

Smlouva o provedení auditu

Název: **Fakultní nemocnice Královské Vinohrady**
Sídlo: Šrobárova 1150/50, 100 34 Praha 10
IČO: 00064173
DIČ: CZ00064173 – organizace je plátcem DPH
jednající: Prof. MUDr. Petr Arenberger, DrSc, MBA, FCMA, ředitel
bankovní spojení: [REDACTED]
číslo účtu: 16334101 / 0710
(dále jen „objednatel“)
a

Název: **HZConsult s.r.o.**
Sídlo: KOC, Kodaňská 1441/46, 100 10 Praha 10
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp.zn. C62248
IČO: 25699032
DIČ: CZ25699032 – společnost je plátcem DPH
jednající: Ing. Miloš Havránek, jednatel
bankovní spojení: [REDACTED]
číslo účtu: [REDACTED]
(dále jen „auditor“)

jako smluvní strany uzavírají v souladu ust. § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, na základě výsledků zadávacího řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na poskytování služeb s názvem: „**Audit účetních závěrek FNKV za účetní období let 2022 až 2025**“, interní č. VZ 2021_2021_035_00_00 (dále jen „**Zakázka**“), ve kterém byl auditor vybrán jako dodavatel pro plnění Zakázky, tuto

Smlouvu o provedení auditu

(dále jen „Smlouva“)

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je závazek auditora provést dále uvedené činnosti za podmínek sjednaných touto Smlouvou provedení následujících činností auditorem:

1. Ověření (audit) účetní závěrky objednatele jako účetní jednotky k 31. prosinci 2022, kterou objednatel sestaví v souladu s právními předpisy České republiky za účetní období roku 2022,
2. Ověření (audit) účetní závěrky objednatele jako účetní jednotky k 31. prosinci 2023, kterou objednatel sestaví v souladu s právními předpisy České republiky za účetní období roku 2023,
3. Ověření (audit) účetní závěrky objednatele jako účetní jednotky k 31. prosinci 2024, kterou objednatel sestaví v souladu s právními předpisy České republiky za účetní období roku 2024,

4. Ověření (audit) účetní závěrky objednatele jako účetní jednotky k 31. prosinci 2025, kterou objednatel sestaví v souladu s právními předpisy České republiky za účetní období roku 2025.

II.

Povinnosti auditora

1. Audit bude proveden v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, v souladu s auditorskými standardy upravenými právem EU a s auditorskými standardy vydanými Komorou auditorů České republiky, které stanoví postupy auditora při provádění auditorské činnosti, kterou neřeší auditorské standardy upravené právem Evropské unie.
2. Auditor je povinen naplánovat a provést audit s cílem získat přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. S ohledem na obvyklou podstatu úmyslných nesprávností, zahrnujících zejména zatajování a padělání dokladů, nemusí však ani řádně naplánovaný a provedený audit významnou nesprávnost odhalit. Z tohoto důvodu audit provedený v souladu s předpisy uvedenými v předcházejícím odstavci tohoto článku Smlouvy poskytuje přiměřenou, nikoli absolutní, jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Proto objednatel nebude spoléhat na to, že statutární audit objeví veškeré nesprávnosti. Nejvhodnější ochranou před nesprávnostmi je odpovídající systém vnitřní kontroly relevantní pro sestavení účetní závěrky, podávající věrný a poctivý obraz. Auditor oznámí objednateli veškeré významné nedostatky, které v systému vnitřní kontroly odhalí.
3. Auditor se seznámí se systémem vnitřní kontroly objednatele tak, aby byl schopen naplánovat audit a stanovit povahu, časový rozvrh a rozsah prováděných auditních postupů. S ohledem na předmět smlouvy neposkytne auditor žádné ujištění ohledně systému vnitřní kontroly.
4. Auditor na základě této smlouvy vydá výrok o účetní závěrce objednatele jako celku, nikoli o jednotlivých organizačních jednotkách objednatele.
5. Cílem auditu je vyslovit výrok, zda je účetní závěrka sestavena ve všech významných aspektech v souladu s příslušnými účetními principy. Auditor vydá výrok s výhradou, pokud existují významná omezení rozsahu auditu nebo pokud podle jeho názoru účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti. Schopnost auditora vydat výrok, stejně tak znění výroku, bude záviset na skutečnostech a okolnostech existujících k datu vydání auditorské zprávy. Jestliže nebude auditor z jakýchkoliv důvodů, které písemně sdělí objednateli, moci dokončit audit či vydat výrok, vyhrazuje si právo odmítnout vydat výrok podle této smlouvy. Pokud auditor nebude moci dokončit audit nebo bude-li třeba modifikovat auditorskou zprávu, důvody těchto kroků budou projednány s vedoucími zaměstnanci objednatele a jeho statutárním orgánem.
6. Auditor zpracuje a vydá zprávu o ověření účetní závěrky a výroční zprávy. Tyto zprávy budou zpracovány do data uvedeného v příloze k této Smlouvě.
7. Auditor zpracuje a vydá zprávu v českém jazyce v předem dohodnutém počtu výtisků.
8. Auditor zpracuje a předá dopis pro vedoucí zaměstnance objednatele a statutární orgán objednatele (tzn. Management letter). V tomto dopise bude auditor informovat o všech případných významných nedostacích, které během auditorského ověření zjistí v systému vnitřní kontroly objednatele. Auditor upozorní vedoucí zaměstnance objednatele a

