

# SMLOUVA

## o výkonu auditorské činnosti č. 2025/023

Smluvní strany:

1. **Verifikace SUEd a.s., Sukova třída 1556, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice**, zapsána v obch. rejstříku vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2660  
IČ: 27528022, DIČ: CZ27528022,  
číslo licence KA ČR 571  
zastoupená členem správní rady společnosti Ing. Ivanou Hubáčkovou  
(dále jen auditor)

a

2. **Krajská knihovna v Pardubicích, Pernštýnské náměstí 77, 530 02 Pardubice** zapsána v obch. rejstříku vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl Pr 1609  
IČ: 00085219  
Zastoupená ředitelkou Ing. Radomírou Kodetovou  
(dále jen klient)

se dohodly na této smlouvě:

### I.

#### Předmět smlouvy

Předmětem této smlouvy je výkon auditorské činnosti pro klienta ve smyslu ustanovení zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a dále mezinárodních auditorských standardů, auditorských standardů přijatých Komorou auditorů České republiky, souvisejících aplikačních doložek Komory auditorů České republiky a také zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a dalších právních předpisů platných v České republice, a sice **ověření roční účetní závěrky za rok 2025 (období od 1.1.2025 do 31.12.2025)** sestavené k rozvahovému dni dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, sestavené bez využití mezinárodních účetních standardů.

### II.

#### Práva a povinnosti stran

##### A. Povinnosti auditora

1. Ověření roční účetní závěrky po jejím sestavení klientem bude zaměřeno zejména na skutečnosti:
  - zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv (finanční pozice), nákladů a výnosů a výsledku hospodaření (finanční výkonnosti),
  - zda je účetnictví vedeno správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně a způsobem zaručujícím trvanlivost účetních záznamů,
  - zda roční účetní závěrka byla zpracována dle platných pravidel se zaměřením na její kompletnost a správnost.

2. Auditor má právo:

- požadovat vysvětlení, a to i písemně podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru bude problém vyžadovat,
- uvést ve zprávě omezení rozsahu ověření,
- vydat i záporný výrok, pokud budou zjištěny závažné nesprávnosti a nebude možno vydat výrok s výhradou,
- odmítnout výrok, pokud nebude schopen získat od klienta dostatečné a vhodné důkazní informace k vydání výroku,
- upozornit klienta, že vydání auditorské zprávy jej nezbujuje odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.

3 Auditor se zavazuje:

- dodržet sjednané termíny této smlouvy,
- při výkonu auditorské činnosti postupovat v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy, auditorskými standardy přijatými Komorou auditorů České republiky, souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky a s odkazem na platnou úpravu stanovenou zákonem o účetnictví a obchodním zákoníkem,
- při výkonu auditorské činnosti dodržovat etické požadavky vyplývající ze zákona o auditorech a z etického kodexu Komory auditorů ČR.

B. Povinnosti klienta

1. K plnění této smlouvy se klient zavazuje:

- poskytnout auditorovi všechny potřebné podklady, dokumenty a informace obvyklé pro auditorskou činnost a dokumenty společnosti na vyžádání za jakékoliv časové období, v požadovaném čase a rozsahu,
- zajistit auditorovi odpovídající prostory a materiální zabezpečení nutné pro provedení auditu,
- umožnit v případě požadavku auditora účast při fyzických inventurách majetku, popřípadě jejich ověření,
- zajistit auditorovi volný přístup do všech prostor k aktivům společnosti k ověření jejich fyzické existence účetně vykázaných hodnot, které jsou předmětem ověřování,
- informovat včas o změnách, ke kterým v průběhu platnosti této smlouvy došlo na straně klienta,
- zajistit součinnost řídicích případně dalších pracovníků pro řádné naplnění této smlouvy včetně možnosti konzultací s auditorem,
- poskytnout součinnost v souvislosti se získáváním informací o všech významných událostech vzniklých po rozvahovém dni účetní závěrky do data vydání auditorské zprávy,
- potvrdit svou zodpovědnost za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví,
- potvrdit svou zodpovědnost za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující materiální nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou,
- potvrdit svou odpovědnost za účetní závěrku podepsaným prohlášením vedení auditorovi,
- zajistit projednání auditorské zprávy se statutárním orgánem společnosti,
- platit sjednanou cenu za uskutečněné a dojednané úkony auditorské činnosti.



III.

Čas plnění smlouvy

1. Výkon auditorské činnosti bude zahájen seznámením se s vývojem klienta a jeho předběžnými výsledky. Auditorská činnost bude probíhat po vzájemné dohodě obou stran, obvykle v několika sjednaných návštěvách auditora v průběhu účetního období a po jeho skončení.
2. Auditorská zpráva bude vydána po předložení závěrečných dokladů do 1 měsíce. Klient obdrží dohodnutý počet vyhotovení zprávy, minimálně 2 ks, v českém jazyce (po dohodě s auditorem i v jiném jazyce).
3. Auditor bude zprávu archivovat po dobu 10 let.

