

10/24

SMLOUVA

o provedení auditu

uzavřená podle ustanovení § 591 - 600 obchodního zákoníku č. 513/1991 Sb. mezi

Čl. I Smluvní strany

Firmou **CATO spol. s r.o.** se sídlem Donská 9, Praha 10,
registrovanou Komorou auditorů České republiky jako firma oprávněná provádět
auditorskou činnost s licenci 20,
zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 10324
zastoupenou jednatelem Ing. Pavlem Havlíkem

[Redacted signature line]

[Redacted signature block]

(dále jen auditor)

(dále jen " **auditor** ") na straně jedné

a

SERVISNÍ STŘEDISKO PRO SPRÁVU SVĚŘENÉHO MAJETKU MČ PRAHA 8
se sídlem Šiškova 1223, Praha 8 - Kobylisy, 182 00
IČ:00639524
DIČ:CZ00639524
zastoupená Mgr. Martinem Roubíčkem, ředitelem Servisního střediska

(dále jen " **objednavatel** ") na straně druhé

uzavírají dnešního dne t u t o s m l o u v u:

Čl. II

Předmět smlouvy

- 1) Auditor se na základě této smlouvy zavazuje provést objednavateli nestranně ověřování ročních účetních závěrek těchto organizací:
 - a) Servisního střediska pro správu svěřeného majetku MČ Praha 8,
 - b) 6 základních škol,
 - c) 18 mateřských školpočínaje účetním obdobím 2004, a to ve smyslu ustanovení obchodního zákoníku č. 513/91 Sb., zákona o účetnictví č. 563/91 Sb. a zákona o auditorech a Komoře auditorů č. 254/2000 Sb. v platném znění.
- 2) Auditor se dále zavazuje na základě dostatečných a vhodných auditorských důkazních informací zpracovávat pro objednavatele příslušné písemné zprávy a ve výrocích vyjadřovat názor na účetní závěrky organizací.
- 3) Auditor poskytne také konzultační činnost v účetnictví v rozsahu a oblastech vzájemně dohodnutých.
- 4) Za auditorskou společnost je pověřena vedením auditů auditor [REDACTED]
[REDACTED]

Čl. III

Doba plnění

- 1) Auditor zahájí činnost, která je předmětem této smlouvy v Čl. II, bod 1, ihned po podpisu smlouvy.
- 2) Auditor ukončí provedení ročního auditu nejpozději do termínu požadovaného objednavatelem tzn. do 18. února 2005. Ke dni ukončení příslušného ročního auditu předá objednavateli závěrečnou písemnou auditorskou zprávu za ověřované účetní období. Termíny pro ověření účetních závěrek pro následující účetní období jsou stanoveny obdobně.
- 3) Lhůtu stanovenou v předchozím odstavci vztahující se k ověřovanému období je auditor oprávněn přiměřeně prodloužit v případě porušení povinností stanovených v čl. V odst. 1 až 4. O této skutečnosti auditor objednavatele písemně vyrozumí a navrhne nový termín pro ukončení auditu ověřovaného období.

Čl. IV

Cena a způsob placení

- 1) Cena za provedení činností, které jsou předmětem této smlouvy, se stanoví v závislosti na předpokládané časové náročnosti prověrek a jedná se o cenu smluvní.

Maximální cena za provedení auditů za jeden kalendářní rok byla smluvními stranami stanovena ve výši 363 330,-- Kč (slovy třišedesátřítisícetřicetkorun) bez DPH a placení bude provedeno tak, že do 14 dnů po podpisu této smlouvy (zahájení činnosti) bude auditorovi poskytnuta záloha ve výši poloviny smluvené ceny a DPH z této částky.

Při předání závěrečné auditorské zprávy za ověřované období bude auditorem předložena konečná faktura na celkovou výši smluvní ceny včetně DPH v sazbě podle úpravy platné ke dni vystavení konečné faktury. Objednavatel zaplatí cenu včetně DPH uvedenou na faktuře - daňovém dokladu sníženou o zaplacenou zálohu a DPH do 14 dnů po převzetí faktury.