statutární orgán objednatele také na významné chyby, nesrovnalosti, popř. porušení zákonů, pokud při ověřovacích pracích nějaké zjistí.

9. Auditor provede činnosti dle této Smlouvy s vynaložením přiměřené péče a s využitím vhodných znalostí a zkušeností. Jestliže nebude schopen dodržet smluvní podmínky (ať už z důvodů smluvních, nedbalostních nebo jiných), svoluje s uhrazením smluvní pokuty. Smluvní pokuta se stanovuje ve výši 20 % z platby, která byla objednatelem zaplacená auditorovi za poskytnutí jednotlivé služby, při jejímž poskytování v příčinné souvislosti nebyly dodrženy smluvní podmínky nebo došlo ke způsobení škody. Pokud bude důvod nedodržení smluvních podmínek na straně objednavatele, auditor je povinen na tuto skutečnost objednatele písemně upozornit. Zaplacením smluvní pokuty není dotčeno právo objednatele domáhat se náhrady případně vzniklé škody.
10. Auditor v žádném případě neodpovídá za ztráty, škody, náklady či výdaje vzniklé v přímé i nepřímé souvislosti s nedbalostí, přehlédnutím, úmyslným nebo neúmyslným opomenutím, přestupkem či trestným činem nebo zavádějícím prohlášením na straně objednatele, jeho statutárního orgánu, vedoucích zaměstnanců, zaměstnanců či jiných pracovníků objednatele.
11. Jakékoli spory, nároky či kroky na straně objednatele související s jemu vzniklou škodou, mohou být vedeny či podnikány pouze vůči auditorovi a nikoli vůči jeho zaměstnancům nebo osobám pracujícím pro auditora na základě jiného než pracovněprávního vztahu bez ohledu na to, zda zaměstnanec nebo tato osoba jednal jako zplnomocněný zástupce, či nikoli. Jakékoli spory mezi objednatelem a auditorem se řídí právem České republiky.

