

## Dohoda

### o rozsahu plnění auditora a výši odměny

uzavřená ve smyslu Smlouvy o auditorské činnosti č. **D2001-20** (dále jen Smlouva)

mezi

1) Objednatel:

**Lesy města Brna, a.s.**

IČ: 60713356,

DIČ: CZ60713356,

se sídlem Křížkovského 247/9, 664 34 Kuřim,

zapsaný v OR vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 4713,

zastoupen Ing. Jiřím Neshybou, členem představenstva

(dále také jen jako „Objednatel“)

a

2) Auditorem:

**FSG Finaudit, s.r.o.**

auditorská společnost, evidenční č. KAČR 154,

IČ: 61947407,

DIČ: CZ61947407,

se sídlem tř. Svobody 645/2, 779 00 Olomouc,

zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983,

zastoupen Ing. Jakubem Šteinfeldem, jednatelem a auditorem, evidenční č. KAČR 2014

(dále také jen jako „Auditor“)

následovně:

#### **A. Předmět auditorské činnosti**

Předmětem auditorské činnosti je ověření řádné účetní závěrky (dále jen "Audit") sestavené ke dni 31. prosince 2021.

Provádění auditorské činnosti je rozděleno na níže uvedené etapy Auditů:

##### **1. Etapa přípravy a průběžného Auditů (předaudit, průběžný audit)**

Tato etapa bývá zahájena ještě v průběhu ověřovaného období.

O zjištěních z předauditů je Objednatel informován prostřednictvím Zápisu auditora z předauditů (průběžného) auditů.

##### **2. Etapa kontroly inventur a inventarizace**

Obsahem etapy je účast Auditora při provádění fyzických inventarizací a ověření jejich průběhu.



O zjištěních z inventur je Objednatel informován prostřednictvím Zápisu auditora o průběhu inventarizační činnosti v účetní jednotce, pokud zjištění Auditor vyhodnotí jako významná a tyto nebudou uvedena v zápisu z předchozí etapy.

### 3. Etapa provedení auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy

Tato etapa je zahájena po sestavení účetní závěrky. V průběhu této etapy není Objednatel bez souhlasu Auditora oprávněn významně měnit předané podklady nebo odstraňovat nedostatky zjištěné v účetní evidenci, může však Auditora požádat o poskytnutí lhůty pro jejich odstranění a stanovení data ukončení opětovného ověření účetní závěrky. Případné nedostatky zjištěné Auditorem opravuje Objednatel bez zbytečného odkladu.

Součástí této etapy je i ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě včetně zprávy o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82 a násl. ZOK, vztahuje-li se na Objednatele povinnost ji vyhotovit.

Ukončením této etapy je vydání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s právními předpisy a účetní závěrkou případně Zprávy auditora o odmítnutí výroku, v závislosti na výsledcích Auditů.

### 4. Etapa účasti Auditora při projednávání Zprávy auditora ve statutárních orgánech společnosti, případně na valné hromadě nebo zasedání jiného orgánu účetní jednotky.

## B. Harmonogram prováděných prací

- Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu v prostorách Objednatele v období října 2021. Auditor předloží Objednateli požadavky na případu dat a dalších informací nejpozději 14 dnů před konkrétně sjednaným datem v tomto období.
- Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách Objednatele v období března až června 2022. Auditor předloží Objednateli požadavky na případu dat a dalších informací nejpozději 14 dnů před konkrétně sjednaným datem v tomto období.
- Objednatel poskytne Auditorovi účetní závěrku k 31. prosinci 2021, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření nejpozději 10 dnů před požadovaným termínem vydání Zprávy auditora v roce 2022.
- Objednatel poskytne Auditorovi výroční zprávu za rok 2021 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a ve finální grafické podobě k ověření nejpozději 5 dnů před požadovaným termínem vydání Zprávy auditora v roce 2022.
- Auditor dokončí ověření účetní závěrky a výroční zprávy a vydá Zprávu auditora do 30.6.2022.



**C. Odměna**

Za poskytnutí Služeb uvedených v článku A. výše se Objednatel zavazuje zaplatit Auditorovi odměnu v následujícím členění:

1.	Ověření stavu účetní evidence - předaudit	xxxxxx,- Kč
2.	Zpráva auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s účetní závěrkou - audit	xxxxxxx,- Kč
	<b>Celkem za dílčí plnění</b>	<b>75.000,- Kč</b>
3.	Účast Auditora při projednávání Zprávy a Dopisu auditora ve vedení a statutárních orgánech společnosti	xxxxxx,- Kč/hod.
4.	Náhrada cestovních výdajů	xxxx Kč/km, max do výše xxxxx% odměny

Ceny sjednané pro účetní období končící 31. prosince 2021 jsou platné za podmínek že:

- nedojde k významné změně legislativy ovlivňující způsob vedení účetnictví, rozsah auditu nebo povinnosti Auditora,
- nedojde k významné změně v objemu nebo zaměření aktivit Objednatele,
- nedojde k významné změně v organizaci nebo právní formě Objednatele.

V případě, že některá z dalších výše uvedených podmínek nebude splněna, zavazují se smluvní strany bez zbytečného odkladu vstoupit v jednání o úpravě sjednané ceny s ohledem na rozsah a význam změn uvedených podmínek. Případná úprava ceny bude sjednána smluvními stranami formou písemného dodatku ke Smlouvě.

**D. Platební podmínky**

Odměny a náhrady jsou uvedeny bez DPH. Jednotlivé odměny za dílčí činnosti budou účtovány vždy po provedení dílčí činnosti, řádným daňovým dokladem se splatností 14 dnů od vystavení. K vyúčtované odměně a náhradě nákladů bude vždy připočtena DPH v aktuálně platné výši; dnem uskutečnění zdanitelného plnění je vždy den ukončení dílčí činnosti.

Odměny uvedené pod písmenem C. bod 1. a 2. budou vyúčtovány v ujednané výši, odměna a náhrada pod písmenem C. bod 3. bude účtována dle skutečně vynaloženého času a dle skutečně vynaložených nákladů.

Náhrada cestovních výdajů se účtuje pouze v rámci etapy uvedené v písmenu C. bod 3 a při účasti na fyzických inventurách v jiném místě nebo termínu než je provádění auditu.

Náhrada ostatních účelně vynaložených nákladů bude řešena po vzájemné dohodě. V případě prodlení Objednatele se zaplacením odměny je Auditor oprávněn požadovat zaplacení a Objednatel je povinen zaplatit tímto sjednaný úrok z prodlení ve výši 0,05% dlužné částky za každý i započatý den prodlení.



**E. Závěrečná ustanovení**

Společnost prohlašuje, že Auditor byl určen nejvyšším orgánem Společnosti, případně dozorčím orgánem Společnosti, v souladu s § 17 zákona o auditorech, a že Společnost je oprávněna Dohodu s Auditorem uzavřít.

Smluvní strany prohlašují, že si před podpisem Dohodu přečetly, celému znění rozumí a uzavřely ji v dobré víře podle jejich svobodné a vážné vůle, na důkaz čehož k ní připojují své podpisy.

Dohoda byla vypracována v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení.

V Brně dne *4.10.2021*

Objednatel

Auditor .....  
Lesy měš a Brňá, a.s.

Ing. Jiří Neshyba

člen představenstva

FSG Finaudit, s.r.o.

Ing. Jakub Šteinfeld

jednatel

