

SMLOUVA O PROVÁDĚNÍ AUDITORSKÉ ČINNOSTI reg. č. 2022/040/101 („smlouva“)

uzavřená dle ustanovení § 2652 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku
a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech

mezi

společností:

název: ADUKO s.r.o.
sídlo: 17. listopadu 237, 530 02 Pardubice
osvědčení KA ČR č. 349
zapsaná: v OR KS v Hradci Králové, oddíl C, vložka 16020
IČ: 25937332
DIČ: CZ25937332
peněžní ústav: [REDAKCE]
číslo účtu: [REDAKCE]
telefon: 466 511 696, [REDAKCE]
zastoupenou: Ing. Milan Poláček
auditor (ev. č. KA ČR 1838)
e-mail: [REDAKCE]

(dále jen „auditor“),

a

společností:

název: Dopravní podnik měst Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.
sídlo: Mrštíkova 3, 461 71 Liberec III
zapsaná: v OR KS Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 372
IČ: 47311975
DIČ: CZ47311975
peněžní ústav: [REDAKCE]
číslo účtu: [REDAKCE]
telefon: 485105111, [REDAKCE]
statutární zástupci: Ing. Michal Zděnek, M.A. – předseda představenstva
Ing. Václav Sosna – místopředseda představenstva
e-mail: dpmlj@dpmlj.cz

další osoby oprávněné jednat: [REDAKCE] ekon. ředitel (na základě plné moci)
(dále jen „společnost“),

(auditor a společnost jsou dále označovány jako „strany“)

P r e a m b u l e

Společnost ADUKO s.r.o., se sídlem 17. listopadu 237, 530 02 Pardubice prohlašuje, že je ve smyslu § 2 písm. e) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, právnickou osobou, které bylo vydáno Komorou auditorské oprávnění, neboť splňuje podmínky § 5 zákona o auditorech. Auditor se dohodl se společností o provedení kontrolních činností, jejichž specifikace, způsob, rozsah a úplata je popsána dále v této smlouvě.

čl. I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

- ověření (audit) účetní závěrky společnosti (za období let 2022 až 2023), kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky;
- ověření ostatních informací uvedených ve výroční zprávě společnosti (za období let 2022 až 2023), kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky;

Právními předpisy České republiky se rozumí zejména:

- Zákon č. 563/1991Sb., o účetnictví, v platném znění
- Vyhláška č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví pro účetní jednotky, které jsou podnikateli, v platném znění
- České účetní standardy pro podnikatele, v platném znění
- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění
- Zákon č. 90/2012 Sb., Zákon o obchodních korporacích, v platném znění

Auditor se zavazuje provést audit účetní závěrky. Cílem auditu je vyjádření názoru auditora na tuto účetní závěrku, který auditor uvede ve zprávě auditora jako svůj výrok. Účetní závěrkou se rozumí účetní závěrka sestavená účetní jednotkou v souladu s českými účetními předpisy k 31. 12. 2022 a 31.12.2023, která se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích a přílohy popisující použití účetní metody a obsahující další popisné a vysvětlující informace.

V rámci auditu účetní závěrky se auditor zavazuje posoudit výroční zprávu, kterou se pro účely tohoto posouzení rozumí i k ní připojená zpráva o vztazích. Cílem tohoto posouzení je vyjádření auditora k výroční zprávě. Výroční zprávou a zprávou o vztazích se rozumí zprávy vyhotovené účetní jednotkou za účetní období končící 31. 12. 2022 a 31.12.2023.

čl. II.

Rozsah prací a odpovědnost auditora

Auditor se při provádění auditu a vydání zprávy auditora zavazuje postupovat v souladu se zákonem o auditorech, standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) upravené, v relevantních případech aplikačními doložkami KA ČR, Etickým kodexem vydaným KA ČR a standardem pro řízení kvality ISQC 1 (dále jen „předpisy“).

Tyto předpisy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli audit tak, abychom získali přeměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné (materiální) nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu s ISA. Při posuzování těchto rizik budeme přihlížet k vnitřnímu kontrolnímu systému, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřního kontrolního systému je navrhnout za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky.

Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce a vyjádření k výroční zprávě.

čl. III.