III. Povinnosti objednatele

1. Statutární orgán a vedoucí zaměstnanci objednatele odpovídají za:
 - a) jednání objednatele v souladu s právními předpisy České republiky ve všech aspektech její činnosti,
 - b) vedení úplného, průkazného a správného účetnictví v souladu s právními předpisy České republiky,
 - c) zavedení a fungování odpovídajícího systému vnitřní kontroly v oblasti přípravy účetní závěrky, neobsahující významné (materiální) nesprávnosti, způsobené podvodem nebo chybou,
 - d) správné zaúčtování transakcí objednatele, realistické účetní odhady, ochranu majetku objednatele a za celkovou věrnost účetní závěrky a její soulad s právními předpisy České republiky,
 - e) přípravu výroční zprávy objednatele organizace za účetní období roků 2022, 2023, 2024 a 2025.
2. Objednatel poskytne auditorovi k ověření účetní závěrku podle českých právních předpisů v originálním exempláři, v českém jazyce, podepsanou statutárním orgánem objednatele v termínu do data uvedeného v Příloze č. 1 této Smlouvy, která tvoří její nedílnou součást.
3. Objednatel souhlasí s tím, že poskytne auditorovi předběžný návrh jakéhokoli dalšího dokumentu a vyčká souhlasu auditora se začleněním auditorské zprávy či zahrnutím odkazu na auditorskou zprávu nebo jméno auditora do dalšího dokumentu před jeho tiskem a zveřejněním. Dalším dokumentem se rozumí jakýkoli dokument, který bude obsahovat auditorskou zprávu nebo její část, odkaz na auditorskou zprávu nebo jméno auditora a bude obsahovat jiné, dodatečné nebo neúplné informace v porovnání s

auditovanou účetní závěrkou (např. prospekt emitenta cenných papírů). Zahrnutí či včlenění auditorské zprávy či odkazu na jméno auditora v jakémkoli takovém dokumentu by představovalo nové vydání auditorské zprávy.

4. Tato Smlouva nedává svolení spojovat jméno auditora s jakýmkoli dalším dokumentem publikovaným či jinak zveřejněným objednatelem nebo jménem objednatele, vyjma výroční zprávy. Každý požadavek objednatele znovu vydat auditorskou zprávu nebo její část v prospektu či jiném dalším dokumentu (viz výše) bude posouzen auditorem s ohledem na skutečnosti známé v době podání žádosti, přičemž ceny sjednané v této Smlouvě nezahrnují žádné služby, které by byly poskytnuty v souvislosti s daným požadavkem. Ceny za tyto služby a jejich rozsah by byly předmětem vzájemné dohody objednatele a auditora v té době a byly by sjednány ve zvláštní smlouvě.
5. Objednatel zajistí auditorovi přístup k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům objednatele, včetně zápisů z jednání vedoucích zaměstnanců či orgánů vedoucích zaměstnanců objednatele za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od odpovědných zaměstnanců objednatele. Vysvětlení bude na žádost auditora, připraveno i písemně a podepsané odpovědným zaměstnancem objednatele.
6. Objednatel poskytne auditorovi všechny informace potřebné k ověření, a to i v případě, že tyto informace byly poskytnuty auditorovi v souvislosti s činností mimo rámec této smlouvy.
7. Objednatel umožní auditorovi přístup do veškerých svých prostor a k veškerému majetku objednatele. Objednatel také umožní účast auditora při inventurách majetku a oznámí mu termíny konání těchto inventur nejméně jeden měsíc před jejich konáním, případně pokud nelze realizovat přímou účast, umožní auditorovi zajistit náhradní způsob kontroly inventarizace majetku dle požadavku auditora
8. Objednatel umožní auditorovi zahájit auditorské práce k datu uvedenému v Příloze č. 1 této Smlouvy a k tomuto datu také připraví základní informace potřebné k ověření účetní závěrky. Pro provedení auditu poskytne objednatel auditorovi vhodný pracovní prostor a možnost kopírovat, případně tisknout dokumenty v nezbytném rozsahu.
9. Objednatel poskytne auditorovi na jeho žádost "**Prohlášení vedení objednatele**", potvrzující důležitá ústní vysvětlení a prohlášení učiněná zaměstnanci objednatele, podepsané statutárním orgánem objednatele. Objednatel se zavazuje odškodnit auditora v případě jakéhokoli právního řízení, žaloby, škod, nároků třetích stran a domáhání se práv a nákladů (včetně veškerých právních výdajů a poplatků a času auditora v dané věci) vztahujících se ke službám auditora podle této Smlouvy, které by vznikly zkrácením skutečnosti a poskytnutých informací ze strany vedení organizace.

