

Dohoda

o rozsahu plnění auditora a výši odměny

uzavřená ve smyslu Smlouvy o auditorské činnosti č. **D1002-10** (dále jen Smlouva)

mezi

1) Objednatel:

Nemocnice Olomouckého kraje, a.s.

IČ: 26873346,

DIČ: CZ26873346,

se sídlem Jeremenkova 1191/40a, 779 00 Olomouc - Hodolany

zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2957,

zastoupen Ing. Ivo Vlachem, předsedou představenstva a MUDr. Ivo Marešem, MBA, místopředsedou představenstva

(dále také jen jako „objednatel“)

a

2) Auditorem:

FSG Finaudit, s.r.o.

auditorská společnost, evidenční č. KAČR 154,

IČ: 61947407,

DIČ: CZ61947407,

se sídlem tř. Svobody 645/2, 779 00 Olomouc,

zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983,

zastoupen Ing. Jakubem Šteinfeldem, jednatelem a auditorem, evidenční č. KAČR 2014

(dále také jen jako „Auditor“)

následovně:

A. Předmět auditorské činnosti

Předmětem auditorské činnosti je ověření řádné účetní závěrky (dále jen "Audit") sestavené ke dni 31. prosince 2023.

Provádění auditorské činnosti je rozděleno na níže uvedené etapy Auditů:

1. Etapa provedení auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy

Tato etapa je zahájena po sestavení účetní závěrky. V průběhu této etapy není Objednatel bez souhlasu Auditora oprávněn významně měnit předané podklady nebo odstraňovat nedostatky zjištěné v účetní evidenci, může však Auditora požádat o poskytnutí lhůty pro jejich odstranění a stanovení data ukončení opětovného ověření účetní závěrky. Případné nedostatky zjištěné Auditorem opravuje Objednatel bez zbytečného odkladu.



Součástí této etapy je i ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě včetně zprávy o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82 a násl. ZOK, vztahuje-li se na Objednatele povinnost ji vyhotovit.

Ukončením této etapy je vydání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s právními předpisy a účetní závěrkou případně Zprávy auditora o odmítnutí výroku, v závislosti na výsledcích Auditů.

2. **Etapa účasti Auditora při projednávání Zprávy auditora** ve statutárních orgánech společnosti, případně na valné hromadě nebo zasedání jiného orgánu účetní jednotky.

B. Harmonogram prováděných prací

- Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách Objednatele v období ledna až června 2024. Auditor předloží Objednateli požadavky na přípravu dat a dalších informací nejpozději 14 dnů před konkrétně sjednaným datem v tomto období.
- Objednatel poskytne Auditorovi účetní závěrku k 31. prosinci 2023, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření nejpozději 10 dnů před požadovaným termínem vydání Zprávy auditora v roce 2024.
- Objednatel poskytne Auditorovi výroční zprávu za rok 2023 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a ve finální grafické podobě k ověření nejpozději 5 dnů před požadovaným termínem vydání Zprávy auditora v roce 2024.
- Auditor dokončí ověření účetní závěrky a výroční zprávy a vydá Zprávu auditora do 30.6.2024.

C. Odměna

Za poskytnutí Služeb uvedených v článku A. výše se Objednatel zavazuje zaplatit Auditorovi odměnu v následujícím členění:

1.	Zpráva auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s účetní závěrkou - audit	80.000,- Kč
	Celkem za dílčí plnění	80.000,- Kč
2.	Účast Auditora při projednávání Zprávy a Dopisu auditora ve vedení a statutárních orgánech společnosti nad rámec projednání návrhu Zprávy auditora dle článku VI. bod. 4 Smlouvy.	2.000,- Kč/hod.
3.	Náhrada cestovních výdajů	8,- Kč/km, max do výše 10% odměny

V případě provedení předauditů bude fakturována částka ve výši 40% z celkové ceny.

Ceny sjednané pro účetní období jsou platné za podmínek že:

- nedojde k významné změně legislativy ovlivňující způsob vedení účetnictví, rozsah auditu nebo povinnosti Auditora,
- nedojde k významné změně v objemu nebo zaměření aktivit Objednatele,
- nedojde k významné změně v organizaci nebo právní formě Objednatele.



V případě, že některá z dalších výše uvedených podmínek nebude splněna, zavazují se smluvní strany bez zbytečného odkladu vstoupit v jednání o úpravě sjednané ceny s ohledem na rozsah a význam změn uvedených podmínek. Případná úprava ceny bude sjednána smluvními stranami formou písemného dodatku ke Smlouvě.

D. Platební podmínky

Odměny a náhrady jsou uvedeny bez DPH. Jednotlivé odměny za dílčí činnosti budou účtovány vždy po provedení dílčí činnosti, řádným daňovým dokladem se splatností 14 dnů od vystavení. K vyúčtované odměně a náhradě nákladů bude vždy připočtena DPH v aktuálně platné výši; dnem uskutečnění zdanitelného plnění je vždy den ukončení dílčí činnosti.

Odměny uvedené pod písmenem C. bod 1. a 2. budou vyúčtovány v ujednané výši, odměna a náhrada pod písmenem C. bod 3. bude účtována dle skutečně vynaloženého času a dle skutečně vynaložených nákladů.

Náhrada cestovních výdajů se účtuje pouze v rámci etapy uvedené v písmenu C. bod 2 a při účasti na fyzických inventurách v jiném místě nebo termínu než je provádění auditu.

Náhrada ostatních účelně vynaložených nákladů bude řešena po vzájemné dohodě. V případě prodlení Objednatele se zaplacením odměny je Auditor oprávněn požadovat zaplacení a Objednatel je povinen zaplatit tímto sjednaný úrok z prodlení ve výši 0,05% dlužné částky za každý i započatý den prodlení.

E. Závěrečná ustanovení

Společnost prohlašuje, že Auditor byl určen nejvyšším orgánem Společnosti, případně dozorčím orgánem Společnosti, v souladu s § 17 zákona o auditorech, a že Společnost je oprávněna Dohodu s Auditorem uzavřít.


Smluvní strany prohlašují, že si před podpisem Dohodu přečetly, celému znění rozumí a uzavřely ji v dobré víře podle jejich svobodné a vážné vůle, na důkaz čehož k ní připojují své podpisy.

Dohoda byla vypracována v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení.

V Praze dne 2.11.2023

Objednatel *Volomani 14.11.2023*

Audit 



 ouckého kraje, a.s.
 Nemocnice Olomouckého kraje, p.á
 remenkova
 IČ: 000 79 10 00 226873348

.....
 FSG Finaudit, s.r.o.
 Ing. Jakub Šteinfeld
 jednatel

.....
 Nemocnice Olomouckého kraje, a.s
 MUDr. Ivo Mareš, MBA
 místopředseda představenstva

