



SMLOUVA o poskytování auditorských služeb

uzavřená mezi

Auditea s.r.o. se sídlem Pilníkov, Náměstí 62, auditorská společnost č. osvědčení 106, zastoupená jednatelem **Ing. Miloslavou Záhorovou**, auditorem č. 1159, zapsaná v OR vedeném KS v Hradci Králové oddíl C, vložka 20542, adresa pro doručování 28906 Sádky, Krátká 207 (dále jen auditor).

a

Domov důchodců Lampertice, Lampertice 204, IČ 00195022, zastoupený ředitelem **Ing. Viktorem Selingerem** (dále jen firma)

I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je prověrka účetní závěrky firmy k 31.12.2022, a to dle Zákona o auditorech a Komore auditorů České republiky v platném znění, Zákona o účetnictví v platném znění a Mezinárodních auditorských standardů.

II. Práva a povinnosti stran

II.1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

Způsob ověření účetní závěrky firmy bude vycházet ze Zákona o auditorech a Komore auditorů České republiky a z Mezinárodního auditorského standardu pro prověrky ISRE 2400.

Cílem prověrky je umožnit auditorovi konstatovat, zda si na základě provedených postupů v souladu s výše uvedeným standardem nepovšiml jakékoli skutečnosti, která by ho vedla k domněnce, že účetní závěrka není sestavena ve všech významných ohledech v souladu se stanoveným rámcem pro finanční výkaznictví.

II.2. Povinnosti firmy

Povinností vedení firmy je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření. Vedení firmy je také odpovědné za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku firmy.

Firma se zavazuje zajistit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům firmy za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků firmy, o kterých auditor usoudí, že jsou pro provádění auditu významné.

Firma umožní účast auditora při provádění fyzických inventur majetku firmy a minimálně jeden měsíc před datem konání projedná s auditorem způsob a dobu provádění inventur. V případě, že auditorovi nebude umožněna účast na inventurách nebo v případě snížené průkaznosti inventur má auditor právo vyjádřit ve svém výroku omezení rozsahu prací, co se týče ověření fyzické existence majetku.

Firma zajistí pro auditora volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům firmy k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

Auditor má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje.

II.3. Závěrečné zprávy

Auditor vydá závěrečnou zprávu o prověrce účetní závěrky.

Auditor uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně.

Auditor má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu auditu, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje v účetní závěrce.

Auditor je oprávněn vydat i záporné vyjádření, pokud jsou identifikované nesprávnosti takové povahy a rozsahu, že není možné vydat vyjádření s výhradami

Kromě výše uvedených auditorských zpráv vydá auditor také dopis vedení organizace, který bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu prověrky a auditorská doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

III. Čas plnění smlouvy

Zahájení auditorských prací se předpokládá předauditem v lednu 2023, ukončení do 20 dnů od předání úplné účetní závěrky za rok 2022 (předpoklad – únor 2023).

IV. Cena

Mezi stranami je sjednána za předmět smlouvy cena 40.000,- Kč + DPH

z toho předaudit v lednu 2023 15000,- Kč+DPH

závěrečná prověrka 25000,- Kč + DPH.

Jízdné v souvislosti s plněním smlouvy bude účtována v sazbě 12,- Kč/km + DPH.

V. Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které firma prohlásí za důvěrné, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskretnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).

VI. Platnost smlouvy

Tato smlouva je uzavřena na prověrku za rok 2022. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou, případně lze ukončit smlouvu dohodou obou smluvních stran. V průběhu prací na ověření účetní závěrky je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy. V tomto případě má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů.

VII. Všeobecná ustanovení

Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží firma a druhé auditor.

V Lamperticích dne 9. 1. 2023

Auditea s.r.o.

Domov důchodců Lampertice