

SMLOUVA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

I. Smluvní strany

Auditor: Ing. Jiřina Štolcpartová

Sídlo: Prusíkova 2398

Praha 5, 155 00

IČ 71 21 71 93


(dále jen "dodavatel")

Firma: Technické služby města Poděbrad s.r.o.

Sídlo: Poděbrady, Kozinova 1/II

okres Nymburk, PSČ 290 01

IČ 257 98 278


(dále jen "odběratel")

uzavírají podle ustanovení §17 zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech tuto smlouvu.

II. Předmět smlouvy

Za účetní období roku 2021:

1. Ověření (statutární audit) účetní závěrky odběratele sestavené v souladu s účetními předpisy platnými v České republice (především Zákon o účetnictví 563/1991 Sb. a Vyhláška k provedení zákona o účetnictví 500/2002 Sb.),
2. Vyjádření se k ostatním informacím (výroční zprávě). K ostatním informacím nebude vydáván výrok, přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

III. Rozsah smlouvy

Audit bude proveden v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor dodržoval etické normy a plánoval a prováděl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka včetně zveřejnění odpovídajících informací neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných vedením společnosti a zhodnocením celkové prezentace účetní závěrky.

Vzhledem k výběrovému způsobu ověření a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozenými omezeními účetního a vnitřního kontrolního systému, je možné, že i některé významné nedostatky by mohly zůstat neodhaleny.

Za sestavení účetní závěrky včetně zveřejnění odpovídajících ostatních informací ve výroční zprávě je odpovědné vedení společnosti odběratele. Tato odpovědnost zahrnuje vedení odpovídajících účetních záznamů, volbu a uplatňování účetních postupů a ochranu majetku společnosti odběratele. Během auditu mohou být za účelem splnění předmětu smlouvy dodavatelem požadována písemná potvrzení třetích stran.

IV. Etapy auditu a předání výstupů

Splnění předmětu smlouvy proběhne vždy minimálně ve dvou etapách – podzimní ověření – předaudit a následující rok do března, podle dohody.

Zpráva auditora dle čl. I. bude předána 10 pracovních dnů po ukončení auditorských prací, podmínkou je předání kompletní účetní závěrky, výroční zprávy s podpisem statutárního orgánu a Prohlášení účetní jednotky.

V. Součinnost odběratele

Odběratel vytvoří podmínky pro práci auditora, vymezí pracovní místo ve svých prostorách (v prostorách firmy, která vede účetnictví společnosti) umožní přístup ke všem záznamům, dokumentům a dalším informacím a do všech prostorů a zabezpečí, aby všichni zaměstnanci a členové orgánů společnosti odběratele a účetní firmy poskytovali auditorovi jím vyžádané informace potřebné pro plnění předmětu smlouvy.

VI. Cena za splnění předmětu smlouvy

Cena za splnění předmětu smlouvy se stanoví dohodou mezi smluvními stranami ve výši 65 000 Kč bez daně z přidané hodnoty za každé účetní období.

Kromě této ceny společnost uhradí případné vedlejší výdaje, které dodavatel vynaložil v přímé souvislosti s prováděním prací za účelem splnění předmětu smlouvy např. výdaje na překlady (dle skutečnosti).

Pokud přesáhne délka nebo rozsah auditorských prací u odběratele rozumný předpoklad, a to z důvodů způsobených na straně odběratele nebo z důvodu jeho dodatečných požadavků, budou tyto práce samostatně fakturovány v cenách dle vzájemné dohody, v relacích odpovídajících cenových podmínkám dle této smlouvy.

VII. Fakturace

Cenu fakturuje dodavatel po ukončení auditorských prací a předání a projednání Zprávy o ověření účetní závěrky se statutárním a dozorčím orgánem společnosti. Termín splatnosti faktury byl smlouven na 14 dnů. V případě nedodržení lhůty splatnosti faktury uhradí odběratel dodavateli smluvní pokuta ve výši 0,03% fakturované částky za každý den prodlení.

Odběratel se zavazuje před započítáním prací uhradit dodavateli na základě zálohové faktury zálohu ve výši 30 000 Kč.

Pokud ke dni zahájení prací bude odběratel v prodlení s úhradou svých závazků vůči dodavateli, má dodavatel právo přeložit termín provádění prací dle této smlouvy na dobu po úhradě těchto závazků.

VIII. Zveřejnění

Odběratel po uzavření této smlouvy zveřejnění smlouvu v registru smluv v souladu s platnými právními předpisy.

Smluvní strany prohlašují, že žádná část smlouvy nenaplňuje znaky obchodního tajemství zejména dle § 504 Občanského zákoníku.

Dodavatel souhlasí se zpracováním svých ve smlouvě uvedených osobních údajů, konkrétně s jejich zveřejněním v registru smluv Odběratelem. Souhlas uděluje Dodavatel na dobu neurčitou.

Závazky dle předchozích odstavců tohoto článku zůstávají v platnosti i po ukončení účinnosti této smlouvy.

IX. Omezení povinnosti k náhradě škody

Dodavatel prohlašuje, že je ve smyslu § 22 zákona 93/2009 Sb., o auditorech pojištěn na odpovědnost za škodu, která by odběrateli mohla vzniknout v souvislosti s předmětem této smlouvy, a bude takto pojištěn po celou dobu platnosti této smlouvy.

Odběratel bere na vědomí, že limit výše náhrady škody v pojistné smlouvě dodavatele činí 3 000 000,- Kč. V případě vzniku škody přesahující tento limit nese rozdíl odběratel.

X. Ostatní ujednání

Odběratel se zavazuje, že bude dodavatele neprodleně písemně informovat o změně svých identifikačních údajů, jakož i údajů osoby, která je za něj oprávněna jednat, a tyto skutečnosti na vyžádání dodavatele doloží.

Současně se odběratel zavazuje, že dodavatelé poskytne veškerou součinnost, které bude zapotřebí pro plnění povinností dodavatele vyplývajících ze zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu v platném znění, a to zejména při provádění kontroly klienta ve smyslu § 9 cit. zákona. Odběratel se v této souvislosti zavazuje, že bude dodavatele informovat o svém skutečném majiteli a o zdrojích peněžních prostředků, pokud nebyly dosaženy řádnou podnikatelskou činností odběratele.

Dodavatel se zavazuje zachovat po dobu účinnosti smlouvy i po jejím ukončení mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se při plnění této smlouvy nebo v souvislostech s jejím plněním dozví. Odběratel souhlasí s tím, že dodavatel je oprávněn uvádět odběratele (obchodní firmu a jeho vztah s dodavatelem) jako referenci.

Změny ustanovení této smlouvy mohou být prováděny pouze písemně se souhlasem obou stran.

Smlouva je vyhotovena ve dvou exemplářích, z nichž každá ze smluvních stran obdrží jeden.

V Poděbradech dne 3.2.2022

