

Evidenční číslo		
poř. číslo	rok	pracoviště
2022/VZ/31		OV [REDACTED]
RS Evid.č.:		Datum:

SMLOUVA

o kontrolní činnosti

uzavřená níže uvedeného dne, měsíce a roku, označenými smluvními stranami, dle ustanovení § 2652 a následujících Občanského zákoníku, zák. č. 89/2012 Sb.

Smluvní strany

ACTA Audit s.r.o.

se sídlem: Hviezdoslavova 29, 71600 OSTRAVA

zastoupená: [REDACTED]

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka č. 69429

IČO: 05805198

DIČ: CZ05805198

Peněžní ústav: FIO banka ,a.s.

Číslo účtu: 806136900/2010

oprávněn jednat ve věcech smluvních: samostatně

telefonní kontakt, e-mail: [REDACTED]@actaaudit.cz

dále jen **auditor**

a

Městská nemocnice Ostrava, příspěvková organizace

se sídlem: Nemocniční 898/20A, 728 80 Ostrava-Moravská Ostrava

zastoupená: [REDACTED] editel

zřízená usnesením Zastupitelstva Statutárního města Ostravy, zřizovací listina ve znění usnesení č. 2509/1014/32 ze dne 21. 5. 2014, příspěvková organizace nezapsaná v Obchodním rejstříku; registrace poskytovatele zdravotních služeb rozhodnutím odboru zdravotnictví Krajského úřadu Moravskoslezského kraje, čj. MSK 74808/2021 ze dne 15.06.2021 ve znění následných rozhodnutí o registraci

IČO: 00 63 51 62

DIČ: CZ 00 63 51 62

Peněžní ústav: Československá obchodní banka a.s., hlavní pobočka Ostrava

Číslo účtu: 374027793/0300

dále jen **organizace**

Evidenční číslo		
poř. číslo	rok	pracoviště
2022/VZ/31		OVZ
RS Evid.č.:		Datum:

I. Předmět smlouvy

1. Předmětem smlouvy je závazek auditora provádět ověření účetní závěrky organizace zpracované vždy k 31. 12. daného roku podle zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a zpracovat písemnou zprávu auditora (v českém jazyce), ve které uvede svůj výrok. Dále je předmětem smlouvy provedení auditu čerpání účelových podpor a zpracování zprávy, dle potřeby a na žádost organizace, v souladu s podmínkami konkrétních dotačních smluv a ve shodě se standardy ISAE 3000.
2. Tato smlouva vymezuje práva a povinnosti auditora a organizace v souvislosti s poskytováním auditorských služeb. Auditor bude postupovat v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s podmínkami uvedenými v této smlouvě.
3. Organizace je zavázána poskytnout auditorovi příslušné podklady, součinnost a za řádně provedené auditorské činnosti zaplatit dohodnutou odměnu.

II. Práva a povinnosti smluvních stran

1. Při provádění auditu bude auditor postupovat v souladu se zákonem o auditorech a podle Mezinárodních auditorských standardů a za podmínek stanovených touto smlouvou. V souladu s těmito pravidly auditor výběrovým způsobem ověří doklady, z nichž vycházejí částky a údaje uvedené v účetní závěrce, posoudí používané účetní postupy a významné odhady provedené vedením organizace a zhodnotí celkovou prezentaci předkládané účetní závěrky.
2. Auditor se bude snažit získat dostatečné informace o tom, že účetní závěrka organizace je bez významných chyb a nesrovnalostí vzniklých omylem či úmyslným jednáním. Cílem auditu není odhalování chyb a úmyslných nesprávností, které nejsou pro účetní závěrku významné, auditor upozorní na všechny zjištěné takovéto chyby nebo úmyslná či nezákonná jednání, která během auditu zjistí. Nastane-li mimořádný případ, kdy nebude možné audit dokončit, nebo pokud nebude auditor schopen se k účetní závěrce ze závažných důvodů vyjádřit, je v souladu s profesními standardy možné vydat výrok, ve kterém se k účetní závěrce nevyjádří.
3. Auditorské postupy jsou navrženy tak, aby poskytly přijatelnou jistotu v oblasti daňových závazků organizace, a to na základě výkladu příslušné legislativy auditorem. Auditorské postupy aplikované auditorem při plnění předmětu smlouvy nejsou navrženy tak, aby poskytly úplné ujištění o daňových závazcích z případných daňových kontrol provedených finančními úřady. Nelze tedy zcela vyloučit možnost vzniku dodatečných daňových závazků, například při odlišné interpretaci daňových zákonů finančními úřady.
4. Plán auditu, pokud jde o jeho charakter, časový harmonogram a rozsah, vychází z posouzení systému vnitřních kontrol organizace, nicméně úkolem auditu není poskytnout záruky ohledně systému vnitřních kontrol ani identifikovat jeho nedostatky. Auditor však nese odpovědnost za to, že zadavatel bude písemně informován o nedostacích, které budou v průběhu auditu zjištěny.