IV.

Odměna auditora a způsob placení

1. Odměna auditora se stanoví dohodou smluvních stran v souladu se zákonem č. 526/1990 Sb., o cenách ve výši **67.000,00 Kč** za rok. Cena bude při fakturaci zvýšena o DPH.
2. Fakturace bude probíhat na základě faktur auditora se lhůtou splatnosti 14 dnů takto:
  - Auditor vystaví dílčí faktury dle jednotlivých etap provádění předmětu smlouvy
  - konečné vyúčtování formou daňového dokladu bude vyhotoveno do 15 dnů od předání zprávy a zasláno klientovi.
3. V případě prodloužení klienta se zaplacením faktury je auditor oprávněn vyúčtovat klientovi úrok z prodlení ve výši 0,05 % z nezaplacené částky předmětné faktury za každý den prodlení a klient je povinen tuto sankci uhradit.

V.

Závazek mlčenlivosti

1. Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech s výjimkou informací, které jsou obecně známé, a s výjimkou uvedenou v odstavci 2.
2. Auditor a jím pověřeni pracovníci jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v odstavcích 3 a 4 § 15 zákona o auditorech, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se účetní jednotky, o nichž se dozvěděli v souvislosti s výkonem auditorské činnosti.
3. Za prokázání porušení závazků má poškozená strana právo na případnou náhradu škody.

VI.

Prohlášení auditora

1. Auditor prohlašuje pro potřeby této smlouvy, že:
  - je registrován Komorou auditorů ČR jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost s oprávněním č. 571,

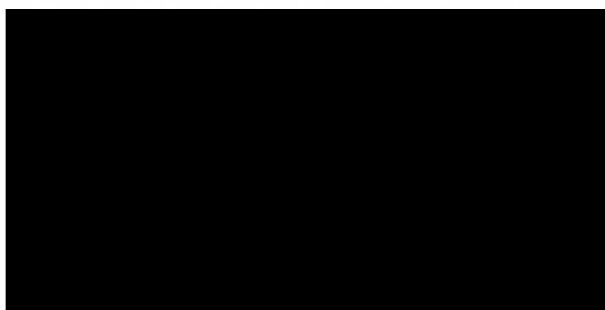
- auditorskou zprávu bude podepisovat auditor společnosti, který je registrován Komorou auditorů ČR a pod svým podpisem uvede číslo oprávnění,
- je účasten povinného pojištění auditorů.

## VII.

### Závěrečná ustanovení

1. Právní vztahy této smlouvy se řídí ustanovením č. 89/2012 Sb. občanského zákoníku a zákona č.93/2009 Sb., o auditorech.
2. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou. Lze ji vypovědět ve lhůtě 2 měsíců. Výpovědní lhůta počíná běžet prvního dne měsíce následujícího po doručení písemné výpovědi. Případné nároky na náhradu škody či za dosud učiněné výkony auditora nejsou tímto dotčeny.
3. Klient může smluvní vztah podle této smlouvy podle § 17 odst. 2 zákona č.93/2009 Sb., o auditorech, jednostranně ukončit, pouze neprovádí-li auditor povinný audit v souladu s právními předpisy, vnitřními předpisy nebo etickým kodexem. Rozdílnost názorů na účetní řešení nebo auditorské postupy nelze považovat za důvod pro ukončení smluvního vztahu.
4. Odstoupení od smlouvy o povinném auditu klientem nebo auditorem je povinna smluvní strana v souladu s § 17 odst. 3 zákona č.93/2009 Sb., o auditorech, která od smlouvy odstoupila, neprodleně oznámit Radě pro veřejný dohled nad auditem (§ 37 zákona o auditorech), a to včetně řádného uvedení důvodů; toto platí obdobně i v případě ukončení smluvního vztahu před provedením povinného auditu jiným způsobem.
5. Po ukončení platnosti této smlouvy jsou smluvní strany povinny si vrátit veškeré zapůjčené dokumenty k výkonu auditorské činnosti.
6. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech a každá smluvní strana obdrží po jednom stejnopise.
7. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu smluvních stran.
8. Smlouva může být měněna či doplňována pouze písemně formou číslovaných dodatků, které musí být podepsány každou ze smluvních stran ve stejném počtu jako vlastní smlouva.
9. Smluvní strany prohlašují, že je jim obsah této smlouvy dobře znám a že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně, srozumitelně a nikoliv v tísní nebo za nápadně nevýhodných podmínek.
10. Autentičnost této smlouvy stvrzují podpisy zástupců obou smluvních stran.

V Pardubicích dne 15.4.2025



V Pardubicích dne 15.4.2025

