

Smlouva na provedení auditorských služeb

uzavřená dle ust. § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
mezi

Zhotovitel: TOP AUDITING, s.r.o.
Koliště 1965/13a, 602 00 Brno
IČ: 45477639
DIČ: CZ45477639
Obchodní rejstřík Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 4855
Bankovní spojení: MONETA Money Bank, a. s., [REDACTED]
Jednající: Ing. Štěpán Gregor, jednatel společnosti

Objednatel: Nemocnice Milosrdných bratří, příspěvková organizace
Polní 553/3, 639 00 Brno
IČ: 48512478
DIČ: CZ48512478
Bankovní spojení: ČSOB, a.s., [REDACTED]
Jednající: MUDr. Pavel Piler, ředitel

I.

Předmět smlouvy

1. Zhotovitel se zavazuje, že provede pro objednatele ověření účetní závěrky za rok 2022 (sestavené podle zákona o účetnictví a dalších prováděcích předpisů) spolu s posouzením výroční zprávy za toto období roku 2022 (dále také jen „práce a služby“). Práce a služby budou provedeny v roce 2023 v termínech dohodnutých mezi smluvními stranami.
2. Při provádění prací bude zhotovitel postupovat podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších změn, a v souladu s mezinárodními auditorskými standardy. Práva a povinnosti obou stran při poskytování auditorských služeb blíže upravuje zákon o auditorech.
3. Objednatel je podle zákona o účetnictví odpovědný za sestavení účetní závěrky v souladu s národními účetními předpisy a za zpracování výroční zprávy. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli potřebnou součinnost a zprávu auditora převzít v termínu uvedeném v čl. II. a zaplatit cenu uvedenou v čl. III. této smlouvy.

II.

Lhůty plnění

1. Zhotovitel předá objednateli a objednatel převezme zprávu auditora o ověření účetní závěrky po předložení ověřované účetní závěrky a předložení finálního návrhu výroční zprávy společnosti. Práce a služby na auditu budou dokončeny nejpozději do 30. 6. 2023.
2. Místem plnění je sídlo objednatele a sídlo zhotovitele.
3. Předání a převzetí bude sepsáno a potvrzeno předávacím protokolem, vyhotoveným za součinnosti obou smluvních stran.

III.

Cena poskytnutých prací a služeb, platební podmínky a sankční ujednání

1. Smluvní strany se dohodly, že za poskytnuté práce a služby byla dohodnuta cena ve výši 160.000,- Kč (bez DPH), v případě poskytnutí dílčího plnění bude provedena částečná fakturace. Uvedená cena je cenou nejvýše přípustnou, zahrnuje veškeré náklady a vedlejší výkony nutné k řádnému provedení služeb v místě plnění a nelze ji zvýšit ani pod vlivem změny cen vstupů nebo jiných vnějších podmínek.
2. Objednatel uhradí smluvní cenu na základě faktury vystavené poskytovatelem po řádném provedení služby a jejím převzetí potvrzeném v předávacím protokolu oběma smluvními stranami. Splatnost byla dohodnuta na 14 dnů ode dne vystavení faktury. Faktura je daňovým dokladem a musí být vystavena v souladu s § 28 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. Zhotovitel se zavazuje dodat fakturu objednateli na email: [REDACTED] nebo na adresu společnosti objednatele.
3. Zálohové platby se nesjednávají.
4. V případě, že dojde k prodlení s úhradou platby za poskytnuté práce a služby, sjednává se úrok z prodlení ve výši 0,2 % za každý den prodlení.
5. V případě, že dojde k prodlení s poskytováním prací a služeb a v termínu uvedeném v čl. II. odst. 1) nebudou práce vyhotoveny a předány, sjednává se smluvní pokuta ve výši 0,2% z ceny poskytnutých prací a služeb za každý den prodlení.
6. Smluvní pokuty jsou započitatelné vůči peněžitým závazkům souvisejících s touto smlouvou.
7. Nároky na náhradu újmy nejsou dotčeny ani kompenzovány zaplacením sankcí dle této smlouvy.

IV.

