

SMLOUVA O AUDITU

Článek I. SMLUVNÍ STRANY

<i>Obchodní firma (název právnické osoby):</i>	Zámek Dolní Životice, příspěvková organizace
<i>Zapsaná v obchodním rejstříku:</i>	Krajský soud v Ostravě, oddíl Pr, vložka 966
<i>Zastoupená:</i>	Svatopluk Chlápek, ředitel
<i>Sídlo:</i>	Zámecká 1, 747 56 Dolní Životice
<i>IC:</i>	71197052
<i>DIČ:</i>	
<i>Tel. kancelář / mobil / e-mail:</i>	
<i>Bank. spojení:</i>	

(dále jen „objednatel“)

a

<i>Obchodní firma (název právnick. osoby):</i>	Audit-daně STEINOVÁ s.r.o.
<i>Zapsaná v obchodním rejstříku:</i>	Vedeném Krajským soudem v Ostravě, spis. značka C 38200
<i>Zastoupená:</i>	Ing. Daniela Steinová, jednatel
<i>Sídlo:</i>	746 01 Opava, Mlýnská 1022/21
<i>IC:</i>	293 87 973
<i>DIČ:</i>	CZ29387973, plátce DPH
<i>Tel. kancelář / mobil / e-mail:</i>	+ 420 734 701645 / + 420 608 872725 steinova@audit-sleinova.cz
<i>Bank. spojení:</i>	Komerční banka, a.s., pobočka Opava, č. účtu 107-842710287/0100 IBAN: CZ85 0100 0001 0708 4271 0287, SWIFT: KOMBCZPP

(dále jen „auditor“)

uzavírají
tuto

smlouvu o povinném auditu

Článek II. PŘEDMĚT PLNĚNÍ

- 2.1 Auditor se zavazuje provést pro objednatel a na jeho účet audit účetní závěrky, ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodních auditorských standardů a souvisejících aplikačních doložek Komory auditorů České republiky a v souladu s § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, a to tak, že:
- a) provede průběžné ověření vedení účetnictví a vnitřních kontrol objednatel a zpracuje o tom průběžnou zprávu (tzv. dopis vedení společnosti),
 - b) ověří roční účetní závěrku sestavenou v souladu s českým rámcem účetního výkaznictví, výroční zprávu společnosti a zpracuje o tom auditorskou zprávu.
- 2.2 Cílem auditu bude výběrovým způsobem ověřit, zda informace uvedené v účetní závěrce podávají věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Audit zahrnuje rovněž

- posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných vedením společnosti a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky.
- 2.3 Auditorská zpráva bude zpracována v písemné formě v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, které mimo jiné vycházejí z principu přirozeného omezení auditu i vnitřních kontrol, takže některé nesprávně uvedené údaje mohou zůstat neodhaleny.
- 2.4 Součástí auditorské zprávy bude účetní závěrka společnosti obsahující objednatel zpracovanou a k auditu předloženou rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přílohu v účetní závěrce. Odpovědnost za účetní závěrku, tj. za její formální i věcnou správnost a za její sestavení v souladu s českým rámcem účetního výkaznictví, jakož i za vytvoření a fungování optimálního vnitřního kontrolního systému, má auditovaná účetní jednotka.
- 2.5 Objednatel se zavazuje zaplatit auditorovi za práce dle předmětu plnění sjednanou úplatku dle článku V. této smlouvy.

Článek III. PŘEDPOKLADY PLNĚNÍ

3.1 Práva a povinnosti auditora:

Auditor je při provádění auditu povinen postupovat s náležitou odbornou péčí. V rámci této odborné péče je auditor povinen oznámit objednateli všechny okolnosti, které zjistil při provádění auditu a které by mohly ohrozit nebo znemožnit provedení auditu ve smyslu článku II. této smlouvy.

V případě, že objednatel nedodrží svoje povinnosti uvedené v bodu 2.4, 3.2 a v článku V, této smlouvy, může auditor od smlouvy odstoupit. Tím není dotčeno právo auditora na poměrnou část sjednané úplaty s ohledem na rozsah prací vykonaných auditorem v porovnání s rozsahem prací, které by musel vykonat, aby došlo k provedení auditu dle ustanovení článku II. této smlouvy a na úhradu nákladů, které mu v této souvislosti dosud vznikly.