Odpovědnost vedení společnosti

Podpisem této smlouvy statutární orgán uznává svou odpovědnost za sestavení účetní závěrky tak, aby podávala věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém,

kteřá je dle názoru statutárního orgánu nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou. Statuární orgán si je také vědom své povinnosti pře sestavením účetní závěrky vyhodnotit platnost předpokladu trvání společnosti v dohledné budoucnosti.

Společnost se zavazuje umožnit auditorovi přístup:

- k veškerým informacím, o nichž její známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k účetním záznamům, knihám, dokladům, smlouvám, zápisům z jednání orgánů společnosti a dalším podkladům,
- k dalším informacím, které si auditor pro účely auditu vyžádá, včetně písemných konfirmací od třetích stran získaných způsobem vyžadovaným auditorem,
- k osobám působícím ve společnosti, od nichž auditor bude považovat za potřebné získat informace, a to jak k zaměstnancům (včetně zaměstnanců oddělení interního auditu) tak ke smluvním partnerům, jakož i ke členům všech orgánů společnosti, a
- do prostor společnosti, o jejichž navštívení auditor požádá.

čl. IV.

Cena a způsob placení

1. Cena za provedení činností dle této smlouvy je sjednána na částku bez DPH:
 - za ověření účetní závěrky za období 2022 a posouzení výroční zprávy za období 2022 **ve výši 124.000,- Kč - za dané účetní období**
 - za ověření účetní závěrky za období 2023 bude cena stanovena dodatkem k této smlouvě
2. Společnost tuto cenu uhradí na základě faktur vystavených auditorem v návaznosti na průběh auditorského ověřování. Auditor je oprávněn vystavovat dílčí faktury dle jednotlivých etap provádění předmětu smlouvy.

Všechny faktury vystavené auditorem podle této smlouvy zvýšené o odpovídající sazbu DPH budou splatné do 14 dnů ode dne jejich vystavení. V případě, že společnost řádně a včas neuhradí některou fakturu, vyhrazuje si auditor právo přerušit práce až do úplného zaplacení všech splatných faktur s tím, že o dobu prodloužení společnosti s placením se prodlouží termíny pro provedení činností auditorem podle této smlouvy.
3. Výši přírůstku spotř. cen (index inflace), oznámená opatřením vlády za uplynulý rok, lze použít pro úpravu ceny pro rok další na základě vzájemné dohody smluvních stran.
4. Jestliže bude společnost požadovat vydání auditorské zprávy také v anglickém nebo německém jazyce, uhradí zvýšené náklady auditora s tím spojené.

čl. V.

Termíny provedení auditu

1. Auditor zahájí auditorské práce na auditu podle čl. I. v termínu dle vzájemné dohody obou stran. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 10 dnů před tímto datem.
2. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky a ostatních informací uvedených ve výroční zprávě společnosti, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, nejpozději do 14 kalendářních dnů od předání čistopisu účetní závěrky a výroční zprávy společnosti auditorovi.

Společnost ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle bodu 1. a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů.

Jestliže společnost, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodloužením nebo

nezajistí auditorovi přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům společnosti a k majetku společnosti v termínech stanovených touto smlouvou, je auditor oprávněn:

- i. vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy; a
- ii. zvýšit cenu stanovenou podle článku IV. odst. 1. a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšení ceny musí být předem odsouhlaseno dohodou obou smluvních stran.
- iii. od smlouvy odstoupit s tím, že účetní jednotka je povinna uhradit sjednanou cenu zvýšenou dle předchozího článku.

čl. VI. Platnost smlouvy

Tato smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to do doby ukončení předmětu činnosti v souladu s čl. I. této smlouvy.

čl. VII. Závěrečná ustanovení

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a dalšími právními předpisy České republiky.

Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné nebo nevymahatelné, neovlivní to platnost nebo vymahatelnost ostatních ustanovení této smlouvy, pokud je neplatné nebo nevymahatelné ustanovení od ostatního obsahu oddělitelné v souladu s § 576 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku.

Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem.

Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.

Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami a účinnosti nejdříve dnem uveřejnění v registru smluv v souladu s § 6 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).

V Liberci dne 1.9.2022

V Pardubicích dne 5.9.2022