



®

společnost s ručením omezeným

Koliště 1965/13a
602 00 B r n o ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

Smlouva na provedení auditorských služeb

Zhotovitel: TOP AUDITING, s.r.o.
Koliště 1965/13a, 602 00 Brno
IČ: 45477639
DIČ: CZ45477639
Obchodní rejstřík Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 4855
Bankovní spojení: MONETA Money Bank, a. s., účet 71006514/0600
Jednající: Ing. Štěpán Gregor, jednatel společnosti

Objednatel: Úrazová nemocnice v Brně
Ponávka 139/6, Zábrdovice, 602 00 Brno
IČ: 00209813
DIČ: CZ00209813
Bankovní spojení: KB, a.s., účet č. 19-8669700267/0100
Jednající: MUDr. Pavel Piler, ředitel

I.

Zhotovitel se zavazuje, že provede pro objednatele ověření účetní závěrky za rok 2020 (sestavené podle zákona o účetnictví a dalších prováděcích předpisů) spolu s posouzením výroční zprávy za toto období. Práce budou provedeny v roce 2021 v termínech dohodnutých mezi smluvními stranami.

Při provádění prací bude zhotovitel postupovat podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a v souladu s mezinárodními auditorskými standardy. Práva a povinnosti obou stran při poskytování auditorských služeb blíže upravuje zákon o auditorech.

Objednatel je podle zákona o účetnictví odpovědný za sestavení účetní závěrky v souladu s národními účetními předpisy a za zpracování výroční zprávy. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli potřebnou součinnost a zprávu auditora převzít v termínu uvedeném v čl. II. a zaplatit cenu uvedenou v čl. III. této smlouvy.

II.

Zhotovitel předá objednateli a objednatel převezme zprávu auditora o ověření účetní závěrky do 15 dnů od předložení ověřované účetní závěrky a předložení finálního návrhu výroční zprávy společnosti.

III.

Za poskytnuté práce a služby byla dohodnuta cena ve výši 140.000,- Kč (bez DPH). Cena za poskytnuté práce a služby bude fakturována při předání písemných výstupů z kontrolní činnosti.

Splatnost byla dohodnuta na 14 dnů od vystavení faktury. Pro případ pozdního zaplacení faktury se sjednává úrok ve výši 0,05 % z dlužné částky denně.

IV.

Objednatel prohlašuje, že v případě povinného auditu provedl před podpisem smlouvy určení auditora v souladu s § 17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Objednatel uznává a uvědomuje si svou odpovědnost za sestavení účetní závěrky v souladu s národními účetními předpisy, za její věrné zobrazení skutečnosti a za takový vnitřní kontrolní systém, který je nutný pro sestavení účetní závěrky, která neobsahuje významnou nesprávnost, a který je schopen identifikace rizika podvodu. Objednatel je seznámen s povinností vyhotovení prohlášení vedení k předmětu plnění a podání informací s možnými dopady na ověřovanou účetní závěrku od data vydání zprávy auditora až do jejího zveřejnění.

Objednatel zajistí spolupráci a podklady požadované zhotovitelem před zahájením prací (obratová předvaha, účetní deník, číselníky, přehled majetkové evidence a další dohodnuté podklady v elektronické podobě). Objednatel zajistí, že auditorovi bude poskytnut přístup k veškerým informacím relevantním pro sestavení účetní závěrky, další informace, které si auditor od vedení pro účely auditu vyžádá, a neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž je podle auditora nutné důkazní informace získat. Objednatel také zajistí pracovníkům zhotovitele přístup k síti internet (je-li na pracovišti zaveden) a připojení k tiskárně. Objednatel je dále odpovědný za správnost a úplnost předaných podkladů zhotoviteli. Zhotovitel provede, ve spolupráci a na náklady objednatele, konfirmační ověření vybraných skutečností nebo účetních zůstatků s bankovními ústavy a obchodními partnery. Termíny dodání požadovaných podkladů budou dohodnuty v jednotlivých případech. Zhotovitel je oprávněn požadovat dokumenty i v elektronické podobě, a to dokumenty s číselnými hodnotami zejména ve formátu MS Excel, dbf nebo MS Acces. Při prodlení objednatele s předáním podkladů se o dobu prodlení prodlužují lhůty pro provedení předmětu plnění. Prodlení vzniká i předáním vadných podkladů objednatelem, a to do doby odstranění vad. Zhotovitel upozorní na vady podkladů do 5 dnů od jejich převzetí od objednatele.

Zhotovitel (všichni jeho zaměstnanci) je podle zákona o auditorech vázán mlčenlivostí, která se vztahuje na všechny skutečnosti, které nejsou veřejně známy a týkají se vnitřních poměrů (včetně osobních údajů) a činnosti objednatele. Zhotovitel podle zákona o auditorech vede o své činnosti při ověřování účetní závěrky spis, do kterého mohou nahlížet pouze osoby stanovené zákonem o auditorech. Zhotovitel je povinen spis uchovávat po dobu stanovenou zákonem o auditorech.

V.

Objednatel je oprávněn používat předmět plnění pouze pro vlastní potřebu a pro potřebu stanovenou právními předpisy. K použití ve prospěch třetích osob je třeba souhlasu zhotovitele. Změny a dodatky smlouvy mohou být provedeny pouze písemnou formou.

V Brně dne 18. června 2021

Zhotovitel

Objednatel