



1000045414

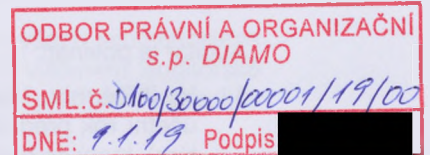


DIAMO, státní podnik  
ředitelství s. p.  
Máchova 201  
471 27 Stráž pod Ralskem

## SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU na roky 2019 až 2023

uzavřená podle § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů na základě výběru v rámci veřejné zakázky „AUDITORSKÁ ČINNOST ve státním podniku DIAMO, rok 2019 – 2023“, provedeného dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

### Smluvní strany



DIAMO, státní podnik  
Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem  
zapsaný v OR: u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520

IČO: 00002739 DIČ: CZ00002739, plátce DPH

Bankovní spojení: [redacted]

č. ú. [redacted]

Zastoupený: [redacted] ředitelem státního podniku

Osoba oprávněná k jednání ve věci plnění předmětu této smlouvy:

[redacted] náměstkyně ředitele státního podniku pro ekonomiku a personalistiku

Tel.: [redacted], e-mail: [redacted]

Fakturační a korespondenční adresa:

DIAMO, státní podnik  
Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem  
(dále „objednatel“)

a

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.

se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4 - Nusle

Zapsaná v OR: C 3637 vedená u Městského soudu v Praze

IČO: 40765521

DIČ: CZ40765521)

Plátce DPH:

Bankovní spojení: [redacted]

Zastoupená: [redacted] zástupce na základě plné moci

(dále „auditor“)

uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku v souladu s § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění tuto Smlouvu.

## Článek I.

### Předmět smlouvy

1. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se auditor zavazuje provést objednateli audit účetní závěrky státního podniku DIAMO, jak je blíže specifikováno v Článku II.
2. Výkon auditorské činnosti se sjednává v délce pěti auditoroků 2019 až 2023. Auditorokem se rozumí účetní období začínající dnem 1. 1. a končící dnem 31. 12.

## Článek II.

### Povinnosti auditora

Auditor je povinen:

1. Ve lhůtě min. 10 pracovních dní před zahájením auditorských prací na auditu za daný účetní rok předložit složení pracovního auditorského týmu (min. čtyřčlenný auditorský tým), který se bude podílet na plnění předmětu smlouvy.
2. Provést předběžné prověření vedení účetnictví DIAMO, státní podnik, a průběžně informovat vedení DIAMO, státní podnik, a Výbor pro audit s. p. DIAMO o zjištěných nedostatecích a uvést návrhy na jejich nápravu. Předběžné prověření stavu vedení účetnictví bude realizovat min. čtyřčlenný auditorský tým v počtu dnů dle Čl. IV. smlouvy.
3. Ověřit, zda předložená účetní závěrka v českém a anglickém jazyce, sestavená podle českých účetních předpisů, podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv DIAMO, státní podnik, k rozvahovému dni a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. do 31. 12. a změn vlastního kapitálu ke dni 31. 12. Dále ověřit informace uvedené ve výroční zprávě v českém a anglickém jazyce (dále „ostatní informace“). Závěrečný výkon auditorské činnosti související s ověřením vedení účetnictví bude realizovat min. [redacted] auditorský tým v počtu dnů dle Čl. IV. smlouvy.
4. O výsledcích auditu vypracovat Zprávu nezávislého auditora obsahující výrok auditora k účetní závěrce a vyjádření k ostatním informacím v českém jazyce nejpozději do 12. 5., v anglickém jazyce nejpozději do 6. 6. roku následujícího, a to v 7 vyhotoveních.
5. Seznam požadovaných podkladů k provedení auditu, včetně harmonogramu předběžného, závěrečného auditu a metodiky pro vyplnění požadavků, bude zaslán auditorem objednateli nejméně 40 pracovních dní před zahájením plnění závazků auditora příslušného auditoroku.

Harmonogram musí rovněž obsahovat:

- a) konfirmační proces (struktura a termíny),
  - b) účast auditora na inventurách (vymežit druh inventarizovaného majetku a místo),
  - c) termín předání dopisu vedení,
  - d) termíny společného jednání s vedením DIAMO, státní podnik, a Výborem pro audit s. p. DIAMO.
6. Pracovní verzi auditorských zpráv projedná auditor s vedením DIAMO, státní podnik, a Výborem pro audit s. p. DIAMO před vydáním jejich konečných verzí.

