



SP9-18-300-01

**WARIDO**

**SMLOUVA O FOREZNÍM AUDITU DLE ISRS 4400  
DOHODNUTÉ POSTUPY V SOUVISLOSTI S FINANČNÍMI  
INFORMACEMI  
č. 02/18/os**

uzavřená dle zákona č. 89/2012 Sb., ČÁST ČTVRTÁ, HLAVA II, DÍL 10, občanského zákoníku  
a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech  
mezi

Objednavatel: **Vysoká škola báňská - Technická univerzita Ostrava**  
zastoupena rektorem [REDACTED]  
17. listopadu 15/2172  
708 00 Ostrava – Poruba  
IČ: 619 89 100

dále jen „*objednatel*“

a

Vykonavatel: **WARIDO Audit s.r.o.**  
zastoupen [REDACTED], jednatelkou společnosti  
Poděbradova 2738/16  
702 00 Ostrava, Moravská Ostrava  
IČ: 268 44 257  
DIČ: CZ26844257  
zapsaný v OR, vedeným KS v Ostravě, oddíl C, vložka 50252

dále jen „*vykonavatel*“

**1. Předmět smlouvy, obecná ustanovení**

1.1. Předmětem této smlouvy je provedení prověrky hospodaření - „forezní audit“ dále jen „audit“ nebo „dohodnuté postupy“ společnosti Český svářečský ústav s.r.o. se sídlem Ostrava – Poruba - Areál VŠB-TU Ostrava 17. listopadu 2172/15, PSČ 708 33, IČ 623 05 808, zapsanou v OR vedeném Krajským soudem V Ostravě, oddíl C, vložka 7780 za účetní období let 2015, 2016 a 2017 se zaměřením na:

1. Prověření hospodaření.
2. Prověření výhodnosti uzavřených smluv.
3. Prověření účelného, efektivního a hospodárného nakládání s majetkem a identifikace oblastí, kde dochází k nehospodárnostem.

1.2. Vykonavatel se zavazuje provést audit a zprávu vyhotovit nestranným způsobem a postupovat při tom s odbornou péčí. Vykonavatel je povinen plnit povinnosti stanovené pro jeho činnost dle této smlouvy obecně závaznými právními předpisy, zejména zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy, zejména pak s Mezinárodním standardem pro související služby ISRS 4400 DOHODNUTÉ POSTUPY V [REDACTED]

SOUVISLOSTI S FINANČNÍMI INFORMACEMI, jakož i profesními předpisy, vydanými Komorou auditorů ČR, jako jsou především etický kodex, auditorské směrnice a jiné související aplikační doložky Komory auditorů České republiky.

### 1.3. Audit zahrnuje provedení dohodnutých postupů specifikovaných v bodě 1.1.

Cílem dohodnutých postupů je, aby auditor provedl postupy auditní povahy, na nichž se dohodl s objednavatelem, a aby podal zprávu o věcných zjištěních.

Vzhledem k tomu, že auditor předkládá zprávu pouze o věcných zjištěních z dohodnutých postupů, není vyjadřováno žádné ujištění. Příjemci této zprávy si postupy provedené auditorem i jím předložená zjištění vyhodnotí sami a z auditorovy práce si vyvodí své vlastní závěry.

1.4. Podle § 20 odst. 6 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, je vykonavatel zprávu povinen projednat se statutárním orgánem objednavatele. K projednání dojde při předání zprávy objednavateli.

1.5. Objednavatel se zavazuje zaplatit vykonavateli úplatu podle čl. 2.

1.6. Objednavatel se zavazuje v předem dohodnutých termínech plnění předmětu této smlouvy počínaje uzavřením této smlouvy umožnit vykonavateli vstup do objektu svého sídla (kanceláře, provozovny), zpřístupnit vykonavateli všechny účetní, obchodní a další doklady, kterých je třeba pro řádné plnění této smlouvy vykonavatelem, zejména ty dokumenty a listiny, které byly předem objednavateli vyspecifikovány a sdělovat vykonavateli všechny skutečnosti, poskytovat vysvětlení a předkládat listiny, potřebné k řádnému plnění této smlouvy vykonavatelem. Audit provede vykonavatel v prostorách uvedených v předchozí větě. Objednavatel se zavazuje předávat vykonavateli vyžádané podklady včas a bez zbytečného odkladu.

