



®

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

e-mail: [REDACTED]

Smlouva na provedení auditorských služeb

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

Objednatel: Kroměřížská nemocnice a.s.
Havlíčková 660/69, 767 01 Kroměříž
IČO: 27660532
DIČ: CZ27660532
Obchodní rejstřík Krajského soudu v Brně B 4416
Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., účet 20032691/0100
Jednající: MUDr. Lenka Mergenthalová, MBA, předsedkyně představenstva

I.

Zhotovitel se zavazuje, že provede pro objednatele ověření účetní závěrky za rok 2022 (sestavené podle zákona o účetnictví a dalších prováděcích předpisů) spolu s posouzením výroční zprávy za toto období. Práce budou provedeny v roce 2022 k datu 30. 9. 2022 a v roce 2023 za celé účetní období v termínech dohodnutých mezi smluvními stranami. Při provádění prací bude zhotovitel postupovat podle zákona o auditorech a v souladu s mezinárodními auditorскими 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 předmět plnění ve formě písemných výstupů z kontrolní činnosti a zprávu auditora převzít v termínech uvedených v čl. II. a zaplatit cenu uvedenou v čl. III. této smlouvy.

II.

Zhotovitel předá objednateli a objednatel převezme písemné výstupy z kontrolní činnosti a zprávy auditora:

- a) písemné výstupy z provedené kontroly k 30. 9. 2022 do 15 dnů od ukončení kontroly, nejpozději však do 21. 11. 2022,
- b) písemné výstupy z provedené kontroly k 31. 12. 2022 do 15 dnů od ukončení kontroly,
- c) zprávu auditora o ověření účetní závěrky do 15 dnů od předložení ověřované účetní závěrky a předložení finálního návrhu výroční zprávy společnosti, nejpozději však do 19. 5. 2023.

III.

1. Za poskytnuté práce a služby byla dohodnuta cena ve výši 158.600,- Kč (bez DPH), z toho za provedení průběžné kontroly ve výši jedné poloviny celkové ceny. DPH bude k ceně aplikována dle platných právních předpisů. Cena za poskytnuté práce a služby bude fakturována při předání písemných výstupů z kontrolní činnosti. Součástí ceny je i s předmětem smlouvy související poradenství v účetní a daňové problematice v počtu 24 hodin. Cena za poskytnuté plnění je neměnná, konečná a obsahuje veškeré náklady zhotovitele.
2. Splatnost faktur byla dohodnuta na 60 dnů od vystavení faktury. V případě prodlení objednatele s úhradou faktury je zhotovitel oprávněn vyúčtovat objednateli zákonný úrok z prodlení ve výši dle příslušného nařízení vlády.
3. V případě prodlení zhotovitele s plněním povinností vyplývajících z této smlouvy je objednatel oprávněn vyúčtovat zhotoviteli smluvní pokutu ve výši 2.000,- Kč za každý započatý den prodlení. Sjednáním ani uplatněním smluvní pokuty není dotčeno právo na náhradu škody vzniklé z porušení povinnosti, ke kterému se smluvní pokuta vztahuje.

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 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 je dále odpovědný za správnost a úplnost předaných podkladů zhotoviteli. 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. Termíny dodání požadovaných podkladů budou dohodnuty v jednotlivých případech. Zhotovitel je oprávněn požadovat dokumenty i v elektronické podobě. Při prodlení objednatele s předáním podkladů se o dobu prodlení prodlužují lhůty pro provedení předmětu plnění. Prodlení vzniká i předáním vadných podkladů objednatel, a to



do doby odstranění vad. Zhotovitel upozorní na vady podkladů do 5 dnů od jejich převzetí od objednatele.

V.

1. 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.
2. Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany. S výjimkou veřejně známých a dostupných údajů se veškeré poskytnuté údaje prohlašují za důvěrné a smluvní strany jsou povinny zachovávat mlčenlivost o takových skutečnostech. Za porušení závazků má poškozená strana právo na náhradu prokázané škody.
3. Zhotovitel a jím pověřeni pracovníci jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v ustanovení § 15 odst. 4 zákona o auditorech, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se účetní jednotky, o nichž se dozvěděli v souvislosti s poskytováním auditorských služeb podle této smlouvy. Získané informace nesmí zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.

VI.

1. Právní vztahy dle této smlouvy se řídí ustanoveními občanského zákoníku a zákonem o auditorech.
2. Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu zástupci obou stran a účinnosti nabude jejím uveřejněním v registru smluv. Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva bude uveřejněna v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv. Smluvní strany si tímto sjednávají, že správci registru smluv zašle tuto smlouvu k uveřejnění prostřednictvím registru smluv objednatel.
3. Smlouva může být ukončena písemnou dohodou smluvních strany nebo způsoby uvedeným v § 17a zákona o auditorech.
4. Po ukončení platnosti této smlouvy jsou smluvní strany povinny si vrátit veškeré poskytnuté dokumenty k provedení auditu, mimo dokumentů, které je zhotovitel povinen evidovat ve spisu auditora.
5. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech a každá ze smluvních stran obdrží po jednom stejnopise.
6. Tato smlouva může být měněna a doplňována pouze písemně, formou číslovaných dodatků, které musí být odsouhlaseny a podepsány každou ze smluvních stran.
7. V případě, že některá ustanovení této smlouvy se stanou nevykonatelnými, neplatnými nebo neúčinnými, zůstává platnost a účinnost ostatních ustanovení této smlouvy



zachována. Strany se zavazují nahradit takto neplatná nebo neúčinná ustanovení ustanoveními jejich povaze nejbližšími s přihlédnutím k vůli stran dle předmětu plnění podle této smlouvy.

8. Smluvní strany prohlašují, že je jim obsah této smlouvy dobře znám, že tato smlouva byla před jejím podpisem jejich zástupci přečtena, že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle.

V Brně dne

V Kroměříži dne

.....
TOP AUDITING, s.r.o.
Ing. Štěpán Gregor
jednatel společnosti

.....
Kroměřížská nemocnice a.s.
MUDr. Lenka Mergenthalová, MBA
předsedkyně představenstva