň IČO: 26392054 DIČ: CZ26392054

Zapsaný: OR vedený Krajským soudem v Plzni oddíl B, vložka 1160 Jednající: JUDr. Miloslavem Mašterou, generálním ředitelem, na základě plné moci ze dne 6. 11. 2012 (dále jen klient)

se dohodly na této smlouvě:

1. Předmět smlouvy
2. Auditor se touto smlouvou zavazuje k ověření bodu č. 1, 2 a 8 přílohy č. 1 této smlouvy upřesňující Metodiku odpočtu příjmů (příloha č. 2 této smlouvy) dle ustanovení zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a dále mezinárodních auditorských standardů, zejména mezinárodního auditorského standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000, souvisejících aplikačních doložek Komory auditorů České republiky a také zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, a dalších právních předpisů platných v České republice, vyplývající z Rozhodnutí č.j.445-10/5.1.PP02-010/10/08200 v rámci Operačního programu Podnikání a inovace (OPPI) - Plzeňský vědecko technologický park II uskutečněné za dobu realizace projektu za období 4/2012 až 12/2020.



1. Auditor se touto smlouvou zavazuje k ověření prognózy klienta ve smyslu ustanovení zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a dále mezinárodních auditorských standardů, zejména mezinárodního auditorského standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3400, souvisejících aplikačních doložek Komory auditorů České republiky a také zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, a dalších právních předpisů platných v České republice, dle Rozhodnutí č.j. 445-10/5.1.PP02-010/10/08200 v rámci Operačního programu Podnikání a inovace (OPPI) - Plzeňský vědecko technologický park II uskutečněné za dobu realizace projektu za období 1/2021 až 3/2022 .
2. Práva a povinnosti stran

A. Povinnosti auditora

1. Ověření účtování a vykázání účelové podpory klienta bude zaměřeno zejména na skutečnosti:
* zda jím zaúčtované a vykázané výnosy jsou v souladu s bodem č. 1 přílohy č. 1 této smlouvy upřesňující Metodiku odpočtu příjmů
* zda jím zaúčtované a vykázané náklady jsou v souladu s bodem č. 2 přílohy č. 1 této smlouvy upřesňující Metodiku odpočtu příjmů

zda jím proplacená dotace odpovídá zaúčtovaným a vykázaným výdajům souvisejícím s projektem Plzeňský vědecko technologický park II uskutečněné za dobu realizace projektu za období 4/2012 až 12/2020

1. Seznámení se se závaznými podmínkami dotace vydanými poskytovatelem dotace Ministerstvem průmyslu a obchodu ČR v rámci Operačního programu Podnikání a inovace (OPPI) vztahující se k projektu Plzeňský vědecko technologický park II- tento bod by bylo užitečné, aby byl jako první, nejdřív se seznámit a pak ověřit
2. Ověření prognózy předpokládaných výnosů a nákladů bude zaměřeno zejména na skutečnosti:
* zda předpoklady založené na nejlepším možném odhadu vedení, které slouží jako východisko pro vypracování předpokládaných finančních informací, nejsou neopodstatněné, a zda jsou hypotetické předpoklady konzistentní s účelem těchto informací,
* zda jsou předpokládané finanční informace náležitě sestaveny na základě těchto předpokladů,
* zda jsou předpokládané finanční informace správně prezentovány a všechny významné (materiální) předpoklady odpovídajícím způsobem zveřejněny, včetně jasného stanovení toho, zda se jedná o předpoklad založený na nejlepším odhadu,
* zda předpokládané finanční informace vycházejí ze shodného základu jako historická vyúčtování dotace a k jejich vypracování byla použita náležitá účetní pravidla.
1. Auditor má právo:
* požadovat vysvětlení, a to i písemně podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru bude problém vyžadovat,
* uvést ve zprávě omezení rozsahu ověření,
* upozornit klienta, že vydání auditorské zprávy jej nezbavuje odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.
1. Auditor se zavazuje:
* dodržet sjednané termíny této smlouvy,
* při výkonu auditorské činnosti postupovat v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy, zejména mezinárodním auditorským standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000 a ISAE 3400, souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky a s odkazem na platnou úpravu stanovenou zákonem o účetnictví a obchodním zákoníkem,
* při výkonu auditorské činnosti dodržovat etické požadavky vyplývající ze zákona o auditorech a z etického kodexu Komory auditorů ČR.
1. Vydání zprávy, která bude obsahovat náležitostí stanovené standardem ISAE 3000 a standardem ISAE 3400. Součástí zprávy auditora bude ověření údajů vyplněných dle tabulky uvedené v dokumentu “Metodika odpočtu příjmů“ (příloha č. 2 této smlouvy), a to položek č. 1, č. 2 a výši předané dotace konečným uživatelům v daném roce a v prvém roce navíc položku č. 8 přílohy č. 1 této smlouvy upřesňující Metodiku odpočtu příjmů.

