

SMLUVNÍ STRANY

CENDIS, s.p.

Sídlo: nábřeží Ludvíka Svobody 1222/12, 110 00 Praha 1 - Nové Město

IČ: 00311391

zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka ALX 706

zastoupená: Ing. Janem Chovancem, Ph.D., ředitelem

(dále „objednatel“)

a

BDO Audit s.r.o.

se sídlem Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4

IČ: 4531 4381

DIČ: CZ45314381, plátce DPH

bankovní spojení: [REDACTED]

zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 7279

zastoupená: Ing. Ondřejem Šnejdarem, jednatelem a Ing. Vlastimilem Hokrem, CSc.,

jednatelem

(dále „zhotovitel“)

**uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku v souladu s ust. Zákona č.
89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
t u t o**

Smlouvu o výkonu auditorské činnosti

Čl. I.

Předmět smlouvy

- 1) Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se zhotovitel zavazuje poskytnout objednateli sjednané služby (čl. II).
- 2) Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se objednatel zavazuje zhotoviteli poskytnout veškerou potřebnou součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné (čl. III).
- 3) Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se objednatel zavazuje zhotoviteli zaplatit sjednanou úplatu (čl. IV).

Čl. II.

Závazky zhotovitele. Prohlášení zhotovitele.

Zhotovitel se touto Smlouvou zavazuje:

1. ověřit, zda předložená účetní závěrka společnosti **CENDIS, s.p.** sestavená podle českých účetních předpisů podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k rozvahovému dni a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření (a peněžních toků) za rok 2016, dále ověřit, zda je výroční zpráva v souladu s účetní závěrkou o výsledcích auditu vypracovat zprávu obsahující výrok auditora k účetní závěrce v českém jazyce ve 4 vyhotoveních, a to nejpozději do 31.12.2017, to neplatí v případě, že zhotovitel neobdrží od objednatele příslušné podklady alespoň 5 pracovních dnů před tímto termínem.
2. postupovat při činnostech uvedených v odstavcích 1. až 2. podle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech a podle Mezinárodních auditorských standardů;
3. podle § 15 odst. 1. zák. č. 93/2009 Sb. zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se objednatele, o nichž se dozvěděl v souvislosti s výkonem auditorských služeb, s výjimkou případů, které vyplývají z platných právních předpisů, nebo kdy objednatel písemně zproští zhotovitele mlčenlivosti.
4. **Prohlášení zhotovitele:** Audit provedeme v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (ISA). Tyto standardy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli audit tak, abychom získali přiměřenou 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. Nicméně písemně upozorníme na všechny významné nedostatky ve vnitřním kontrolním systému, které budou pro audit účetní závěrky relevantní a které během auditu odhalíme. Předmětem ověřování není povinnost odhalovat nehospodárnosti, zpronevěru či úmyslná zkreslení účetních případů.

5. Smluvní strany se dohodly, že v případě či případech, kdy zhotovitel neobdrží příslušné podklady v termínech uvedených v čl. II a pokud mezi nimi nebude sjednáno jinak, prodlužuje se lhůta dohodnutá s objednatelem o počet dnů prodloužení s dodáním příslušných podkladů objednatelem zhotoviteli.

Čl. III.

Prohlášení objednatele. Závazky objednatele.

