

# SMLOUVA O AUDITORSKÝCH SLUŽBÁCH

uzavřená mezi níže uvedenými smluvními stranami

## I. Smluvní strany

### Účetní jednotka:

Obchodní firma: **Správa a údržba silnic Pardubického kraje**

Sídlo: Doubravice 98, Pardubice 533 53

IČO: 00085031

DIČ: 248-00085031

Zastoupená: Ing. Miroslavem Němcem

dále jen *klíent*, na straně jedné

a

### Auditorská společnost:

**Systema Audit, a.s.**

Sídlo: Sukova 1935, 530 02 Pardubice

IČO: 25263269

DIČ: 248-25263269

bankovní spojení: 19- [redacted] /0100

zastoupená: místopředsdou představenstva Ing. Danielem Čížkem

zapsaná v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů

dále jen *společnost*, na straně druhé

## II. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je poskytování auditorských služeb klientovi za úplatu.

Auditorskými službami se rozumí:

- a) ověřování účetních závěrek, počínaje účetní závěrkou za období roku 2002, nebo konsolidovaných účetních závěrek a výročních zpráv nebo konsolidovaných výročních zpráv (dále jen audit), a dále případně ověřování zpráv o vztazích s propojenými osobami podle příslušných ustanovení obchodního zákoníku
- b) ověřování dalších skutečností a jiných ekonomických informací souvisejících s činnostmi klienta, pokud tak stanoví zákon nebo o jejich ověření klient požádá.

Služby dle písm. b) vykoná společnost na základě dodatku této smlouvy s uvedením jejich rozsahu a ceny.

## III. Způsob a termín plnění

Společnost vykoná audit pro klienta v termínu stanoveném vzájemnou dohodou, nejdříve však 5 kalendářních dní po předání účetní závěrky a výroční zprávy za prověřované období společnosti a nejpozději 30 kalendářních dní po tomto datu.

Předáním účetní závěrky se rozumí předání i veškerých dalších dokladů a vysvětlení, vyžádaných společností v průběhu provádění auditu.

O vykonání auditu vypracuje společnost písemnou zprávu o auditu, která obsahuje minimálně náležitosti stanovené zák. č. 254/2000 Sb. a výrok auditora. Předáním dvou vyhotovení zprávy o auditu v českém jazyce klientovi je služba poskytnuta.

O splnění jiné auditorské služby sepíše smluvní strany zápis.

#### IV. Cena auditorských služeb

Cena za provedení auditu účetní závěrky a výroční zprávy je stanovena smluvně dohodou a to ve výši 150 000,-Kč + 5% DPH.

Cena je splatná na základě faktury vystavené společností po splnění služby. Klient je povinen uhradit fakturu ve lhůtě splatnosti, při prodlení se zaplacením je povinen zaplatit úrok z prodlení ve výši 0,03 % z dlužné částky za každý den prodlení. Splatnost této faktury je 30 dní.

#### V. Práva a povinnosti smluvních stran

Společnost je povinna :

- provádět audity a jiné auditorské služby nestranným způsobem a s vynaložením veškeré odborné péče, zjištěné skutečnosti pak popsat v auditorské zprávě nebo zprávě o auditorské službě, bylo-li její vyhotovení sjednáno
- v případě zjištění závažných nedostatků a problémů upozornit klienta dopisem či jiným vhodným způsobem na tyto nedostatky s poukazem na příslušné předpisy, které byly porušeny a uvést konkrétní návrhy na jejich odstranění; při zjištění skutečností dle ustanovení §15 odst.3 a odst.5 zákona č. 254/2000 Sb., informuje společnost statutární a dozorčí orgán klienta
- provést audit v rozsahu a způsobem obvyklým při těchto pracích v ČR dle příslušných právních předpisů a směrnic Komory auditorů ČR
- o provádění auditu vede spis způsobem určeným právními předpisy a směrnicemi Komory auditorů ČR
- projednat zprávu o auditu s klientem
- zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, které se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti; povinností mlčenlivosti jsou vázáni auditori vykonávající za společnost služby a její zaměstnanci, akcionáři a členové jejích orgánů
- v případě prodlení společností v některém z termínů plynoucích z této smlouvy je společnost povinna uhradit úrok z prodlení ve výši 0,03% z ceny za provedení auditu účetní závěrky a výroční zprávy za každý den prodlení

Společnost je oprávněna :

