

Dohoda

o rozsahu plnění auditora a výši odměny

uzavřená ve smyslu Smlouvy o auditorské činnosti č. **D2004-17** (dále jen Smlouva)

mezi

1) Objednatelem:

Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s.

IČO: 25013891,

DIČ: CZ25013891,

se sídlem Revoluční 26, 401 11 Ústí nad Labem,

zapsaný v OR vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 945,

zastoupen Ing. Liborem Turkem, Ph.D., výkonným ředitelem společnosti

(dále také jen jako „objednatel“)

a

2) Auditorem:

FSG Finaudit, s.r.o.

auditorská společnost, č. oprávnění KAČR 154,

IČO: 61947407,

DIČ: CZ61947407,

se sídlem Třída Svobody 645/2, 772 00 Olomouc,

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

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

(dále také jen jako „Auditor“)

následovně:

Preambule

Tato dohoda byla uzavřena v návaznosti na usnesení č. 590/17 schváleného na 25. jednání Rady města Ústí nad Labem v působnosti valné hromady Objednatele, konané dne 4. 10. 2017, která v souladu s ustanovením § 17 odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších změn a doplňků, určila poskytovatelem auditorských služeb za účelem ověření účetní závěrky sestavené Objednatelem za rok 2017 - 2019, ve smyslu ustanovení § 20 – 22 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších změn a doplňků (dále jen ZoU), auditorskou společnost FSG Finaudit, s.r.o.

A. Předmět auditorské činnosti

Předmětem auditorské činnosti je ověření řádné účetní závěrky (dále jen "Audit") sestavené ke dni 31. 12. 2017, 31. 12. 2018 a 31. 12. 2019.

Provádění auditorské činnosti je rozděleno na níže uvedené etapy Auditů:



1. Etapa přípravy a průběžného Auditů (předaudit, průběžný audit)

Tato etapa bývá zahájena ještě v průběhu ověřovaného období.

O zjištěních z předaudit je Objednatel informován prostřednictvím Zápisu auditora z předaudit (průběžného) auditu.

2. Etapa kontroly inventur a inventarizace

Obsahem etapy je účast Auditora při provádění fyzických inventarizací a ověření jejich průběhu.

O zjištěních z inventur je Objednatel informován prostřednictvím Zápisu auditora o průběhu inventarizační činnosti v účetní jednotce, pokud zjištění Auditor vyhodnotí jako významná a tyto nebudou uvedena v zápisu z předchozí etapy.

3. 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.

4. 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 průběžném auditu v prostorách Objednatele v období říjen až prosinec 2017, říjen až prosinec 2018 a říjen až prosinec 2019. Auditor předloží Objednateli požadavky na přípravu dat a dalších informací nejpozději 14 dnů před konkrétně sjednaným datem v tomto období.
- Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách Objednatele v období leden až květen 2018, leden až květen 2019 a leden až květen 2020. 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. 12. 2017, 31. 12. 2018 a 31. 12. 2019 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření nejpozději 10 dnů před požadovaným termínem vydání Zprávy auditora v roce 2018, 2019 a 2020.
- Objednatel poskytne Auditorovi výroční zprávu za rok 2017, 2018 a 2019 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 2018, 2019 a 2020.



- Auditor dokončí ověření účetní závěrky a výroční zprávy a vydá Zprávu auditora do 31. 5. 2018, do 31. 5. 2019 a 31. 5. 2020.
- Objednateli náleží náhrada škody za nedodržení harmonogramu prací Auditorem dle čl. V. bod 9 Smlouvy a to za podmínek, že Auditor neinformoval Objednatele o skutečnostech způsobujících zpoždění při plnění termínů a nebylo prokázáno, že Auditor vynaložil veškerou péči, kterou lze rozumně požadovat pro plnění Služeb dle Smlouvy.

C. Odměna

Smluvní strany ujednaly tento rozsah plnění auditora a odměnu za jednotlivá plnění za jedno ověřované období:

1.	Ověření stavu účetní evidence - předaudit	xx.000,- Kč
2.	Zpráva auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s účetní závěrkou - audit	xx.000,- Kč
Celkem za dílčí plnění		xx.000,- Kč
3.	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.
4.	Náhrada cestovních výdajů	8,- Kč/km, max do výše 10% odměny

Ceny sjednané pro účetní období končící 31. 12. 2017, 31. 12. 2018 a 31. 12. 2019 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 3.

Náhrada ostatních účelně vynaložených nákladů bude řešena po vzájemné dohodě. V případě prodlžení 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.

V Ústí nad Labem dne 11.10.2017

Objednatel

Auditor

.....

.....

Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s.
Ing. Libor Turek, Ph. D.
výkonný ředitel společnosti

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