- 2) Cena zahrnuje i vynaložené náklady vzniklé auditorovi při provádění auditu (např. cestovní výlohy, náklady s administrativním zajištěním prováděných činností).
- 3) Pokud prošetření některých skutečností bude časově náročnější, prodlouží smluvní strany termín pro ukončení příslušného auditu.
- 4) Platbu zálohy i doplatek fakturované částky uhradí objednavatel na účet auditorské společnosti uvedený v čl. I této smlouvy v termínech uvedených v odst. 1. tohoto článku smlouvy.
- 5) Obdobně se postupuje i při ověřování účetních závěrek v následujících účetních obdobích.

Čl. V

Součinnost objednavatele

- 1) Objednavatel je povinen průběžně a včas poskytovat auditorovi veškeré písemnosti, účetní doklady, údaje a informace, které si auditor vyžádá v průběhu provádění auditu a které auditor potřebuje ke své činnosti v souladu s touto smlouvou. Za tímto účelem je určen objednavatelem zástupce pro jednání s auditory: [REDACTED]
- 2) Účetní doklady a dokumenty dle předchozího odstavce budou průběžně předávány objednavatelem auditorovi po zahájení auditorské činnosti (viz čl. III., odst. 1).
- 3) Objednavatel je rovněž povinen poskytnout auditorovi účinnou součinnost při provádění činností dle této smlouvy v souladu s obecně závaznými právními předpisy.
- 4) Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán prověřované účetní jednotky, a to i po provedení a ukončení auditu. Audit účetní jednotky nezbavuje statutární orgán této odpovědnosti.

Čl. VI

Práva a povinnosti auditora

- 1) Auditor ověřuje informace prokazující údaje uvedené v účetní závěrce, přičemž ověření provádí výběrovým způsobem a podle zásady významnosti vykazovaných skutečností.
- 2) Auditor je oprávněn posuzovat významné odhady a rozhodnutí vedení prověřované účetní jednotky, které se promítají do účetní závěrky.
- 3) Auditor je povinen dodržovat etické podmínky provádění auditu uložené zákonem č. 254/2000 Sb. a zachovat mlčenlivost o informacích získaných v souvislosti s prováděním auditu.

- 4) Auditor je dále povinen postupovat při provádění auditu v souladu s auditorskými směrnici a postupy vydanými Komorou auditorů ČR a v souladu s obecně závaznými právními předpisy.
- 5) Auditor je odpovědný za formulaci výroku o účetní závěrce.
- 6) Nebude-li zaplácena záloha stanovená touto smlouvou, může auditor odstoupit od plnění této smlouvy.

Čl. VII Rozhodné právo

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy a pravidly řízení. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

Čl. VIII Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 5 let od dat vydání auditorské zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které objednatel prohlásil za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskretnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).

Čl. IX Platnost smlouvy

- 1) První ověřovanou účetní závěrkou jsou účetní závěrky dotčených organizací za účetní období 2004. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. V průběhu prací na ověření účetní příslušné roční závěrky je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy, a to písemně do 14 dnů od doby zjištění vážného porušení povinností. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.
- 2) O změnách v počtu organizací objednatel písemně vyrozumí auditora před zahájením auditorských prací. Tyto změny v počtu organizací budou upraveny formou písemného dodatku ke smlouvě.
- 3) Výpovědní lhůta této smlouvy bez uvedení důvodu činí 3 měsíce od podání písemné výpovědi.

Čl. X Závěrečná ustanovení

- 1) Tato smlouva může být měněna a doplňována pouze formou písemných dodatků, které se po podepsání oběma smluvními stranami stávají její nedílnou součástí.

- 2) Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, všechny s platností originálu. Každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.
- 3) Právní vztahy a podmínky výslovně neupravené touto smlouvou, jakož i případné spory vzniklé z neplnění této smlouvy, se řídí obchodním zákoníkem a dalšími platnými obecně závaznými předpisy.
- 4) Smluvní strany shodně prohlašují, že smlouva byla sjednána podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě a srozumitelně. Na důkaz toho připojují své podpisy.

V Praze dne 19.10.04

V Praze dne 21.10.2004

