# Smlouva o provedení auditu [doplnění této smlouvy je možné pouze v zeleně vyznačených částech – tato poznámka bude před podpisem této smlouvy ze strany auditora vypuštěna]

## smluvní strany

**Objednatel:**

|  |  |
| --- | --- |
| obchodní firma: | **Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s.** |
| se sídlem: | Revoluční 26, 401 11 Ústí nad Labem |
| doručovací adresa: | Jateční 426, 400 19 Ústí nad Labem |
| IČO: | 250 13 891 |
| DIČ: | CZ25013891 |
| **registrace:** | Krajský soud v Ústí nad Labem, sp. zn. B 945 |
| zástupce: | Ing. Libor Turek, Ph.D., výkonný ředitel společnosti |

dále jen „**objednatel**“ na straně jedné

a

**Auditor**:

|  |  |
| --- | --- |
| obchodní firma/jméno: | **…** |
| se sídlem: | … |
| IČ/dat. nar.: | … |
| DIČ: | … |
| **registrace:** | …­ |
| zástupce: | … |

dále jen „**auditor**“ na straně druhé

uzavírají tuto smlouvu o provedení auditu jako smlouvu o kontrolní činnosti ve smyslu ustanovení § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů   
(dále jen „**občanský zákoník**“):

## Předmět smlouvy

* 1. Tato smlouva byla uzavřena ve veřejné soutěži o nejvhodnější nabídku na zakázku „Auditorské služby spočívající v ověření účetní závěrky a výroční zprávy“, kterého se objednatel účastnil jako vyhlašovatel a auditor jako zájemce.
  2. Objednatel je povinen nechat ověřit své účetní závěrky a výroční zprávy auditorem.
  3. V souladu s § 17 odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), v platném znění (dále jen „**zákon o auditorech**“), Rada Statutárního města Ústí nad Labem v působnosti valné hromady objednatele určila auditora k ověření účetní závěrky objednatele.
  4. Auditor se zavazuje na svůj náklad a nebezpečí poskytnout objednateli za podmínek dle této smlouvy auditorské služby zahrnující ověření účetní závěrky a výroční zprávy objednatele za čtyři účetní období v letech 2021 – 2024. Účetním obdobím objednatele je kalendářní rok.
  5. Ověření účetní závěrky a výroční zprávy provede auditor ve smyslu občanského zákoníku, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákona o auditorech.
  6. Součástí plnění auditora bude:

*a) Etapa přípravy Auditu (předaudit)*

Obsahem etapy je kontrola počátečních zůstatků, kontrola uzavřených měsíčních období k dohodnutému datu, nejméně však jednou za rok, a to nejpozději k 31. 10. příslušného kalendářního roku, posouzení systému účetnictví užívaného objednatelem s důrazem na posouzení spolehlivosti vnitřního kontrolního systému a kontrola účetních případů z hlediska stanovené hladiny významnosti.

*b) Etapa kontroly inventur a inventarizace*

Obsahem etapy je účast auditora při provádění fyzických inventarizací a ověření jejich průběhu.

*c) Etapa provedení Auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy*

Obsahem etapy je posouzení kompletnosti a správnosti provedených prací na účetní závěrce, kontroly souhrnného přehledu o výsledcích a proúčtování fyzických a dokladových inventarizací, včetně posouzení přílohy k účetní závěrce a ověření účetních výkazů (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o změnách vlastního kapitálu a Přehled o peněžních tocích) a ověření účetních údajů uvedených v podkladech k výroční zprávě a prověrky zprávy o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstev (zákon o obchodních korporacích).

* 1. Vlastní ověření účetní závěrky společnosti a výroční zprávy za jednotlivé roky bude probíhat po vzájemné dohodě smluvních stran tak, aby vždy nejpozději do 15. 5. následujícího kalendářního roku (poprvé do 15. 5. 2022) byla vypracována závěrečná auditorská zpráva.
  2. Auditor se zavazuje, že služby podle této smlouvy poskytne vlastními prostředky a že plnění dle této smlouvy nebude zajišťovat pomocí poddodavatelů. Za subdodavatele se nepovažují zaměst­nanci auditora ani osoby, které s auditorem trvale osobně spolupracují.
  3. Objednatel se zavazuje, že pro plnění služeb podle této smlouvy poskytne svou součinnost a že výsledky služeb převezme, zejména v podobě závěrečné auditorské zprávy. Objednatel se zava­zuje, že za poskytnutí služeb auditorovi zaplatí dohodnutou cenu.
  4. Auditor postupuje při své činnosti v souladu s právními předpisy, interními předpisy Komory auditorů České republiky a auditorskými standardy.