Auditor je povinen zařídit záležitost prostřednictvím svým zaměstnanců - auditorů a asistentů. Auditor má právo využít k provedení auditu nebo jeho části i třetích osob, za činnost kterých odpovídá tak, jako by záležitost vyřizoval sám osobně.

Práce spojené s ověřováním budou prováděny přímo v místě sídla objednatele a dále v místě sídla auditora.

Auditor je povinen vrátit bez zbytečného odkladu po ukončení auditu objednateli věci, které od něho převzal při provádění auditu.

3.2 Povinnosti objednatele:

Objednatel poskytne pro účely provádění auditu vhodné prostory.

Objednatel je povinen předat včas auditorovi všechny účetní záznamy, dokumenty, informace a vysvětlení, jakož i ostatní doklady podle požadavků auditora, potřebné pro úspěšné provedení auditu, a to v neomezeném rozsahu. Písemnosti a doklady budou předloženy buď¹ k nahlédnutí nebo poskytnutím kopie do spisu auditora, či k prostudování mimo sídlo objednatele. Včasnost je v případě závěrečného auditu splněna protokolárním předáním zpracované účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami auditorovi nejpozději měsíc před zahájením závěrečného auditu.

Dále je objednatel povinen poskytovat auditorovi po celou dobu trvání smluvního vztahu nezbytnou součinnost, potřebnou pro řádné provedení auditu, který je předmětem této smlouvy podle článku II. Objednatel zejména na základě vyzvání auditora a v termínu jím určeném projedná zprávu auditora.

Objednatel je povinen po předchozím projednání zprávu auditora převzít nejpozději do 10 dnů po obdržení výzvy auditora k převzetí.

Objednatel se zavazuje, že bude vlastní výrok auditora prezentovat vždy v kontextu zprávy auditora jako celku

Objednatel se zavazuje, že vydá auditorovi písemné potvrzení k prohlášením vedení společnosti, která souvisejí s auditem.

Článek IV. DOBA PLNĚNÍ

- 4.1 Audit bude zpracován v níže uvedených po sobě jdoucích etapách:
- a) Průběžný **audit** bude realizován v období září - prosinec auditovaného účetního období, kterým je kalendářní rok.
Během této etapy bude prověřen informační a účetní systém společnosti včetně existujícího subsystému vnitřní kontroly a fungování vnitřního kontrolního systému organizace a budou provedeny auditorské testy věcné a formální správnosti vedení účetnictví.
 - b) Závěrečný **audit** bude realizován v období únor - červen následujícího kalendářního roku, po oznámení o ukončení prací na účetní závěrce za auditované účetní období společnosti.
V rámci závěrečného auditu bude ověřována účetní závěrka společnosti, zejména zda účetní výkazy k 31.12. auditovaného účetního období vyjadřují věrný a pravdivý obraz o majetku, závazcích, vlastním kapitálu, finanční situaci a výsledku hospodaření objednatele.
- 4.2 Obě etapy poskytování auditu mají charakter samostatně poskytovaných služeb a budou samostatně vyúčtovány. Dnem uskutečnění zdanitelného plnění první etapy (průběžný audit) je den zahájení prací na průběžném auditu. Dnem uskutečnění zdanitelného plnění druhé etapy (závěrečný audit) je den předání zprávy auditora.

Článek V. ÚPLATA

- 5.1 Auditor má za činnost vykonanou pro objednatele nárok na úplatu. Nárok auditora na úplatu vzniká bez ohledu na výsledek auditu, resp. auditorskou zprávu. Za poskytnutí auditorských služeb v rozsahu článku IV. této smlouvy se objednatel zavazuje zaplatit auditorovi dohodnutou úplatu v celkové výši 50.000,- Kč bez DPH, a to:
- a) 25.000,- Kč bez DPH za průběžný audit,
 - b) 25.000,- Kč bez DPH za závěrečný audit.
- 5.2 Výše sjednané úplaty vychází z předpokladu, že auditor v průběhu prací nezjistí podstatné skutečnosti, které by měly vliv na nutnost rozšíření plánovaného rozsahu prací s ohledem na získání přiměřeného ujištění auditora, že účetní závěrka podává věrný obraz skutečností podle zákona o účetnictví. Pokud auditor takové skutečnosti zjistí, je povinen na ně písemně upozornit objednatele včetně specifikace oblastí, které si vyžadují rozšíření rozsahu prací, přičemž tyto práce budou vyúčtovány v sazbě 1.000,- Kč /1 hod bez DPH.
- 5.3 Cena plnění bude každoročně upravována v závislosti na míře inflace a na základě jiných podstatných skutečností.
- 5.4 Úplata auditora stanovená v souladu s ustanovením bodu 5.1 je splatná do 10 dnů po doručení daňového dokladu vystaveného auditorem objednateli podle bodu 4.2. a bude uhrazena převodem na běžný účet auditora.

