

SMLOUVA o provedení auditu číslo 2123

uzavřená ve smyslu § 1746, odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů

mezi

ADUKO s.r.o., registrovanou Komorou auditorů České republiky s číslem oprávnění 349,
zapsanou do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl C vložka 16020,
se sídlem 17.listopadu 237, 530 02 Pardubice
IČ: 25937332
DIČ: CZ25937332
bankovní spojení: [REDACTED]
datová schránka: iddjdtz
zastoupenou Ing. Milanem Poláčkem, registrovaný Komorou auditorů České republiky jako oprávněný provádět auditorskou činnost s číslem oprávnění 1838
telefon: [REDACTED]
email: [REDACTED]
dále jen „auditor“

a

Správou nemovitostí Hradec Králové, příspěvkovou organizací
zapsanou do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Hradci Králové,
oddíl Pr, vložka 51
se sídlem Kydlínovská 1521/79, 500 02 Hradec Králové – Pražské Předměstí
IČ: 64811069
DIČ: CZ64811069
Bankovní spojení: 27-315020217/0100
Datová schránka: rkyk8m9
zastoupená Ing. Jaroslavou Bernhardovou, ředitelkou organizace
kontaktní osoba: [REDACTED], ekonomicko-organizační náměstek
telefon: [REDACTED]
telefon: [REDACTED]
email: [REDACTED]
dále jen „organizace“ nebo společně též „smluvní strany“

Tato smlouva je uzavřena na základě výsledků výběrového řízení č. 2123 ze dne 26.4.2021

I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je

1. Provedení auditu účetní závěrky a přezkoumání hospodaření příspěvkové organizace v souladu s legislativou a vnitřními předpisy organizace, zejména zjištění zda:

- údaje v účetní závěrce věrně zobrazují stav majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření,

- účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně, srozumitelně, přehledně a v souladu s platnými předpisy a doporučeními,
 - čerpání rozpočtových prostředků je v souladu s pravidly pro hospodaření příspěvkových organizací,
 - závažné hospodářské operace, uskutečněné v průběhu přezkoumávaného období byly správně zachyceny a prezentovány,
 - účetní výkazy k 31. 12. běžného roku byly zpracovány dle platných právních předpisů se zaměřením na jejich kompletnost a správnost,
 - organizace postupuje v souladu se zákonem o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů.
2. Návrhy a doporučení, konzultace v oblasti účetnictví, daní, legislativy příspěvkových organizací zřízených ÚSC.

II. Povinnosti auditora

Auditor na základě provedené kontroly vyjádří svůj názor na účetní závěrku a hospodaření organizace za přezkoumávané období.

Vydání zprávy nezavazuje výše uvedenou příspěvkovou organizaci odpovědnosti za důsledky kontrol, prováděných kontrolními orgány.

V případě, kdy auditor v průběhu auditu zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při zpracování ročních účetních výkazů, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení organizace.

Auditor je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, které se při provádění ověřování o organizaci dozví a zavazuje se nevyužít je ve svůj prospěch. Tato povinnost platí i pro osoby spolupracující s auditorem.

III. Povinnosti organizace:

Organizace se zavazuje zajistit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a všem dokladům, týkajících se přezkoumávaného účetního období a v dohodnutém termínu podat současně informace a vysvětlení, o kterých auditor usoudí, že jsou pro prováděná ověření významná, zejména od příslušných odpovědných pracovníků.

Organizace zajistí pro auditora přístup k veškerým aktivům k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly a přístup na všechna jeho pracoviště.

Auditor má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě, podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to, podle jeho názoru, povaha zjištěné skutečnosti vyžaduje.

Auditor projedná s organizací harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny pro předložení potřebných dokladů, písemností, vysvětlení a závěrů.

Organizace zajistí pro auditora odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení pro výkon jeho práce v souladu s touto smlouvou.

Vedení organizace seznámí s harmonogramem auditorských prací příslušné odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení přezkoumání hospodaření a rovněž umožní auditorovi účast při fyzických inventurách majetku organizace, pokud to auditor uzná za potřebné k řádnému provedení předmětu smlouvy.

IV. Čas a způsob plnění smlouvy

Zahájení auditorských prací bude provedeno vždy neprodleně po předání čtvrtletní účetní uzávěrky v elektronické podobě, dále auditor provede šetření v sídle organizace v rozsahu minimálně jednoho dne a do 7 kalendářních dní vyhotoví průběžný výsledek šetření za každé čtvrtletí a předá jej v písemné podobě vedení organizace.

