

Smlouva

o provedení auditu účetní závěrky sestavené ke dni

31.12.2021

Společnost: Nemocnice Žatec, o.p.s.
Sídlo: Žatec
Husova 2796
IČ: 250 26 259
Zapsaná: u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl 0, vložka 11
Zástupce: Mgr. Ing. Jindřich Zetek, ředitel
dále jen "společnost"

a

Auditor: Ing. Věra Pavelcová
auditor zapsaný v seznamu auditorů KA ČR pod evidenčním číslem 1374

Sídlo:
IČ:



dále jen „auditor“

I.

Předmět smlouvy

Předmětem této smlouvy je:

1. Ověření (audit) účetní závěrky společnosti sestavené ke dni 31.12.2021, kterou společnost sestaví v souladu právními předpisy České republiky.
2. Ověření (audit) účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě společnosti a ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě za rok 31.12.2021, kterou společnost vypracuje v souladu s právními předpisy České republiky.
3. Ověření (prověrka) zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 31.12.2021, kterou společnost vypracuje v souladu s právními předpisy České republiky.
4. Vypracování dopisu vedení společnosti, který bude obsahovat poznatky o nedostatcích zjištěných v průběhu auditu, budou-li nedostatky zjištěny.

Audit účetní závěrky bude proveden v souladu s mezinárodními auditorskými standardy upravenými právem Evropských společenství a s auditorskými standardy vydanými Komorou auditorů ČR, které upravují postupy auditora při provádění auditorské činnosti neupravené mezinárodními auditorskými standardy.

Auditorské ověření účetní závěrky spočívá v ověření zda:

1. Údaje v účetní závěrce a ve výroční zprávě věrně zobrazují stav majetku a závazků, obchodní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti,
2. Účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými právními předpisy,
3. Významné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu roku byly správně zachyceny a prezentovány,
4. Roční účetní výkazy účetní závěrky byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu.

Zvláštní pozornost auditora bude zaměřena na zjištění účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky s tím, že nedostatky v kontrolním systému, které bude považovat za významné, projedná s vedením společnosti a v případě nutnosti uvede v auditorské zprávě.

Zpráva a výrok auditora budou vyhotoveny ve 3 stejnopisech, z nichž dvě vyhotovení obdrží společnost a jedno vyhotovení auditor.

II.

Termíny plnění

Termín zahájení plnění předmětu této smlouvy bude dnem jejího uzavření a termín ukončení bude dnem předání zprávy auditora. Audit bude proveden v termínech stanovených pro společnost i pro auditora v plánu auditu vypracovaném při zahájení prací po uzavření smlouvy tak, aby byly splněny všechny termíny stanovené právem České republiky.

Zprávu auditora včetně výroku předá auditor společnosti bez zbytečného odkladu po ověření všech potřebných skutečností.

III.

Vymezení odpovědnosti a mlčenlivost

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost, správnost a vykázaný stav majetku a závazků odpovídá účetní jednotka.

Auditor je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se v průběhu provádění předmětu smlouvy dozvěděl, a to i po skončení platnosti této smlouvy.

IV.

Odměna auditora a její splatnost

Auditor obdrží odměnu za provedení předmětu smlouvy ve výši 100 000,-Kč (bez DPH). Odměna je splatná na základě vydané faktury-daňového dokladu, který auditor po dokončení předmětu smlouvy společnosti vystaví.

Auditor může po zahájení provádění auditu a jeho naplánování požádat o vyplacení zálohy na uvedenou odměnu, a to ve výši 30 000,-Kč (bez DPH). Záloha bude zúčtována ve vyúčtování celkové odměny auditora podle předchozího odstavce.

Splatnost odměny i zálohy bude do 7 dnů od vystavení příslušného dokladu a bude na něm vyznačena.

Auditor má nárok na cestovní náhrady při plnění předmětu smlouvy, a to ve výši základní náhrady za ujetý km + průměrná spotřeba PHM/1 km, to vše bez DPH. Výpočet výše cestovních náhrad bude proveden dle Vyhlášky 435/2013 Sb., - cestovní náhrady pro rok 2021. Vyúčtování cestovních náhrad bude provedeno na daňovém dokladu dle prvního odstavce tohoto článku.

V.

Platnost smlouvy, výpověď

Tato smlouva se uzavírá na provedení auditu za rok 2021, a to na dobu provádění činností auditora podle této smlouvy.

Smluvní strany mají právo tuto smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou, která začne běžet prvního dne měsíce následujícího po doručení výpovědi druhé smluvní straně.

Po zahájení auditorských prací má auditor právo smlouvu vypovědět pouze v případě nedostatečné součinnosti společnosti a ta musí být ve výpovědi přesně specifikována.

Smlouvu lze také ukončit písemnou dohodou obou smluvních stran.

Ve všech případech ukončení smlouvy zauditorovi náleží odměna za práce vykonané do dne ukončení platnosti smlouvy.

VI.

Rozhodné právo

Nejsou-li práva a povinnosti smluvních stran stanoveny touto smlouvou, řídí se příslušnými právními předpisy České republiky. Nebude-li možné případné vzájemné spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu. Strana, která nebude mít ve sporu úspěch, uhradí druhé straně veškerou škodu, která vznikla druhé straně v souvislosti s vedením sporu a která není kryta náhradou nákladů řízení obdržených na základě rozhodnutí soudu, včetně škody vyplývající z výdajů na právní zastoupení a opatření důkazů.

VII.

Závěrečná ustanovení

Standardní Podmínky poskytování auditorské služby jsou popsány v příloze číslo 1., která tvoří nedílnou součást této smlouvy.

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí příslušnými právními předpisy České republiky.

Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném vyhotovení jako vlastní smlouva.

Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních, z nichž každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení.

Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti podpisem auditora a společnosti.

Ostrava dne: 18.8.2021

Žatec dne: 16.8.2021