Pracovní verzi návrhu Dopisu vedení DIAMO, státní podnik, auditor projedná v součinnosti s osobou oprávněnou k jednání ve věci plnění předmětu této smlouvy před předložením návrhu Dopisu vedení DIAMO, státní podnik.

7. Postupovat při činnostech uvedených v Čl. II. odst. 2 a 3 podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění, v souladu s auditorskými standardy a aplikačními doložkami KA ČR a v souladu s mezinárodními auditorskými standardy.
8. Předložit nejpozději v den předložení zprávy auditora výboru pro audit písemnou dodatečnou zprávu určenou Výboru pro audit s. p. DIAMO, která bude obsahovat veškeré náležitosti dle § 45 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění.
9. Dle programu zasedání Výboru pro audit s. p. DIAMO se účastní jeho jednání.
10. Aktivně projednávat s osobou oprávněnou k jednání postup prací, své návrhy a doporučení související s předmětem této smlouvy.
11. Poskytovat objednateli poradenství v rámci provádění auditu. Poradenství je zahrnuto v ceně dle Čl. IV. odst. 1.
12. Zachovávat podle § 15 odst. 1 zák. č. 93/2009 Sb. mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se objednatele, o nichž se dozvěděl v souvislosti s výkonem auditorské činnosti, s výjimkou případů, které vyplývají z platných právních předpisů, nebo kdy objednatel písemně zproští auditora mlčenlivosti.

### Článek III.

#### Povinnosti objednatele

Objednatel je povinen:

1. Poskytnout auditorovi potřebnou součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné.
2. V souladu s § 21 zákona č. 93/2009 Sb. poskytnout auditorovi veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti a dále informace a vysvětlení nutná k řádnému poskytnutí auditorských služeb; auditor je oprávněn být přítomen při fyzických inventurách majetku objednatele a minimálně jeden měsíc před datem jejich konání obdržít od objednatele termíny pro provedení inventur.
3. Na žádost auditora vydat písemné prohlášení („prohlášení vedení účetní jednotky“) podepsané příslušným statutárním orgánem objednatele o tom, že byly auditorovi předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských a poradenských služeb podle Smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy auditora.
4. Poskytnout auditorovi samostatnou místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopii dokladů.
5. Uhradit řádně a ve stanovených termínech za poskytnuté služby podle Smlouvy sjednanou úplatu podle Čl. IV. Smlouvy.

Objednatel je odpovědný:

1. Za vedení účetnictví tak, aby účetní závěrka byla sestavena na jeho základě srozumitelně a podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky tak, aby na jejím základě mohla osoba, která tyto informace využívá, činit ekonomická rozhodnutí.
2. Za zajištění přístupu k veškerým informacím, o nichž je vedení DIAMO, státní podnik, známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům.
3. Za zajištění spolupráce a potřebných vysvětlení od odpovědných zaměstnanců státního podniku, které shledá auditor jako významné k provedení auditu.



**Článek IV.****Úplata, splatnost úplaty**

Úplata je sjednána smluvně podle zákona č. 526/1990 Sb. o cenách. Faktury jsou splatné do 30 kalendářních dní ode dne doručení objednateli. Zálohové plnění nebude poskytováno. Povinnost zaplatit je splněna odepsáním příslušné částky z účtu objednatele ve prospěch účtu auditora.

## 1. Členění ceny dle Čl. I odst. 2. Smlouvy

[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]

Celkem za roky 2019 – 2023: 3 335 000 Kč bez DPH

[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]

## 2. Fakturace bude prováděna na základě skutečně provedené práce do výše ceny dle Čl. IV. odst. 1. příslušného auditoroku. Úplata je splatná na základě faktur, které je auditor oprávněn vystavit po provedení auditorských služeb.

Faktura bude splňovat náležitosti daňového dokladu dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů a údaje dle § 435 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů. V případě, že faktura nebude splňovat uvedené náležitosti, bude vrácena dodavateli ve lhůtě splatnosti bez zbytečného odkladu zpět k doplnění. Nová lhůta splatnosti počíná běžet od data doručení opravené faktury.

Faktury (daňové doklady) budou auditorem zasílány výhradně v elektronické podobě na adresu fakturyrsp@diamo.cz.

Za služby provedené podle Čl. II. Smlouvy, při následujícím rozsahu práce na jednotlivých odštěpných závodech a ředitelství státního podniku za celý auditorský tým, se objednatel zavazuje zaplatit auditorovi úplatu ve výši:

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]	[REDACTED]
------------	------------

Celkem [redacted] práce min. [redacted] auditorského týmu příslušného auditorůku, který zahrnuje práce vedoucího auditorského týmu, manažera a asistentů auditora v minimálním rozsahu [redacted] hodin.

3. Cena dle tohoto článku již obsahuje veškeré náklady auditora (auditorská činnost, poradenská činnost, účast na inventarizacích, výdaje na dopravu a ubytování atd.).
4. V případě zániku Smlouvy v okamžiku, kdy auditor neukončil dohodnuté práce dle této Smlouvy, vzniká auditorovi nárok na zaplacení poměrné částky úplaty na základě doloženého spisu vedeného podle § 20a odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb.

#### **Článek V.**

##### **Elektronická komunikace**

1. V průběhu plnění smlouvy mohou v případě potřeby smluvní strany komunikovat elektronickou formou. Žádná ze smluvních stran nenesе odpovědnost za škodu způsobenou elektronickým přenosem informací.
2. Bude-li se kterákoliv smluvní strana obávat možných nepříznivých důsledků elektronického přenosu informací, může požádat druhou smluvní stranu o zaslání informací v tištěné podobě.

#### **Článek VI.**

##### **Smluvní pokuta a úrok z prodlení**

1. V případě prodlení s předáním Zprávy nezávislého auditora a výroku auditora je auditor povinen uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši [redacted] Kč do 14 kalendářních dnů od data vzniku nároku objednatele, nebude-li smluvními stranami výjimečně sjednáno jinak. Toto ustanovení se neuplatní v případě, že prodlení je způsobeno neposkytnutím součinnosti či jiného porušení smlouvy ze strany objednatele.
2. V případě prodlení objednatele v úhradě daňového dokladu je auditor oprávněn požadovat zákonný úrok z prodlení.
3. Splatnost dokladu k úhradě smluvní pokuty nebo úroku z prodlení je 14 kalendářních dní od doručení povinné smluvní straně.
4. Povinnost zaplatit smluvní pokutu nebo úrok z prodlení je splněna odepsáním příslušné částky z účtu povinného ve prospěch účtu oprávněného.

#### **Článek VII.**

##### **Závěrečná ustanovení**

1. Smlouva nabývá platnosti v den podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb. o registru smluv. Obě strany prohlašují, že jsou si vědomé skutečnosti, že smlouva podléhá uveřejnění v ISRS dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, a souhlasí se zveřejněním údajů obsažených ve smlouvě. Smluvní strany se dohodly, že uveřejnění do registru smluv dle uvedeného zákona zajistí DIAMO, státní podnik.
2. Auditor se zavazuje, že osobní údaje uvedené ve smlouvě a případně osobní údaje, ke kterým získá přístup při výkonu auditorské činnosti, použije a bude ochraňovat v souladu s NAŘÍZENÍM EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY (EU) 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů).
3. Smluvní strany ujednávají, že každá ze smluvních stran může od smlouvy odstoupit v případě, že bude u protistrany či v dodavatelském řetězci odhaleno závažné jednání proti lidským právům či všeobecně uznávaným etickým a morálním standardům.

4. Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to do doby splnění předmětu této Smlouvy, kterým je poskytnout, za podmínek v této smlouvě uvedených, služby dle Čl. II po dobu stanovenou v Článku I., odst. 2.
5. Auditor odpovídá za poskytnuté služby a v případě, že v souvislosti s poskytováním služby vznikne objednateli škoda, odpovídá objednateli za tuto škodu v rozsahu vlastního pojištění a připojištění do výše [REDACTED] Kč.
6. Případné změny a doplňky Smlouvy budou provedeny písemně formou číslovaných dodatků.
7. Objednatel je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě zjištění hrubých závad ze strany auditora.
8. Smlouva se řídí ustanoveními občanského zákoníku, tak jak je uvedeno v záhlaví této smlouvy, zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, a dalšími obecně závaznými právními předpisy České republiky. Všechny případné spory, které vzniknou ze smlouvy, patří do výlučné pravomoci českých soudů.
9. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž každá smluvní strana obdrží po jednom.
10. Smluvní strany prohlašují, že Smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.

Ve Stráži pod Ralskem, dne 20-12-2018

DIAMO, státní podnik

V Praze, dne 18.12. 2018

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.

[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED] státního podniku

[REDACTED]  
[REDACTED]  
[REDACTED] zástupce na základě plné moci