

Smlouva o provedení auditu 2022 a 2023

uzavřená ve smyslu § 1746 odst. 2 z. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku v platném znění a z. č. 93/2009 Sb. o auditorech, v platném znění

mezi smluvními stranami

Auditorská kancelář s.r.o., se sídlem Vsetín, Bratří Hlaviců 71, PSČ 755 01
Zapsané v obchodním rejstříku KS Ostrava oddíl C vložka
registrovanou Komorou auditorů České republiky jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost s osvědčením č. 201,
IČ 64619133, DIČ CZ64619133
zastoupenou xxx, jednatelem

(dále jen **auditor**)

a

Společností Vodovody a kanalizace Kroměříž, a.s, se sídlem Kojetínská 3666/64, 767 01 Kroměříž
Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1147
IČ 49451871, DIČ CZ49451871
zastoupenou xxx, ředitelem společnosti

(dále jen **společnost**)

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

I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

- ověření (audit) účetní závěrky společnosti k **31. prosinci 2022 a k 31. prosinci 2023**, které společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky,
- ověření (audit) účetní závěrky obsažené ve výročních zprávách společnosti a ověření ostatních informací obsažených ve výročních zprávách společnosti za rok **2022 a 2023**, které společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky,

II. Rozsah prací auditora a odpovědnost auditora

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených společností a dále zhodnocení vypovídající schopnosti účetní závěrky. Vzhledem k výběrovému způsobu provedení auditu a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozenými omezeními vnitřní kontroly, existuje riziko, že i některé významné nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny.

Auditor je odpovědný za provedení auditu v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními účetními standardy a dále za vydání výroku k účetní závěrce.

III. Odpovědnost společnosti

Vedení společnosti je zodpovědné za sestavení účetní závěrky a výroční zprávy v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví, za její věrné zobrazení a dále za takový vnitřní kontrolní systém, který je nutný k sestavení takové účetní závěrky, jež neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.

IV. Cena a způsob placení

Mezi smluvními stranami je pro audit účetní závěrky a audit výroční zprávy sestavené k **31.12.2022 a k 31.12.2023** sjednána cena následovně:

1. etapa:

- předaudit zaměřený na první pololetí roku 2022 – cena 37.000 Kč
- předaudit zaměřený na první pololetí 2023 – cena 37.000 Kč

2. etapa:

- předaudit zaměřený na druhé pololetí roku 2022 – cena 37.000,-- Kč

- předaudit zaměřený na druhé pololetí 2023 – cena 37.000 Kč

3. etapa:

- vlastní audit účetní závěrky sestavené k 31.12.2022 – cena 38.900,-- Kč

- vlastní audit účetní závěrky sestavené k 31.12.2023 – cena 38.900,-- Kč upravená o výši inflace vyhlášené ČNB za předchozí rok a vypočtené z částky 112.900,-- Kč (celkové ceny za všechny tři etapy za rok 2022) zaokrouhlená na stokoruny nahoru

Uvedené ceny představují částky bez DPH.

Společnost stanovenou cenu uhradí na základě faktury vystavených auditorem po ukončení jednotlivých etap. Všechny faktury vystavené auditorem podle této smlouvy budou vystaveny se splatností nejméně 10 dní 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.

V. Termíny provedení auditu

1. a) Ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2022 bude provedena ve 3 etapách:

- Předaudit zaměřený na 1. pololetí roku 2022, stanovený termín říjen 2022
- Předaudit zaměřený na 2. pololetí roku 2022, stanovený termín leden 2023
- Vlastní audit účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2022, stanovený termín únor 2023

b) Ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2023 bude provedena ve 3 etapách:

- Předaudit zaměřený na 1. pololetí roku 2023, stanovený termín říjen 2023
- Předaudit zaměřený na 2. pololetí roku 2023 stanovený termín leden 2024
- Vlastní audit účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2023, stanovený termín únor 2024

Statutární auditorská zpráva k účetní závěrce a výroční zprávě za rok 2022 bude vydána nejpozději do 10. března 2023, statutární auditorská zpráva k účetní závěrce a výroční zprávě za rok 2023 bude vydána nejpozději do 10. března 2024.

2. Společnost poskytne auditorovi účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci ověřovaného roku, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a výroční zprávu za ověřovaný rok, sestavené v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření nejpozději do konce února následujícího roku.

3. Auditor vydá zprávu o ověření (auditu) účetní závěrky společnosti, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky a zprávu o prověření výroční zprávy nejpozději do termínu uvedeného v bodu 1, a to za předpokladu splnění všech podmínek a požadavků auditora. V případě, že dojde ke zpoždění prací na auditu z důvodu neplnění podmínek a požadavků auditora, bude tato auditorská zpráva vydána v termínu do 15 dnů od ukončení prací na auditu.

