

Smlouva
o výkonu auditorské a poradenské činnosti

Čl. I.
Smluvní strany

Česká průmyslová zdravotní pojišťovna

zapsaná ve veřejném rejstříku Krajského soudu v Ostravě, odd. AXIV, č. vložky 545

sídlo: Jeremenkova 161/11, Ostrava - Vítkovice, PSČ 703 00

IČO: 47672234

DIČ: není plátcem DPH

zastupuje: JUDr. Petr Vaněk, Ph.D., generální ředitel

dále jen „objednatel“

a

BDO Audit s.r.o.

zapsaná ve veřejném rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka č. 7279.

sídlo: Olbrachtova 1980/5, 140 00, Praha 4

IČO: 453 14 381

DIČ: CZ45314381

zastupuje: Ing. Petr Slaviček, Ing. Lukáš Hendrych, jednatelé

dále i „zhotovitel“

Čl. II.
Úvodní ustanovení

1. Smluvní strany se dohodly, že se rozsah a obsah vzájemných práv a povinností ze smlouvy vyplývajících bude řídit příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku (dále i „ObčZ“), zákona č. 280/1992 Sb., o resortních, oborových, podnikových a dalších zdravotních pojišťovnách, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon o pojišťovnách“), a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon o auditorech“).

2. Smluvní strany prohlašují, že údaje uvedené v článku I. smlouvy a taktéž oprávnění k podnikání zhotovitele jsou v souladu s právní skutečností v době uzavření smlouvy. Smluvní strany se zavazují, že změny dotčených údajů oznámí bez prodlení druhé smluvní straně.

Čl. III.
Předmět smlouvy

1. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se zhotovitel zavazuje poskytnout objednateli sjednané služby (čl. IV).

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.
3. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se objednatel zavazuje zhotoviteli zaplatit sjednanou úplatu (čl. VI).

Čl. IV.

Závazky a prohlášení zhotovitele

1. Zhotovitel se touto smlouvou zavazuje každoročně:

- a. vykonat průběžný audit v sídle objednatele, případně v místě objednatelem určeném, a to min. 1x ročně, vyhotovit a předat písemné zprávy z průběžného auditu, které budou minimálně obsahovat informace o problematice, která byla auditory ověřována, nález a stanovisko auditora; zpráva bude objednateli předána nejpozději do 15. 12. příslušného roku průběžného auditu, v rámci tohoto prověření je zahrnuto i případné poradenství až do výše 30 hodin,
- b. ověřit v souladu s mezinárodními auditorskými standardy, zda předložená mu účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví účetní jednotky,
- c. ověřit v souladu s mezinárodními auditorskými standardy, zda návrh výroční zprávy je v souladu s účetní závěrkou
- d. předat objednateli zprávu auditora v 5 vyhotoveních v českém jazyce, a to nejpozději do 15. 4. následujícího roku, to neplatí v případě, že zhotovitel neobdrží všechny potřebné podklady nejpozději do 31. 3. následujícího roku,
- e. postupovat při činnostech uvedených v odst. 1 písm. a) až g) podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon o auditorech“), a podle Mezinárodních auditorských standardů,
- f. podle ust. § 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 obecně závazných právních předpisů, nebo kdy objednatel písemně zprostí zhotovitele mlčenlivosti,
- g. podle ust. § 45 zákona o auditorech předkládat před zahájením prací písemné prohlášení o své nezávislosti na objednateli a sdělení o doplňkových službách poskytnutých objednateli a projednat s výborem pro audit případné ohrožení své nezávislosti a opatření použitá k jejich zmírnění,

2. Prohlášení zhotovitele:

- a. Audit provedeme v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (dále i „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.
- b. 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,

kteře budou pro audit účetní závěrky relevantní a ktere během auditu odhalíme. Předmětem ověřování není povinnost odhalovat nehospodárnosti, zpronevěru či úmyslná zkresení účetních případů.

Čl. V.

Závazky a prohlášení objednatel

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 věrného zobrazení,
 - 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:
 - I. přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení účetní jednotky známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům,
 - II. další informace, které si od vedení účetní jednotky pro účely auditu zhotovitel vyžádá,
 - III. neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž bude podle názoru zhotovitele nutné získat důkazní informace.
2. Objednatel se zavazuje v souladu s ust. § 21 zákona o auditorech 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 objednatel, popřípadě si vyžádat provedení inventarizace v oblasti, ve které zjistil nedostatky.
3. Objednatel se zavazuje na žádost zhotovitel vydat písemné prohlášení (prohlášení vedení účetní jednotky) podepsané příslušným statutárním orgánem objednatel 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 objednatel 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 jednanou úplatu podle čl. VI smlouvy.

Čl. VI.

Úplata

1. Za služby poskytnuté za jeden rok se objednatel zavazuje zaplatit zhotoviteli úplatu ve výši:
cena za ověření účetní závěrky:
440 000,- Kč bez DPH
532 400,- Kč s DPH
cena celkem za provedení průběžného auditu:

220 000,- Kč bez DPH

266 200,- Kč s DPH

2. Běžné poradenství v rozsahu do 30 hodin je součástí ceny za průběžné ověření účetnictví.
3. 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 zákona o auditorech.
4. Úplata je sjednána smluvně podle zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, přičemž nezahrnuje cestovní výdaje, náklady na překlad dokumentů do dalšího jazyka a daň z přidané hodnoty.
5. Cestovní náhrady podle předcházejícího odstavce budou pro účely této smlouvy hrazené následovně. Cestovné může být dodavatelem nárokováno maximálně sazbou ve výši 8 Kč bez DPH/km, při využití hromadné dopravy budou účtovány objednateli náklady ve výši skutečné ceny této dopravy. Náklady na ubytování budou uplatněny maximálně do výše 2 000,- Kč bez DPH/osoba/noc. Překlady textů budou uplatněny v jejich skutečné vynaložené výši.
6. Úplata je splatná na základě faktury, kterou je zhotovitel oprávněn vystavit po provedení služeb.
7. Splatnost faktury bude do 14 dnů po jejím doručení objednateli.