IV.

Spolupráce smluvních stran

1. Objednatel se zavazuje, že písemně sdělí auditorovi bez zbytečného prodlení po nabytí účinnosti této smlouvy své zaměstnance odpovědné za realizaci této smlouvy. Tito zaměstnanci objednatele budou zajišťovat kontakt mezi objednatelem a auditorem a koordinovat činnost objednatele a auditora.

V.

Cena a platební podmínky

1. Smluvní strany se dohodly, že jednotlivá úhrnná cena za provedení auditu za každý jeden kalendářní rok bude činit **459.000,00 Kč** (slovy: čtyři sta padesát devět tisíc korun českých) bez DPH. Celková úhrnná cena za provedení auditu za roky 2022, 2023, 2024 a 2025 tak bude činit částku **1.836.000,00 Kč** (slovy: jeden milion osm set třicet šest tisíc korun českých) bez DPH. K takto sjednané ceně bude připočtena DPH v platné zákonné výši.
2. Cena sjednaná v odstavci 1. stanovena jako cena nejvýše přípustná a nepřekročitelná a zahrnuje veškeré náklady auditora spojené s vypracováním auditu účetních závěrek objednatele za účetní období uvedená v čl. I této Smlouvy, poštovné, telekomunikační poplatky, administrativní práce, opisy, fotokopie, cestovní náklady na území hlavního města Prahy, jakož i další běžné výdaje spojené s poskytováním služeb auditorem podle této Smlouvy.
3. Auditor je oprávněn požadovat po objednateli zaplacení 50% ze sjednané jednotlivé úhrnné ceny zvýšené o příslušnou sazbu DPH při zahájení auditorských služeb týkajících se ověřovaného účetního období a to na základě vystaveného daňového dokladu – faktury (dále jen „faktura“). Částka ve výši zbývajících 50% sjednané jednotlivé úhrnné ceny zvýšené o příslušnou sazbu DPH nebo částka odpovídající 100% sjednané jednotlivé úhrnné ceny zvýšené o příslušnou sazbu DPH v případě, že auditor nebude požadovat zaplacení 50% ze sjednané jednotlivé úhrnné ceny zvýšené o příslušnou sazbu DPH při zahájení auditorských služeb týkajících se ověřovaného účetního období, bude objednatelem zaplacen na účet auditora na základě faktury vystavené auditorem s tím, že auditor je povinen spolu s fakturou předat objednateli zprávu auditora.
4. Náhrada mimořádných hotových výdajů v souvislosti s poskytováním služeb auditorem podle této Smlouvy (např. znalecké posudky, odborná vyjádření, překlady) odpovídá účelně vynaloženým a prokazatelným nákladům auditora. Vynaložení těchto výdajů ze strany auditora je možné pouze s předchozím písemným souhlasem objednatele. Tyto ostatní hotové náklady je auditor oprávněn uplatnit pouze v maximální výši daňového dokladu třetí osoby. Auditor je vždy povinen předložit objednateli originály daňových a jiných dokladů prokazujících výši těchto výdajů. Náhradu mimořádných hotových cestovních výdajů auditora, které by byli nutné pro poskytnutí plnění auditorem podle této Smlouvy mimo území hlavního města Prahy na základě požadavku nebo potřeby objednatele, bude objednatel hradit ve výši podle obecně závazných právních předpisů o cestovních náhradách. Fakturace mimořádných hotových výdajů bude provedena společně s fakturací ceny za vypracování auditu za konkrétní účetní období.
5. Smluvní strany se dohodly pro případ předčasného ukončení této Smlouvy, že cena za služby poskytnuté auditorem podle této Smlouvy bude stanovena součinem počtu hodin vynaložených auditorem na ověřování účetní závěrky, který si smluvní strany navzájem písemně odsouhlasí, a cenou za jednu hodinu poskytnutých služeb ve výši 1.400,00 Kč (slovy: jeden tisíc čtyři sta korun českých) bez DPH. K takto stanovené ceně bude připočtena DPH v platné zákonné výši. V takto stanovené ceně budou zahrnuty veškeré náklady auditora uvedené v čl. V. odst. 2. této Smlouvy. Zároveň s takto stanovenou cenou zaplatí objednatel auditorovi náhradu dosud vynaložených mimořádných výdajů uvedených v čl. V. odst. 4. této Smlouvy.
6. Faktury vystavené auditorem budou splatné ve lhůtě 30 dnů ode dne jejich vystavení.

