Název poptávky: Provedení auditorských služeb

Číslo poptávky: 20/2023

**Smlouva na provedení auditorských služeb**

**Objednatel:** Úrazová nemocnice v Brně

Se sídlem: Ponávka 139/6, 602 00 Brno

zastoupena: MUDr. Pavlem Pilerem, ředitelem

IČ: 00209813

DIČ: CZ00209813

Bankovní spojení: Komerční banka Brno-venkov

č. účtu xxxxxxxxxxxxxx

Organizace zapsaná v OR u Krajského soudu v Brně, oddíl Pr, vložka 1602

(dále jen objednatel)

**Zhotovitel:** Top Auditing, s.r.o.

Se sídlem Koliště 1965/13a, 602 00 Brno

Zastoupena Ing. Štěpánem Gregorem

IČ: 45477639

DIČ: CZ45477639

Bankovní spojení: Moneta Money Bank, a.s.

č. účtu xxxxxxxxxxxxxx

Organizace zapsaná v OR u Krajského soudu v Brně, C4855

(dále jen zhotovitel)

**I.**

Zhotovitel se zavazuje, že provede pro objednatele kontrolu účetnictví, účastní se fyzicky části fyzických inventur zásob a provede ověření účetní závěrky za rok 2023 (sestavené podle zákona o účetnictví a dalších prováděcích předpisů). Práce budou zahájeny nejpozději dne

10. 1. 2024 a dále prováděny v termínech dohodnutých mezi smluvními stranami. Převážná část kontrolní, ověřovací činnosti bude provedena do 22.1.2024. Při provádění prací bude zhotovitel postupovat podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech v platném znění a v souladu s mezinárodními auditorskými standardy. Práva a povinnosti obou stran při poskytování auditorských služeb blíže upravuje zákon o auditorech.

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 předmět plnění ve formě písemných výstupů z kontrolní činnosti, zprávu auditora převzít v termínech uvedených v čl. II. a zaplatit cenu uvedenou v čl. III. této smlouvy. Zhotovitel nese odpovědnost za řádné a bezvadné provedení auditorských služeb a je povinen nahradit objednateli případně vzniklou škodu při porušení této povinnosti.

**II.**

Zhotovitel předá objednateli a objednatel převezme řádně zpracované a bezvadné písemné výstupy z kontrolní činnosti a zprávy auditora o ověření účetní závěrky do 15 dnů od předložení ověřované účetní závěrky. Nejpozdější termín předání Zprávy auditora je 20.2.2024.

Pro případ prodlení zhotovitele s termíny plnění dle této Smlouvy se zhotovitel zavazuje uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 0,5 % z celkové ceny, a to za každý započatý den prodlení. Tím není dotčen nárok objednatele na náhradu případné újmy v plné výši. Smluvní pokutu je objednatel oprávněn započíst oproti pohledávce zhotovitele.

**III.**

Za poskytnuté práce a služby byla dohodnuta cena ve výši 170.000,- Kč bez DPH. Cena za poskytnuté práce a služby bude fakturována při předání písemných výstupů z kontrolní činnosti.

Splatnost byla dohodnuta na 30 dnů od vystavení faktury. Pro případ pozdního zaplacení faktury se sjednává sankce ve výši 0,5 % z dlužné částky denně.

Zhotovitel je povinen vystavit daňový doklad (dále jen "faktura"), který bude obsahovat náležitosti stanovené obecně závaznými právními předpisy. Na faktuře bude uvedeno označení veřejné zakázky „**PT20-2023**“. Adresa pro zaslání faktur el. poštou je fakturace@unbr.cz

**IV.**

Objednatel prohlašuje, že v případě povinného auditu provedl před podpisem smlouvy určení auditora v souladu s § 17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění.

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. 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.

Objednatel zajistí spolupráci a podklady požadované zhotovitelem před zahájením prací (obratová předvaha, účetní deník 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. Termíny dodání požadovaných podkladů budou dohodnuty v jednotlivých případech. Zhotovitel je oprávněn požadovat dokumenty i v elektronické podobě. Při prodlení objednatele s předáním podkladů se o dobu prodlení prodlužují lhůty pro provedení předmětu plnění. Zhotovitel je povinen upozornit na vady podkladů do 5 dnů od jejich převzetí od objednatele.

Zhotovitel (všichni jeho zaměstnanci) 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.

**V.**

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. Změny a dodatky smlouvy mohou být provedeny pouze písemnou formou.

**VI.**

Smlouva nabývá platnosti připojením podpisu obou smluvních stran a účinnosti zveřejněním v Registru smluv.

Smlouva bude vyhotovena s elektrickým podpisem nebo v listinné podobě ve třech originálech, z nichž objednatel obdrží dvě vyhotovení a zhotovitel jedno vyhotovení.

V Brně dne: 09.10.2023 V Brně dne: 10.10.2023

Zhotovitel: Objednatel:

…………………………… …………………………