

# Smlouva o provedení auditu

uzavřená ve smyslu §1746 zákona č.89/2012 Sb. občanský zákoník  
a zákona 93/2009 Sb., o auditorech a Komoře auditorů

mezi

TRIGGA AUDIT – CZ s.r.o., se sídlem Malešická 19, Praha 3, 130 00  
s osvědčením Komory auditorů č.397  
IČ 26158531

jednající ing. Václavem Forejtem, jednatelem společnosti  
(dále jen „auditor“)  
a

BALMED PRAHA, s.p., Lysolajské údolí 15, 165 00 Praha 6  
IČ : 251 25 877

jednající : Ing.Václavem Dvořákem, ředitelem státního podniku  
(dále jen „státní podnik“)

## I.

### Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem :

- Ověření (audit) účetní závěrky státního podniku k datu 31.12.2017, kterou státní podnik sestaví v souladu s právními předpisy České republiky.
- Ověření (audit) účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě společnosti a ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě společnosti za rok 2017, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky.

## II.

### Práva a povinnosti stran

#### 1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

Audit bude proveden v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce.

Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Vzhledem k výběrovému způsobu provedení auditu a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozenými omezeními vnitřní kontroly, existuje riziko, že i některé významné nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny.

Za sestavení účetní závěrky k datu 31.12.2017 je zodpovědné vedení státního podniku. Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce k datu 31.12.2017.

Vydání zprávy nezbujuje vedení státního podniku odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

## **2. Povinnosti státního podniku**

Povinností vedení státního podniku je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovávat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření. Vedení státního podniku je také odpovědné za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku státního podniku.

Státní podnik se zavazuje zajistit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům státního podniku za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků státního podniku, o kterých auditor usoudí, že jsou pro prováděné ověření významné.

Státní podnik zajistí pro auditora volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům státního podniku k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

Auditor má právo požadovat vysvětlení, a to v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje.

Auditor projedná s vedením státního podniku v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení.

Státní podnik zajistí pro auditora odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.

## **3. Závěrečné zprávy**

Auditor vydá závěrečnou zprávu o ověření účetní závěrky, ve které vyjádří svůj názor na účetní závěrku a na údaje uvedené ve výroční zprávě v souladu se statutárními předpisy.

Auditor uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně.

Auditor má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje v účetní závěrce.

## **III.**

### **Termíny provedení auditu**

1. Auditor zahájí auditorské práce na předběžném auditu v prostorách státního podniku dne 12.6.2018. Auditor předloží státnímu podniku požadavky na základní informace nejpozději 7 dnů před tímto datem.

2. Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách státního podniku dne 18.6.2018. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 7 dnů před tímto datem.
3. Státní podnik poskytne auditorovi účetní závěrku k datu 31.12.2017, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do data 18.6.2018.
4. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky státního podniku k 31.12.2017, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, nejpozději do data cca 22.6. 2018.

Státní podnik ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle bodu 1.a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Jestliže auditor předloží státnímu podniku požadavky na základní informace s prodlením, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale státní podnik může tyto informace připravit se shodným zpožděním.

Jestliže státní podnik, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí auditorovi přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům státního podniku a k majetku státního podniku v souladu s podmínkami poskytování auditorských služeb v termínech stanovených touto smlouvou, je auditor oprávněn :

1. Vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy.
2. Zvýšit cenu stanovenou podle článku IV.a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšení ceny bude odpovídat dodatečnému času, které z důvodu prodlení s předložením informací a dokumentů stráví auditor prováděním činností podle článku I., souvisejících s takovými informacemi a dokumenty, a bude vypočteno jako součin standardní hodinové sazby a počtu hodin dodatečně strávených auditorem jako důsledek prodlení státního podniku. Standardní hodinová sazba je 3.000,-Kč bez DPH za 1 odpracovanou hodinu nad rámec rozpočtových hodin a bude předem odsouhlasena oběma smluvními stranami.

#### **IV.**

### **Cena a způsob placení**

Mezi stranami je sjednána cena ve výši : 49.000,-Kč + 21% DPH

Cena zahrnuje vedlejší výdaje, které auditor vynaložil v přímé souvislosti s prováděním činností, zejména cestovní a telekomunikační náklady. Jestliže bude státní podnik požadovat vydání auditorské zprávy také v anglickém nebo německém jazyce, uhradí zvýšené náklady auditora s tím spojené.

Platební podmínky jsou sjednány následovně: 49.000,-Kč+ 21% DPH při předání zprávy

#### **V.**

### **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.

## VI. Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 3 let od data vydání auditorské zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které odběratel 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).

## VII. Platnost smlouvy

Tato smlouva platí pro účetní závěrku k datu 31.12.2017. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou, která začne běžet doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně. Kterákoliv ze smluvních stran může od této smlouvy odstoupit jen v případě, že druhá smluvní strana opakovaně závažně poruší povinnosti uvedené v této smlouvě nebo upravené obecně závaznými předpisy a to písemně předem. Účinky odstoupení nastávají doručením oznámení o odstoupení druhé smluvní straně. Pokud již byly započaty práce na ověření účetní závěrky, má auditor, v případě předčasného ukončení této smlouvy, nárok na úhradu již vynaložených nákladů. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů. Smlouvu je možné ukončit také dohodou smluvních stran.

## VIII. Všeobecná ustanovení

Smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce, z nichž jedno po podpisu obdrží státní podnik a druhé auditor. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.

Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami.

Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

V Praze dne 12.6.2018

razítko a podpis  
auditora



Václav Dvořák

**BALMED PRAHA**  
státní podnik  
razítko a podpis  
odpovědné údolí 15/53  
odběratele 165 00 Praha 6  
ICO: 25125877, DIČ: CZ25125877

BALMED Praha

J.P.