

Smlouva

o provedení auditu ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech mezi

ECO-ECONOMIC & COMMERCIAL OFFICE s.r.o., auditorskou společností, zapsanou Komorou auditorů České republiky v seznamu auditorských společností s osvědčením č. 0187, se sídlem Krátká 1083, Tábor 390 02, IČ: 63907828, DIČ: CZ63907828, jednajícím **p. Ing. Vladimírem Pechem**, ředitelem a jednatelem společnosti, bankovní spojení Komerční banka a. s., Tábor, č. ú. 9981620207 / 0100 (dále jen "auditor")

a

MĚSTEM ÚVALY, zastoupeným p. Mgr. Petrem Boreckým, starostou města, Pražská 276, 250 82 ÚVALY, IČO : 00240931, DIČ : CZ00240931, město ÚVALY není plátcem DPH, bankovní spojení : Komerční banka a.s., pobočka Praha 9, číslo účtu 1524201 / 0100 (dále jen "zadavatel, nebo Město")

I.

Předmět smlouvy

- (1) **Předmětem této smlouvy je ověření / audit / hospodaření, účetní závěrky a následně výroční zprávy společnosti Technické služby města Úvaly, p. o. se sídlem: Riegerova 12, 250 82 Úvaly zastoupené p. Mgr. Ing. Pavlínou Slavíkovou, ředitelkou, za kalendářní rok 2016 a další kalendářní roky** a to ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech v platném znění, a některé další zákony, zejména zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, obchodní a občanský zákoník v platném znění, zákony upravující oblast daní a další zákony a předpisy v platném znění upravujících tuto oblast. **Společnost je 100% dceřinou příspěvkovou organizací M. Ú. Úvaly.**

II.

Práva a povinnosti smluvních stran

A. Povinnosti auditora a způsob provedení auditu

- (1) Způsob ověření hospodaření Technických služeb města Úvaly p. o. a její účetní závěrky za kalendářní rok 2016 a následující kalendářní roky bude vycházet z právních předpisů specifikovaných v čl. I odst. 1 této smlouvy, z auditorských směrnic, profesních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a ze zadání zadavatele.

(2) **Audit bude zaměřen** zejména na skutečnosti, zda:

- údaje v účetní závěrce věrně zobrazují stav majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti, a to v souladu s právními předpisy nebo Mezinárodními účetními standardy
 - účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými právními předpisy a doporučeními
 - čerpání finančních prostředků je v souladu s pravidly pro finanční hospodaření těchto subjektů
 - závažné hospodářské operace, uskutečněné touto společností v průběhu ověřovaného období byly správně zachyceny
 - účetní výkazy k 31. 12. 2016 a následně dalších ověřovaných roků byly zpracovány dle platných právních předpisů se zaměřením na jejich kompletnost a správnost
 - smluvní vztahy jsou v souladu se zásadami hospodárnosti
 - právní vztahy společnosti jsou řešeny v souladu s právním řádem a obecně závaznými právními předpisy pro tuto oblast.
- (3) Zvláštní pozornost bude auditor věnovat účinnosti a zajištění vnitřního kontrolního systému této společnosti. V případě zjištěných nedostatků je auditor projedná se zadavatelem, popřípadě je uvede v auditorské zprávě.
- (4) Auditor na základě svých zjištění vyjádří svůj názor na účetní závěrku a hospodaření společnosti v auditorské zprávě. Vyjádření auditora nezbavuje vedení výše uvedené společnosti odpovědnosti za důsledky kontrol, prováděných příslušnými kontrolními orgány.
- (5) Pokud auditor zjistí v průběhu auditu závažné nedostatky ve vedení účetnictví nebo při zpracování ročních účetních výkazů, nebo nedostatky, které by znamenaly porušení platných právních předpisů, bude o takových zjištěních neprodleně informovat zadavatele.
- (6) Různé další návrhy a doporučení, včetně komentáře k použitým postupům v průběhu auditu budou uvedeny v dopise pro zadavatele auditu, který bude zpracován vždy po ukončení auditu a projednání auditorské zprávy za zkoumaný účetní rok a příslušné období.

B. Povinnosti zadavatele

- (7) Město se zavazuje zajistit pracovníkům auditora přístup k účetním knihám výše uvedené společnosti k účtům, a všem dokladům týkající se výše uvedeného ověřovaného účetního období. Zároveň umožní přístup do smluvních vztahů. Tyto přístupy umožní splnit auditorovi výše uvedený předmět plnění v požadovaném termínu dle harmonogramu auditu. Současně s tímto umožní společnost spolupráci s příslušnými pracovníky, včetně podání jejich informací a vysvětlení.
- (8) Auditor má právo požadovat i v písemné formě, vysvětlení podepsané oprávněným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru povaha zjištěné skutečnosti vyžaduje.
- (9) V případě neumožnění výše uvedených skutečností, tedy tehdy, když výše uvedená společnost neposkytne pracovníkům auditora přístup k účetním knihám, účtům a všem dokladům týkajících se ověřovaného účetního období, přístupu do smluvních vztahů, či auditorovi neumožní spolupráci s příslušnými pracovníky, včetně podání vysvětlení a informací, nebo neumožní-li tato společnost přístup do svého objektu, se pro tyto případy zřizuje smluvní pokuta pro Zadavatele ve výši 20 % celkové ceny auditu za zkoumaný rok a příslušné období, včetně daně z přidané hodnoty.
- (10) Město zajistí pro auditora a jeho pracovníky přístup u výše uvedené společnosti k veškerým aktivům, k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, jež jsou předmětem auditu a přístup na všechna pracoviště výše uvedené společnosti.
- (11) Taktéž je Zadavatel povinen auditorovi a jeho pracovníkům zajistit, na jeho žádost, účast u výše uvedené společnosti na provádění fyzické inventarizace hmotného majetku (dlouhodobého majetku a zásob), včetně dokladů, ověřujících provedení fyzických inventur majetku, jichž se auditor nezúčastnil.
- (12) Auditor projedná se zadavatelem, po podpisu této smlouvy, **harmonogram** prací. Dále se stanoví termín, rozsah a forma předložení potřebných dokladů, písemností a podání příslušných informací a vysvětlení od odpovědných pracovníků.
- (13) Město seznámí příslušné odpovědné pracovníky výše uvedené společnosti s harmonogramem prací a zajistí tak jejich součinnost s auditorem a jeho pracovníky pro včasné a bezproblémové provedení auditu.
- (14) Město zajistí pro auditora a jeho pracovníky odpovídající prostory, a to jednu kancelář odpovídající pracovnímu prostoru pro 2 pracovníky. Dále zajistí materiální zabezpečení pro provedení auditu, zejména telefonní linku pro spojení s pracovníky společnosti a přípojku el. proudu pro připojení počítače.

C. Závěrečné úkony

- (15) Auditor vydá auditorskou zprávu o výsledku ověření hospodaření a účetní závěrky s náležitostmi dle zákona o auditorech, ve které mj. vyjádří svůj názor na účetní závěrku.
- (16) V případě zjištěných nesprávností, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce a pokud vnitřní kontrolní systém výše uvedené společnosti vykazuje významné nedostatky, nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně, uvede auditor tyto nesprávnosti či nedostatky v příslušné auditorské zprávě.
- (17) Auditor, kromě zmíněné auditorské zprávy, zašle dopis zadavateli, který bude obsahovat poznatky o nedostacích, zjištěných v průběhu auditů a doporučení auditora na zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

III.

Lhůty a způsob plnění smlouvy

- (1) Zahájení prací auditorem, které jsou předmětem této smlouvy, bude do 14. kalendářních dní od podpisu smlouvy oběma stranami. Závěrečná zpráva auditora za výše uvedený auditovaný rok a obdobně i po dalších auditovaných letech bude projednána se zadavatelem nejpozději do 25. 04. 2017 a jemu předána nejpozději do 30. 04. 2017. Tím bude dohodnutý předmět plnění v této smlouvě a příslušné závazky z této smlouvy vyplývající auditorem splněny.

IV.

Cena a platební podmínky

- (1) Cena této zakázky vychází z odborné znalosti problematiky zadavatele auditu, rozsahu prováděných prací, konečného zpracování příslušných dokumentů, včetně auditorské zprávy a celkové časové náročnosti auditu.
- (2) Pro přezkoumání hospodaření a auditorské ověření roku 2016 a další auditované roky je zde dohodnuta **pevná limitní cena bez daně z přidané hodnoty ve výši 37.000,-- Kč, daň z přidané hodnoty činí 7.770,-- Kč. Smluvní cena celkem** tedy činí za rok 2016 i další jednotlivé roky pro zadavatele **celkovou částku ve výši 44.770,-- Kč.**
- (3) Po ukončení ověření prvního pololetí roku 2016 i u prvního pololetí dalších jednotlivých let auditor zadavateli vyfakturuje 50 procent dohodnuté ceny, t. j. 18.500,--Kč plus příslušné DPH.
- (4) Po ukončení ověření hospodaření roku 2016 výše uvedené společnosti roce 2017 a předání Závěrečné zprávy auditora auditor vystaví poslední fakturu na zbývající částku ve výši 50. procent ceny auditu, t. j. na 18.500,--Kč plus příslušné DPH. Tím budou ze strany výše uvedené auditorské společnosti

všechny závazky vyplývající z výše uvedeného předmětu plnění -auditů pro rok 2016 splněny.

- (5) V dalších auditovaných letech budou výše uvedenou auditorskou společností uskutečněny čtyři pracovní návštěvy, každá na ověření jednoho čtvrtletí auditovaného roku. Po dílčím auditu každého čtvrtletí auditovaného roku auditor vyfakturuje zadavateli příslušnou dohodnutou částku ceny auditu ve výši 25 procent ceny auditu plus příslušné DPH.
- (6) V dalších auditovaných letech bude zbývající částka za dílčí audit posledního čtvrtletí auditovaného roku fakturovaná auditorem po předání Závěrečné zprávy auditora zadavateli v příslušném termínu další kalendářní rok. Tím budou ze strany výše uvedené auditorské společnosti všechny závazky vyplývající z výše uvedeného předmětu plnění splněny.
- (7) Splatnost každé z faktur činí 14 kalendářních dní.
- (8) V případě prodlení na straně zadavatele u každé z jednotlivých faktur činí smluvní pokuta 0,1 % z dohodnuté pevné limitní ceny bez DPH dle čl. IV odst. 2 této smlouvy za každý den prodlení u předmětné výše uvedené společnosti.
- (9) V případě prodlení na straně auditora činí smluvní pokuta 0,1 % z dohodnuté pevné limitní ceny bez DPH dle čl. IV odst. 2 této smlouvy za každý den prodlení.

V.

Ujednání o mlčenlivosti

Obě smluvní strany, se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, které souvisí s předmětem této smlouvy. Toto ujednání o mlčenlivosti se stanovuje bez jakéhokoli časového omezení.

VI.

Platnost smlouvy

- (1) Tato smlouva se uzavírá mezi Auditorem a Zadavatelem na ověření hospodaření, účetní závěrky výše uvedené společnosti za rok 2016 a další roky.
- (2) Obě smluvní strany mají právo odstoupit od smlouvy v takovém případě, kdy dojde k závažnému porušení povinností druhé strany vyplývajících z této smlouvy, nebo z obecně závazných právních předpisů v platném znění. V tomto případě má auditor nárok na úhradu veškerých svých již prokazatelně vynaložených nákladů a zadavatel má právo požadovat po auditorovi písemnou zprávu o do té doby provedeném auditu, jinak bez udání důvodů do 30. 06. následujícího roku po ukončení předchozího auditu.

VII. Obecná ustanovení

- (1) Auditor přebírá garance za provedení auditu v rámci zákona o auditorech č. 93/2009 Sb. a zákona č.165/1998 Sb., kterým se mění zákon č. 21/1992 Sb., o bankách platném znění, a některé další platné zákony pro výše uvedenou oblast předmětu plnění.
- (2) Tato smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, kdy po jednom obdrží každá ze smluvních stran.
- (3) Změna smlouvy je možná pouze formou písemného dodatku ke smlouvě, podepsaného smluvními stranami a ve stejném počtu vyhotovení jako tato smlouva.
- (4) Osoby podepisující tuto smlouvu svým podpisem stvrzují platnost svých jednateckých oprávnění.
- (5) Smluvní strany prohlašují, že tuto smlouvu o provedení auditů u výše uvedených společností před svým podpisem přečetly. Prohlašují dále, že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně a srozumitelně, nikoli v tísní nebo za nápadně nevýhodných podmínek. Smluvní strany to potvrzují svým podpisem.

VIII. Závěrečná ustanovení

1. Práva a povinnosti smluvních stran z této smlouvy vyplývající a ve smlouvě neupravené se řídí zákonem o auditorech, obvyklými ustanoveními občanského zákoníku a právními předpisy se smlouvou souvisejícími.
2. Pokud jakýkoliv závazek vyplývající z této smlouvy avšak netvořící její podstatnou náležitost je nebo se stane neplatným nebo nevymahatelným jako celek nebo jeho část, je plně oddělitelným od ostatních ustanovení této smlouvy a taková neplatnost nebo nevymahatelnost nebude mít žádný vliv na platnost a vymahatelnost jakýchkoliv ostatních závazků z této smlouvy.
3. Strany výslovně potvrzují, že nejsou slabší stranou ve smyslu § 433 a § 1798 a.n. občanského zákoníku, základní podmínky této smlouvy jsou výsledkem jednání stran a každá ze stran měla příležitost ovlivnit obsah této smlouvy.
4. Tuto Smlouvu je možné měnit pouze písemnou dohodou smluvních stran ve formě vzestupně číslovaných dodatků této Smlouvy, podepsaných oprávněnými zástupci smluvních stran. Žádné úkony či jednání ze strany jedné smluvní strany nelze považovat za příslib uzavření smlouvy nebo dodatku k této smlouvě. V souladu s ustanovením § 1740 odstavce 3 občanského zákoníku smluvní strany nepřipouští přijetí návrhu na uzavření smlouvy s dodatkem nebo odchylkou, čímž druhá smluvní strana podpisem smlouvy souhlasí. Smluvní strany se dále dohodly, že možnost zhojení nedostatku písemné formy právního jednání se vylučuje, a že neplatnost právního jednání, pro něž si smluvní strany sjednaly

písemnou formu, lze namítnout kdykoliv, tedy že mezi smluvními stranami neplatí ustanovení § 582 odstavce 1 první věta a odstavce 2 občanského zákoníku. Současně je zde platná podmínka, že smlouvu a dodatky smlouvy musí odsouhlasit orgán města, který schválil tuto smlouvu, jinak je takové ujednání (smlouva či dodatek) podle zákona o obcích absolutně neplatné.