Článek VI. UTAJENÍ A VÝLUČNOST

- 6.1 Auditor se zavazuje neposkytovat třetí straně žádné informace týkající se objednatele a jeho činnosti, a to i po ukončení předmětu plnění v bodě II. této smlouvy. Výjimku představuje situace, kdy je auditor zproštěn tohoto závazku písemnou instrukcí objednatele nebo v případech uvedených v příslušných právních normách.

Článek VII. ODSTOUPENÍ OD SMLOUVY

- 7.1 Kterákoli ze smluvních stran je oprávněna od této smlouvy odstoupit písemným prohlášením adresovaným druhé smluvní straně s tím, že odstoupení je účinné doručením předmětného prohlášení druhé smluvní straně. Důvodem odstoupení je podstatné porušení této smlouvy druhou smluvní stranou nebo její opakované nepodstatné porušování s tím, že druhá smluvní strana byla na toto nepodstatné porušování smlouvy upozorněna a vyzvána k jejímu rádnému plnění a odstranění případného vadného stavu.
- 7.2 Za podstatné porušení této smlouvy ze strany objednatele může jako důvod odstoupení auditor považovat skutečnosti uvedené v bodu 2.4, 3.2 a v článku V.

Článek VIII. PLATNOST, ÚČINNOST, UKONČENÍ SMLOUVY

- 8.1 Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a uzavírá se na dobu neurčitou s dvouměsíční výpovědní lhůtou. Prvním auditovaným účetním obdobím je kalendářní rok 2018. Smlouvu lze vypovědět pouze v případě auditu následujících účetních období. Výpověď ze smlouvy, týkající se druhého a každého dalšího auditovaného účetního období, musí být doručena druhé smluvní straně nejpozději do 30. 06. tohoto auditovaného účetního období. Auditovaným účetním obdobím je přitom kalendářní (nikoliv hospodářský) rok.
- 8.2 Tato smlouva končí:
uplynutím výpovědní lhůty dle bodu 8.1, odstoupením od smlouvy dle článku VII. této smlouvy, zánikem objednatele či auditora, ztrátou oprávnění auditora k výkonu činnosti, dohodou smluvních stran.

Článek IX. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 9.1 Smluvní strany jsou povinny se neprodleně informovat o všech skutečnostech, které by mohly znamenat ohrožení plnění smlouvy a stanovit další postup.
- 9.2 Smluvní strany se dohodly, že doručování písemností je účinné dnem jejich doručení druhé smluvní straně.
- 9.3 Vztahy mezi smluvními stranami touto dohodou neupravené se řídí právním řádem České republiky.
- 9.4 Smlouva může být změněna či doplněna pouze číslovaným písemným dodatkem podepsaným oběma smluvními stranami.

- 9.5 Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu před její podpisem přečetly a že smlouvu uzavřely po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určité, vážně a srozumitelně.
- 9.6 Tato smlouva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Každá smluvní strana obdrží po jednom stejnopisu.

V Dolních Živolicích dne 13.2.2018

V Opavě dne 13.2.2018



Ing. Daniela Steinová
jednatel

Svatopluk Chlápek
ředitel

<p style="text-align: center;">j^iil ZÁMEK DOLNÍ ŽIVOTICE</p>	
<p>D“31a: <i>fa.£.Lo]</i>%</p>	<p>Vyřizuje</p>
<p><i>fy XhZl eo.W&/s v3 ^</i> Počet Rstíu Příloh:..... ..</p>	<p>Spis. an.</p>

