

EKMA FIN, a.s.,
Washingtonova 1567/25, Praha 1,
IČO 60193239, DIČ CZ60193239
vedená u Městského soudu v Praze oddíl B., vložka 2311
zapsána dne 28. 12. 1993
zastoupená statutárním ředitelem ing. Pavlem Šrámkem
(dále jen vykonavatel)

a

Státní statek Jeneč, státní podnik v likvidaci,
Třanovského 622/11, 163 04, Praha 6 - Řepy
IČO 00016918, DIČ CZ00016918
vedená u Městského soudu v Praze, oddíl ALX., vložka 851
zapsaná dne 1. března 1991
zastoupená likvidátorem ing. Vladimírem Čapkem
(dále jen objednatel)

uzavírají tuto

Smlouvu o auditu

čl. 1

Předmět smlouvy

1. Touto smlouvou se vykonavatel zavazuje pro objednatele provést nestranné ověření účetní závěrky podle zákona o účetnictví a podle zákona o auditorech, za období roku 2017. Po závěrečném ukončení zpracovat na základě ověření údajů účetní závěrky písemnou zprávu o výsledku auditorského ověření s výrokem (možné výroky: bez výhrad, s výhradou, záporný výrok a odmítnutí výroku) a předložit ji v dohodnuté lhůtě (viz čl. 4) objednateli.
2. Objednatel se zavazuje zaplatit vykonavateli úplatu v penězích.
3. Práce budou probíhat v místě vedení účetnictví objednatele.

čl. 2

Práva a povinnosti smluvních stran

1. Vykonavatel je povinen provádět zákonné auditorské ověření nestranným způsobem a zjištěný stav pravdivě popsat ve zprávě auditora. Při ověřování bude vykonavatel postupovat v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy.

2. Ověření bude provádět vykonavatelem jmenovaný auditor ing. Pavel Šrámek, auditor evidenční číslo osvědčení Komory auditorů ČR 1561, který má právo plnit předmět smlouvy i prostřednictvím jím určených pracovníků vykonavatele.
3. Auditor a všichni jím pověřeni pracovníci (viz bod 2) jsou povinni zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dovědí v souvislosti s výkonem své činnosti dle této smlouvy a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo prospěchu někoho jiného. Objednatel zprošťuje vykonavatelem jmenovaného auditora a jím určené pracovníky mlčenlivosti vůči zaměstnancům informační soustavy objednatele v rozsahu nezbytném pro splnění předmětu smlouvy.
4. Objednatel je povinen poskytnout vykonavateli součinnost nutnou k provedení prací uvedených v čl. 1 této smlouvy. Objednatel se zavazuje předložit auditorovi nebo jím určené osobě veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebná k řádnému provádění výše zmíněné činnosti a dodržovat ostatní povinnosti uvedené v zákonu o auditorech. Objednatel se současně zavazuje poskytnout vykonavateli prostor pro provedení auditu, který splňuje základní hygienické podmínky (světlo, teplo atp.) a je umístěn tak, aby nedocházelo k nežádoucímu vzájemnému vyrušování zaměstnanců obou smluvních stran.
5. Vykonavatel má právo požadovat prohlášení vedení účetní jednotky k auditu a vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem.
6. Povinností auditora je na základě provedených testů vyjádřit svůj názor na účetní závěrku. Vydání zprávy auditora nezavazuje vedení účetní jednotky odpovědnosti za účetní závěrku. Zpráva o ověření účetní závěrky bude vyhotovena v jazyku českém.
7. Povinností auditora je navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v účetní závěrce. Nezavazuje to však auditora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat. Z toho vyplývá, že nelze spoléhat pouze na tento audit jako prostředek, který zjistí všechny nesrovnalosti v účetnictví objednatele.
8. Vykonavatel zodpovídá za škodu způsobenou objednateli nesprávným plněním předmětu smlouvy.
9. Během lhůty plynoucí od data vyhotovení zprávy auditora do data zveřejnění účetní závěrky nebo údajů z účetní závěrky nebo odevzdání účetní závěrky státním orgánům (např. finančním nebo statistickým úřadům) odpovědnost za informování auditora o skutečnostech, které mohou ovlivnit účetní závěrku, leží na vedení účetní jednotky. Těmito skutečnostmi se rozumí události, ke kterým došlo mezi datem auditorské zprávy a datem, ke kterému je účetní závěrka schválena k předání mimo účetní jednotku, a představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a pasiv oproti stavu k datu účetní závěrky, které by mohly ovlivnit možnosti uživatelů účetní závěrky analyzovat výkazy a provádět na jejich základě hodnocení a příslušná rozhodnutí.