Evidenční číslo		
poř. číslo	rok	pracoviště
2022/VZ/31		OVZ [redacted]
RS Evid.č.:		Datum:

5. Pracovní materiály vytvořené v souvislosti s auditem jsou majetkem auditora, představují důvěrné informace a auditor je bude dále archivovat. Materiály auditorovi zapůjčené v originálech nebo poskytnuté za účelem provedení auditorské činnosti je povinen vrátit do 15 dnů po ukončení auditorské činnosti.
6. Za sestavení účetní závěrky a opravu případných významných chyb a nesrovnalostí v ní odpovídá vedení organizace. V souladu s požadavky Mezinárodních auditorských standardů se bude auditor na vedení organizace i na další pracovníky obracet s dotazy, jimiž bude prověřovat informace zpracované v účetní závěrce i efektivnost systému vnitřních kontrol organizace. Tyto standardy také vyžadují, aby auditor obdržel prohlášení potvrzující správnost a úplnost údajů předložených organizací pro účely auditu. Tímto vyjádřením zadavatel též potvrzuje, že případné zjištěné chyby či nepřesnosti nemají jednotlivě ani ve svém souhrnu na účetní závěrku jako celek významný vliv. Výsledky ověřování auditora, odpovědi na dotazy auditora a písemné prohlášení zadavatele o správnosti a úplnosti údajů tvoří základ, z něhož bude auditor vycházet při formulaci výroku auditora k účetní závěrce.
7. Organizace se zavazuje poskytnout auditorovi veškeré požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebná k řádnému provedení auditu. Auditor je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku a závazků organizace nebo si vyžádat provedení inventarizace v oblasti, ve které byly zjištěny nedostatky. Organizace se zavazuje poskytnout auditorovi v této souvislosti plnou součinnost.

III. Doba plnění smlouvy

1. Zahájení auditorských prací specifikovaných v I. článku této smlouvy je stanoven od účinnosti Smlouvy o kontrolní činnosti, termín ukončení každoročního auditu je sjednán na 10. 02. každého roku.
2. Pokud tento termín nebude možné dodržet z důvodu nesplnění povinností organizace, platí, že k výše uvedenému plnění dojde do jednoho měsíce po splnění této povinnosti, pokud se smluvní strany písemně nedohodnou jinak.
3. Doba provedení auditu čerpání účelových podpor a zpracování zprávy není přesně stanovena a audit bude prováděn dle potřeby a na žádost organizace.
4. Smlouva se uzavírá na **dobu 4 let** od data zahájení.

IV. Honorář a platební podmínky

1. Paušální výše ročního honoráře je sjednána dohodou ve výši **184 000 Kč** bez DPH. V době podpisu smlouvy činí DPH celkem 38 640 Kč, celková cena včetně DPH činí 222 640 Kč.
2. Ceny jsou uvedeny bez DPH, které bude účtováno v zákonem stanovené výši a organizace se zavazuje uhradit celou částku včetně DPH.
3. Uvedená výše ročního honoráře vychází z předpokladu, že účetnictví a účetní závěrka budou kompletně a řádně připraveny a včas předloženy auditorovi.

Evidenční číslo		
poř. číslo	rok	pracoviště
2022/VZ/31		OVZ
RS Evid.č.:		Datum:

V ceně jsou zahrnuty i věcné náklady, které auditor nutně nebo účelně vynaložil při plnění svého závazku.

4. Honorář obsahuje pouze výkony uvedené v článku I. této smlouvy. Dodatečné služby, jako účetní poradenství či daňové poradenství budou v případě jejich vyžádání, účtovány zvlášť podle časové náročnosti, a po dohodě o výši hodinových sazeb.
5. Honorář auditora sjednaný smlouvou v ustanovení bodu 1. bude vyúčtován a fakturován fakturou - daňovým dokladem se splatností 30 dnů po doručení daňového dokladu organizaci. Platba bude uhrazena převodem na účet auditora uvedený ve faktuře, přičemž auditor nese odpovědnost za správnost údaje o bankovním účtu, na který má být placeno.
6. Po provedení předauditu a předání jeho písemného vyhotovení je auditor oprávněn fakturovat organizaci až 50% sjednané odměny/honoráře.

