

Smlouva o poskytování auditorských služeb

Účastníci:

Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace

se sídlem České mládeže 632/32, Liberec VI, PSČ 460 06

IČO: 709 46 078

DIČ: CZ70946078

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl Pr, vložka 86

jednající Ing. Jan Růžička, ředitel

jako objednatel na straně jedné (dále jen „**Objednatel**“)

a

ZUMAKO audit s.r.o.

se sídlem Zelená cihelna 568, 503 02 Předměřice nad Labem

IČO: 194 90 194 DIČ: CZ19490194

zapsaný/á u Krajského soudu v Hradci Králové, spisová značka C 51484

jednající Ing. Matěj Konvalina, jednatel

jako poskytovatel na straně druhé (dále jen „**Poskytovatel**“)

Shora uvedení účastníci, dále jednotlivě označovaní jako „Objednatel“ a „Poskytovatel“, společně pak jako „Smluvní strany“ uzavírají níže uvedeného dne, měsíce a roku tuto

Smlouvu o poskytování auditorských služeb (dále jen „Smlouva“)

Článek I **Předmět Smlouvy**

1. Tato Smlouva je uzavřena na základě provedeného výběrového řízení „Auditorské služby“.
2. Touto Smlouvou se Poskytovatel zavazuje, že pro Objednatele bude vykonávat auditorské služby spočívající v činnostech specifikovaných níže v této Smlouvě a Objednatel se zavazuje zaplatit Poskytovateli za provedení sjednaných auditorských služeb úplaty.

Článek II **Specifikace poskytovaných auditorských služeb**

1. Auditorské služby dle této Smlouvy se týkají průběžného auditu účetnictví a ověření účetní závěrky vždy za uplynulý kalendářní rok 2024, 2025 a 2026.

2. Smluvní strany se dohodly, že vlastní předmět plnění bude zahrnovat zejména:

- ověření účetní závěrky k 31. 12. vždy za uplynulý kalendářní rok, počínaje rokem 2024;
- průběžný audit účetnictví k 30. 9. vždy za sledované období;
- vypracování písemné zprávy o ověření účetní závěrky, podle ustanovení Zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů v platném znění, Mezinárodních auditorských standardů a souvisejících aplikačních doložek Komory auditorů České republiky;
- posouzení následujících aspektů, přičemž ty z nich, k nimž bude mít Poskytovatel výhrady, uvede ve zprávě, zejména to, zda:

- a) údaje v účetní závěrce podávají věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace organizace;
- b) účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými předpisy a doporučeními;
- c) údaje v zahajovací rozvaze a závažné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu roku byly správně zachyceny a prezentovány;
- d) roční účetní výkazy byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost, a zda jsou předkládány v předepsaném formátu;

3. Služby musí být dodány v souladu se Smlouvou. Dílčí plnění Poskytovatel prokáže předáním auditorské zprávy včetně výroku auditora ve dvojím vyhotovení.

Článek III

Práva a povinnosti Smluvních stran

1. Poskytovatel je povinen při zajišťování smluvních služeb postupovat s odbornou péčí a v zájmu Objednatele.

2. Poskytovatel je povinen bez zbytečného odkladu oznámit Objednateli všechny okolnosti, které zjistil při zajišťování a plnění služeb, a které mohou mít vliv na zájmy Objednatele.

3. Zjistí-li některý z účastníků překážky při plnění ze Smlouvy, které znemožňují řádné uskutečnění služeb spojených s plněním dohodnutým způsobem, oznámí to neprodleně druhé straně, se kterou se dohodne na způsobu a termínu odstranění daných překážek.

4. Poskytovatel je povinen zachovávat mlčenlivost o všech záležitostech, o nichž se dozvěděl v souvislosti s prováděním předmětných činností. Poskytovatel použije všechny materiály, které obdrží od Objednatele v souvislosti s plněním ze Smlouvy, výhradně za plnění účelu Smlouvy. Po skončení plnění předá Poskytovatel Objednateli všechny materiály, které od Objednatele v souvislosti s plněním převzal.

5. Poskytovatel je povinen předat včas Objednateli plnění dle Smlouvy, tj. zprávu auditora, a to vždy nejpozději do 31. 3. následujícího roku.