1. Objednatel prohlašuje, že v souladu s touto Smlouvou si je vědom povinnosti poskytnout součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné, a zejména své odpovědnosti
 - (a) za sestavení účetní závěrky a dalších výstupů, které jsou předmětem ověření a věrné zobrazení (v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví),
 - (b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a
 - (c) za to, že zhotoviteli bude poskytnut/budou poskytnuty:
 - přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům,
 - (ii) další informace, které si od vedení pro účely auditu zhotovitel vyžádá a
 - (iii) neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž bude podle našeho názoru nutné získat důkazní informace.
2. Objednatel se zavazuje v souladu s § 21 zák. č. 93/2009 Sb. poskytnout zhotoviteli veškeré jím požadované doklady (včetně účetních knih v elektronické podobě) a jiné písemnosti a dále informace a vysvětlení nutná k řádnému poskytnutí auditorských služeb; zhotovitel je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku objednatele, popřípadě si vyžádat provedení inventarizace v oblasti, ve které zjistil nedostatky;
3. Objednatel se zavazuje na žádost zhotovitele vydat písemné prohlášení („prohlášení vedení účetní jednotky“) podepsané příslušným statutárním orgánem objednatele o tom, že byly zhotoviteli předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských služeb podle Smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy auditora;
4. Objednatel se zavazuje umožnit zhotoviteli projednat se statutárním orgánem objednatele zprávu auditora;
5. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli veškerou další potřebnou součinnost, která umožní plnění závazků vzniklých na základě Smlouvy, poskytnout zhotoviteli místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopií dokladů;
6. Objednatel se zavazuje uhradit řádně a ve stanovených termínech za poskytnuté služby podle Smlouvy sjednanou úplatu podle čl. IV. Smlouvy.

Čl. IV. Úplata

1. Za služby podle čl. II odst. 1 Smlouvy se objednatel zavazuje na základě této Smlouvy zaplatit zhotoviteli úplatu ve výši 57.600,- Kč bez DPH.
Zhotovitel je oprávněn úplatu zvýšit o částku odpovídající skutečné výši cestovného vynaloženého v příčinné souvislosti s plněním této smlouvy.
Zhotovitel, jakožto plátce DPH podle zvláštních právních předpisů, je oprávněn úplatu zvýšit o částku odpovídající příslušné zákonné DPH.
2. V případě zániku Smlouvy v okamžiku, kdy zhotovitel neukončil dohodnuté práce dle této Smlouvy, vzniká zhotoviteli nárok na zaplacení poměrné částky úplaty, určené zhotovitelem na základě doloženého spisu vedeného podle § 20 odst. 5 zák. č. 93/2009 Sb.
3. Úplata je sjednána smluvně podle zákona č. 526/1990 Sb. o cenách.
4. Celkové výše úplaty bude splatná na základě faktur. Splatnost faktur bude do 30 dní po jejich vystavení.

Čl. V. Závěrečná ustanovení

1. Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti zveřejněním v registru smluv.
2. Smlouva se uzavírá na dobu určitou do splnění jejího účelu dle čl. II.
3. Případné změny a doplňky Smlouvy budou provedeny písemně formou očíslovaných dodatků.
4. Smluvní strany mohou, pokud to zákon připouští, Smlouvu vypovědět i bez udání důvodu. Výpověď nabývá účinnosti uplynutím výpovědní lhůty, která v tomto případě činí 3 měsíce a počíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po měsíci, v němž byla výpověď doporučeně odeslána nebo předána druhé straně.
5. Po odevzdání písemné zprávy zhotovitel neodpovídá za výklad skutečností ve zprávě uvedených, to neplatí v případě, že tento výklad učinil sám zhotovitel.
6. V záležitostech neupravených touto smlouvou se právní vztahy smluvních stran řídí platnými právními předpisy České republiky, zejm. zák. č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, v platném znění a zák. č. 93/2009, o auditorech, v platném znění.
7. Všechny případné spory, které vzniknou ze smlouvy, patří do výlučné pravomoci českých soudů.
8. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž každá smluvní strana obdrží po jednom.
9. Smluvní strany prohlašují, že Smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.

V Praze dne 18.12.2017

podpis oprávněného zástupce
objednatel

CENDIS, s.p.

Ing. Jan Chovanec, Ph.D.
ředitel

CENDIS, s.p.

Centrum dopravních informačních systémů
Ministerstva dopravy ČR
Nábřeží Ludvíka Svobody 1222/12, 110 15 Praha 1
IČ: 00311391 DIČ: CZ00311391

V Praze dne 18.12.2017

podpis oprávněného zástupce
zhotovitele

BDO Audit s.r.o.

Ing. Ondřej Šnejdar
jednatel

Ing. Vlastimil Hokr, CSC.,
jednatel