CES SFDI 30/2023

Č.j. 4223/SFDI/320029/16894/2023

S M L O U V A

o zajišťování auditorské činnosti podle § 17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů

**I. Účastníci smlouvy**

**Státní fond dopravní infrastruktury**

Sokolovská 278, 190 00 Praha 9,

IČO: 70856508

zastoupený ředitelem

**Ing. Zbyňkem Hořelicou**

(dále jen ***„*státní fond*“***)

a

**Ing. Vilém Juránek**

auditor č. osvědčení XXXXX, bytem XXXXX,

IČO: 48989894

Číslo bankovního účtu: XXXXX

(dále jen ***„*auditor*“***)

**II. Předmět smlouvy**

Předmětem této smlouvy je ověření (audit) účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2023, kterou státní fond sestavil v souladu s právními předpisy České republiky, tzn. zda údaje v ní uvedené věrně a poctivě zobrazují stav majetku a závazků, stav nákladů a výnosů, finanční situaci a výsledek hospodaření státního fondu.

**III. Odpovědnost vedení státního fondu a auditora**

3.1. Za sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2023 je zodpovědné vedení státního fondu.

3.2. Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce státního fondu sestavené k 31. 12. 2023.

**IV. Povinnosti auditora**

4.1. Ověření (audit) 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 státního fondu neobsahuje významné nesprávnosti.

4.2. V souladu s bodem II. ověřuje auditor výběrovým způsobem úplnost a průkaznost částek a informací uvedených v účetní závěrce státního fondu.

4.3. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením státního fondu a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky státního fondu.

4.4. Auditor zpracuje na základě ověření údajů účetní závěrky písemnou zprávu o ověření účetní závěrky státního fondu. Zpráva musí obsahovat náležitosti dle § 20 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů. Zpráva bude předána ve čtyřech vyhotoveních v českém jazyce nejpozději 28.2.2024 po projednání konceptu zprávy s vedením státního fondu. Za státní fond je oprávněna zprávu převzít Ing. Mgr. Petra Vrátníková a pro případ nutnosti zastoupení Ing. Jiří Vejnar.

4.5. Auditor je povinen ve svém výroku jasně vyjádřit stanovisko, zda údaje účetní závěrky státního fondu za ověřované období odpovídají požadavkům uvedeným v čl. II. Při zjištění nedostatků uvede tyto nedostatky ve zprávě.

4.6. Auditor, asistent auditora, pracovník nebo zástupce se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o nichž se dozvěděli v souvislosti s výkonem své činnosti ve státním fondu a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného. 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.

4.7. V případě, že auditor v průběhu auditu zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví státního fondu nebo při zpracování závěrečných ročních výkazů, bude o tom neprodleně informovat vedení státního fondu.

**V. Práva auditora**

5.1. Auditor je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku a závazků státního fondu, popřípadě si ji vyžádat v oblasti, ve které zjistil nedostatky. Státní fond umožní auditorovi prověření vykonaných fyzických inventur majetku a dokladových inventur.

5.2. Auditor je oprávněn si vyžádat písemné pověření o přístupu k informacím vedeným o státním fondu u bank nebo u jiných subjektů, pokud to zákon nevylučuje.

**VI. Povinnosti státního fondu**

6.1. Státní fond je povinen poskytnout auditorovi veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebné k řádnému ověření účetní závěrky.

6.2. Státní fond určuje pro pracovní styk s auditorem **Ing. Lenku Ulrychovou**, pro případ nutnosti zastoupení **Ing. Mgr. Petru Vrátníkovou a Ing. Jiřího Vejnara**. Tyto pracovníci jsou oprávněni jednat s auditorem jménem státního fondu.

6.3. Státní fond poskytne auditorovi účetní závěrku k 31. 12. 2023, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky k ověření v termínu do 19. 2. 2024. Ověření (audit) v SFDI bude zahájeno nejpozději 12.2.2024.

