

SMLOUVA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

uzavřená podle § 1724 a násl., zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění
a ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění
mezi následujícími smluvními stranami:

1. Objednatel: **Dopravní podnik měst Chomutova a Jirkova a.s.**
Adresa: Školní 999/6, 430 01 Chomutov
IČ: 64053466
DIČ: CZ64053466
Spisová zn.: B 781 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Zastoupená: Ing. Petrem Maxou, ředitelem společnosti, v plné moci
2. Zhotovitel: **22HLAV s.r.o.**, oprávnění KAČR č. 277
Adresa: Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
IČ: 64052907
DIČ: CZ64052907
Spisová zn.: C 10016 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Zastoupená: Ing. Miroslavou Nebuželskou, jednatelkou společnosti

I.

Předmět smlouvy

1. Zhotovitel se zavazuje provést pro objednatele audit účetní závěrky včetně vyjádření k výroční zprávě, které objednatel vypracuje v souladu s předpisy platnými v České republice za roky 2018 a 2019.

Zhotovitel zpracuje a předloží objednateli Zprávu o ověření účetní závěrky. Zpráva bude zpracována v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění a profesními standardy Komory auditorů ČR, tj. Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami a platnými směrnici Komory auditorů ČR. Současně se Zprávou auditora o ověření účetní závěrky zhotovitel předloží a projedná též Dopis auditora vedení společnosti, ve kterém bude upozorněno na zjištěné nedostatky a kde budou uvedena příslušná doporučení.

Součástí předmětu plnění je také poskytování konzultací, doporučení, stanovisek a rad společnosti na základě jejich žádostí, které se vztahují k účetní problematice její účetní jednotky a další doplňkové služby, kterými se rozumí provádění průběžných auditů, a předávání informací o novinkách či změnách v oblasti účetnictví, daní a obchodního práva vztahující se k účetní závěrce společnosti.

II. Termín plnění

1. Zhotovitel provede ověření účetní závěrky a předloží Zprávu o auditu a finální Dopis auditora vedení společnosti v termínu do 30.4.2019, resp. do 30.4.2020, popřípadě v termínu jiném odsouhlaseném objednatelem. Vlastnímu auditu roční účetní závěrky za rok 2018, resp. 2019 bude předcházet průběžný audit předběžných výsledků v termínu odsouhlaseném objednatelem. Výsledkem průběžného auditu bude dle potřeby Dopis auditora vedení společnosti, v němž auditor oznámí zjištěný stav.

III. Cena a platební podmínky

1. Zhotoviteli náleží za činnost vymezenou touto smlouvou finanční odměna ve výši **170.000,-- Kč bez DPH - výše DPH bude stanovena dle platné legislativy**. Odměna za audit jednotlivé účetní závěrky činí **85.000,-- Kč bez DPH**. Odměna byla propočtena s přihlédnutím k časovému rozsahu práce a její odborné úrovni a odpovědnosti.
2. Cena je stanovena jako konečná a zahrnuje veškeré práce, které zhotovitel musí provést, aby mohl odpovědně vydat auditorský výrok. Zahrnuje rovněž i náklady na cestovné.
3. Odměna je splatná následovně:
 - 42.500,-- Kč po dokončení průběžného auditu za rok 2018
 - 42.500,-- Kč po předání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky za rok 2018

 - 42.500,-- Kč po dokončení průběžného auditu za rok 2019
 - 42.500,-- Kč po předání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky za rok 2019

Splatnost faktur činí 14 dnů.

Úrok z prodlení v placení faktury se stanovuje ve výši 0,02% z fakturované částky za každý den prodlení.

IV.

Práva a povinnosti smluvních stran

1. Zhotovitel je povinen:

- a) Provést audit účetní závěrky sestavené k 31.12.2018 a 31.12.2019 s odbornou péčí a nestranným způsobem a zjištěný stav popsat ve Zprávě o auditu. Zprávu je auditor povinen projednat se statutárním orgánem objednatele.
- b) Provádět audit v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a dalšími profesními standardy Komory auditorů ČR.
- c) Prověřit takové podklady, které uzná za dostačující k tomu, aby mohl činit příslušné závěry. Vydat výrok o účetní závěrce jako celku.

2. Objednatel je povinen:

- a) Poskytovat zhotoviteli součinnost k provedení auditu.
- b) Předložit účetní závěrku za rok 2018 a 2019 sestavenou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými předpisy v platném znění, a to v trojím originálním vyhotovení na předepsaných tiskopisech včetně přílohy, vše opatřené datem vyhotovení, podpisem statutárního zástupce a podpisy odpovědných osob.
- c) Poskytnout zhotoviteli všechny podklady, doklady a informace nutné k provedení auditu, které budou auditorem vyžádány.
- d) Jmenovat kontaktní osobu, se kterou budou řešeny problémy v průběhu provádění auditu.
- e) Nenavázat bez písemného souhlasu zhotovitele žádnou přímou smluvní spolupráci s pracovníky zhotovitele, zejména s nimi neuzavřít zaměstnanecký poměr, a to v průběhu platnosti této smlouvy nebo během jednoho roku od ukončení platnosti této smlouvy. V případě, že objednatel poruší toto ustanovení smlouvy, náleží zhotoviteli smluvní pokuta ve výši 1.000.000,- Kč.

V.

Ochrana osobních údajů

- 1. Přejde-li zhotovitel při plnění svých povinností podle této Smlouvy do styku s Osobními údaji, zavazuje se tímto při zpracování Osobních údajů dodržovat veškeré platné a účinné právní předpisy, zejména nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (dále jen „obecné nařízení“).

2. Zhotovitel získává Osobní údaje na vyžádání od Objednatele. Od jejich předání jsou Osobní údaje součástí spisu auditora, jehož je zhotovitel Správcem.
3. Zhotovitel se zavazuje technicky a organizačně zabezpečit Osobní údaje získané od Objednatele a nakládat s nimi v souladu s obecným nařízením. Osobní údaje budou zpracovávány prostřednictvím výpočetní techniky a přístup k nim musí být dostatečným způsobem zabezpečen, aby nemohlo dojít k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k osobním údajům, k jejich neoprávněné změně, zničení či jinému zneužití.
4. Zhotovitel se dále zavazuje udržovat veškeré informace zjištěné při plnění této smlouvy v tajnosti, nezveřejňovat je ve vztahu k třetím osobám. Povinnost mlčenlivosti trvá i po skončení účinnosti této Smlouvy.

VI.

Ostatní ujednání

1. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž po jednom obdrží každá ze smluvních stran. Dodatky k této smlouvě mohou být sjednány pouze písemně.
2. Účastníci této smlouvy prohlašují, že souhlasí s jejím obsahem, že tato smlouva byla sepsána na základě pravdivých údajů, jejich pravé a svobodné vůle a nebyla ujednána v tísní ani za jinak jednostranně nevýhodných podmínek. Na důkaz toho připojují své podpisy.

V Ústí nad Labem, dne

V Chomutově, dne

zhotovitel
22HLAV s.r.o.
Ing. Miroslava Nebuželská
jednatelka společnosti

objednatel
**Dopravní podnik měst Chomutova
a Jirkova a.s.**
Ing. Petr Maxa
ředitel společnosti