6. Objednatel je povinen vytvořit řádné podmínky pro činnost Poskytovatele a poskytovat mu během plnění předmětu Smlouvy nezbytnou další součinnost, zejména předat Poskytovateli všechny dokumenty nezbytně nutné k provedení předmětu plnění této Smlouvy.

7. Objednatel je povinen Poskytovateli vyplátit v souladu s podmínkami této Smlouvy včas a ve stanovené výši odměnu dle smluvního ujednání.

Článek IV

Platební podmínky

1. Celková cena za 1 rok poskytování auditorských služeb dle této Smlouvy činí:

Cena bez DPH	122 000,- Kč
Sazba a výše DPH	25 620,- Kč
Cena včetně DPH	147 620,- Kč

2. Cena za poskytnutí služeb bude vyfakturována ve dvou splátkách (vždy do 15 dnů) ve stejné výši: první po ukončení průběžného auditu a druhá po předání zprávy auditora Objednateli.

3. Splatnost daňových dokladů je 15 kalendářních dnů ode dne vystavení faktury. Fakturovaná částka je uhrazena dnem odepsání částky z účtu Objednatele.

4. Daňový doklad musí obsahovat náležitosti stanovené v zákonu č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, v platném znění.

Článek V

Doba trvání Smlouvy

1. Tato Smlouva se uzavírá na dobu určitou do 31. 3. 2027.

2. Každá ze Smluvních stran je oprávněna tuto Smlouvu vypovědět bez udání důvodu, přičemž výpovědní doba v tomto případě činí 2 měsíce a počíná běžet prvního dne měsíce následujícího po doručení výpovědi druhé Smluvní straně.

Článek VI

Prohlášení Poskytovatele

1. Poskytovatel prohlašuje, že byl řádně seznámen se zadávacími podmínkami Objednatele.

Článek VII

Smluvní pokuta

1. Za prodlení Poskytovatele s poskytováním auditorských služeb specifikovaných v čl. II této Smlouvy (tj. za opožděné předání auditorské zprávy, které by bylo v rozporu s čl. III odst. 5 této Smlouvy) má Objednatel právo požadovat po Poskytovateli smluvní pokutu ve výši 1 000 Kč za každý jednotlivý den prodlení a za porušení povinnosti mlčenlivosti dle čl. III odst. 4 Smlouvy má Objednatel právo požadovat po Poskytovateli smluvní pokutu ve výši

10 000 Kč za každý jednotlivý případ prodlení a za každé jednotlivé porušení smluvní povinnosti mlčenlivosti.

2. Smluvní pokutu je Poskytovatel povinen zaplatit bez ohledu na to, vznikla-li Objednateli škoda. Náhradu škody může Objednatel vymáhat samostatně v plné výši vedle smluvní pokuty.

VIII

Závěrečná ustanovení

1. Veškeré změny a doplňky této Smlouvy budou prováděny po dohodě obou Smluvních stran formou písemných dodatků potvrzených oběma Smluvními stranami.

2. Práva a povinnosti Smluvních stran, jakož i další právní vztahy, které vzniknou při realizaci závazků vyplývajících z této Smlouvy, se řídí právním řádem České republiky.

3. Smlouva je vyhotovena ve čtyřech stejnopisech s platností originálu a každá ze Smluvních stran obdrží po dvou vyhotoveních.

4. Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace jako správce osobních údajů dle zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, v platném znění a platného nařízení (EU) 2016/679 (GDPR), tímto informuje ve smlouvě uvedený subjekt osobních údajů, že jeho údaje uvedené v této smlouvě zpracovává pro účely realizace, výkonu práv a povinností dle této smlouvy. Uvedený subjekt osobních údajů si je vědom svého práva přístupu ke svým osobním údajům, práva na opravu osobních údajů, jakož i dalších práv vyplývajících z výše uvedené legislativy. Smluvní strany se zavazují, že při správě a zpracování osobních údajů budou dále postupovat v souladu s aktuální platnou a účinnou legislativou. Postupy a opatření se Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace zavazuje dodržovat po celou dobu trvání skartační lhůty ve smyslu § 2 písm. s) zákona č. 499/2004 Sb. o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

5. Tato Smlouva nabývá platnosti dnem uzavření a účinnosti jejím zveřejněním v registru smluv zřízeném zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů.

V Liberci dne

Za Objednatele:

Za Poskytovatele:

.....

.....

Ing. Jan Růžička
Ředitel

Ing. Matěj Konvalina
jednatel