10. Auditor má zákonem danou povinnost projednat zprávu se statutárním orgánem objednatele. Objednatel prostřednictvím svého zástupce poskytne pro splnění této povinnosti potřebnou součinnost.

11. Povinností vedení objednatele je vést účetnictví tak, aby účetní závěrka podávala věrný a poctivý obraz aktiv, dluhů, vlastního kapitálu a finanční situace objednatele. Vedení objednatele je také odpovědné za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku objednatele.

12. Objednatel umožní auditorovi účast při provádění fyzických inventur majetku objednatele. V případě, že auditorovi nebude umožněna účast na inventurách nebo v případě snížené průkaznosti inventur, má auditor právo vyjádřit ve svém výroku omezení rozsahu činnosti co se týče ověření fyzické existence majetku.

13. Kromě vlastní výše uvedené zprávy auditora může vydat auditor dopis vedení objednatele, který bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu auditu a doporučení směřující ke zlepšení.

čl. 3

Cena

1. Cena za jednorázové ověření dle čl. 1 odst. 1 písm. je stanovena dohodou smluvních stran částkou ve výši 190.000,- Kč (slovy jedno sto devadesát tisíc korun českých) bez DPH. Tato cena bude fakturována ve dvou splátkách dle etap a pracnosti auditu. V ceně jsou zahrnuty náklady spojené s přímým výkonem předmětu smlouvy mimo ustanovení čl. 3, odst. 2.

2. Vykonavatel má nárok na úhradu prokazatelných věcných nákladů (např. cestovní náhrady, překlady, správní poplatky) předem odsouhlasených objednatelem.

3. Úplata je splatná do 15 dnů od obdržení vyúčtování formou faktury. Při pozdní úhradě může vykonavatel účtovat objednateli úroky z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za den.

4. Vykonavatel je plátcem DPH tzn., že ceny dle bodu 1 bude zvýšena o DPH.

čl. 4

Termín plnění

1. Zákonné ověření účetní závěrky k 31. 12. 2017 včetně auditorské zprávy bude provedeno nejpozději do 30. června 2018 za předpokladu, že nejpozději do 10. června 2018 bude k dispozici úplná účetní závěrka.

čl. 5

Ukončení smlouvy

1. Smlouva se uzavírá na dobu určitou a to do 31. 12. 2018.

2. Tuto smlouvu lze zrušit:

- a) písemným oznámením jedné ze smluvních stran (výpovědí) a smlouva pak zaniká uplynutím posledního dne měsíce následujícího po měsíci, ve kterém byla výpověď doručena,
- b) písemnou dohodou obou smluvních stran s uvedením dne skončení platnosti smlouvy.

čl. 6

Závěrečná ustanovení

- 1. Smlouva nabývá účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami.
- 2. Smluvní strany jsou povinny se neprodleně informovat o všech skutečnostech, které by mohly znamenat ohrožení plnění smlouvy a stanovit další postup.
- 3. Vztahy mezi smluvními stranami touto dohodou neupravené se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku.
- 4. Tato smlouva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, z nich každý má platnost originálu. Smlouva může být změněna či doplněna pouze číslovanými písemnými dodatky podepsanými oběma účastníky.
- 5. Tato smlouva se řídí českým právem a případné spory řeší příslušné české soudy.

.....
objednatel

.....
vykonavatel

V Praze dne 5. 10. 2017

V Praze dne 5. 10. 2017