



Řízení letového provozu
České republiky

7439/2015/RLPCR



DODATEK č.1

ke „Smlouvě o poskytování auditorských služeb“,

uzavřené dne 22.6.2015 mezi níže uvedenými smluvními stranami, číslo smlouvy ŘLP ČR, s.p. 453/2014/PS/090, sepsané podle ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku (dále jen „smlouva“),

(dále jen „Dodatek č.1“).

1. Smluvní strany:

Řízení letového provozu České republiky, státní podnik (ŘLP ČR, s.p.)

se sídlem: Navigační 787, 252 61 Jeneč

k uzavření této smlouvy oprávněný: Ing. Jan Klas, generální ředitel

IČO: 49710371

DIČ: CZ49710371

bankovní spojení: ČSOB Praha 5, č. účtu 88153/0300

SWIFT kód: CEKOCZPP

zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle A, vložce 10771,

(dále jen „objednatel“)

a

BDO Audit s.r.o.

se sídlem: Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4

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

IČO: 453 14 381

DIČ: CZ 453 14 381

bankovní spojení: [REDACTED]

[REDACTED]

zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložce 7279

(dále jen „poskytovatel“)

(objednatel a poskytovatel rovněž „smluvní strany“).

2. Úvodní ustanovení Dodatku č.1:

- 2.1 Obě smluvní strany se dohodly na změnách původní smlouvy, proto v souvislosti s tím uzavírají tento Dodatek č.1 ke smlouvě.

3. Předmět Dodatku č.1:

3.1 V článku 7. Povinnosti objednatele se za odst. 7.1 vkládají nové odstavce 7.2 až 7.7, které zní takto:

„7.2 Objednatel prohlašuje, že v souladu s touto smlouvou si je vědom povinnosti poskytnout poskytovateli součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné, zejména si je vědom své odpovědnosti

- (a) za sestavení účetní závěrky a dalších výstupů, které jsou předmětem ověření ze strany poskytovatele (vše v souladu s platnými právními předpisy v oblasti účetnictví), a dále
- (b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou, a dále
- (c) za to, že poskytovateli bude poskytnut/budou poskytnuty:
 - (i) přístup k veškerým informacím, o nichž je objednateli známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k záznamům, dokumentacím a dalším podkladům, a dále
 - (ii) další informace, které si od objednatele pro účely auditu poskytovatel vyžádá, a dále
 - (iii) neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž bude nutné získat důkazní informace.

7.3 Objednatel se zavazuje v souladu s ustanovením § 21 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (dále jen „zákon o auditorech“) poskytnout poskytovateli veškeré jím požadované doklady (včetně účetních knih v elektronické podobě) a jiné písemnosti a dále informace a vysvětlení nutná k řádnému poskytnutí auditorských služeb; poskytovatel je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku objednatele, popřípadě si vyžádat provedení inventarizace v oblasti, ve které zjistil nedostatky.

7.4 Objednatel se zavazuje na žádost poskytovatele vydat písemné prohlášení (dále jen „prohlášení vedení účetní jednotky“) podepsané příslušným statutárním orgánem objednatele o tom, že byly poskytovateli předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských služeb podle této smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy auditora.

7.5 Objednatel se zavazuje umožnit poskytovateli projednat se statutárním orgánem objednatele zprávu auditora.

7.6 Objednatel se zavazuje poskytnout poskytovateli veškerou další potřebnou součinnost, která umožní plnění závazků vzniklých na základě této smlouvy, poskytnout poskytovateli místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopií dokladů.

7.7 Objednatel se zavazuje uhradit řádně a ve stanovených termínech sjednanou úplatu za služby poskytovatele poskytnuté podle této smlouvy.“

3.2 V článku 8. Povinnosti poskytovatele se mění odstavec 8.1, který nově zní takto:

„8.1 Poskytovatel je povinen provádět služby v souladu s platnými obecně závaznými právními předpisy, zejména podle zákona č. 121/2000 Sb., o právu autorském a právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, zákona o auditorech a Mezinárodních auditorských standardů (ISA). Poskytovatel je povinen sjednané služby provádět s odbornou péčí. Jakékoli škody vzniklé porušením platných předpisů jdou k tíži poskytovatele.“

3.3 V článku 8. Povinnosti poskytovatele se za odst. 8.5 vkládají nové odstavce 8.6 a 8.7, které zní takto:

„8.6 Poskytovatel je podle ustanovení § 15 odst. 1. zákona o auditorech 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 poskytovatele mlčenlivosti.

8.7 Poskytovatel vydává toto prohlášení: „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.“

4. Závěrečná ustanovení Dodatku č.1:

4.1 Všechna ostatní ustanovení Smlouvy o poskytování auditorských služeb, uzavřené dne 22.6.2015, evidenční číslo smlouvy ŘLP ČR, s.p. 453/2014/PS/090, která nejsou dotčena Dodatkem č.1 smlouvy, zůstávají v platnosti beze změn.

4.2 Tento Dodatek č. 1 je vyhotoven ve čtyřech (4) stejnopisech, z nichž každá smluvní strana obdrží dva (2) stejnopisy.

4.3 Tento Dodatek č. 1 nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu obou smluvních stran.

