

Smlouva

o provedení auditu ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech
mezi

ECO-ECONOMIC & COMMERCIAL OFFICE s.r.o., auditorskou společností,
zapsanou Komorou auditorů České republiky v seznamu auditorských společností s
osvědčením č. 0187, se sídlem Krátká 1083, Tábor 390 02, IČ: 63907828, DIČ:
CZ63907828, jednajícím **p. Ing. Vladimírem Pechem**, ředitelem a jednatelem
společnosti, bankovní spojení Komerční banka a. s., Tábor,
č. ú. 9981620207 / 0100 (dále jen "auditor")

a

MĚSTEM ÚVALY, zastoupeným p. **Mgr. Boreckým Petrem**, starostou města,
Pražská 276, 250 82 ÚVALY, IČO : 00240931, DIČ : CZ00240931, město ÚVALY
není plátcem DPH, bankovní spojení : Komerční banka a.s., pobočka Praha 9, číslo
účtu 1524201 / 0100
(dále jen "zadavatel, nebo Město")

I. Předmět smlouvy

- (1) **Předmětem této smlouvy je ověření / audit / hospodaření, účetní závěrky pro Technické služby města Úvaly, p. o. se sídlem: Riegerova 12, 250 82 Úvaly zastoupené p. Mgr. Ing. Pavlínou Slavíkovou, ředitelkou, za kalendářní rok 2015 a to ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech v platném znění, a některé další zákony, zejména zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, obchodní a občanský zákoník v platném znění, zákony upravující oblast daní a další zákony a předpisy upravujících tuto oblast.**
Zřizovatelem p. o. Technické služby města Úvaly je město Úvaly.

II. Práva a povinnosti smluvních stran

A. Povinnosti auditora a způsob provedení auditu

- (1) Způsob ověření hospodaření Technických služeb města Úvaly p. o. a její účetní závěrky za kalendářní rok 2015 od jejího vzniku bude vycházet z právních předpisů specifikovaných v čl. I odst. 1 této smlouvy, z auditorských směrnic, profesních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a ze zadání zadavatele.

(2) **Audit bude zaměřen** zejména na skutečnosti, zda:

- údaje v účetní závěrce věrně zobrazují stav majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti, a to v souladu s právními předpisy nebo Mezinárodními účetními standardy
- účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými právními předpisy a doporučeními
- čerpání finančních prostředků je v souladu s pravidly pro finanční hospodaření těchto subjektů
- závažné hospodářské operace, uskutečněné touto společností v průběhu ověřovaného období byly správně zachyceny
- účetní výkazy k 31. 12. 2015 byly zpracovány dle platných právních předpisů se zaměřením na jejich kompletnost a správnost
- smluvní vztahy jsou v souladu se zásadami hospodárnosti
- právní vztahy společnosti jsou řešeny v souladu s právním řádem a obecně závaznými právními předpisy pro tuto oblast.

(3) Zvláštní pozornost bude auditor věnovat účinnosti a zajištění vnitřního kontrolního systému této společnosti. V případě zjištěných nedostatků je auditor projedná se zadavatelem, popřípadě je uvede v auditorské zprávě.

(4) Auditor na základě svých zjištění vyjádří svůj názor na účetní závěrku a hospodaření společnosti v auditorské zprávě za rok 2015. Vyjádření auditora nezbavuje vedení výše uvedené společnosti odpovědnosti za důsledky kontrol, prováděných příslušnými kontrolními orgány.

(5) Pokud auditor zjistí v průběhu auditu závažné nedostatky ve vedení účetnictví nebo při zpracování ročních účetních výkazů, nebo nedostatky, které by znamenaly porušení platných právních předpisů, bude o takových zjištěních neprodleně informovat zadavatele.

(6) Různé další návrhy a doporučení, včetně komentáře k použitým postupům v průběhu auditu budou uvedeny v dopise pro zadavatele auditu, který bude zpracován vždy po ukončení auditu a projednání auditorské zprávy za zkoumaný účetní rok a příslušné období.