B. Povinnosti klienta

1. K plnění této smlouvy se klient zavazuje:
* poskytnout auditorovi všechny potřebné podklady, dokumenty a informace obvyklé pro auditorskou činnost a dokumenty společnosti na vyžádání za jakékoliv časové období, v požadovaném čase a rozsahu,
* zajistit auditorovi odpovídají prostory a materiální zabezpečení nutné pro provedení auditu,
* informovat včas o změnách, ke kterým v průběhu platnosti této smlouvy došlo na straně klienta,
* zajistit součinnosti řídících případně dalších pracovníků pro řádné naplnění této smlouvy včetně možnosti konzultací s auditorem,
* potvrdit svou odpovědnost podepsaným prohlášením vedení auditorovi,
* platit sjednanou cenu za uskutečněné a provedené úkony auditorské činnosti.
1. Čas plnění smlouvy
2. Výkon auditorské činnosti bude zahájen seznámením se s projektem. Auditorská činnost bude probíhat po vzájemné dohodě obou stran.
3. Auditorská zpráva dle bodu 1. 1. bude vydána za jednotlivé kalendářní roky, a to do 3 měsíců po skončení daného kalendářního roku za podmínky předložení závěrečných dokladů, s výjimkou roku 2012, kdy bude auditorská zpráva vydána do 11/2013. Auditorská zpráva dle bodu 1. 2. bude vydána do 25 dnů od účetní uzávěrky za poslední vykazovaný rok. Klient obdrží dohodnutý počet zpráv vyhotovených v souladu s mezinárodním auditorským standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000 a ISAE 3400, minimálně 2 ks, v českém jazyce.
4. Auditor bude zprávu archivovat po dobu 10 let.
5. Odměna auditora a způsob placení

1. Odměna auditora se stanoví dohodou smluvních stran v souladu se zákonem č. 526/1990Sb., o cenách ve výší:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ověřovaný rok | Ověření čerpání | Ověření prognózy |
| 2012 | 60 000 | X |
| 2013 | 40 000 | X |
| 2014 | 40 000' | X |
| 2015 | 40 000 | X |
| 2016 | 40 000' | X |
| 2017 | 40 000 | X |
| 2018 | 40 000' | X |
| 2019 | 40 000 | X |
| 2020 | 40 000' | X |
| 2021 | X | 30 000 |
| 2022 | X | 30 000 |

Celková cena je 440 000,- Kč bez DPH. Cena bude navýšena o DPH dle zákonných předpisů.

1. Daňový doklad bude každoročně zaslán do 15 dnů od předání roční zprávy. Lhůta splatnosti bude činit 30 dnů od obdržení daňového dokladu.
2. V případě prodlení klienta se zaplacením faktury je auditor oprávněn vyúčtovat klientovi úrok z prodlení ve výši 0,5 % z nezaplacené částky předmětné faktury za každý den prodlení a klient je povinen tuto sankci uhradit.
3. V případě prodlení auditora s předáním auditorských zpráv je klient oprávněn vyúčtovat auditorovi smluvní pokutu ve výši 500,- Kč za každý den prodlení a auditor je povinen tuto sankci uhradit.
4. Ustanovení o smluvní pokutě se nedotýká nároků na náhradu škody. Nárok na smluvní pokutu vzniká bez ohledu na zavinění.
5. Závazek mlčenlivosti
6. Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech s výjimkou informací, které jsou obecně známé, a s výjimkou uvedenou v odstavci 2.
7. Auditor a jím pověření pracovníci jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v odstavcích 3 a 4 § 15 zákona o auditorech, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se účetní jednotky, o nichž se dozvěděli v souvislosti s výkonem auditorské činnosti.
8. Za prokázání porušení závazků má poškozená strana právo na případnou náhradu škody.
9. Prohlášení auditora

1. Auditor prohlašuje pro potřeby této smlouvy, že:

* je registrován Komorou auditorů ČR jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost s oprávněním č. 219,
* auditorskou zprávu bude podepisovat auditor společnosti, který je registrován Komorou auditorů ČR a pod svým podpisem uvede číslo oprávnění,
* je účasten povinného pojištění auditorů.
1. Závěrečná ustanovení
2. Právní vztahy této smlouvy se řídí ustanovením zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku a zákona č.93/2009 Sb., o auditorech.
3. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou. Lze ji vypovědět ve lhůtě 2 měsíců. Výpovědní lhůta počíná běžet prvního dne měsíce následujícího po doručení písemné výpovědi. Případné nároky na náhradu škody či za dosud učiněné výkony auditora nejsou tímto dotčeny.
4. Po ukončení platnosti této smlouvy jsou smluvní strany povinny si vrátit veškeré zapůjčené dokumenty k výkonu auditorské činnosti.
5. Tato smlouva je vyhotovena ve třech stejnopisech, z nichž dva obdrží klient a jeden auditor.
6. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu smluvních stran.
7. Smlouva může být měněna či doplňována pouze písemně formou číslovaných dodatků, které musí být podepsány každou ze smluvních stran ve stejném počtu jako vlastní smlouva.
8. Smluvní strany prohlašují, že je jim obsah této smlouvy dobře znám a že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně, srozumitelně a nikoliv v tísni nebo za nápadně nevýhodných podmínek.
9. Autentičnost této smlouvy stvrzují podpisy zástupců obou smluvních stran.

Příloha č. 1 Dopis ze dne 8. 3. 2013 - Metodika odpočtu příjmů - nejasnost pojmů a odpovědi zástupce poskytovatele dotace agentury Czechlnvest

Příloha č. 2 Metodika odpočtu příjmů

V Plzni dne

V Plzni dne

JUDr. Miloslav Maštera, generální ředitel
Vědeckotechnický park Plzeň, a.s.

Ing. MichaelíLedvina HZ Plzeň spol. s r. o.

-5-

|  |  |
| --- | --- |
| mr f' | Plzeňský vědecko technologický park |
|  | Vědeckotechnický park Plzeň, a.s. |
| RIVER | Teslova 3,301 00 Plzeň ICO: 26392054 |
| — | DIČ; (226392054 (1) |

I