Závěrečná zpráva auditora za celý rok bude vždy zpracována, projednána a předána organizaci dle čl. V. této smlouvy, nejpozději do tří týdnů měsíce února následujícího roku.

V. Oprávněné osoby

1. Osoby oprávněné jednat a poskytovat informace za organizaci jsou:

Ing. Jaroslava Bernhardová, ředitelka

_____, ekonomicko-organizační náměstek

_____, hlavní účetní

Ostatní zaměstnanci dle požadavků auditora

2. Auditor je oprávněn informovat o záležitostech vyplývajících z předmětu smlouvy tyto osoby:

Ing. Jaroslava Bernhardová, ředitelka

_____, ekonomicko-organizační náměstek

3. Osoby oprávněné provádět jménem auditora práce na ověření jsou:

Ing. Milan Poláček, auditor a jednatel společnosti

_____, auditor

_____, asistent auditora

_____, asistent auditora

VI. Cena, platební podmínky, sankce

Cena je stanovena dohodou stran a činí 119.000,- Kč za ověření účetní závěrky jednoho ročního účetního období dle článku I.1 a 2 této smlouvy, tj. včetně konzultací v oblasti účetnictví a daní. K této ceně bude připočtena daň z přidané hodnoty dle platné legislativy.

Od roku 2022 je auditor oprávněn zvýšit cenu plnění o přírůstek průměrného ročního indexu spotřebitelských cen (míru inflace) vyhlášený Českým statistickým úřadem za předcházející rok.

Poměrná část sjednané odměny je splatná na základě daňového dokladu, který vystaví auditor po provedení dílčí kontroly za každé čtvrtletí ve výši 25 % sjednané roční ceny vč. DPH se splatností 14 dní. Neuhrazené částky se úročí úrokem z prodlení 0,05 % za každý den prodlení.

Poruší-li auditor podstatným způsobem své povinnosti, zejména pokud se opozdí s vyhotovením auditorské zprávy o více jak 14 dní, je povinen uhradit poškozené organizaci vzniklou škodu a smluvní pokutu ve výši 10 % z dohodnuté ceny.

Odpovědnost auditora za škodu vyplývá z ustanovení občanského zákoníku a zákona o auditorech.

VII. Platnost smlouvy

Smlouva se sjednává na dobu tří let, tj. auditorské ověření let 2021 – 2023.

Smlouvu je možné po vzájemné dohodě smluvních stran písemným dodatkem prodloužit.

Bez udání důvodu mohou obě strany smlouvu vypovědět, a to s dvouměsíční výpovědní dobou. Výpovědní doba počíná běžet první den měsíce následujícího po doručení výpovědi. V uvedeném případě má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů.

VIII. Všeobecná ustanovení

Práva a povinnosti stran, která nejsou stanovena v této smlouvě, se řídí zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, zejména § 2652 upravující smlouvu o kontrolní činnosti a ostatními právními předpisy České republiky.

Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné nebo nevymahatelné, neovlivní to platnost nebo vymahatelnost ostatních ustanovení této smlouvy, pokud je neplatné nebo nevymahatelné ustanovení od ostatního obsahu oddělitelné v souladu s § 576 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem.

Změna této smlouvy je možná v písemné formě v podobě číslovaného, oběma stranami podepsaného dodatku. Nebude-li písemná forma dodržena, platí, že se k tomuto dodatku nepřihlíží a strany jím nejsou vázány.

Smluvní strany souhlasí s uveřejněním smlouvy dle § 5 odst. 5 zákona č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv, které zajistí organizace.

Smlouva je vyhotovena ve dvou provedeních o síle originálu, každá strana obdrží jedno vyhotovení. Podpisem smlouvy strany potvrzují svoji svobodnou vůli a uvádí smlouvu v platnost.

V Hradci Králové dne 5.5.2021
Správa nemovitostí Hradec Králové,

IČ:

Ing. Jaroslava Bernhardova
Správa nemovitostí Hradec Králové,
příspěvková organizace

Ing.
ADUKO s.r.o.

ADUKO s.r.o.
Oprávnění KAČR č. 349
IČO: 259 37 332 • DIČ: CZ25937332
17. listopadu 237 • 530 02 Pardubice
Zapsána v OR u KS Hradec Králové odd. C, vl. 16020.
tel./fax: 466 511 696