7. Faktury vystavené auditorem musí obsahovat všechny náležitosti stanovené zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty. Nebudou-li faktury obsahovat všechny náležitosti nebo budou obsahovat zřejmé nesprávnosti, je objednatel oprávněn takové faktury ve lhůtě jejich splatnosti vrátit auditorovi s tím, že auditor je povinen vystavit novou nebo opravenou fakturu, která bude obsahovat všechny náležitosti nebo obsahovat správné údaje. Po tuto dobu není objednatel v prodlení se zaplacením sjednané ceny.
8. Vzniknou-li auditorovi dodatečné náklady z důvodů ležících na straně objednatele jako nepředložení nebo opožděné předložení vyžádaných dokladů, nesprávné a zavádějící informace, je oprávněn přerušit práce do doby nápravy důvodů, jež vedly k přerušení a dohodnutí způsobu vypořádání vzniklých dodatečných nákladů.

VI.

Závazek mlčenlivosti

1. Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu pěti let od data vydání auditorské zprávy s výjimkou těch, které jsou veřejnými nebo veřejně přístupnými informacemi. Pro informace, které jedna ze smluvních stran prohlásila za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům než k plnění předmětu této smlouvy. Při porušení závazku mlčenlivosti má poškozená strana právo na náhradu škody. Závazek uvedený ve větě první se vztahuje na auditora i v případě předčasného ukončení poskytování služeb podle této Smlouvy, jeho zaměstnance nebo jeho zástupce, společníky a členy orgánů auditora a další fyzické osoby, jejichž služeb auditor bude využívat při plnění povinností podle této Smlouvy.
2. Auditora může zprostit mlčenlivosti statutární orgán objednatele nebo Komora auditorů České republiky.
3. S výjimkou auditorských zpráv jsou všechny ostatní informace, rady a doporučení, a to písemné i ústní, určeny pro výhradní potřebu objednatele. Objednatel je může zveřejnit nebo poskytnout jakékoli třetí straně pouze s písemným souhlasem auditora a auditor nenese odpovědnost za jejich využití jakoukoli třetí stranou.
4. Smluvní strany se dohodly pro případ, že by auditor byl pro účely plnění z této Smlouvy nahrazen ze strany Objednatele jiným auditorem, zavazuje se auditor poskytnout novému auditorovi přístup ke všem shromážděným významným informacím, které se týkají objednatele a pro objednatele provedené auditorské činnosti.
5. Za porušení závazku mlčenlivosti auditora se nepovažují důvody stanovené v ust. § 15 odst. 3 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů.

VII.

Platnost a účinnost Smlouvy

1. Tato Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to pro ověření účetní závěrky za účetní období uvedená v čl. I této Smlouvy.
2. Tato Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.
3. Tato Smlouva nabývá účinnosti dnem jejího uveřejnění v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto

smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, nebo dnem 1. ledna 2022, podle toho, která skutečnost nastane později.

