

# SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ AUDITORSKÝCH SLUŽEB

## Článek č. 1. Smluvní strany

Klient: **Oblastní nemocnice Kladno, a.s., nemocnice Středočeského kraje**  
Sídlo: Kladno, Vančurova 1548, PSČ 27259  
IČO: 27256537  
DIČ: CZ27256537  
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,  
oddíl: B; vložka: 10020  
zastoupená: [REDACTED]

(dále jen „Klient“)

Auditor: **Deloitte Audit s.r.o.**  
Sídlo: Karolinská 654/2, Praha 8 – Karlín, 18600, Česká republika  
IČO: 49620592  
DIČ: CZ49620592  
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl: C,  
vložka: 24349  
zastoupená: [REDACTED]

(dále jen „Auditor“ nebo „Deloitte“)

Smluvní strany s úmyslem být vázány podmínkami uvedenými níže uzavírají tuto Smlouvu o poskytování auditorských služeb (dále jen „Smlouva“) podle § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“) a zákona č. 93/2009 Sb., o Auditorech (dále jen „zákon o auditorech“).

## Článek č. 2. Předmět smlouvy

Auditor se zavazuje poskytnout Klientovi auditní služby vymezené v článku 3 této smlouvy („Služby“) v souladu s podmínkami dohodnutými v této Smlouvě a Klient se zavazuje uhradit za poskytnuté Služby Auditorovi odměnu dohodnutou v článku 5 této Smlouvy.

## Článek č. 3. Rozsah poskytovaných Služeb

3.1. Rozsah Služeb poskytovaných podle této Smlouvy je uveden v Příloze č. 2 „Rozsah Služeb, odměna a časový harmonogram“, která tvoří nedílnou součást této Smlouvy („Příloha č. 2“).

## Článek č. 4. Místo a harmonogram poskytování Služeb

- 4.1. Auditor se zavazuje poskytovat Služby podle této Smlouvy v prostorách Klienta a/nebo Auditora.
- 4.2. Harmonogram poskytování Služeb je uveden Příloze č. 2.
- 4.3. Termíny uvedené v Příloze č. 2 mohou být změněny v důsledku personálních potřeb Klienta nebo Auditora a dalších výjimečných okolností, které mohou při poskytování Služeb podle této Smlouvy nastat. Klient se zavazuje zpřístupnit Auditorovi návrh účetní závěrky včetně veškerých informací, které jsou relevantní pro její sestavení, ať již jsou získány z hlavní účetní knihy a vedlejších účetních knih nebo mimo ně (včetně veškerých informací relevantních pro sestavení zveřejňovaných informací), a případně další informace, do data uvedeného v Příloze č. 2. Klient Auditorovi dále umožní účastnit se fyzické inventury majetku a závazků a bude Auditora informovat o termínech fyzické inventury nejméně měsíc před jejím konáním, není-li dohodnuto jinak. V Příloze č. 2 jsou též specifikovány předpokládané termíny dokončení Služeb Auditorem a předložení návrhu zpráv, které jsou podmíněny včasným zpřístupněním výše uvedených záznamů a informací.
- 4.4. Pokud Klient poskytne informace a dokumenty požadované Auditorem či jinou součinnost, kterou je povinen poskytnout podle této Smlouvy, se zpožděním, Auditor nebude moci dodržet termíny uvedené v Příloze č. 2 a může mu též vzniknout právo na dodatečnou odměnu. Jakékoli účetní záznamy a/nebo úpravy provedené Klientem po předložení konečné verze hlavní knihy, účetní závěrky a přílohy k účetní závěrce nebo jiných informací Auditorovi mohou mít za následek zpoždění a/nebo vznik práva Auditora na dodatečnou odměnu. Auditor se zavazuje bezodkladně informovat vedení Klienta o všech skutečnostech způsobujících zpoždění při plnění termínů nebo o

dalších okolnostech, které by mohly mít negativní dopad na poskytování Služeb podle této Smlouvy, jakmile se o nich Auditor dozví. V takovém případě Auditor předloží Klientovi přiměřeně upravený harmonogram.

