



Krycí list nabídky

Veřejná zakázka

veřejná zakázka malého rozsahu dle ustanovení § 27 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb.,
o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Název veřejné zakázky: „Roční audit účetní závěrky pro roky 2023, 2024 a 2025“

Základní identifikační údaje:

Zadavatel

Název: Výzkumný ústav veterinárního lékařství, v. v. i.
Sídlo: Hudcova 296/70, 621 00 Brno
IČ/DIČ: 00027162, CZ00027162
Osoba oprávněná jednat
jménem zadavatele: MVDr. Martin Faldyna, Ph.D.
Kontaktní osoba: Ing. Jana Satrapová
Telefon: +420 533 33 2201
E-mail: jana.satrapova@vri.cz

Uchazeč

Název: RS AUDIT, spol. s r.o.
Sídlo: Ibsenova 124/11, 639 00 Brno (provozovna: Jinačovice 146)
IČ/DIČ: CZ 469 63 421
Osoba oprávněná jednat
jménem uchazeče: Ing. Josef Riesner
Kontaktní osoba: Ing. Miroslava Kondrová
Telefon: 724 705 901
E-mail: rsaudit@rsaudit.cz

Celková nabídková cena v Kč za předměty plnění veřejné zakázky

Cena celkem za veřejnou zakázku bez DPH: 294 000 Kč

Cena celkem za veřejnou zakázku s DPH: 355 740 Kč

Osoba oprávněná jednat jménem uchazeče

Titul, jméno, příjmení: Ing. Josef Riesner

Funkce: jednatel

Datum: 7. 12. 2022

Podpis:

Razítko:

RS AUDIT, spol. s r.o.
Ibsenova 124/11
638 00 Brno
DIČ: CZ46963421



**Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky s názvem
„Roční audit účetní závěrky pro roky 2023, 2024 a 2025“**

**Prohlášení uchazeče k prokázání
základních kvalifikačních předpokladů**

Uchazeč:

obchodní firma / název / jméno a

příjmení: RS AUDIT, spol. s r.o.

adresa sídla / místa bydliště: Ibsenova 124/11, 639 00 Brno (provozovna: Jinačovice 146)

IČ: 469 63 421 DIČ: CZ 469 63 421

Já níže podepsaný pro účely nadepsané veřejné zakázky čestně a pravdivě prohlašuji, že uchazeč splňuje základní kvalifikační předpoklady podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, a to v rozsahu podle § 53 uvedeného zákona tak, že je:

- a) dodavatelem, který nebyl pravomocně odsouzen pro trestný čin spáchaný ve prospěch organizované zločinecké skupiny, trestný čin účasti na organizované zločinecké skupině, legalizace výnosů z trestné činnosti, podílnictví, přijetí úplatku, podplacení, nepřímého úplatkářství, podvodu, úvěrového podvodu, včetně případů, kdy jde o přípravu nebo pokus nebo účastenství na takovém trestném činu, nebo došlo k zahlazení odsouzení za spáchání takového trestného činu; jde-li o právnickou osobu, tento předpoklad splňuje jak tato právnická osoba, tak její statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu a je-li statutárním orgánem dodavatele či členem statutárního orgánu dodavatele právnická osoba, tento předpoklad splňuje jak tato právnická osoba, tak její statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu této právnické osoby; podává-li nabídku či žádost o účast zahraniční právnická osoba prostřednictvím své organizační složky, předpoklad podle tohoto písmene splňuje vedle uvedených osob rovněž vedoucí této organizační složky; tento základní kvalifikační předpoklad dodavatel splňuje jak ve vztahu k území České republiky, tak k zemi svého sídla, místa podnikání či bydliště;
- b) dodavatelem, který nebyl pravomocně odsouzen pro trestný čin, jehož skutková podstata souvisí s předmětem podnikání dodavatele podle zvláštních právních předpisů nebo došlo k zahlazení odsouzení za spáchání takového trestného činu; jde-li o právnickou osobu, tuto podmínku splňuje jak tato právnická osoba, tak její statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu a je-li statutárním orgánem dodavatele či členem statutárního orgánu dodavatele právnická osoba, tento předpoklad splňuje jak tato právnická osoba, tak její statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu této právnické osoby; podává-li nabídku či žádost o účast zahraniční právnická osoba prostřednictvím své organizační složky, předpoklad podle tohoto písmene splňuje vedle uvedených osob rovněž vedoucí této organizační složky; tento základní kvalifikační předpoklad dodavatel splňuje jak ve vztahu k území České republiky, tak k zemi svého sídla, místa podnikání či bydliště;



- c) dodavatelem, který v posledních 3 letech nenaplnil skutkovou podstatu jednání nekalé soutěže formou podplácení podle zvláštního právního předpisu;
- d) dodavatelem, vůči jehož majetku neprobíhá nebo v posledních 3 letech neproběhlo insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku nebo insolvenční návrh nebyl zamítnut proto, že majetek nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení, nebo nebyl konkurz zrušen proto, že majetek byl zcela nepostačující nebo zavedena nucená správa podle zvláštních právních předpisů;
- e) dodavatelem, který není v likvidaci;
- f) dodavatelem, který nemá v evidenci daní zachyceny daňové nedoplatky, a to jak v České republice, tak v zemi sídla, místa podnikání či bydliště dodavatele, a to ani ve vztahu ke spotřební dani;
- g) dodavatelem, který nemá nedoplatek na pojistném a na penále na veřejné zdravotní pojištění, a to jak v České republice, tak v zemi sídla, místa podnikání či bydliště dodavatele;
- h) dodavatelem, který nemá nedoplatek na pojistném a na penále na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, a to jak v České republice, tak v zemi sídla, místa podnikání či bydliště dodavatele;
- i) dodavatelem, který nebyl v posledních 3 letech pravomocně disciplinárně potrestán, či mu nebylo pravomocně uloženo kárné opatření podle zvláštních právních předpisů, je-li podle § 54 písm. d) zákona požadováno prokázání odborné způsobilosti podle zvláštních právních předpisů; pokud dodavatel vykonává tuto činnost prostřednictvím odpovědného zástupce nebo jiné osoby odpovídající za činnost dodavatele, vztahuje se tento předpoklad na tyto osoby;
- j) dodavatelem, který není veden v rejstříku osob se zákazem plnění veřejných zakázek
- k) dodavatelem, kterému nebyla v posledních 3 letech pravomocně uložena pokuta za umožnění výkonu nelegální práce podle zvláštního právního předpisu¹.

V Jinačovicích dne 7. 12. 2022

.....
podpis

jméno a příjmení: Ing. Josef Riesner

funkce (titul) opravňující osobu jménem či za uchazeče

jednat: jednatel

¹ § 5 písm. e) bod 3 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů.



Seznam referencí

Uchazeč:

Název společnosti: RS AUDIT, spol. s r.o.

Sídlo: Ibsenova 124/11, 638 00 Brno (provozovna: Jinačovice 146)

IČ: 469 63 421

DIČ: CZ 469 63 421

Zastoupená: Ing. Josef Riesner

Kontaktní údaje: rsaudit@rsaudit.cz

1.

Název společnosti: Ústav fyziky materiálů AV ČR, v. v. i.

Adresa: Žižkova 513/22, 616 00 Brno

IČ: 680 81 723

Rozsah auditu: Audit účetní závěrky

Kontaktní osoba: Ing. Hana Maděrová

2.

Název společnosti: Ústav geoniky AV ČR, v. v. i.

Adresa: Studentská 1768, 708 00 Ostrava - Poruba

IČ: 681 45 535

Rozsah auditu: Audit účetní závěrky

Kontaktní osoba: Ing. Lenka Jaskulová

V Jinačovicích dne 7. 12. 2022

Ing. Josef Riesner

.....
(jméno a podpis oprávněné osoby uchazeče)

S M L O U V A

o provedení auditu č. xx/2023

- 1. Objednatel :** Výzkumný ústav veterinárního lékařství, v. v. i.
(společnost) Hudcova 296/70, 621 00 Brno
DIČ: CZ00027162
Zapsán v Rejstříku veřejných výzkumných institucí
zastoupený: panem MVDr. Martinem Faldynou, Ph.D., ředitelem
- 2. Zhotovitel :** RS AUDIT, spol. s r.o.
(auditor) Ibsenova 124/11, 638 00 Brno
DIČ: CZ46963421
Spisová značka C 6569 vedená u Krajského soudu v Brně
Registrace KA ČR číslo: 045
zastoupený: Ing. Josefem Riesnerem, jednatelem společnosti

uzavírají dle § 1746/2 občanského zákoníku tuto smlouvu o provedení auditu

1. Předmět smlouvy

Zhotovitel se na základě této smlouvy zavazuje provést pro objednatele následující auditorské služby:

- a) *průběžný audit účetnictví*
- b) *audit roční účetní závěrky k 31. 12. příslušného roku dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění, vyhlášky 504/2002 Sb. v platném znění a ČÚS pro účetní jednotky, jejichž hlavní činností není podnikání*
- c) *vyjádření k ostatním informacím (údaje uvedené ve výroční zprávě) za roky 2023, 2024 a 2025*

2. Práva a povinnosti stran

2.1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

Způsob ověření účetní závěrky společnosti bude vycházet ze zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, z Mezinárodních auditorských standardů IFAC a z aplikačních doložek k Mezinárodním auditorským standardům vydaných KČR. Zaměřen bude zejména na to, zda:

- údaje v účetní závěrce věrně zobrazují stav majetku a závazků, vlastní kapitál, finanční situaci a výsledek hospodaření instituce,
- 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,
- ostatní informace jsou v souladu s údaji uvedenými v účetní závěrce.

