

SMLOUVA O POSKYTNUTÍ AUDITORSKÝCH SLUŽEB

uzavřená mezi

ATLAS AUDIT s.r.o.

zastoupenou: **Ing. Tomášem Bartošem**

jednatel společnosti

K Bílému vrchu 1717

Čelákovice

PSČ: 250 88

IČO: 25652320

DIČ: CZ 25652320

č.ú.: 19-3939610227/0100

Zapsaná u M.s. v Praze sp.zn.: odd. C, vl. 58261

(dále jen auditor)

a

Obec Vestec

zastoupenou: **Tiborem Švecem**

starostou obce

Vestecká 3

Vestec, Jesenice u Prahy

PSČ: 252 42

IČO: 005 07 644

DIČ: CZ00507644

č.ú.:

(dále jen objednatel)

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je ověření (audit) účetní závěrky a zprávy o vztazích za rok 2016 společnosti **Technické služby Dolnobřežanska, s.r.o.** ve smyslu ustanovení občanského zákoníku (č. 89/2012 Sb.), zákona o účetnictví (č. 563/1991 Sb.) a zákona o auditorech a Komoře auditorů ČR (č. 93/2009 Sb.) a poskytnutí průběžné auditorské činnosti po dobu trvání této smlouvy zaměřenou na odstranění účetních nesrovnalostí.

II.

Práva a povinnosti stran

1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

Způsob ověření účetní závěrky korporace bude vycházet ze zákona ČNR o auditorech a Komoře auditorů ČR č. 93/2009 Sb., z auditorských standardů vydaných Komorou auditorů. **Zaměřen bude zejména na to, zda:**

- údaje v účetní závěrce věrně zobrazují stav majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření organizace,
- účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými předpisy a doporučeními,
- údaje v zahajovací rozvaze a závažné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu roku byly správně zachyceny a prezentovány,

- roční účetní výkazy byly zpracovány podle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu
- údaje uvedené ve zprávě o vztazích jsou správné.

Povinností auditora je na základě provedených testů s potřebnou péčí vyjádřit názor na účetní závěrku a zprávu o vztazích. Vydání zprávy nezbavuje vedení korporace odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

Auditor je povinen navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v účetních výkazech. Nezavazuje to však auditora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat.

V případě, že auditor v průběhu auditu zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při zpracování závěrečných ročních výkazů, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení korporace. Ostatní návrhy a doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu auditu budou uvedeny ve zprávě pro vedení korporace.

2. Povinnosti korporace

Povinností vedení korporace je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření. Vedení korporace je také odpovědné za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku korporace.

Korporace se zavazuje zajistit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům korporace za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků korporace.

Korporace umožní účast auditora při provádění fyzických inventur majetku korporace. V případě, že auditorovi nebude umožněna účast na inventurách nebo v případě snížené průkaznosti inventur, má auditor právo vyjádřit ve svém výroku omezení rozsahu prací, co se týká ověření fyzické existence majetku.

Korporace zajistí pro auditora volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům korporace k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

Auditor má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem.

Korporace zajistí pro auditora odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.

Auditor projedná s vedením korporace v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení. Korporace seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

3. Závěrečné zprávy

Auditor vydá závěrečnou zprávu o ověření účetní závěrky, ve které vyjádří svůj názor na účetní závěrku a na údaje uvedené ve výroční zprávě v souladu se statutárními předpisy.

Auditor uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné nedostatky nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně.

Auditor má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje v účetní závěrce.

Auditor je oprávněn vydat i záporný výrok, pokud jsou identifikovány nesprávnosti takové povahy a rozsahu, že není možné vydat výrok s výhradou. Pokud by důsledky omezení rozsahu práce auditora

byly takového rozsahu, že by auditor nebyl schopen získat potřebnou míru jistoty u převážné většiny významných položek účetní závěrky, odmítne auditor vydat výrok. I v tomto případě vydá auditor zprávu popisující důvody odmítnutí výroku.

III. Čas plnění smlouvy

Zahájení auditorských prací předpokládám od 9 do 12/2016, a to seznámením se s posledním vývojem korporace a základními údaji potřebnými k zahájení vlastního ověřování.

Vlastní ověřování účetní závěrky organizace bude probíhat po vzájemné dohodě tak, aby nejpozději do 30. 04. 2017 byla vydána statutární auditorská zpráva.

Konečné verze zpráv budou předány korporaci ve 2 vyhotoveních nebo v elektronické podobě s elektronickým podpisem v českém jazyce do 30ti dnů po předání veškeré dokumentace potřebné pro uzavření auditorské zprávy.

IV. Cena a způsob placení

Cena je stanovena na základě dohody ve výši 60 000,- Kč bez DPH.

Finanční vyrovnání bude prováděno na základě ukončení jednotlivých etap ověřování a to na základě vystavených faktur auditora splatných do 21 dnů od data vystavení auditorem.

Za práce uvedené v článku II. se stanovuje cena výše uvedených smluvních stran za práce spojené s provedením průběžného auditu a zpracování zprávy z průběžného auditu ve výši 40 % celkové smluvní částky bez DPH, za práce spojené s ověřením průběhu inventarizací ve výši 10 % celkové smluvní částky, za práce spojené s ověřením roční účetní závěrky ve výši 30 % celkové smluvní částky bez DPH a za práce spojené se zpracováním závěrečné auditorské zprávy 20 % celkové smluvní částky bez DPH.

V. Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany. Informace nesmějí být použity k jiným účelům než k plnění předmětu této smlouvy.

VI. Platnost smlouvy

Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou do 31. 07. 2017.

VII. Všeobecná ustanovení

Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každá strana obdrží po jednom.

Smlouva se řídí ustanoveními § 2586 a násl. nového občanského zákoníku (zákon č. 89/2012 Sb.).

Každá změna smlouvy musí být provedena formou písemného dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Ve Vestci dne 15. 6. 2016

V Čelákovicih dne 16. 5. 2016



razítko a podpis starosty

OBEC VESTEC
IČO: 00507644
Vestecská 3, Vestec
252 42 Jesenice u Prahy

Sml16TSVes



razítko a podpis auditora

ATLAS AUDIT s.r.o.
250 88 Čelákovice, K Bílému vrchu 1717
tel./fax: 326 991 883
IČ: 256 52 320, DIČ: CZ25652320

Doložka

dle ust. § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění

Obec Vestec osvědčuje ve smyslu ust. § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, že uzavření této smlouvy bylo schváleno Radou obce Vestec na její 39. schůzi konané dne 06. 06. 2016 (usnesení č. URO 2016/06/09) tak, jak to vyžaduje ust. § 102 odst. 3 cit. zákona o obcích, čímž je splněna podmínka platnosti tohoto právního úkonu.

Ve Vestci dne 15. 06. 2016

.....

Ing. Kateřina Vokounová
tajemnice

OBEC VESTEC
IČO: 00507644
Vestecská 3, Vestec
252 42 Jesenice u Prahy