

Smlouva o kontrolní činnosti reg. č. 2017/026/101

(„smlouva“)

uzavřená ve smyslu § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku
a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech

mezi

společností:

název: ADUKO s.r.o.
sídlo: 17. listopadu 237
530 02 Pardubice
Osvědčení KA ČR č. 349
zapsaná: v OR KS v Hradci Králové, oddíl C, vložka 16020
IČ: 25937332
DIČ: CZ25937332
peněžní ústav: Československá obchodní banka, a.s.
číslo účtu: 272366743/0300
telefon: 466 511 696, 603 502 052
zastoupenou: Ing. Milan Poláček
auditor (ev. č. KA ČR 1838)

(dále je „auditor“)

účetní jednotka:

název: Zdravotnická záchranná služba Pardubického kraje
příspěvková organizace
sídlo: Průmyslová 450, 530 03 Pardubice
zapsaná: Pr 175 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
IČ: 69172196
DIČ: CZ69172196
peněžní ústav:
číslo účtu:
telefon:
statutární zástupci: MUDr. Igor Paar - ředitel
další osoby oprávněné jednat: Ing. Ladislava Kratochvílová – ekonomicko-technický ředitel
Ing. Rudolf Hlaváč – hlavní účetní

(dále jen „účetní jednotka“),

(auditor a účetní jednotka jsou dále označovány jako „strany“)

P r e a m b u l e

Společnost ADUKO s.r.o, se sídlem 17. listopadu 237, 530 02 Pardubice prohlašuje, že je ve smyslu § 2 písm. e) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, právnickou osobou, které bylo vydáno Komorou auditorské oprávnění, neboť splňuje podmínky § 5 zákona o auditorech. Auditor se dohodl s účetní jednotkou o provedení kontrolních činností, jejichž specifikace, způsob, rozsah a úplata je popsána dále v této smlouvě.

čl. I. Předmět smlouvy

1. Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

- ověření (audit) účetní závěrky příspěvkové organizace, kterou účetní jednotka sestaví v souladu s právními předpisy České republiky k datu 31.12.2017;

2. Právními předpisy České republiky se rozumí zejména:

- Zákon č. 563/1991Sb., o účetnictví, v platném znění
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané o účetní jednotky
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 až 710.
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
- Vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů
- Zákon č. 89/2012 Sb., nový občanský zákoník v platném znění
a další související předpisy

čl. II. Rozsah prací a odpovědnost auditora

Auditor se při provádění auditu a vydání zprávy auditora zavazuje postupovat v souladu se zákonem o auditorech, standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) upravené, v relevantních případech aplikačními doložkami KA ČR, Etickým kodexem vydaným KA ČR a standardem pro řízení kvality ISQC 1 (dále jen „předpisy“).

Tyto předpisy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli audit tak, abychom získali přeměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné (materiální) nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu s ISA. Při posuzování těchto rizik budeme přihlížet k vnitřnímu kontrolnímu systému, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřního kontrolního systému je navrhnout za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky.

Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce.

Odpovědnost vedení účetní jednotky a auditora

Podpisem této smlouvy statutární orgán uznává svou odpovědnost za sestavení účetní závěrky tak, aby podávala věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, která je dle názoru statutárního orgánu nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou. Statutární orgán si je také vědom své povinnosti při sestavení účetní závěrky vyhodnotit platnost předpokladu trvání účetní jednotky v dohledné budoucnosti.

Účetní jednotka se zavazuje umožnit auditorovi přístup:

- k veškerým informacím, o nichž její známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k účetním záznamům, knihám, dokladům, smlouvám, zápisům z jednání orgánů účetní jednotky a dalším podkladům,
- k dalším informacím, které si auditor pro účely auditu vyžádá, včetně písemných konfirmací od třetích stran získaných způsobem vyžadovaným auditorem,
- k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž auditor bude považovat za potřebné získat informace, a to jak k zaměstnancům (včetně zaměstnanců oddělení interního auditu) tak ke smluvním partnerům, jakož i ke členům všech orgánů společnosti, a
- do prostor účetní jednotky, o jejichž navštívení auditor požádá.

čl. III.

Cena a způsob placení

1. Cena za provedení činností dle této smlouvy je sjednána na částku bez DPH:
za ověření účetní závěrky k 31.12.2017 **ve výši 60.000,- Kč (bez DPH).**
2. Účetní jednotka tuto cenu uhradí na základě faktury vystavené auditorem v návaznosti na předání zprávy auditora.
3. Faktura vystavená auditorem podle této smlouvy zvýšená o odpovídající sazbu DPH je splatná do 14 dnů ode dne jejího vystavení.

čl. IV.

Termíny provedení auditu

1. Auditor zahájí auditorské práce na auditu podle čl. I. v termínu dle vzájemné dohody obou stran. Auditor předloží účetní jednotce požadavky na základní informace nejpozději 2 dny před tímto datem.
2. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky účetní jednotky, kterou účetní jednotka sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, nejpozději do 30. března 2018. Předpokladem dodržení tohoto termínu je předání účetní závěrky za rok 2017 v čistopisu ze strany účetní jednotky auditorovi nejpozději do 15. března 2018.
3. Účetní jednotka umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle bodu 1., v termínu od 1. prosince 2017 a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů.

4. Jestliže účetní jednotka, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřovanou účetní závěrku nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí auditorovi přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům účetní jednotky a k majetku účetní jednotky v termínech stanovených touto smlouvou, je auditor oprávněn:

(i) vydat příslušnou zprávu týkající se účetní závěrky nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy; a

(ii) zvýšit cenu stanovenou podle článku III. odst. 1. a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšení ceny bude odpovídat dodatečnému času, který z důvodu prodlení s předložením informací a dokumentů stráví pracovníci auditora prováděním činností podle článku I., souvisejících s takovými informacemi a dokumenty, a bude vypočteno jako součin standardních hodinových sazeb stanovených auditorem pro jednotlivé pracovníky auditora podle jejich pracovního zařazení a počtu hodin

dodatečně strávených příslušnými pracovníky auditora jako důsledek prodlení společnosti.

(iii) od smlouvy odstoupit s tím, že účetní jednotka je povinna uhradit auditorovi poměrnou část nákladů, souvisejících s plněním předmětu této smlouvy dle čl. I, které vznikly do doby odstoupení od smlouvy.

čl. V. Sankční ujednání

1. V případě, prodlení se splněním peněžitého závazku (úhrady faktury) zaplatí účetní jednotka auditorovi úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení.
2. V případě prodlení s termínem předání zprávy auditora, zaplatí auditor účetní jednotce smluvní pokutu ve výši 0,5 % z celkové částky ceny auditu bez DPH za každý den prodlení.

čl. VI. Platnost smlouvy

1. Tato smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to do doby ukončení předmětu činnosti v souladu s čl. I. této smlouvy.
2. Obě strany mají právo tuto smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou, která začne běžet doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně.

čl. VII.
Závěrečná ustanovení

1. Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, a ostatními právními předpisy České republiky.
2. Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné nebo nevymahatelné, neovlivní to platnost nebo vymahatelnost ostatních ustanovení této smlouvy, pokud je neplatné nebo nevymahatelné ustanovení od ostatního obsahu oddělitelné v souladu s § 576 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku.
3. Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem.
4. Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.
5. Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.
6. Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami.

V Pardubicích dne, 23. 11. 2017

Pardubicích dne, 23.11.2017

Zdravotnická záchranná služba
Pardubického kraje
MUDr. Igor Paar
ředitel

ADUKO s.r.o.

Ing. Milan Poláček
jednatel