Povinností auditora je na základě provedených testů vyjádřit svůj názor na účetní závěrku. Vydání zprávy nezbavuje vedení společnosti odpovědnosti za důsledky z 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 instituce 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 instituce.

Auditorský tým bude tříčlenný: Ing. Radek Malášek, Ing. Tomáš Kondr a Ing. Miroslava Kondrová. Auditorský tým se může během jednotlivých let obměňovat.

2.2. Povinnosti instituce

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

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

Instituce zajistí pro auditora volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům 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. Instituce předloží auditorovi všechny významné smlouvy, podklady k zárukám, garancím a zajištění vlastního i cizího majetku v souvislosti s činností instituce. 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 instituce, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje.

Auditorovi musí být institucí 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.

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

Instituce zajistí předání účetních výkazů a přílohy k účetní závěrce a výroční zprávy minimálně 3 týdny před termínem stanoveným pro předání „Zprávy nezávislého auditora“.

3. Závěrečná zpráva

Auditor vydá závěrečnou zprávu o ověření účetní závěrky, ve které vyjádří svůj názor na účetní závěrku 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 slabiny 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 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

Auditor se zavazuje naplánovat a provést auditorské služby uvedené v čl. I tak, aby byly dokončeny v termínu

do 30.6. následujícího roku po skončení příslušného období

Splnění termínu je vázáno na včasné předložení příslušných podkladů – viz bod 2.2 této smlouvy.

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

6. Cena a způsob placení

Mezi stranami je sjednána cena za audit účetní závěrky ve výši

98.000,- Kč (slovy: devadesát osm tisíc korun českých),

která představuje cenu bez DPH za auditované účetní období, ke které bude připočtena hodnota DPH v platné výši.

Platební podmínky jsou sjednány následovně:

- a) společnost se zavazuje uhradit po provedení průběžného auditu dle bodu 1 a) této smlouvy částku (první část sjednané ceny) ve výši 59.000,- Kč (slovy: padesát devět tisíc korun českých) na základě vystaveného daňového dokladu.

- b) vyúčtování sjednaných prací (druhá část sjednané ceny) provede zhotovitel daňovým dokladem se splatností do 14 dnů ode dne uskutečnění zdanitelného plnění (předání písemné zprávy).

7. Rozhodné právo

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

8. Závazek mlčenlivosti

Auditor se zavazuje zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, 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 jí známy. Pro informace, které společnost prohlásila 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 je platná a nabývá účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami. Tato smlouva platí pro ověření řádné účetní závěrky za roky 2023, 2024 a 2025.

10. Všeobecná ustanovení

1. Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží společnost a druhé auditor.
2. Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.
3. Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu smluvními stranami, první ověřovanou závěrkou bude účetní závěrka za rok 2023.
4. Smlouva je uzavřena na provedení auditorských služeb dle článku I této smlouvy na tři období, tedy na roky 2023, 2024 a 2025 s pětiměsíční výpovědní lhůtou, která začíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po podání písemné výpovědi.
5. Výzkumný ústav veterinárního lékařství, v. v. i. (dále jen "VUVeL") prohlašuje, že patří mezi povinné subjekty ve smyslu § 2 odst. 1 písm. e) zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen "Zákon o registru smluv"). Pokud tato smlouva nebude uveřejněna v Registru smluv do 3 měsíců od jejího uzavření, bude zrušena od počátku ve smyslu § 7 odst. 1 Zákona o registru smluv. VUVeL se zavazuje uveřejnit tuto smlouvu ve smyslu § 5 Zákona o registru smluv, a to nejpozději do 30 pracovních dnů ode dne uzavření této smlouvy. Pokud VUVeL poruší tuto povinnost, může uveřejnit smlouvu druhá smluvní strana. Smluvní strany vyjadřují uzavřením této smlouvy souhlas ve smyslu § 4 písm. n) a § 5 zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, aby VUVeL shromažďoval a zpracovával osobní údaje poskytnuté v této smlouvě. Souhlas je

udělován za účelem splnění povinností VUVeL vyplývajících ze Zákona o registru smluv. V ostatním se vztahy smluvních stran řídí ustanoveními občanského zákoníku.

Datum.....

.....
Objednatel

.....
Zhotovitel