- vyžadovat součinnost klienta potřebnou k poskytnutí auditorských služeb; v rámci součinnosti klient zejména:
  - a) poskytne včas (v dohodnuté lhůtě) a řádně (úplně a pravdivě) veškeré společnosti vyžádané doklady, písemnosti, informace a vysvětlení,
  - b) umožní společnosti účast při inventarizaci majetku a závazků,
  - c) v případě potřeby poskytne společnosti prostory a umožní využití kancelářské a výpočetní techniky v souvislosti s poskytováním auditorských služeb
- vyžádat si provedení inventarizace v oblasti, kde byly zjištěny nedostatky,
- vyžádat si u klienta vydání pověření na poskytnutí informací o klientovi od bankovních ústavů

- poskytovat auditorské služby prostřednictvím auditorů, asistentů auditora, svých zaměstnanců

Klient je povinen :

- poskytnout společnosti včas a řádně veškerou součinnost nutnou k provedení auditorských služeb, zejména veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, informace a potřebná vysvětlení, včetně umožnění účasti auditora na provádění fyzických inventur,
- na základě vyžádání společnosti vykonat inventuru označené oblasti a poskytnout písemné pověření o přístupu k informacím u bank a peněžních ústavů,
- klient potvrzuje, že si je vědom toho, že podle příslušných zákonných ustanovení členové statutárních orgánů klienta odpovídají za správné, pravdivé a úplné účetnictví a za zpracování účetní závěrky tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní kapitál, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti. Vedení klienta je také zodpovědné za úroveň vnitřního kontrolního systému, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku klienta.
- písemně určit osoby oprávněné jednat se společností za klienta ve věci poskytování auditorských služeb a v případě změny těchto osob ihned písemně informovat společnost
- výhrady k poskytnutým službám písemně oznámit společnosti ve lhůtě 5 ti dnů od jejich zjištění

Klient je oprávněn :

- vyžadovat řádné a včasné poskytnutí auditorských služeb,
- vyžádat si větší počet vyhotovení zpráv a jiných materiálů vypracovaných společností při poskytování auditorských služeb,
- po dobu platnosti této smlouvy požadovat konzultace v oblasti účetní a daňové problematiky

## VI. Ostatní ujednání

Společnost odpovídá za škodu vzniklou klientovi v souvislosti s poskytováním auditorských služeb. Této odpovědnosti se zproští, prokáže-li, že jí nemohlo být zabráněno při vynaložení veškerého úsilí

Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy.

Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou a to do 31.12.2003. Bez uvedení důvodů ji lze vypovědět písemnou výpovědí se 3 měsíční výpovědní lhůtou. Během této lhůty jsou objednavatel i vykonavatel povinni vypořádat veškeré své vzájemné závazky. Smlouva může být ukončena též dohodou obou smluvních stran.

Společnost je oprávněna od smlouvy odstoupit v případě, že klient závažným způsobem poruší své povinnosti. Takovým porušením je zejména opakované neposkytnutí součinnosti, tj. doklady, písemnosti, informace a vysvětlení neposkytne ve stanovené lhůtě, nebo nejsou úplné a pravdivé; neumožní společnosti účast při inventuře; neprovede na vyžádání inventuru nebo nevydá pověření pro bankovní ústav; závažným porušením je rovněž prodlení s úhradou faktury po dobu delší než 40 dní.

Klient je oprávněn od smlouvy odstoupit, neposkytne-li společnost služby ani v dodatečném termínu, který jí klient určí při marném uplynutí stanoveného termínu pro plnění služby. V případě, že prodlení společnosti je způsobeno neposkytnutím součinnosti

klientem, není klient oprávněn od smlouvy odstoupit. Odstoupení v písemné formě je účinné doručením druhé smluvní straně.

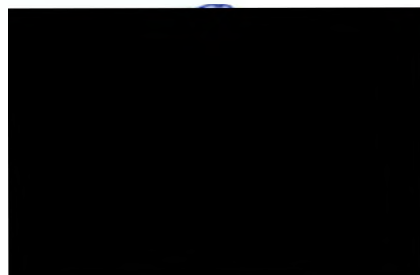
Veškeré dodatky k této smlouvě a její změny musí mít písemnou formu.

Tato smlouva byla sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po jednom.

Účastníci této smlouvy po jejím přečtení prohlašují, že souhlasí s jejím obsahem, že byla sepsána na základě pravdivých údajů, jejich pravé a svobodné vůle a nebyla ujednána v tísní ani za jinak jednostranně nevýhodných podmínek. Na důkaz toho připojují své podpisy.

V Pardubicích dne 31.10.2002

za auditorskou společnost:



místopředseda představenstva

za účetní jednotku:

