

## S M L O U V A

uzavřená v souladu s ustanovením Obchodního zákoníku (z. č. 513/1991 Sb.), Zákona o účetnictví (z.č.563/1991 Sb.) a Zákona o auditorech (z.č.93/2009 Sb.) (dále jen audit)

uzavřená mezi

**Zhotovitel:** EDM Utilitas Audit, s.r.o.  
se sídlem: Konviktská 291/24, 110 00 Praha 1  
zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 198405  
zastoupená: Ing. Daniela Fojtíková, jednatelka  
IČ: 24260673  
DIČ: CZ24260673  
bankovní spojení: 253171692/0300  
(dále jen „auditor“)

a

**Objednatel:** Zdravotnický holding Plzeňského kraje, a.s.  
se sídlem: Škroupova 18, 301 00 Plzeň, Jižní Předměstí  
zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 1564  
zastoupená: MUDr. Miloš Suchý, zastupující ředitel  
IČ: 29107245  
DIČ: CZ29107245  
bankovní spojení: 5003009185/5500  
(dále jen „společnost“)

### 1. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je:

Ověření (audit) účetní závěrky a výroční zprávy, dále ověření (audit) konsolidované účetní závěrky pro společnost a jeho ovládaných osob uvedených níže, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2013, a to ve smyslu ustanovení Obchodního zákoníku (z.č.513/1991 Sb.), Zákona o účetnictví (z.č.563/1991 Sb.) a Zákona o auditorech (z.č.93/2009 Sb.) (dále jen audit)

Ovládané osoby Zdravotnickým holdingem Plzeňského kraje, a.s.:

**Klatovská nemocnice, a.s.**, se sídlem Plzeňská 569, 339 38 Klatovy II  
IČ 26360527

**Domažlická nemocnice, a.s.**, se sídlem Kozinova 292, 344 22 Domažlice  
IČ: 26361078

**Stodská nemocnice, a.s.**, se sídlem Hradecká 600, 333 01 Stod  
IČ 26361086

**Rokycanská nemocnice, a.s.**, se sídlem Voldušská 750, 337 22 Rokycany  
IČ 26360900

**Nemocnice následné péče LDN Horažďovice, s.r.o.**, se sídlem Blatenská 314, 341 01 Horažďovice  
IČ 26360870

**Nemocnice následné péče Svatá Anna, s.r.o.**, se sídlem Kyjovská 607, 348 15 Planá u  
Mariánských Lázní  
IČ 26360896

### 2. Práva a povinnosti stran

#### 2.1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

Způsob ověření účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky společnosti bude vycházet ze zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, z Mezinárodních auditorských

- Zdravotnický holding Plzeňského kraje, a.s.

- Došlo

- Č. j. pís.

- Zprac.

8/11/2013  
10/18/13  
Michaela Beránková

standardů IFAC a z aplikačních doložek k Mezinárodním auditorským standardům vydaných KACR. Zaměřen bude zejména na to, zda:

- údaje v účetní závěrce věrně zobrazují stav majetku a závazků, vlastní kapitál, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti,
- účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými předpisy a doporučeními,
- závažné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu roku byly správně zachyceny a prezentovány,
- roční účetní výkazy byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu,
- údaje ve výroční zprávě jsou plně v souladu s údaji uvedenými v účetní závěrce.

Povinností auditora je na základě provedených testů vyjádřit svůj názor na účetní závěrku, konsolidovanou účetní závěrku a výroční zprávu, konsolidovanou výroční zprávu. Vydání zprávy nezbavuje vedení společnosti odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

Je povinností auditora navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v účetních výkazech.

Zvláštní pozornost auditora bude zaměřena na zjištění účinnosti vnitřního kontrolního systému společnosti s tím, že nedostatky v kontrolním systému, které bude považovat za významné, projedná s vedením společnosti a v případě nutnosti uvede v auditorské zprávě.

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 (ředitele a představenstvo) společnosti. Ostatní návrhy a doporučení v průběhu auditu budou uvedeny ve zprávě pro vedení společnosti.

## *2.2. Povinnosti společnosti*

Povinností společnosti je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní kapitál, finanční situaci a výsledek hospodaření. Společnost je také odpovědná za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku společnosti.

Společnost se zavazuje zajistit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům společnosti za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků společnosti, o kterých auditor usoudí, že jsou pro prováděné ověření významné.

Společnost umožní účast auditorů při provádění fyzických inventur majetku společnosti a minimálně jeden měsíc před datem konání projedná s auditorem způsob a dobu provádění inventur. V případě, že auditorům nebude umožněna účast na inventurách nebo v případě snížené průkaznosti inventur má auditor právo vyjádřit ve svém výroku omezení rozsahu prací, co se týče ověření fyzické existence majetku.

Společnost zajistí pro auditora volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivitům společnosti k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

Auditor má právo kdykoliv požadovat vysvětlení od statutárního orgánu či od kompetentních osob, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje. Společnost předloží auditorovi všechny významné smlouvy, podklady k zárukám, garancím a zajištění vlastního i cizího majetku v souvislosti s činností společnosti. Auditor je oprávněn požadovat od statutárního orgánu prohlášení statutárního orgánu k účetní závěrce ve smyslu mezinárodního auditorského standardu ISA 580. Auditor si vyhrazuje právo na předložení všech listin, podkladů a vysvětlení k účetní závěrce, účetnictví a hospodaření

společnosti, o které v průběhu auditu požádá, i když nejsou v této smlouvě tyto dokumenty výslovně uvedeny.

Auditor má právo kdykoliv požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem společnosti, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje.

Auditor podle potřeby projedná s vedením společnosti v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení.

Auditorovi musí být společností poskytnuty všechny informace, které jsou nutné pro provedení auditu účetních výkazů i v případě, že tyto informace byly již poskytnuty v souvislosti s jinými projekty.

Společnost je povinna zajistit pro auditora odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.

Společnost seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost s auditorem 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, závěrečnou zprávu o ověření konsolidované účetní závěrky a na údaje uvedené v konsolidované výroční zprávě a závěrečnou zprávu o ověření údajů ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami vše v souladu s příslušnými právními předpisy (dále jen „Zprávy“).

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

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

Auditor je oprávněn vydat i záporný výrok, pokud jsou identifikované 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.

### **4. Zvláštní ujednání**

V případě, že auditor nebyl určen v souladu se zněním §17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, nepovažuje se tento audit za ověření účetní závěrky podle §20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Toto ujednání nemá vliv na výši odměny auditora.

### **5. Čas plnění smlouvy**

Auditorské práce budou probíhat podle časového harmonogramu dohodnutého mezi auditorem a společností tak, aby nejpozději do 14 dnů po předání statutárním orgánem společnosti podepsaných jednotlivých částí účetní závěrky, výroční zprávy, konsolidované účetní závěrky, konsolidované výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období byly vydány Zprávy podle bodu 3, pokud se strany nedohodnou jinak.

Konečná verze zpráv bude auditorem předána společnosti ve 2 vyhotoveních v českém jazyce po projednání auditorské zprávy se statutárním orgánem společnosti.

## 6. Cena a způsob placení

6.1. Mezi stranami je sjednána cena za audit:

- a) účetní závěrky ve výši 35 000 Kč, která představuje cenu bez DPH za každé auditované účetní období
- b) konsolidované účetní závěrky ve výši 55 000 Kč, která představuje cenu bez DPH za auditované účetní období

6.2. Společnost se zavazuje uhradit sjednanou cenu za audit na základě vystaveného daňového dokladu, splatnost fakturované částky je 60 kalendářních dní ode dne doručení společnosti, zálohové plnění nebylo dohodnuto.

## 7. Rozhodné právo

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

## 8. Závazek mlčenlivosti

Poradce se zavazuje zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 5 let od data vydání auditorské zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy a s výjimkou případů uvedených v § 15, odst. 4 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, o kterých společnost prohlašuje, a podpisem této smlouvy výslovně potvrzuje, že jsou mu známy. Pro informace, které společnost prohlásil za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskretnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).

## 9. Platnost smlouvy

Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu a účinnosti dne 4. 11. 2013.

Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou, tj. období 11 měsíců a platí pro ověření řádné účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky za rok 2013.

Auditor i společnost mohou smlouvu vypovědět bez udání důvodů ve lhůtě 3 měsíců. Výpovědní lhůta počíná běžet prvního dne měsíce následujícího po doručení písemné výpovědi.

Případné nároky na náhradu škody či za dosud učiněné výkony auditora nejsou tímto dotčeny.

Po ukončení platnosti této smlouvy jsou smluvní strany povinny si vrátit veškeré zapůjčené dokumenty k provedení auditu.

## 10. Všeobecná ustanovení

Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží společnost a druhé auditor.

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

Datum... 5. 11. 2013

Datum ... 1. 11. 2013

.....  
MUDr. Miloš Suchý  
zastupující ředitel

Zdravotnický holding Plzeňského kraje, a.s.

EDM Utilitas Audit, s.r.o.  
Konviktská 291/24, 110 00 Praha 1  
IČ 242 60 673 DIČ CZ24260673

.....  
Ing. Daniela Fojtíková  
jednatelka společnosti  
EDM Utilitas Audit, s.r.o.