6.4. Státní fond zajistí pro auditora odpovídající prostory pro provedení auditu. Seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné zaměstnance a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

**VII. Fakturace a cena**

7.1. Cena předmětu smlouvy dle článku II. je odvozena především s ohledem na složitost a obsáhlost účetnictví státního fondu za účetní období roku 2023. Cena za ověření účetní závěrky státního fondu sestavené k 31. 12. 2023 se s ohledem na výše uvedené stanovuje dohodou smluvních stran ve výši

###### Kč 140.000,-- (slovy: Jednostočtyřicettisíc korun českých) bez DPH.

Tato cena je odvozena od předpokládané doby provádění auditu u státního fondu v délce cca 10 dnů a času potřebného pro zpracování auditu a auditorské zprávy.

7.2. Do 30 dnů od odevzdání písemné zprávy o ověření účetní závěrky včetně výroku auditora vystaví auditor vyúčtování auditu. Předložené vyúčtování (cena auditu) je splatné ve lhůtě 15 dnů od prokazatelného doručení vyúčtování na státní fond a to způsobem uvedeným na vyúčtování. Vyúčtování musí splňovat náležitosti účetního dokladu ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

7.3. Pro případ prodlení s úhradou vyúčtované ceny auditu se sjednává úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení.

7.4. V případě, že auditor zjistí závažné nedostatky v účetnictví státního fondu, zavazují se smluvní strany řešit spolupráci auditora při řešení těchto nedostatků samostatnou smlouvou.

**VIII. Závěrečná ujednání**

8.1. Případné změny či dodatky této smlouvy musí mít písemnou formu. Výhrady státního fondu k případným nedostatkům v plnění této smlouvy budou auditorovi sděleny doporučeným dopisem do 14-ti dnů od zjištění takovéto skutečnosti.

8.2. Účastníci stvrzují svými vlastnoručními podpisy, že obsahu této smlouvy porozuměli a souhlasí s ním. Smlouvu uzavírají svobodně a vážně.

8.3. Tato smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními § 1724 až § 1730 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů. V záležitostech, které konkrétně neupravuje se smlouva řídí obecně platnými ustanoveními tohoto zákona.

8.4. Uzavření této smlouvy s auditorem bylo projednáno a schváleno usnesením č. 1499 na zasedání Výboru státního fondu dne 29. 6. 2023.

8.5. Tato Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu poslední smluvní stranou a účinnosti dnem jejího uveřejnění dle odst. 8.7 této Smlouvy.

8.6. Tato smlouva je uzavřena elektronicky.

8.7. Smluvní strany výslovně prohlašují, že obsah Smlouvy není předmětem utajení a že souhlasí se zveřejněním Smlouvy a jejích případných dodatků na www.sfdi.cz bez dalších podmínek. Poskytovatel v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, zveřejní Smlouvu po jejím podpisu smluvními stranami prostřednictvím registru smluv.

8.8. Smluvní strany shodně konstatují, že v souvislosti s uzavřením této Smlouvy a na jejím základě si smluvní strany vzájemně předávají a i do budoucna budou předávat za účelem zajištění řádného plnění Smlouvy osobní údaje osob, které se podílejí nebo budou podílet na plnění této Smlouvy, s uvedením jejich osobních údajů: jméno, příjmení, titul, funkce, telefonický a e-mailový kontakt, u kterých právním důvodem pro jejich zpracování Smluvními stranami jako správci těchto osobních údajů je jejich oprávněný zájem na splnění této Smlouvy, na kterém se v mezích své kompetence podílejí subjekty údajů. V souvislosti s tím se každá Smluvní strana zavazuje v rámci svých povinností, jako správce předaných osobních údajů, zajistit, aby subjekty těchto údajů byly při poskytnutí osobních údajů informovány dle článku 13 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) o zpracování poskytnutých osobních údajů pro účel plnění této Smlouvy, a že toto zpracování je v souladu s úpravou dle článku 6 odst. 1 písm. f) uvedeného nařízení a se zákonem č.110/2009 Sb., o zpracování osobních údajů, a dále aby subjekty údajů byly informovány o svých právech v rozsahu, jak pro ně vyplývají z uvedeného nařízení a z citovaného zákona. Vzor prohlášení o informování je ke stažení na webových stránkách www.sfdi.cz/gdpr.

V Praze dne …………………

………………………………………… ……..….…….……………..….

**Ing. Zbyněk H o ř e l i c a Ing. Vilém J u r á n e k**

ředitel SFDI auditor