

## **S M L O U V A**

CES SFDI 18/2016

Č.j. 4223/SFDI/320029/12449/2016

o zajišťování auditorské činnosti podle §17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů

### **I. Účastníci smlouvy**

1. **Ing. Vilém Juránek, auditor č. osvědčení 1430, bytem Kostelec nad Orlicí, ulice Gallova 1138, PSČ 517 41**

(dále jen auditor)

a

2. **Státní fond dopravní infrastruktury, Sokolovská 278, 190 00 Praha 9, IČ: 70856508, zastoupený ředitelem Ing. Zbyňkem Hořelicou**

(dále jen „státní fond“)

### **II. Předmět smlouvy**

Předmětem této smlouvy je ověření (audit) účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2016, kterou státní fond sestavil v souladu s právními předpisy České republiky, tzn. zda údaje v ní uvedené věrně a poctivě zobrazují stav majetku a závazků, stav nákladů a výnosů, finanční situaci a výsledek hospodaření státního fondu.

### **III. Odpovědnost vedení státního fondu a auditora**

3.1. Za sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2016 je zodpovědné vedení státního fondu.

3.2. Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce státního fondu sestavené k 31. 12. 2016.

### **IV. Povinnosti auditora**

4.1. Ověření (audit) bude provedeno 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 státního fondu neobsahuje významné nesprávnosti.

4.2. V souladu s bodem II. ověřuje auditor výběrovým způsobem úplnost a průkaznost částek a informací uvedených v účetní závěrce státního fondu.

4.3. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením státního fondu a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky státního fondu.

4.4. Auditor zpracuje na základě ověření údajů účetní závěrky písemnou zprávu o ověření účetní závěrky státního fondu. Zpráva musí obsahovat náležitosti dle §20 zákona č. 93/2009

Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů. Zpráva bude předána ve čtyřech vyhotoveních v českém jazyce nejpozději do jednoho týdne po projednání konceptu zprávy s vedením státního fondu. Za státní fond je oprávněn zprávu převzít pan Ing. Jiří Vejnar.

4.5. Auditor je povinen ve svém výroku jasně vyjádřit stanovisko, zda údaje účetní závěrky státního fondu za ověřované období odpovídají požadavkům uvedeným v čl. II. Při zjištění nedostatků uvede tyto nedostatky ve zprávě.

4.6. Auditor, asistent auditora, pracovník nebo zástupce se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o nichž se dozvěděli v souvislosti s výkonem své činnosti ve státním fondu a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného. 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.

4.7. V případě, že auditor v průběhu auditu zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví státního fondu nebo při zpracování závěrečných ročních výkazů, bude o tom neprodleně informovat vedení státního fondu.

## **V. Práva auditora**

5.1. Auditor je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku a závazků státního fondu, popřípadě si ji vyžádat v oblasti, ve které zjistil nedostatky. Státní fond umožní auditorovi prověřením vykonaných fyzických inventur majetku a dokladových inventur.

5.2. Auditor je oprávněn si vyžádat písemné pověření o přístupu k informacím vedeným o státním fondu u bank nebo u jiných subjektů, pokud to zákon nevyklučuje.

## **VI. Povinnosti státního fondu**

6.1. Státní fond je povinen poskytnout auditorovi veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebné k řádnému ověření účetní závěrky.

6.2. Státní fond určuje pro pracovní styk s auditorem **Ing. Lenku Ulrychovou**, pro případ nutnosti zastoupení **ing. Jiřího Vajnara**. Tyto pracovníci jsou oprávněni jednat s auditorem jménem státního fondu.

6.3. Státní fond poskytne auditorovi účetní závěrku k 31. 12. 2016, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky k ověření v termínu do 27. 1. 2017.

6.4. Státní fond zajistí pro auditora odpovídající prostory pro provedení auditu. Seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné zaměstnance a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

## **VII. Fakturace a cena**

7.1. Cena předmětu smlouvy dle článku II. je odvozena především s ohledem na složitost a obsáhlost účetnictví státního fondu za účetní období roku 2016. Cena za ověření účetní závěrky státního fondu sestavené k 31. 12. 2016 se s ohledem na výše uvedené stanovuje dohodou smluvních stran ve výši

**Kč 120.000,-- Kč tj. slovy: Jednostodvacet tisíc korun českých bez DPH.**

Tato cena je odvozena od předpokládané doby provádění auditu u státního fondu v délce cca 10 dnů a času potřebného pro zpracování auditu a auditorské zprávy.

7.2. Cena auditu je splatná na základě vyúčtování auditora, vystaveného auditorem do 30 dnů od odevzdání písemné zprávy o ověření účetní závěrky včetně výroku auditora, ve lhůtě splatnosti 15 dnů od doručení vyúčtování na státní fond, způsobem uvedeným na

vyúčtování. Vyúčtování musí splňovat náležitosti účetního dokladu ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

7.3. Pro případ prodlení s úhradou vyúčtované ceny auditu se sjednává úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení.

7.4. V případě, že auditor zjistí závažné nedostatky v účetnictví státního fondu, zavazují se smluvní strany řešit spolupráci auditora při řešení těchto nedostatků samostatnou smlouvou.

### **VIII. Závěrečná ujednání**

8.1. Případné změny či dodatky této smlouvy musí mít písemnou formu. Výhrady státního fondu k případným nedostatkům v plnění této smlouvy budou auditorovi sděleny doporučeným dopisem do 14-ti dnů od zjištění takovéto skutečnosti.

8.2. Účastníci stvrzují svými vlastnoručními podpisy, že obsahu této smlouvy porozuměli a souhlasí s ním. Smlouvu uzavírají svobodně a vážně.

8.3. Tato smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními § 1724 až § 1730 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. V záležitostech, které konkrétně neupravuje se smlouva řídí obecně platnými ustanoveními tohoto zákona.

8.4. Uzavření této smlouvy s auditorem bylo projednáno a schváleno usnesením č. 1079 na zasedání Výboru státního fondu dne 30. 8. 2016.

8.5. Tato smlouva nabývá účinnosti dnem podpisu oběma stranami.

8.6. Smlouva je vyhotovena ve třech výtiscích, každý s platností originálu s tím, že po jejím podepsání obdrží státní fond dva výtisky smlouvy a auditor jeden její výtisk.

8.7. *Smluvní strany se dohodly, že obsah této smlouvy není předmětem utajení a smlouva bude po jejím podpisu zveřejněna na [www.sfdi.cz](http://www.sfdi.cz). V souladu se zákonem č.340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) uveřejní státní fond tuto smlouvu po jejím podpisu prostřednictvím registru smluv.*

V Praze dne .....

.....  
**Ing. Zbyněk Hořelica**

ředitel SFDI

.....  
**Ing. Vilém Juránek**

auditor