Společnost ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle článku I. a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Jestliže auditor předloží společnosti požadavky na základní informace s prodloužením, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale společnost může tyto informace připravit se shodným prodloužením. 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 souladu s Podmínkami poskytování auditorských služeb v termínech stanovených touto smlouvou, je auditor oprávněn:

- vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodloužením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy, a
- zvýšit cenu stanovenou podle článku II. odst. 1. a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšení ceny bude odpovídat dodatečnému času, který z důvodu prodloužení s předložením informací a dokumentů stráví zaměstnanci auditora prováděním činností podle článku I., souvisejících s takovými informacemi a dokumenty, a bude vypočteno jako součin standardních hodinových sazeb stanovených auditorem pro jednotlivé zaměstnance auditora podle jejich pracovního zařazení a počtu hodin dodatečně strávených příslušnými zaměstnanci auditora jako důsledek prodloužení společnosti.

VI. Platnost smlouvy

Obě smluvní strany mají právo tuto smlouvu písemně vypovědět pouze z důvodu opakovaného závažného porušení smluvních podmínek. Za závažné porušení smluvních podmínek je ze strany auditora považováno jednání v rozporu s touto smlouvou, které by mělo za následek nemožnost naplnění předmětu této smlouvy, kterým je audit účetní závěrky a audit výroční zprávy. Na takovéto závažné porušení smluvních podmínek je povinna společnost auditora písemně upozornit a při opakovaném závažném porušení smluvních podmínek je oprávněna tuto smlouvu vypovědět.

Za závažné porušení smluvních podmínek ze strany společnosti je považováno jednání, které znemožní řádné naplnění předmětu této smlouvy, kterým je audit účetní závěrky a audit výroční zprávy. Na takovéto závažné porušení smluvních podmínek je povinen auditor společnost písemně upozornit a při opakovaném závažném porušení smluvních podmínek je oprávněn tuto smlouvu vypovědět, nebo v plnění smlouvy pokračovat a na danou situaci reagovat příslušným výrokem v auditorské zprávě. Platnost smlouvy může být ukončena rovněž vzájemnou dohodou smluvních stran, která musí být vyhotovena v písemné formě.

VII. Závěrečná ujednání

1. Práva a povinnosti smluvních stran, které nejsou sjednány v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, a ostatními právními předpisy České republiky.
 2. 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 příslušnými ustanoveními 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.
 3. Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva, mimo změny termínů dle článku V bod 1., které mohou být změněny i ústně.
 4. Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.
 5. Obě smluvní strany souhlasí, že se smlouva uveřejní v plném rozsahu v registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb. a tuto povinnost splní společnost Vodovody a kanalizace, a.s.". Auditor i společnost prohlašují, že tato smlouva neobsahuje žádné obchodní tajemství ani jiné informace, které by nemohly být uveřejněny.
 6. Osobní údaje na smlouvě a to jméno, příjmení, příp. telefonní číslo a e-mailové adresa jsou zpracovávány společností Vodovody a kanalizace Kroměříž, a.s., Kojetínská 3666/64, 767 01 Kroměříž, IČO: 49451871, DIČ: CZ49451871, e-mail: vak.km@vak-km.cz, tel: 573 517 111 (dále také jako „správce“) ve smyslu nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů. Správce má oprávněný zájem zpracovávat údaje za účelem uzavření smlouvy. Údaje budou uchovávány správcem po dobu 10 let od ukončení smlouvy. Poskytnutí údajů je smluvním požadavkem. Odmítnutí poskytnutí těchto údajů může vést k znemožnění uzavření smlouvy.
- Druhá strana má právo požadovat od správce přístup ke svým osobním údajům, jejich opravu nebo výmaz, popřípadě omezení zpracování, a vznést námitku proti zpracování. Má také právo podat stížnost u dozorového úřadu a v případě podezření, že zpracování osobních údajů je v rozporu s ochranou soukromého a osobního života nebo v rozporu se zákonem, má právo požádat správce o vysvětlení a o odstranění vzniklého stavu. Údaje manažera pro ochranu osobních údajů jsou Ing. Štouračová Ivana (ivana.stouracova@vak-km.cz) a Ing. Andryšková Tereza (tereza.andryskova@vak-km.cz).

7. Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv.

Ve Vsetíně dne

V Kroměříži dne

.....
Podpis zástupce auditora

.....
Podpis zástupce společnosti