Ostatní ujednání

1. Objednatel prohlašuje, že v případě povinného auditu provedl před podpisem smlouvy určení auditora v souladu s § 17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších změn.
2. Objednatel uznává a uvědomuje si svou odpovědnost za sestavení účetní závěrky v souladu s národními účetními předpisy, za její věrné zobrazení skutečnosti a za takový vnitřní kontrolní systém, který je nutný pro sestavení účetní závěrky, která neobsahuje významnou nesprávnost, a který je schopen identifikace rizika podvodu. Objednatel je seznámen s povinností vyhotovení prohlášení vedení k předmětu plnění a podání informací s možnými dopady na ověřovanou účetní závěrku od data vydání zprávy auditora až do jejího zveřejnění.
3. Objednatel zajistí spolupráci a podklady požadované zhotovitelem před zahájením prací (obratová předvaha, účetní deník, číselníky, přehled majetkové evidence a další dohodnuté podklady v elektronické podobě). Objednatel zajistí, že auditorovi bude poskytnut přístup k veškerým informacím relevantním pro sestavení účetní závěrky, další informace, které si auditor od vedení pro účely auditu vyžádá, a neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž je podle auditora nutné důkazní informace získat. Objednatel také zajistí pracovníkům zhotovitele přístup k síti internet (je-li na pracovišti zaveden) a připojení k tiskárně. Objednatel je dále odpovědný za správnost a úplnost předaných podkladů zhotoviteli. Zhotovitel provede, ve spolupráci a na náklady objednatele, konfirmační ověření vybraných skutečností nebo účetních zůstatků s bankovními ústavy a obchodními partnery. Termíny dodání požadovaných podkladů budou dohodnuty v jednotlivých případech. Zhotovitel je oprávněn požadovat dokumenty také v elektronické podobě, a to dokumenty s číselnými hodnotami zejména ve formátu MS Excel, dbf nebo MS Acces a textové kopie dokumentů ve formátu PDF formou uložení na zabezpečené úložiště zřízeného zhotovitelem. Prodlení vzniká i předáním vadných podkladů objednatelem, a to do doby odstranění vad. Zhotovitel upozorní na vady podkladů do 5 dnů od jejich převzetí od objednatele.

4. Zhotovitel (všichni pracovníci) je podle zákona o auditorech vázán mlčenlivostí, která se vztahuje na všechny skutečnosti, které nejsou veřejně známy a týkají se vnitřních poměrů (včetně osobních údajů) a činnosti objednatele. Zhotovitel podle zákona o auditorech vede o své činnosti při ověřování účetní závěrky spis, do kterého mohou nahlížet pouze osoby stanovené zákonem o auditorech. Zhotovitel je povinen spis uchovávat po dobu stanovenou zákonem o auditorech.

5. Zhotovitel odpovídá za odbornou úroveň poskytovaných služeb dle této smlouvy. Právo na náhradu újmy vzniklé neodborným provedením poskytovaných služeb se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

6. Zhotovitel tímto čestně prohlašuje, že má oprávnění k činnosti v rozsahu této smlouvy a je účasten pojištění z odpovědnosti za újmu vzniklou jinému v souvislosti s poskytováním prací a služeb.

7. Objednatel je oprávněn používat předmět plnění pouze pro vlastní potřebu a pro potřebu stanovenou právními předpisy. K použití ve prospěch třetích osob je třeba souhlasu zhotovitele.

8. Nedohodnou-li se smluvní strany výslovně jinak, považují se za důvěrné implicitně všechny informace, které jsou a nebo by mohly být součástí obchodního tajemství, tj. například popisy nebo části popisů technologických procesů a vzorců, technických vzorců a technického know-how, informace o provozních metodách, procedurách a pracovních postupech, obchodní nebo marketingové plány, koncepce a strategie nebo jejich části, nabídky a všechny další informace, jejichž zveřejnění přijímající stranou by předávající straně mohlo způsobit újmu.

V.

Závěrečná ustanovení

1. Vztahy plynoucí z této smlouvy a vztahy neupravené se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

2. Tato smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.

3. Tato smlouva nabývá účinnosti dnem jejího uveřejnění prostřednictvím registru smluv postupem dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů, a její zveřejnění zajistí objednatel.

4. Žádná ze smluvních stran není oprávněna postoupit práva či pohledávky nebo převést závazky z této smlouvy vyplývající na třetí osobu bez předchozího písemného souhlasu druhé smluvní strany. Práva i povinnosti ze smlouvy přecházejí na právní nástupce obou stran. Obě strany jsou povinny informovat se navzájem o takových změnách.

5. Tuto smlouvu lze měnit pouze písemnou formou číslovanými dodatky podepsanými oběma smluvními stranami.

6. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každá ze smluvních stran obdrží jeden.

7. Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu přečetly, bezvýhradně souhlasí s jejím obsahem a že ji uzavírají ze své vážné a svobodné vůle, prostě omylu. Na důkaz toho připojují podpisy svých oprávněných zástupců.

V Brně dne 26.1.2023

Ing. Štěpán Gregor, jednatel společnosti
Zhotovitel

MUDr. Pavel Piler, ředitel
Objednatel