Čl. VII.

Závěrečná ujednání

1. Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu smluvními stranami.
2. Smlouva nabývá účinnosti dne 1.9.2018 a je uzavřena na dobu určitou do 31.8.2022.
3. Případné změny a doplňky smlouvy budou provedeny písemně formou očíslovaných dodatků.
4. Zhotovitel je povinen být pojištěn proti škodám způsobeným jeho činností (pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou dodavatelem), a to nejméně ve výši 100 mil. Kč coby minimálního limitu pojistné částky. Pojistná smlouva je nedílnou součástí této smlouvy jakožto její Příloha č. 2, další doklady o pojištění je Zhotovitel povinen na požádání Objednateli předložit. Pojistná smlouva, jejímž předmětem je platné a účinné pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou dodavatelem třetí osobě musí být udržována v platnosti po celou dobu trvání této smlouvy. Náklady na pojištění nese Zhotovitel a má je zahrnuté ve sjednané ceně.
5. Smluvní strany mohou, pokud to zákon připouští, smlouvu vypovědět i bez udání důvodu. Výpověď nabývá účinnosti uplynutím výpovědní doby, která v tomto případě činí 2 měsíce a počíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po měsíci, v němž byla výpověď doručena druhé smluvní straně.
6. Po odevzdání písemné zprávy zhotovitel neodpovídá za výklad skutečností ve zprávě uvedených, to neplatí v případě, že tento výklad učinil sám zhotovitel.
7. Smluvní strany se dohodly, že všechny případné spory, které vzniknou ze smlouvy, patří do výlučné pravomoci českých soudů.
8. Smlouva je sepsána ve třech vyhotoveních, z nichž objednatel obdrží dva stejnopisy a zhotovitel jeden stejnopis.
9. Smluvní strany prohlašují, že smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.
10. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v Registru smluv.



11. Příloha smlouvy: příloha č. 1 - poddodavatelské schéma
příloha č. 2 - pojistná smlouva

V Ostravě dne 7.6.2018

V Praze dne 6.6. 2018

za objednatele
JUDr. Petr Vaněk, Ph.D.
generální ředitel České
průmyslové zdravotní pojišťovny

za zhotovitele
Ing. Petr Slaviček, jednatel
Ing. Lukáš Hendrych, jednatel
BDO Audit s.r.o.

Poddodavatelské schéma

| pořadové číslo poddodávky | IČ | název nebo obchodní firma/u fyzické osoby jméno, příjmení poddodavatele | země sídla, místo podnikání nebo bydliště poddodavatele | popis části předmětu plnění poddodavatelem | podíl v % na celkovém finančním plnění |
|-------------------------------|----|---|---|--|--|
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| celkový podíl poddodávek v %: | | | | | |

V Ostravě dne 7.6.2018

V Praze dne 6.6. 2018

za objednatele
JUDr. Petr Vaněk, Ph.D.
generální ředitel České
průmyslové zdravotní pojišťovny

za zhotovitele
Ing. Petr Slaviček, jednatel
Ing. Lukáš Hendrych, jednatel
BDO Audit s.r.o.



CERTIFIKÁT O POJIŠTĚNÍ

| | |
|------------------------|---|
| Pojistník / Pojištěný: | BDO Audit s.r.o. Praha 4, Olbrachtova 1980/5, PSČ 140 00, Česká republika IČO: 45314381 |
| Pojistitel: | Kooperativa pojišťovna, a. s., Vienna Insurance Group Praha 8, Pobřežní 665/21, PSČ 186 00, Česká republika IČO: 471 16 617 |
| Pojistná smlouva č.: | 7720976943 ve smyslu pozdějších dodatků |
| Další pojištění: | BDO Účetnictví s.r.o. IČO 49354850 BDO Plzeň s.r.o. IČO 26333163 BDO CA s.r.o. IČO 25535269 BDO CB s.r.o. IČO 49023306 BDO Holding s.r.o. IČO 02099152 BDO Advisory s.r.o. IČO 27244784 BDO Czech Republic EU Office s.r.o. IČO 49622625 |
| Rozsah pojištění: | 1. Pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou poskytováním odborných služeb (pojištění profesní odpovědnosti): daňové poradenství, činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence, poskytování auditorských služeb, činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců. 2. Pojištění obecné odpovědnosti za škodu vzniklou jinému v souvislosti s činností nebo vztahem pojištěného, které vyplývají z jeho předmětu činnosti, uvedeného ve výpisu z obchodního rejstříku. |
| Limit plnění: | 10 000 000,- Kč pro obecnou odpovědnost 150 000 000,- Kč pro profesní odpovědnost |
| Spoluúčast: | 5 000,- Kč pro obecnou odpovědnost 10% min. 5 000,- Kč, max. však 50 000,- Kč pro profesní odpovědnost |
| Pojistná doba: | 18.5.2016 – 17.5.2019 |
| Územní platnost: | Svět vyjma USA a Kanady |
| Pojištění se řídí: | VPP P-100/14, ZPP P-610/14, ZPP P-600/14 a doložkami DPO103, DPO101, DPO, DOB101, DOB106, DODP101, DODP103, DODP104, DODP105, DODP106, DODP110, DODP111, DODP120, DODP127, DODP130 |

Tento certifikát žádným způsobem

Praha, 04.07.2017