5. Význam užití terminologie v této smlouvě svým významem a účelem vychází z obvykle definovaných právních pojmů anebo běžně užití terminologie v právních předpisech práva soukromého (zejména občanský zákoník) a práva veřejného.
6. Smluvní strany se odkazují na odborné zvyklosti podle České komory auditorů.
7. Tato smlouva se s ohledem na její smysl a účel uzavírá na dobu určitou, a to do vyhotovení konečného dokumentu podle zákona 93/2009 Sb., o auditorech, a naplnění této smlouvy.
8. Výpověď ze smlouvy může učinit kterékoli smluvní strana s výpovědní lhůtou šest měsíců, která počíná běžet prvním dnem po měsíci, kdy byla výpověď druhé straně doručena.
9. Odstoupení smlouvy je možné z důvodů porušení smlouvy z podstatných důvodů nebo z chování druhé strany nepochybně vyplývá, že poruší smlouvu podstatným způsobem, a nedá-li na výzvu oprávněné strany přiměřenou jistotu; odstoupení od smlouvy má účinky do budoucna, protože tato smlouva zavazuje k nepřetržité či opakované činnosti nebo k postupnému dílčímu plnění.
10. Smluvní strany prohlašují, že skutečnosti uvedené v této Smlouvě nepovažují za obchodní tajemství ve smyslu § 504 občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů tímto výslovně souhlasí se zveřejněním veškerých náležitostí a podmínek této smlouvy a/nebo souvisejících dokumentů a informací, včetně zveřejnění této smlouvy jako celku, v rámci informací zpřístupňovaných veřejnosti bez stanovení jakýchkoli dalších podmínek, a to i prostřednictvím dálkového přístupu, zejména na webových stránkách města.
11. Smluvní strany souhlasí s tím, že text smlouvy je veřejně přístupnou listinou ve smyslu zákona č. 106/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, a že město jako povinný subjekt má povinnost na žádost poskytnout informace o tomto smluvním vztahu včetně poskytnutí kopie smlouvy. Při poskytnutí informace bude postupováno v souladu se zákonem č. 101/2000 Sb. o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.
12. Smluvní strany výslovně prohlašují, že souhlasí s odesíláním a přijímáním finančních transakcí vyplývajících z této smlouvy z transparentního účtu města a jsou seznámeni, že bankovní ústav může na takovém účtu zveřejnit. Na transparentních účtech jsou zveřejněny nejméně tyto informace: - zaúčtovaná částka a měna, datum připsání platby na účet, - popis platby, - název a číslo účtu plátce, - zpráva pro příjemce, - variabilní, - konstantní, - specifický symbol, a i další text byl-li plátcem uveden jakož i text uvedený smluvní stranou k identifikaci platby směrem k veřejnosti.
13. Tato smlouva obsahuje úplné ujednání o předmětu smlouvy a všech

náležitostech, které strany měly a chtěly ve smlouvě ujednat, a které považují za důležité pro závaznost této smlouvy. Žádný projev stran učiněný při jednání o této smlouvě ani projev učiněný po uzavření této smlouvy nesmí být vykládán v rozporu s výslovnými ustanoveními této smlouvy a nezakládá žádný závazek žádné ze stran.

14. Uzavření této smlouvy schválila rada Města Úvaly usnesením č. 484/2016 na svém zasedání konaném dne 23.11.2016
15. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu poslední smluvní stranou za schválení radou města.
16. Tato smlouva je vyhotovena ve 4 stejnopisech s platností originálu, z nichž město Úvaly obdrží tři stejnopisy a auditor jeden stejnopis.
15. Podle ust. § 3 odst. 2 písm. l) zákona 340/2015 Sb. o registru smluv, město Úvaly mají výjimku z povinnosti uveřejňování smluv v registru smluv.
16. Strany po přečtení této smlouvy prohlašují, že souhlasí s jejím obsahem, což potvrzují svými podpisy.

V Táboře dne 9. 11. 2016



.....
razítko a podpis auditora
p. Ing. Vladimír P e c h
ředitel a jednatel-auditor

V Úvalech dne 9. 11. 2016



.....
razítko a podpis zadavatele
p. Mgr. Petr Borecký
starosta města Úvaly