V. Předání zprávy auditora

1. Auditor předá organizaci zprávu auditora nejpozději do 10. 02. každého roku za předpokladu, že organizace v plné míře splnila své závazky vůči auditorovi a poskytla mu veškeré požadované dokumenty, informace a vysvětlení.
2. Auditor je povinen udržovat veškeré informace zjištěné při plnění předmětu této smlouvy v mlčenlivosti a nezveřejňovat je ve vztahu k třetím osobám. Zprostit auditora povinnosti zachovávat mlčenlivost může pouze statutární orgán organizace.

VI. Ostatní ujednání, platnost smlouvy

1. Auditor se zavazuje veškeré plnění tvořící předmět této smlouvy realizovat vlastními silami, tj. bez využití poddodavatelů.

nebo (* auditor zaškrtně jednu z možností)

Auditor se zavazuje část plnění, (*uvést konkrétní činnosti), tvořící předmět této smlouvy realizovat využitím poddodavatele (*uvést konkrétního poddodavatele).


2. Auditor se zavazuje, že změnu v osobě poddodavatele provede pouze s předchozím souhlasem organizace.
3. Smlouva je platná dnem podpisu této smlouvy jejími účastníky.
4. Auditor je oprávněn odstoupit od této smlouvy, dojde-li k narušení důvěry mezi ním a organizací nebo poruší-li organizace své povinnosti podle této smlouvy. Odstoupení je účinné dnem, kdy je doručeno organizaci.
5. Organizace je oprávněna odstoupit od této smlouvy, dojde-li k narušení důvěry mezi ním a auditorem nebo poruší-li auditor své povinnosti podle této smlouvy. Odstoupení je účinné dnem, kdy je doručeno auditorovi.
6. Auditor nebo organizace jsou oprávněni smlouvu vypovědět bez udání důvodu s účinností výpovědi ke konci třetího kalendářního měsíce následujícího po měsíci,

Evidenční číslo		
poř. číslo	rok	pracoviště
2022/VZ/31		OVZ [redacted]
RS Evid.č.:		Datum:

v němž byla výpověď doručena druhé straně, není-li ve výpovědi uvedena doba pozdější. Po dobu běhu výpovědní doby se vzájemná práva a povinnosti řídí plně touto smlouvou.

VII. Závěrečná ujednání

1. Smluvní strany se dohodly na tom, že jejich závazkový vztah se bude řídit touto smlouvou a příslušnými ustanoveními občanského zákoníku, zák. č. 89/2012 Sb. ve znění pozdějších předpisů.
2. V případě, že jakékoliv ujednání této smlouvy je nebo se stane neplatným či nevymahatelným, nebude to mít vliv na platnost a vymahatelnost ostatních ustanovení dle této smlouvy a strany se zavazují v mezích svých možností nahradit takovéto ujednání novým, platným a vymahatelným, jehož předmět bude nejlépe odpovídat předmětu a ekonomickému účelu původního ujednání.
3. Smlouva je uzavřena dle výsledku zadávacího řízení o veřejné zakázce malého rozsahu realizované ve výběrovém řízení, postupem, které je v souladu s ustanoveními zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.
4. Smluvní strany s ohledem na skutečnost, že tato smlouva, její případné dodatky a související dokumenty, bude dle ustanovení zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), uveřejněna v registru smluv, dohodly, že uveřejnění v registru smluv, zajistí bez zbytečného odkladu po jejím uzavření organizace.
5. Tato smlouva včetně všech příloh, které tvoří její nedílné součásti, je vyhotovena ve dvou číslovaných výtiscích, každý s platností originálu, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení. V případě elektronicky podepsaných smluv je smlouva vyhotovena v jednom originále s platnými elektronickými podpisy obou smluvních stran.
6. Účastníci prohlašují, že si smlouvu před podpisem přečetli a že je v souladu s jejich pravou a svobodnou vůlí a s jejím obsahem souhlasí. Smluvní strany prohlašují, že tuto smlouvu uzavírají dle své vážné a svobodné vůle, nikoliv v tísní nebo za nápadně nevýhodných podmínek.
7. Osoby podepisující tuto smlouvu jménem auditora a organizace prohlašují, že jsou k tomuto úkonu oprávněny. Na potvrzení souhlasu s formulací této smlouvy připojují smluvní strany podpisy oprávněných osob (statutárních orgánů). Potvrzují, že se řádně seznámily se způsobem vymezení jejich závazků, její obsah je jim srozumitelný.

Evidenční číslo		
poř. číslo	rok	pracoviště
2022/VZ/31		OVZ 
RS Evid.č.:		Datum:

Za auditora

V Ostravě dne 11.5.2022

ACTA Audit s.r.o.

Za organizaci

V Ostravě dne

Městská nemocnice Ostrava,
příspěvková organizace

