

se sídlem Drůbežní trh 89/1, 66491 Ivančice, zapsaná v OR Krajský soud Brno, oddíl C, vložka 64722  
Tel.: 602 757 732

## Smlouva o ověřovací zakázce dle ISAE 3000 („smlouva“)

ve smyslu §1746, odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech

uzavřená níže uvedeného dne, měsíce a roku

mezi

Subjekt : Státní energetická inspekce  
IČ/DIČ : 61387584/CZ61387584  
Sídlo : Gorazdova 24, 120 00 Praha 2 – Nové město  
Jednající : Ing. Pavel Gebauer, ústřední ředitel

dále jen objednatel nebo účetní jednotka

a

Společnost : **DANĚ & AUDIT S.R.O.**  
IČ/DIČ : 29195900/CZ29195900  
Sídlo : Drůbežní trh 89/1, 664 91 Ivančice,  
Zapsaná : Krajský soud Brno, oddíl C, vložka 64722  
Jednající : **Ing. Jiřina Závíšková**, prokuristka  
Telefon :  
Email :

auditorská společnost (evidenční c. KACR 504)

dále jen auditor

(auditor a objednatel jsou dále označováni také jako „strany“)

### I. Kvalifikace auditora

1. Auditor prohlašuje a svým podpisem na této smlouvě stvrzuje, že disponuje veškerými personálními, technickými a jinými předpoklady pro řádné plnění předmětu smlouvy.
2. Auditor výslovně deklaruje, že je držitelem všech potřebných povolení a osvědčení, která jsou vyžadována obecně závaznými právními předpisy pro zabezpečení řádného výkonu předmětu této smlouvy.

## Čl. II. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem: ověření hospodaření s finančními prostředky státního rozpočtu za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, podle zákona o auditorech, mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky.

## Čl. III. Hlediska ověření

Předmět ověření se ověřuje z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy a to zejména:

- zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů

## Čl. IV. Odpovědnost vedení objednatele a auditora

1. **Vedení účetní jednotky je odpovědné** za hospodaření účetní jednotky a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro hospodaření se svěřenými prostředky a aby nedocházelo ke zkreslování hospodaření způsobené podvodem nebo chybou.
2. **Úkolem auditora je**, na základě provedeného ověření, vydat zprávu o výsledku ověření hospodaření s prostředky státního rozpočtu za rok 2016. Ověření bude provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy je auditor povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získal přiměřenou jistotu, že hospodaření s prostředky státního rozpočtu bylo v souladu se zákonem 218/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů a že se účetní jednotka nedopustila neoprávněného nakládání s prostředky státního rozpočtu.
3. **Úkolem auditora je** vydat na základě provedeného ověření hospodaření nezávislou zprávu o výsledku ověření hospodaření dle ISAE 3000 pro vedení účetní jednotky a to do 10.6.2017.

## Čl. V. Cena a způsob placení

1. Cena za ověření hospodaření je **60 000 Kč bez DPH**. Objednatel výslovně prohlašuje, že s takto stanoveným způsobem určení odměny auditora souhlasí a považuje ji za vzájemně dohodnutou a odsouhlasenou odměnu auditora.