B. Povinnosti zadavatele

- (7) Město se zavazuje zajistit pracovníkům auditora přístup k účetním knihám výše uvedené společnosti k účtům, a všem dokladům týkající se výše uvedeného ověřovaného účetního období, v tomto případě příslušného účetního období roku 2015. Zároveň umožní přístup do smluvních vztahů. Tyto přístupy umožní splnit auditorovi výše uvedený předmět plnění v požadovaném termínu dle harmonogramu auditu. Současně s tímto umožní společnost spolupráci s příslušnými pracovníky, včetně podání jejich informací a vysvětlení.
- (8) Auditor má právo požadovat i v písemné formě, vysvětlení podepsané oprávněným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru povaha zjištěné skutečnosti vyžaduje.
- (9) V případě neumožnění výše uvedených skutečností, tedy tehdy, když výše uvedená společnost neposkytne pracovníkům auditora přístup k účetním knihám, účtům a všem dokladům týkajících se ověřovaného účetního období, přístupu do smluvních vztahů, či auditorovi neumožní spolupráci s příslušnými pracovníky, včetně podání vysvětlení a informací, nebo neumožní-li tato společnost přístup do svého objektu, se pro tyto případy zřizuje smluvní pokuta pro Zadavatele ve výši 20 % celkové ceny auditu za zkoumaný rok a příslušné období, včetně daně z přidané hodnoty.
- (10) Město zajistí pro auditora a jeho pracovníky přístup u výše uvedené společnosti k veškerým aktivům, k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, jež jsou předmětem auditu a přístup na všechna pracoviště výše uvedené společnosti.
- (11) Taktéž je Zadavatel povinen auditorovi a jeho pracovníkům zajistit, na jeho žádost, účast u výše uvedené společnosti na provádění fyzické inventarizace hmotného majetku (dlouhodobého majetku a zásob), včetně dokladů, ověřujících provedení fyzických inventur majetku, jichž se auditor nezúčastnil.
- (12) Auditor projedná se zadavatelem, po podpisu této smlouvy, **harmonogram** prací. Dále se stanoví termín, rozsah a forma předložení potřebných dokladů, písemností a podání příslušných informací a vysvětlení od odpovědných pracovníků.
- (13) Město seznámí příslušné odpovědné pracovníky výše uvedené společnosti s harmonogramem prací a zajistí tak jejich součinnost s auditorem a jeho pracovníky pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

- (14) Město zajistí pro auditora a jeho pracovníky odpovídající prostory, a to jednu kancelář odpovídající pracovnímu prostoru pro 2 pracovníky. Dále zajistí materiální zabezpečení pro provedení auditu, zejména telefonní linku pro spojení s pracovníky společnosti a přípojku el. proudu pro připojení počítače.

C. Závěrečné úkony

- (15) Auditor vydá auditorskou zprávu o výsledku ověření hospodaření a účetní závěrky s náležitostmi dle zákona o auditorech, ve které mj. vyjádří svůj názor na účetní závěrku.
- (16) V případě zjištěných nesprávností, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce a pokud vnitřní kontrolní systém výše uvedené společnosti vykazuje významné nedostatky, nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně, uvede auditor tyto nesprávnosti či nedostatky v příslušné auditorské zprávě.
- (17) Auditor, kromě zmíněné auditorské zprávy, zašle dopis zadavateli, který bude obsahovat poznatky o nedostacích, zjištěných v průběhu auditů a doporučení auditora na zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

III.

Lhůty a způsob plnění smlouvy

- (1) Zahájení prací auditorem, které jsou předmětem této smlouvy, bude dne 3. 10. 2016, druhá pracovní návštěva bude provedena dne 14. 10. 2016. Závěrečná zpráva auditora za výše uvedené období bude projednána se zadavatelem nejpozději do 30. 10. 2016 a jemu předána nejpozději do 15. 11. 2016. Tím bude předmět plnění této smlouvy a náležitosti této smlouvy auditorem splněny.

IV.