4. Tuto smlouvu uveřejní v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, objednatel, a to nejpozději ve lhůtě 30 dnů ode dne nabytí její platnosti.

VIII.

Ukončení Smlouvy

1. Tuto Smlouvu lze ukončit nebo zaniká
 - a) písemnou dohodou smluvních stran,
 - b) výpovědí nebo odstoupením,
 - c) na základě jiné právní skutečnosti.
2. Smluvní strany mohou tuto Smlouvu ukončit písemnou dohodou s tím, že podpisy obou smluvních stran musí být na téže listině.
3. Každá smluvní strana je oprávněna tuto Smlouvu písemně vypovědět nebo od ní písemně odstoupit z důvodů stanovených v zákoně č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že výpovědní doba činí jeden měsíc ode dne jejího doručení výpovědi druhé smluvní straně; odstoupení od smlouvy je účinné dnem doručení druhé smluvní straně. Ve výpovědi Smlouvy nebo odstoupení od ní musí být uveden důvod, pro který k výpovědi nebo odstoupení došlo.
4. Každá ze smluvních stran je oprávněna tuto Smlouvu písemně vypovědět, pokud druhá smluvní strana vstoupí do likvidace nebo je na ni prohlášen konkurs s tím, že výpověď je účinná dnem doručení druhé smluvní straně.
5. Tato Smlouva zaniká ke dni vzniku jiné právní skutečnosti, kterou se rozumí ztráta oprávnění auditora provádět audit ve smyslu v zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Auditor je povinen o vzniku takové právní skutečnosti písemně informovat objednatele nejdéle do 5 pracovních dnů od vzniku této právní skutečnosti.
6. V případě předčasného ukončení této Smlouvy mají obě smluvní strany zachován nárok na náhradu případné majetkové újmy vzniklé v příčinné souvislosti s plněním poskytovaným na základě této Smlouvy.

IX.

Rozhodné právo

1. Právní poměry této Smlouvy jakož i případné spory smluvních stran vzešlé z této Smlouvy se řídí právním řádem České republiky.
2. Smluvní strany se dohodly, že případné spory budou řešit přednostně smírnou cestou. V případě, že nedoručí ke smírnému vyřízení sporu, může se každá smluvní strana domáhat svých práv u příslušného soudu České republiky s tím, že smluvní strana, která nebude mít v příslušném soudním řízení úspěch, uhradí druhé smluvní straně náhradu nákladů řízení včetně náhrady nákladů na zastoupení advokátem a náhrady na pořízení důkazů.

X.

Závěrečná ustanovení

1. Smluvní strany se dohodly, že na sebe přebírají nebezpečí změny okolností v souvislosti s právy a povinnostmi smluvních stran vzniklými na základě této Smlouvy. Smluvní strany vylučují uplatnění ustanovení § 1740, § 1757 odst. 2, odst. 3, § 1765 odst. 1, § 1766 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů.
2. Tato Smlouva a práva a povinnosti jí založené se řídí zejména ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
3. Auditor bere na vědomí, že je podle ustanovení § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly jakožto osoba podílející se na dodávkách zboží nebo služeb hrazených z veřejných výdajů nebo z veřejné podpory.
4. Smluvní strany se dohodly, že smluvní strana není oprávněna převést práva, zejména pohledávky, a povinnosti z této Smlouvy na třetí subjekt bez předchozího písemného souhlasu druhé smluvní strany.
5. Auditor bere na vědomí a výslovně souhlasí se zveřejněním této Smlouvy, všech jejích příloh a dodatků na internetových stránkách objednatele, na e-tržišti a na profilu objednatele jako zadavatele s nepřetržitým dálkovým přístupem.
6. Tuto Smlouvu lze měnit nebo doplnit pouze formou písemných postupně číslovaných dodatků s tím, že podpisy obou smluvních stran musí být na téže listině.
7. Tato Smlouva je sepsána a podepsána v českém jazyce. Případná vyhotovení této Smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.
8. Tato Smlouva je sepsána a podepsána ve dvou vyhotoveních majících shodnou platnost originálu s tím, že každá ze smluvních stran si ponechá jedno vyhotovení.
9. **Příloha Smlouvy: Příloha č. 1 – Termíny provedení auditu**
10. Smluvní strany shodně prohlašují, že si tuto Smlouvu pečlivě přečetly, jejímu obsahu rozumí a souhlasí s ním a na důkaz toho připojují své podpisy.

