



**SMLOUVA
O PROVEDENÍ AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROKY 2021, 2022, 2023 A 2024**

uzavřená mezi smluvními stranami

Státní fond kultury České republiky

IČ 458 06 985

se sídlem Praha 1 – Malá Strana, Maltézské náměstí 471/1, PSČ 118 01

zapsán v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl A, vložka 6804

zastoupen **PhDr. Lubomírem Zaorálkem**, ministrem kultury

(dále jen Fond)

a

Ing. Monika Randáková, Ph.D.

číslo oprávnění KA ČR 1619

IČ 169 75 359

se sídlem Braškov, Ke Skalce 296, PSČ 273 51

Tel.: 604 427 412

e-mail: randakm@vse.cz

(dále jen Auditor).

§ 1

Předmět smlouvy

- (1) Auditor, schválený dne 8. 11. 2021 na základě výsledku výběrového řízení, provede povinný audit účetní závěrky a výroční zprávy dle § 2, písm. b) zákona o auditorech k 31. 12. 2021, k 31. 12. 2022, k 31. 12. 2023 a k 31. 12. 2024.
- (2) Auditor vypracuje a předloží Fondu zprávu nezávislého auditora o výsledku auditu za rok 2021 nejpozději do 30. 4. 2022, za rok 2022 nejpozději do 30. 4. 2023, za rok 2023 nejpozději do 30. 4. 2024 a za rok 2024 nejpozději do 30. 4. 2025. Zpráva Auditora bude vypracována v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR. Zpráva auditora bude vypracována ve čtyřech vyhotoveních v českém jazyce, z toho tři vyhotovení budou předána Fondu.
- (3) Auditor vypracuje pro potřeby Fondu „dopis“, v němž shrne informace o závažnějších problémech v účetním systému a v jiných oblastech jeho činnosti, pokud bude Auditor považovat za nutné na ně upozornit vedení Fondu. Takovýto dopis je určen výhradně vedení Fondu a není určen pro třetí stranu.

§ 2

Povinnosti Auditora

- (1) Audit bude prováděn způsobem, potřebným pro splnění úlohy Auditora a bude zahrnovat prověření účetních a jiných operací, které budou považovány za nutné pro vydání výroku k účetní závěrce.
- (2) Auditor má právo obdržet takové odpovídající a spolehlivé podklady, které uzná za dostačující k tomu, aby mu umožnily učinit příslušné závěry. Povaha a rozsah ověřování bude záviset na posouzení Auditora, co je podstatné ve vztahu k účetní závěrce a na ověření funkčnosti účetního systému. Pozornost bude též věnována ověření systému vnitřní kontroly.
- (3) V případě, že Auditor v průběhu ověřovacích prací zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při zpracování závěrečných ročních účetních výkazů, bude o tomto neprodleně informovat statutárního zástupce Fondu.
- (4) Auditor je při provádění ověření povinen postupovat s odbornou péčí, podle svých nejlepších znalostí a schopností, přičemž je při své činnosti povinen chránit zájmy a dobré jméno Fondu.

§ 3

Povinnosti Fondu

- (1) Fond odpovídá za sestavení účetní závěrky a za vedení úplného, průkazného a správného účetnictví v souladu s účetními předpisy platnými v České republice (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláška č. 410/2009 Sb., pro vybrané účetní jednotky v platném znění, české účetní standardy pro vybrané účetní jednotky v platném znění).
- (2) Fond umožní Auditorovi provést identifikaci klienta v souladu se zákonem č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v platném znění.
- (3) Fond poskytne Auditorovi roční účetní závěrku ve čtyřech originálech na předepsaných tiskopisech včetně přílohy, opatřené datem, razítkem a podpisy odpovědných osob ve lhůtě dohodnuté předem s Auditorem.
- (4) Fond poskytne Auditorovi svoji výroční zprávu v podobě připravené pro její zveřejnění, po schválení statutárním orgánem, před jejím zveřejněním, a to v termínu dohodnutém s auditorem, tj. před vydáním zprávy auditora k účetní závěrce. Pokud dohodnutý termín předání výroční zprávy nebude dodržen, nelze vydat zprávu auditora v dohodnutém termínu. Pokud Fond bude trvat na vydání výroku k účetní závěrce, i když nepředá Auditorovi výroční zprávu, Auditor uvede tuto informaci ve své zprávě.
- (5) Povinností Fondu je umožnit Auditorovi přístup k účetnictví a ostatním záznamům a souvisejícím informacím, včetně příslušných zápisů z jednání rady a vedení Fondu.
- (6) Povinností Fondu je umožnit Auditorovi pořizovat kopie účetních záznamů za účelem vedení spisu auditora.
- (7) Povinností Fondu je umožnit Auditorovi bez omezení přístup do všech objektů, které slouží k jeho činnosti a kde je uložen majetek Fondu.
- (8) Povinností Fondu je umožnit Auditorovi během provádění auditu jednat bez omezení se zaměstnanci Fondu.