2. Odměna bude splatná do 14 (čtrnácti) dnů od doručení účetního dokladu s příloženou zprávou auditora účetní jednotce. V případě vyhotovení vadného účetního dokladu je auditor povinen účetní jednotkou vytknuté vady odstranit. Původní lhůta splatnosti se do doby odstranění vad staví a nová lhůta splatnosti počne běžet po doručení opraveného daňového dokladu účetní jednotce.
3. Auditor se zavazuje, že v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "Zákon o DPH"), odvede svému příslušejícímu správci daně příslušnou DPH ve výši dle platných právních předpisů, která bude připočtena k úplatě za služby a bude v její souvislosti uhrazena auditorovi dle Smlouvy.
4. Pokud dojde k porušení povinnosti auditora dle tohoto článku smlouvy a účetní jednotka z titulu zákonného ručení daného Zákonem o DPH bude nucena odvést za auditora příslušnou DPH či její část, auditor se zavazuje k úhradě částky odpovídající výši takto odvedené daně či její části účetní jednotce, a to neprodleně po obdržení písemného oznámení účetní jednotky, jehož přílohou bude doklad prokazující odvedení příslušné DPH či její části příslušnému správci daně. Pokud dojde k porušení povinnosti auditora dle předchozí věty, je účetní jednotka oprávněna započíst tuto svou pohledávku za auditorem proti jakékoliv pohledávce auditora za účetní jednotkou z této smlouvy nebo proti jakékoliv jiné pohledávce auditora za účetní jednotkou.

#### **Čl. VI.**

##### **Termíny provedení ověření hospodaření**

1. Auditor provede ověření hospodaření v měsíci **květnu 2017** v ústně dohodnutých termínech v prostorách objednatele.
2. Účetní jednotka ve výše uvedeném termínu umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle článku I. a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření hospodaření nebo jiných příslušných dokumentů. Umožní auditorovi neomezený přístup k jakýmkoliv záznamům, dokumentům a dalším informacím, které si auditor v souvislosti s ověřením hospodaření vyžádá.

#### **Čl. VII.**

##### **Platnost smlouvy**

Tato smlouva se uzavírá na období od okamžiku uzavření smlouvy do 10. června 2017 a může být ujednáním smluvních stran prodloužena.

Poruší-li auditor v průběhu auditu opakovaně svou povinnost vyplývající z této smlouvy, předpisů dle čl. II této smlouvy, nebo zákona č. 93/2009 Sb. o auditu, objednatel je oprávněn odstoupit od této smlouvy písemným oznámením doručeným na adresu sídla auditora. Stejně platí, ukáže-li se nepravdivost prohlášení auditora dle čl. I smlouvy.



## ČL. VIII. Sankční ujednání

1. V případě prokazatelného nedodržení kvality, tj. vadně provedené kontroly ve smyslu nedodržení postupu a rozsahu ověření dle mezinárodního standardu nebo termínů poskytovaných činností dle Čl. IV, odst. 3 a Čl. VI, odst. 1 této smlouvy, je účetní jednotka oprávněna úměrně snížit odměnu fakturovanou auditorem.
2. Smluvní pokuta za nedodržení termínu splatnosti je stanovena na 0,05 % z účtované ceny za každý den prodlení účetní jednotky s úhradou odměny. Účetní jednotka se nedostává do prodlení s úhradou odměny v případě stanoveném v Čl. V, odst. 2.

## Čl. VIII. Závěrečná ustanovení

1. Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, a ostatními právními předpisy České republiky.
2. 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.
3. Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.
4. Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.
5. Smluvní strany se dohodly, že smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami, účinnosti nejdříve dnem uveřejnění v registru smluv. Auditor bere na vědomí a výslovně souhlasí s tím, že objednatel je oprávněn v souvislosti se svojí zákonnou povinností uveřejnit originál podepsané smlouvy v elektronické podobě a to bez časového omezení.
6. Kontaktní osobou za účetní jednotku v odborných, pracovních a smluvních záležitostech je Ing. Bc. Dagmar Vološuková, telefon +420 604 290 709, e-mail:
7. Kontaktní osobou za auditora je Ing. Jiřina Závišková, mobil:  e-mail:
- 6) Smluvní strany prohlašují, že tuto smlouvu uzavírají svobodně a vážně a že je projevem jejich svobodné vůle a že jim není známa žádná okolnost, která by bránila jejímu uzavření. Dále účastníci prohlašují, že tuto smlouvu uzavírají při plné způsobilosti k právním úkonům a potvrzují správnost uvedených údajů.



Ivančice, dne 3.5.2017



Praha, dne 3.5.2017

A small, handwritten mark or signature.