- 4.5. Pokud rozsah Služeb zahrnuje Povinný audit, poskytne Auditor návrh zprávy Auditora statutárnímu orgánu Klienta k vyjádření a projedná veškeré připomínky na následující schůzi statutárního orgánu. Statutární orgán bezodkladně předloží své připomínky k návrhu zprávy Auditora v písemné podobě. Auditor vydá celou finální zprávu Auditora bez zbytečného odkladu po obdržení a projednání písemných připomínek předložených statutárním orgánem Klienta. Auditor je však oprávněn vydat finální zprávu Auditora i v případě, kdy Klient připomínky nepředloží nebo nereaguje bez zbytečného odkladu. Pokud Klient předloží své připomínky k návrhu zprávy Auditora později než během 30 dní od jeho obdržení, může na straně Auditora dojít ke vzniku práva na dodatečnou odměnu, kterou uhradí Klient v souladu s odstavcem 5.3 Smlouvy.
- 4.6. Pokud rozsah Služeb zahrnuje Povinný audit, je Klient povinen předložit Auditorovi finální verze dokumentů tvořící výroční zprávu k posouzení pokud možno ještě před datem zprávy Auditora. Auditor se s těmito dokumenty seznámí a zváží, zda jsou finanční a nefinanční informace v nich obsažené z hlediska významnosti v souladu s účetní závěrkou a znalostmi, které Auditor získal během provádění Povinného auditu. Jestliže finální verze některých (případně všech) dokumentů tvořící výroční zprávu budou k dispozici až po datu zprávy Auditora, vyžádá si Auditor písemné prohlášení vedení Klienta potvrzující, že finální verze těchto dokumentů budou Auditorovi poskytnuty, jakmile budou k dispozici, a to v každém případě ještě před jejich vydáním, tak aby mohl dokončit postupy vyžadované příslušnými právními předpisy České republiky.
- 4.7. Pro dodržení harmonogramu poskytování Služeb ze strany Auditora je nezbytné, aby Klient poskytoval Auditorovi po celou dobu maximální pomoc, podporu a součinnost, což zahrnuje řádné a včasné poskytování úplných a přesných informací požadovaných Auditorem. Klient je povinen jmenovat alespoň jednoho konkrétního pracovníka, který bude odpovědný za plnění administrativních a dalších požadavků pro účely plnění předmětu této Smlouvy. Klient oznámí jméno takového pracovníka Auditorovi před zahájením Služeb a Auditor předloží jmenovanému pracovníkovi podrobné požadavky na poskytnutí informací. Tyto informace Klient vypracuje a předloží Auditorovi před zahájením Služeb, není-li určeno jinak. Auditor nezahájí poskytování Služeb, zejména pak auditní postupy, dokud od Klienta neobdrží požadované informace. Pokud informace předkládané Klientem Auditorovi nebudou poskytnuty včas, budou neúplné nebo nepřiměřené, Auditor si vyhrazuje právo změnit harmonogram poskytování Služeb podle dostupnosti požadovaných informací a možností pracovníků Auditora. Pokud pracovníci Auditora vynaloží dodatečný čas nebo budou muset požadované informace vypracovat nebo upravit, takový dodatečný čas a práce povedou k dodatečné odměně.

#### Článek č. 5. Odměna a platební podmínky

- 5.1. Cena za Služby je uvedena v Příloze č. 2.
- 5.2. Cena za Služby byla stanovena dohodou smluvních stran, a to na základě předpokladu dlouhodobého trvání smluvního vztahu, aktuální velikosti a rozsahu činnosti Klienta, platné legislativy České republiky a příslušných mezinárodních předpisů v oblasti účetnictví a auditu a za předpokladu řádné součinnosti ze strany Klienta, jak je uvedeno v článku 4 této Smlouvy. Klient bere na vědomí a souhlasí, že jakákoli změna těchto skutečností může mít za následek změnu ceny.
- 5.3. Auditor si vyhrazuje právo fakturovat dodatečnou odměnu z důvodu jakýchkoli změn skutečností uvedených v odstavci 5.2 nebo v důsledku toho, že Klient neposkytne řádnou a včasnou součinnost, kterou je povinen poskytnout podle této Smlouvy, včetně včasného nepředložení informací potřebných pro poskytování Služeb podle této Smlouvy, či v důsledku poskytnutí neúplných nebo nepřesných informací nebo změn, které Klient provedl v dokumentech již předložených Auditorovi. Není-li dohodnuto jinak, výše takové odměny bude určena na základě dodatečného času, který Auditor vynaloží v důsledku takového zpoždění nebo oprav, a standardních hodinových sazeb příslušných pracovníků Deloitte, které jsou uvedené v následující tabulce:

	<b>Kč</b>
Partner- projektový manažer :	3 000
Senior – asistent auditora:	2000

Článek č. 6. **Oznámení**

- 6.1. Obě smluvní strany jmenují pracovníky odpovědné za kontakt mezi Klientem a Auditorem a dále jmenují osoby odpovědné za koordinaci činností Auditora a Klienta na základě této Smlouvy.

Článek č. 7. **Obchodní podmínky**

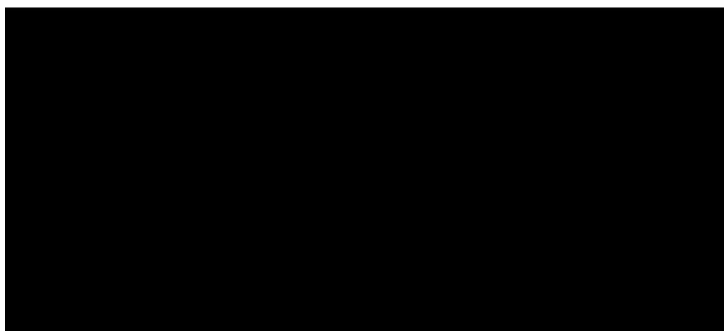
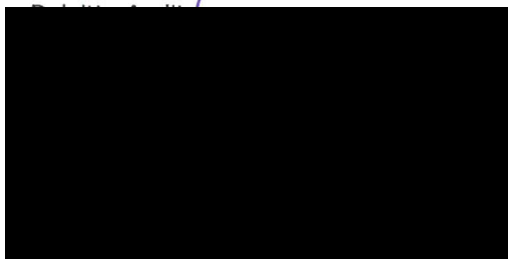
- 7.1. Klient souhlasí s tím, že vzájemný vztah smluvních stran založený touto Smlouvou se bude řídit též Obchodními podmínkami Deloitte Audit s.r.o. (ve Smlouvě označovanými jako „**Obchodní podmínky**“) uvedenými v Příloze č. 1, která tvoří nedílnou součást této Smlouvy, se kterými se Klient seznámil.

Článek č. 8. **Trvání a ukončení smlouvy**

- 8.1. Tato Smlouva je uzavřena dnem podpisu oběma smluvními stranami a uzavírá se na dobu neurčitou.
- 8.2. Ukončení platnosti této Smlouvy se řídí článkem 11 Obchodních podmínek.

Článek č. 9. **Závěrečná ustanovení**

- 9.1. Pojmy psané s velkými písmeny, které nejsou definovány v této Smlouvě, mají význam uvedený v Obchodních podmínkách.
- 9.2. Klient prohlašuje, že získal veškerá nezbytná povolení a oprávnění pro uzavření této Smlouvy a pro její plnění.
- 9.3. Klient bere na vědomí a souhlasí s ustanovením článku 4 Obchodních podmínek omezujícím odpovědnost za škodu.
- 9.4. Tato Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jeden stejnopis.
- 9.5. Následující přílohy tvoří nedílnou součást této Smlouvy:
- Příloha č. 1 Obchodní podmínky Deloitte Audit s.r.o.
  - Příloha č. 2 Rozsah Služeb, odměna a časový harmonogram
- 9.6. V případě jakýchkoli rozporů mezi ustanoveními části Smlouvy bez příloh (dále jen „Tělo Smlouvy“) a ustanoveními příloh Smlouvy se uplatní následující pořadí přednosti:
- Příloha č. 2 Rozsah Služeb, odměna a časový harmonogram
  - Tělo Smlouvy
  - Příloha č. 1 Obchodní podmínky Deloitte Audit s.r.o.
- 9.7. Smluvní strany tímto prohlašují, že tuto Smlouvu uzavřely dobrovolně, z vlastní svobodné vůle a bez omylu, že ji nepodepsaly v tísní anebo za nápadně nevýhodných podmínek a že si Smlouvu přečetly a porozuměly jejímu obsahu, na důkaz čehož níže připojují své podpisy.