Cena a platební podmínky

- (1) Cena této zakázky vychází z odborné znalosti problematiky zadavatele auditu, rozsahu prováděných prací, konečného zpracování příslušných dokumentů, včetně auditorské zprávy a celkové časové náročnosti auditu.

- (2) Pro přezkoumání hospodaření a auditorské ověření roku 2015 výše uvedené společnosti je dohodnuta **pevná limitní cena bez daně z přidané hodnoty ve výši 12.000,-- Kč, daň z přidané hodnoty činí 2.520,-- Kč Smluvní cena celkem** tedy činí za rok 2015 a příslušné období pro výše uvedenou ověřovanou společnost **celkovou částku ve výši 14.520,-- Kč.**
- (3) Po ukončení ověření hospodaření výše uvedené společnosti auditor vystaví fakturu na celkovou sjednanou částku ve výši 12.000,-Kč plus příslušné DPH.
- (4) Splatnost faktury činí 14 kalendářních dní.
- (5) V případě prodlení na straně zadavatele činí smluvní pokuta 0,1 % z dohodnuté pevné limitní ceny bez DPH dle čl. IV odst. 2 této smlouvy za každý den prodlení u předmětné výše uvedené společnosti.
- (6) V případě prodlení na straně auditora činí smluvní pokuta 0,1 % z dohodnuté pevné limitní ceny bez DPH dle čl. IV odst. 2 této smlouvy za každý den prodlení.

V. Ujednání o mlčenlivosti

Obě smluvní strany, se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, které souvisí s předmětem této smlouvy. Toto ujednání o mlčenlivosti se stanovuje bez jakéhokoli časového omezení.

VI. Platnost smlouvy

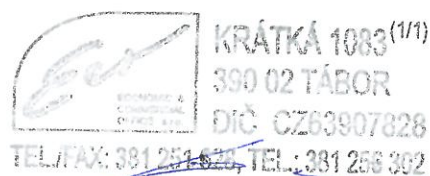
- (1) Tato smlouva se uzavírá mezi Auditorem a Zadavatelem na ověření hospodaření, účetní závěrky výše uvedené společnosti za rok 2015 a příslušné období.
- (2) Obě smluvní strany mají právo odstoupit od smlouvy v takovém případě, kdy dojde k závažnému porušení povinností druhé strany vyplývajících z této smlouvy, nebo z obecně závazných právních předpisů v platném znění. V tomto případě má auditor nárok na úhradu veškerých svých již prokazatelně vynaložených nákladů a zadavatel má právo požadovat po auditorovi písemnou zprávu o do té doby provedeném auditu.

VII. Obecná ustanovení

- (1) Auditor přebírá garance za provedení auditu v rámci zákona o auditorech č. 93/2009 Sb. a zákona č.165/1998 Sb., kterým se mění zákon č. 21/1992 Sb., o bankách platném znění, a některé další platné zákony pro výše uvedenou oblast předmětu plnění.

- (2) Tato smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, kdy po jednom obdrží každá ze smluvních stran.
- (3) Změna smlouvy je možná pouze formou písemného dodatku ke smlouvě, podepsaného smluvními stranami a ve stejném počtu vyhotovení jako tato smlouva.
- (4) Osoby podepisující tuto smlouvu svým podpisem stvrzují platnost svých jednatelských oprávnění.
- (5) Smluvní strany prohlašují, že tuto smlouvu o provedení auditů u výše uvedených společností před svým podpisem přečetly. Prohlašují dále, že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně a srozumitelně, nikoli v tísní nebo za nápadně nevýhodných podmínek. Smluvní strany to potvrzují svým podpisem.

V Táboře dne 26. 9. 2016



razítko a podpis auditora
p. Ing. Vladimír P e c h
ředitel a jednatel-auditor

V Úvalech dne 26. 9. 2016

Handwritten signature of the contractor: p. Mgr. Borecký Petr. The signature is written in blue ink above a dotted line.

razítko a podpis zadavatele
p. Mgr. Borecký Petr
starosta města Úvaly