1.7. Nebudou-li objednavatelem připraveny předem dohodnuté podklady v předem dohodnutých termínech, opravňuje toto vykonavatele k prodloužení termínu provedení auditu a vyhotovení zprávy auditora o dobu prodloužení objednavatele v souladu s čl. 3, odst. 3.1. této smlouvy. Pokud nepřipravenost dokladů a listin povede k tomu, že nebude možné pokračovat v plnění předmětu této smlouvy v předem dohodnutých termínech a objednavatel předem na tuto skutečnost vykonavatele písemně (za písemnou formu se považuje i e-mailová korespondence) neupozorní, tak aby mohl upravit časový plán auditu, budou práce v náhradních termínech považovány za vícepráce a budou objednavateli účtovány v sazbě 1.500 Kč na hodinu za osobu bez DPH. O prodloužení termínu a realizaci víceprací dle tohoto článku je vykonavatel povinen písemně informovat objednavatele.

1.8. Obě strany se zavazují poskytovat si při plnění této smlouvy potřebnou součinnost.

## 2. Odměna

2.1. Úplata za činnost vykonavatele podle této smlouvy (dále jen „odměna“) je stanovena dohodou smluvních stran a činí celkem **260.000 Kč bez DPH** (slovy: dvěšestšedesátisíkorunčeských).

2.2. Objednavatel se zavazuje uhradit vykonavateli odměnu takto:

- a) částku ve výši **160.000 Kč bez DPH** do 14 dnů od vystavení daňového dokladu vyhotoveného po zahájení auditu,
- b) částku ve výši **100.000 Kč bez DPH** po převzetí zprávy o auditu, nejpozději do 14 dnů od vystavení daňového dokladu vykonavatelem.

2.3. Odměna rovněž kryje veškeré náklady spojené s činností vykonavatele, pokud v této smlouvě není uvedeno jinak.

***Doba plnění a předání zprávy***

3.1. Vykonavatel se zavazuje provést audit a zprávu obsahující náležitosti, uvedené v bodě 1.3, objednateli předat ve lhůtě do **31.10.2018**. Pokud se objednavatel ocitne v prodlení s plněním některé povinnosti uvedené v bodě 1.7, prodlužuje se právě uvedená lhůta o dobu takového prodlení objednavatele.

3.2. Zpráva má vady, jestliže nebude obsahovat náležitosti uvedené v bodě 1.3. Objednavatel je v takovém případě oprávněn, nikoli však povinen, ji převzít, přičemž stanoví vykonavateli lhůtu k odstranění vad zprávy v trvání nejméně 5 dnů. Strany výslovně sjednávají, že se v takovém případě nejedná o řádné splnění této smlouvy vykonavatelem.

3.3. Zprávu vykonavatel vyhotoví ve 3 vyhotoveních a objednateli předá 2 vyhotovení.

***4. Odstoupení od smlouvy***

4.1. Od této smlouvy může vykonavatel odstoupit, ocitne-li se objednavatel v prodlení s plněním některé povinnosti uvedené v bodě 1.7, první větě, pro dobu delší než 15 dnů.

4.2. Od této smlouvy může objednavatel odstoupit, nepředá-li mu vykonavatel zprávu obsahující náležitosti uvedené v bodě 1.3, ani po stanovení lhůty k odstranění vad zprávy v případě uvedeném v bodě 3.2.

4.3. Účinky odstoupení od této smlouvy nastanou dnem, kdy bude písemné odstoupení strany odstupující druhé straně doručeno.