Za objednatele:

Za auditora:

V Praze dne 23.11.2021

V Praze dne 9.11.2021

.....
Prof. MUDr. Petr Arenberger, DrSc, MBA, FCMA

.....
Ing. Miloš Havránek

ředitel

jednatel

Fakultní nemocnice Královské Vinohrady

HZConsult s.r.o.

Příloha č. 1 Smlouvy o provedení auditu (dále jen „Smlouva“)

Termíny provedení auditu

1. V souladu s čl. IV. Smlouvy o provedení auditu je za objednatele osobou odpovědnou (pověřenou) za realizaci Smlouvy:

[REDACTED]

kontaktní údaje:

telefon: [REDACTED],

e-mail: [REDACTED]

2. Auditor zahájí auditorské práce v prostorách objednatele na adrese Šrobárova 1150/50, 100 34 Praha 10, a po dohodě s osobou pověřenou objednatelem v termínu dohodnutém po nabytí účinnosti Smlouvy předložením požadavků zahrnujících zejména označení podkladů pro provedení ověření (audit) účetní závěrky za kalendářní rok (účetní období) 2022, v následujících letech v termínu dohodnutém po skončení příslušného kalendářního roku (účetního období), tak jak jsou jednotlivá období uvedena v čl. I Smlouvy.
3. Objednatel poskytne auditorovi účetní závěrku k 31. prosinci příslušného kalendářního roku (účetního období) uvedeného v čl. I Smlouvy spolu s výroční zprávou za toto příslušné účetní období sestavenou v souladu s právními předpisy České republik k ověření (audit) v termínu nejpozději 3 týdny před požadovaným termínem předání výroku auditora.
4. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky a výroční zprávy objednatele jako účetní jednotky 31. prosinci příslušného kalendářního roku (účetního období), tak jak jsou jednotlivá účetní období uvedena v čl. I Smlouvy, kterou objednatel jako účetní jednotka sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, do 3 týdnů od předání roční účetní závěrky a výroční zprávy objednatele jako účetní jednotky jakož i dalších požadovaných informací.
5. Auditor vypracuje dopis pro vedoucí zaměstnance a statutární orgán objednatele (tzn. Management letter) nejdéle do 3 týdnů ode dne vydání zprávy o ověření účetní závěrky a výroční zprávy objednatele jako účetní jednotky k 31. prosinci příslušného kalendářního roku (účetního období), tak jak je uvedeno v čl. I Smlouvy.
6. Předloží-li auditor objednateli požadavky na základní informace potřebné pro ověření (audit) s prodlením, může objednatel tyto informace připravit a předat auditorovi se shodným časovým prodlením, aniž by to představovalo porušení podmínek této Smlouvy.

7. Předloží-li objednatel základní informace, účetní závěrku a výroční zprávu auditorovi s prodlením, může auditor vydat příslušnou zprávu o ověření (auditu) účetní závěrky a výroční zprávy se shodným časovým prodlením, aniž by to představovalo porušení podmínek této Smlouvy.

Za objednatele:

Za auditora:

V Praze dne 23.11.2021

V Praze dne 9.11.2021

.....
Prof. MUDr. Petr Arenberger, DrSc, MBA, FCMA
ředitel
Fakultní nemocnice Královské Vinohrady

.....
Ing. Miloš Havránek
jednatel
HZConsult s.r.o.