## Cena za služby a platební podmínky

* 1. Cena za služby je stanovena za vymezený předmět plnění jako nejvýše přípustná, platná po celou dobu realizace služeb. Smluvní strany sjednávají cenu služeb takto:

|  |  |
| --- | --- |
| Cena v Kč bez DPH za jedno účetní období (roční) | **… Kč** |
| Celková cena v Kč bez DPH za kalendářní roky 2021 – 2024 | **… Kč** |

* 1. Cena za služby bude navýšena o DPH ve výši dle platných právních předpisů, jestliže auditor bude ke dni uskutečnění zdanitelného plnění plátcem DPH.
  2. Cena za služby nesmí být měněna v souvislosti s inflací české měny, hodnotou kursu české měny vůči zahraničním měnám či jinými faktory s vlivem na měnový kurs, stabilitou měny nebo cla.
  3. Cena za služby zahrnuje veškeré náklady auditora nezbytné k řádnému, úplnému a kvalitní­mu poskytnutí služeb včetně všech rizik a vlivů během poskytování služeb a veškeré ostatní náklady nebo výdaje, které souvisí s plněním závazků auditora dle této smlouvy.
  4. Fakturu na příslušný rok plnění je auditor oprávněn vystavit po předání a převzetí závěrečné zprávy auditora za příslušné účetní období. Splatnost ceny služeb účtované fakturou je 30 dnů ode dne průkazného doručení faktury objednateli.

## Odpovědnost auditora za vady

* 1. Auditor odpovídá za řádné a odborné provedení služeb, stejně jako za veškeré vady, které služby mohou mít.
  2. Vytknutí vady je objednatel oprávněn učinit kdykoli v průběhu 24 měsíců od převzetí výsledků poskytnutých služeb. Objednatel tedy není povinen vytknout vadu služeb bez zbytečného odkladu poté, co ji mohl při dostatečné péči zjistit, ale je tak oprávněn učinit kdykoli v průběhu doby dle předchozí věty.
  3. Vytknutí vady je objednatel oprávněn učinit jakýmkoliv způsobem, který zachytí písemný zá­znam o tomto úkonu (např. dopisem, faxem, elektronickou poštou).
  4. Auditor je odpovědný za veškerou újmu způsobenou objednateli a třetím osobám v souvislosti s poskytováním služeb.

## Předčasné ukončení smlouvy

* 1. Objednatel má právo tuto smlouvu vypovědět tak, že ji nejpozději ke dni 30. 9. příslušného kalendářního roku vypoví ve vztahu k příslušnému účetnímu období kalendářního roku, ve kterém je auditorovi dána výpověď, a ve vztahu ke všem následujícím účetním obdobím. Takto může objednatel dát výpověď poprvé nejpozději ke dni 30. 9. 2022 ve vztahu k účetním obdobím v letech 2022 – 2024.
  2. Objednatel i auditor mají právo na odstoupení od této smlouvy v případech stanovených právními předpisy.

## Závěrečná ustanovení

* 1. Tato smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu smluvními stranami.
  2. Tato smlouva nabývá účinnosti dnem jejího uveřejnění prostřednictvím Registru smluv. Toto uveřejnění zajistí bez zbytečného odkladu po podpisu této smlouvy objednatel.
  3. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou (2) stejnopisech v českém jazyce. Všechny stejnopisy mají účinky originálních vyhotovení. Jedno vyhotovení obdrží objednatel a jedno auditor.

V Ústí nad Labem dne \_\_\_\_\_\_\_\_\_ V … dne …

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Dopravní podnik města** **… [obchodní firma/jméno auditora]**

**Ústí nad Labem a.s.**

Ing. Libor Turek, Ph.D. … [jméno a funkce zástupce]  
výkonný ředitel společnosti