

Příloha č. 4 – Technická specifikace

Český rozhlas a Nadační fond Českého rozhlasu, jako právnické osoby, jejichž předmětem činnosti je jiná než výdělečná činnost, účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Český rozhlas je veřejnoprávní instituce, zřízená zákonem č. 484/1991 Sb., o Českém rozhlasu, s obratem cca 2,3 miliardy Kč ročně a cca 1 420 zaměstnanci. Radioservis a.s. má roční obrat cca 35 miliónů Kč a cca 16 zaměstnanců. Nadační fond Českého rozhlasu rozděljuje ročně na projekty částku cca 15 miliónů Kč.

Požadované termíny pro vydání výroku pro Český rozhlas za roky 2020-2023 jsou k 30. dubnu následujícího roku a pro Radioservis, a. s. k 15. březnu následujícího roku. Zprávu auditora pro Český rozhlas požadujeme v českém a anglickém jazyce. V rámci auditu Českého rozhlasu požaduje zadavatel provedení předběžného auditu v průběhu měsíce listopadu toho kterého roku a závěrečná auditorská práce proběhnou během měsíce dubna následujícího roku.

Pro potřeby zadavatele vypracuje auditor společně s písemnou zprávou auditora zprávu o doporučeních v oblasti vnitřní kontroly každé účetní jednotky, u které provedl audit účetní závěrky. Písemná zpráva o doporučeních bude určena výhradně generálnímu řediteli a bude obsahovat shrnutí a informace o všech závažnějších nedostatcích v účetních systémech a v dalších oblastech činnosti příslušné účetní jednotky, které vyplynou z nálezů zjištěných v průběhu provádění auditu. Termíny pro předání zprávy o doporučeních dle tohoto odstavce jsou v případě Českého rozhlasu a společnosti Radioservis a.s. nejpozději 20. května toho kterého roku a v případě Nadačního fondu Českého rozhlasu je termín shodný s termínem pro předání písemné zprávy auditora.

Požadované termíny vydání výroku pro Nadační fond Českého rozhlasu za roky 2020-2023 jsou k 31. květnu následujícího roku.

Harmonogram provádění auditu

Poskytovaná služba	Navrhovaný harmonogram	Výstup	Termín dodání výstupu
Příprava a zaslání přehledu podkladů potřebných k provedení auditu	Zasláno 2-3 týdny před prováděním auditních prací		
Příprava a předložení podkladů potřebných k provedení auditu (ČRo, Radioservis, Nadační Fond)	Předání nejpozději v první den započetí dané fáze auditu		
Český Rozhlas			
Předaudit účetní závěrky sestavené k 31. prosinci na základě stavu k 30. září či 31. říjnu	dle preferencí zadavatele, v listopadu běžného roku z toho 5-10 dní na místě	Seznam zjištění týkající se především interního kontrolního prostředí a způsobu účtování vybraných účetních transakcí	Ústně při ukončení auditu na místě či v rámci závěrečné schůzky. Písemné shrnutí nejpozději do 20. května
Audit účetní závěrky sestavené k 31. prosinci	dle preferencí zadavatele, tj. v dubnu následujícího roku	Seznam zjištění, auditních rozdílů	Ústně při ukončení auditu na místě či v rámci závěrečné schůzky

	z toho 5-10 dní na místě		Písemné shrnutí nejpozději do 20. května následujícího roku
Kontrola účetní závěrky	Po dodání účetní závěrky ke kontrole, nejpozději do 15. dubna následujícího roku	Výrok auditora, svázání a kompletace účetní závěrky v českém a anglickém jazyce	do 2 týdnů po předložení účetní závěrky ke kontrole, nejpozději do 30. dubna následujícího roku

Radioservis, a.s.			
Předaudit účetní závěrky sestavené k 31. prosinci na základě stavu k 30. září či 31. říjnu	dle preferencí zadavatele, v listopadu běžného roku z toho 2-4 dny na místě	Seznam zjištění týkající se především interního kontrolního prostředí a způsobu účtování vybraných účetních transakcí	Ústně při ukončení auditu na místě či v rámci závěrečné schůzky. Písemné shrnutí nejpozději do 20. května
Audit účetní závěrky sestavené k 31. prosinci	dle preferencí zadavatele, tj. v dubnu následujícího roku z toho 2-4 dny na místě	Seznam zjištění, auditních rozdílů	Ústně při ukončení auditu na místě či v rámci závěrečné schůzky Písemné shrnutí nejpozději do 20. května následujícího roku
Kontrola účetní závěrky	Po dodání účetní závěrky ke kontrole, nejpozději do 28. února následujícího roku	Výrok auditora, svázání a kompletace účetní závěrky	do 2 týdnů po předložení účetní závěrky ke kontrole, nejpozději do 15. března následujícího roku
Nadační fond Českého rozhlasu			
Předaudit účetní závěrky sestavené k 31. prosinci na základě stavu k 30. září či 31. říjnu	dle preferencí zadavatele, v listopadu běžného roku z toho 2 dny na místě	Seznam zjištění týkající se především interního kontrolního prostředí a způsobu účtování vybraných účetních transakcí	Ústně při ukončení auditu na místě či v rámci závěrečné schůzky. Písemné shrnutí nejpozději do 31. května následujícího roku
Audit účetní závěrky sestavené k 31. prosinci	dle preferencí zadavatele, tj. v dubnu následujícího roku z toho 2-5 dní na místě	Seznam zjištění, auditních rozdílů	Ústně při ukončení auditu na místě či v rámci závěrečné schůzky Písemné shrnutí nejpozději do 31.

			května následujícího roku
Kontrola účetní závěrky	Po dodání účetní závěrky ke kontrole, nejpozději do 15. května následujícího roku	Výrok auditora, svázání a kompletace účetní závěrky	do 2 týdnů po předložení účetní závěrky ke kontrole, nejpozději do 31. května následujícího roku