Datum: 2.5.2017

Souhlas se zpracováním osobních údajů:

Výše uvedeným podpisem zároveň souhlasím/nesouhlasím\* se zpracováním Osobních údajů ve smyslu článku 7 Obchodních podmínek. Tento souhlas je možné kdykoli odvolat zasláním emailu na adresu:

[Redacted email address]

## PŘÍLOHA č. 2

### ROZSAH SLUŽEB, ODMĚNA A ČASOVÝ HARMONOGRAM

#### Článek 1. Rozsah Služeb

Rozsah Služeb, které budou Auditorem poskytnuty na základě Smlouvy, zahrnuje:

- 1.1 Ověření (audit) účetní závěrky Klienta k 31. prosinci 2016, kterou Klient sestaví v souladu s právními předpisy České republiky.
- 1.2 Ověření výroční zprávy Klienta za rok 2016 ve smyslu příslušných ustanovení zákona o auditorech.
- 1.3 Klient potvrzuje, že v případě, že rozsah Služeb zahrnuje povinný audit, jak je definován v Obchodních podmínkách, je statutární orgán oprávněn uzavřít Smlouvu s Auditorem. Klient se zavazuje bez zbytečného odkladu předložit Auditorovi písemnou dokumentaci o jmenování Auditora nejvyšším orgánem Klienta v souladu s požadavky zákona o auditorech. Pokud Klient tuto dokumentaci nepředloží, pak je audit účetní závěrky, který je předmětem Služeb, dobrovolným auditem účetní závěrky a nikoliv povinným auditem.

#### Článek 2. Odměna

- 2.1 Za poskytnutí Služeb uvedených v článku 1. výše se Klient zavazuje zaplatit Auditorovi odměnu ve výši 200 tis. Kč bez DPH. Vedle toho se Klient zavazuje Auditorovi uhradit veškeré vedlejší náklady a výdaje, které byly vynaloženy v přímé souvislosti s poskytováním Služeb zejména cestovní a telekomunikační náklady (dále též „vedlejší náklady“).
- 2.2 Klient tuto cenu a vedlejší náklady uhradí na základě faktur vystavených Auditorem následujícím způsobem:
  - první dílčí fakturu ve výši 120 tis. Kč, zvýšenou o DPH po zahájení auditu,
  - konečnou fakturu ve výši 80 tis. Kč, zvýšenou o DPH a vedlejší náklady po odevzdání zprávy Auditora.Všechny faktury vystavené Auditorem za služby poskytnuté podle Smlouvy a této Přílohy budou splatné do 14 dnů ode dne jejich vystavení.
- 2.3 Jestliže bude Klient požadovat vydání zprávy Auditora také v anglickém nebo německém jazyce, uhradí zvýšené náklady Auditora s tím spojené.

#### Článek 3. Časový Harmonogram

- 3.1 Auditor zahájí auditorské práce na auditu v prostorách Klienta dne 24.4.2017. Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
- 3.2 Klient poskytne Auditorovi účetní závěrku k 31. prosinci 2016, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 2.5.2017.
- 3.3 Klient poskytne Auditorovi výroční zprávu za rok 2016 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a ve finální grafické podobě k ověření do 2.5.2017.
- 3.4 Auditor vydá písemnou zprávu Auditora o ověření (audit) účetní závěrky Klienta sestavené k 31. prosinci 2016 v souladu s právními předpisy České republiky, jejíž nedílnou součástí je též vyjádření Auditora o ověření výroční zprávy Klienta za rok 2016 do 12.6.2017.
- 3.5 Klient ve výše uvedených termínech umožní Auditorovi zahájit auditorské práce podle článku 1. výše a připraví základní informace požadované Auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Jestliže Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace s prodloužením, nebude to znamenat porušení Smlouvy, ale Klient může tyto informace připravit se shodným prodloužením.