- (9) Auditor je oprávněn vyžádat si od Fondu písemné pověření k přístupu k informacím potřebným ke splnění předmětu této smlouvy vedeným o účetní jednotce u třetích stran, jako jsou banky, dlužníci, věřitelé, právní a daňoví poradci apod.
- (10) Odpovědnost za předcházení nesrovnalostem a jejich odhalování, včetně možností úmyslného zakrývání skutečností i v důsledku podvodu a jejich zjišťování, spočívá na Fondu. Snahou Auditora bude realizovat audit tak, aby bylo možno v přiměřené míře očekávat, že budou zjištěny případné významnější nedostatky v účetnictví, které by v důsledku takových nesprávností či podvodu vznikly. Auditorskému ověření nelze přisuzovat takovou míru spolehlivosti, zaručující odhalení veškerých, případně existujících skutečností tohoto druhu.
- (11) Bude-li to Auditor požadovat, je Fond povinen vyhotovit a předat písemně prohlášení, vysvětlení a materiály, jež by potvrdily informace, které Fond během auditu poskytl Auditorovi.
- (12) Fond poskytne Auditorovi tzv. „prohlášení vedení“, psané na hlavičkovém papíru Fondu a podepsané jejím statutárním zástupcem a hlavní účetní, potvrzující závažná ústní vysvětlení, která Auditor v průběhu auditu obdržel.
- (13) Fond se zavazuje, že nezveřejní informace, které předtím nebyly ověřeny Auditorem, způsobem, který by mohl uživatele účetní závěrky nebo výroční zprávy uvést v omyl, že Auditorem ověřeny byly. Jestliže Fond bude prezentovat vybrané údaje ze své účetní závěrky, je povinen uvést, že se jedná pouze o vybrané údaje z účetní závěrky doplněné o informaci o tom, kde je účetní závěrka uložena. K těmto vybraným údajům není Fond oprávněn přiložit zprávu auditora o ověření účetní závěrky.
- (14) Fond je povinen Auditorovi poskytnout přiměřenou součinnost a zajistit ve svých prostorách přiměřené pracovní podmínky, které Auditorovi umožní plnění povinností vyplývajících z této smlouvy.
- (15) Fond se zavazuje Auditorovi za audit zaplatit smlouvenou částku.

§ 4

Spolupráce smluvních stran

- (1) Fond s Auditorem budou během výkonu auditorských prací spolupracovat. Fond určuje paní JUDr. Květu Kopečnou jako svou odbornou zástupkyni včetně pravomocí k řešení problémů, které mohou vyvstat při realizaci této smlouvy.

§ 5

Cena předmětu smlouvy

- (2) Mezi stranami se sjednává smluvní cena za provedení předmětu smlouvy, a to ve výši **100.000 Kč** (slovy: jedno sto tisíc korun českých) **bez DPH za každý rok ověření**. Sazba DPH se řídí platnou legislativou v době realizace předmětu smlouvy (zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty v platném znění). Fond uhradí Auditorovi sjednanou cenu po provedení předmětu smlouvy na základě vyúčtování formou faktury vystavené Auditorem se lhůtou splatnosti 15 dnů od doručení faktury Fondu.

- (3) Smluvní závazky, které vyplývají z této smlouvy, končí provedením auditu včetně výroku k ověření účetní závěrky a zaplacením faktury Auditorovi. Ukončení smluvních závazků nemá vliv na právní odpovědnost smluvních stran za škody způsobené druhé straně během auditu.

§ 6

Smluvní pokuta

- (1) Při nedodržení termínu předání zprávy Auditora dle § 1 této smlouvy je Fond oprávněn požadovat úhradu smluvní pokuty ve výši 5 000,- Kč za každý započatý kalendářní měsíc prodlení. Smluvní pokutu nelze uplatnit v případě, kdy k nedodržení termínu dojde v důsledku prokazatelného nesplnění povinností Fondu dle § 3 této smlouvy.

§ 7

Důvěrnost – obchodní tajemství

- (1) Auditor je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu třetí osoby. Zprostit auditora povinnosti zachovávat mlčenlivost může pouze Fond nebo Komora auditorů České republiky.
- (2) Auditorovy zprávy (s výjimkou Výroku) jsou určeny pro potřeby Fondu. Auditor nenese odpovědnost za využití těchto zpráv třetími osobami.

§ 8

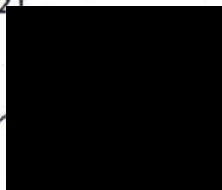
Závěrečná ustanovení

- (1) Jakékoliv změny nebo dodatky k této smlouvě musí být pořízeny písemně.
- (2) Případné právní spory, vyplývající z této smlouvy, budou rozhodovány, pokud se smluvní strany samy nedohodnou, příslušným soudem.
- (3) Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti zveřejněním v registru smluv v souladu s § 6 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejnění těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů a je vypracována ve čtyřech vyhotoveních, po dvou pro každou smluvní stranu.
- (4) Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva i následné dodatky k ní mohou podléhat informační povinnosti dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejnění těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, prohlašují, že žádné ustanovení této smlouvy nepovažují za obchodní tajemství ani za důvěrný údaj a smlouva může být zveřejněna v plném znění včetně jejích příloh a dodatků.
- (5) Kterákoli ze smluvních stran je oprávněna smlouvu vypovědět, pokud druhá strana poruší některou z podmínek této smlouvy a neučiní-li nápravu do 7 kalendářních dnů po písemném upozornění druhé strany, anebo dojde-li k opakovanému porušení těchto podmínek nebo obecně závazných předpisů. Účinky výpovědi nastávají okamžikem

doručení písemného projevu vůle druhé smluvní straně. V takovém případě má Auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů a alikvotní část dohodnuté odměny.

- (6) Smluvní strany prohlašují, že smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.

V Praze dne 15. 12. 2021



Fond

Mgr. Milan Němeček, Ph.D.
náměstek ministra kultury
pověřený vedením Státního fondu kultury ČR
STÁTNÍ FOND KULTURY
České republiky

Maltézské náměstí 471/1
① 118 11 Praha 1

Příloha: kopie rozhodnutí o určení auditora ze dne 8. 11. 2021
pověření Mgr. Milana Němečka, Ph.D. ze dne 2. 9. 2019

Ing. Monika Randáková, Ph.D.
Auditor a účetní poradce
č. oprávnění KA ČR 1619
273 51 Braškov, Ke Skalce 296
Tel.: 604 427 412



Auditor

Ing. Monika Randáková, Ph.D.