4.4. Odstoupí-li některá ze stran od této smlouvy, ať již na základě smluvního ujednání či ustanovení zákona, stanovují strany svá další práva a povinnosti, trvajících i po odstoupení od smlouvy takto:

4.5. Strany vstoupí neprodleně v jednání za účelem smírného vyřešení jejich vztahů.

4.6. Strana, která porušila smluvní povinnost, jejíž porušení bylo důvodem odstoupení od této smlouvy, je povinna druhé straně nahradit náklady s odstoupením spojené. Tím není dotčen nárok na náhradu škody ani povinnost zaplatit smluvní pokutu.

***5. Sankce***

5.1. Strany této smlouvy si sjednávají pro případ prodlení objednavatele s úhradou odměny, k níž je podle bodu 2.2 povinen, povinnost objednavatele zaplatit vykonavateli úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení.

5.2. V případě prodlení vykonavatele se splněním předmětu smlouvy je objednavatel oprávněn požadovat po vykonavateli uhrazení smluvní pokuty ve výši 0,05% z odměny za každý den prodlení.

5.3. Úrok z prodlení či smluvní pokuta jsou splatné do 10 dnů poté, co bude písemná výzva jedné strany k jejich uhrazení doručena druhé straně.

***6. Odpovědnost za škodu, vztahy k třetím osobám***

6.1. Vykonavatel odpovídá objednateli za škodu, způsobenou porušením povinností stanovených touto smlouvou či předpisy uvedenými v bodě 1.2. Vykonavatel se této odpovědnosti zproští, prokáže-li, že škodě nemohlo být zabráněno ani při vynaložení veškerého úsilí, které na něm lze požadovat. Činnost vykonavatele podle této smlouvy se nedotýká vztahů mezi objednavatelem a třetími osobami, a to ani těch, které budou či mohou být předmětem kontrolní činnosti vykonavatele.

**7. Povinnost mlčenlivosti**

7.1. Vykonavatel se zavazuje zachovávat mlčenlivost o skutečnostech, o nichž se dozvěděl v souvislosti s touto smlouvou, nevyužít takových skutečností pro sebe či pro jiného ani neumožnit jejich využití třetím osobám. Tyto povinnosti trvají i po skončení trvání této smlouvy, jakož i poté, co dojde k odstoupení od ní některou ze stran či oběma stranami.

**8. Závěrečná ustanovení**

8.1. Tuto smlouvu lze měnit či doplňovat pouze písemnými dodatky, podepsanými oběma stranami, Všechny v této smlouvě uvedené přílohy jsou její nedílnou součástí.

8.2. Nastanou-li některé ze stran okolnosti bránící řádnému plnění této smlouvy, je povinna to bez zbytečného odkladu oznámit druhé straně.

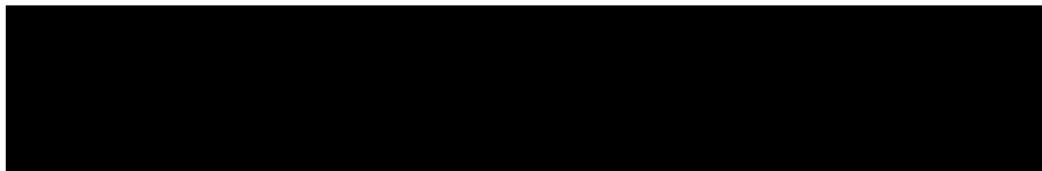
8.3. Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno náleží každé smluvní straně.

8.4. Vztahy smluvních stran, které nejsou výslovně řešeny touto smlouvou, se řídí příslušným ustanovením zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník a dalšími obecně závaznými předpisy České republiky.

8.5. Smluvní strany po jejím přečtení prohlašují, že souhlasí s jejím obsahem, že smlouva byla sepsána určitě, srozumitelně, na základě jejich pravé a svobodné vůle, bez nátlaku na některou ze stran. Na důkaz toho připojují své podpisy.

18. 07. 2018

V ..... dne .....



objednavatel

vykonavatel

