

Smlouva o provedení přezkoumání hospodaření a poskytnutí souvisejících služeb

CEP 2016/1664

...ího dne uzavřeli

Městská část Praha 1

sídlo: Vodičkova 681/18, 115 68 Praha 1,

IČO: 00063410, DIČ CZ00063410

zastoupená Ing. Oldřichem Lomeckým, starostou Městské části Praha 1

(dále jen „Objednatel“ nebo „Městská část Praha 1“)

- na straně jedné -

a

Deloitte Audit s.r.o.

se sídlem: Praha 8, Karlín, Karolinská 654/2, PSČ 186 00

IČO: 496 20 592, DIČ: CZ 496 20 592

Bank. spojení: ING Bank N.V., Českomoravská 2420/15, 190 00 Praha 9, [REDACTED]

zastoupená Ing. Václavem Loubkem, na základě plné moci

(dále jen „Poskytovatel“)

- na straně druhé -

tuto

Smlouvu o provedení přezkoumání hospodaření a poskytnutí souvisejících služeb

(dále jen „Smlouva“)

v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech) ve znění pozdějších předpisů

Smluvní strany, vědomy si svých závazků v této Smlouvě obsažených a s úmyslem být touto Smlouvou vázány, dohodly se na následujícím znění Smlouvy,

VYMEZENÍ POJMŮ

Základní pojmy užívané v této Smlouvě, včetně jejich příloh, jsou z důvodu snazší orientace v textu uvedeny s velkým počátečním písmenem a jejich význam je následující:

„Autorský zákon“

znamená zákon č. 121/2000 Sb., o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů (autorský zákon), ve znění pozdějších předpisů

„Zákon o auditorech“

zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a o a změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů

„Zákon o hlavním městě Praze“

znamená zákon č. 131/2000 Sb. o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů

„Zákon o přezkoumání hospodaření“

znamená zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

„Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů“

znamená zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

„Zákon o veřejných zakázkách“

znamená zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

„Zákon o zadávání veřejných zakázek“

znamená zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

„Občanský zákoník“

znamená zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů

1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

S ohledem na:

- a) výběrové řízení na veřejnou zakázku „Přezkoumání hospodaření Městské části Praha 1 za kalendářní roky 2016 až 2018“ („Veřejná zakázka“),
- b) skutečnost, že Poskytovatel předložil v souladu s podmínkami zadávacího řízení Veřejné zakázky řádnou nabídku,
- c) skutečnost, že nabídka Poskytovatele byla vyhodnocena jako ekonomicky nejvýhodnější,

se smluvní strany dohodly na uzavření této Smlouvy v souladu se zadávacími podmínkami zadávacího řízení Veřejné zakázky. Nabídka Poskytovatele podaná do zadávacího řízení je nedílnou součástí Smlouvy jako její příloha č. 3.

Práva a povinnosti smluvních stran při poskytování služeb dle této Smlouvy se řídí též Obchodními podmínkami společnosti Deloitte Audit s.r.o., které jsou nedílnou součástí této Smlouvy jako její Příloha č. 4 (dále jen „Obchodní podmínky“). Pojem „Klient“ uvedený v Obchodních podmínkách odkazuje na Objednatele, pojem „Deloitte“ nebo „Auditor“ odkazuje na „Poskytovatele“, pojem „Služby“ odkazuje na služby poskytované dle této Smlouvy. Další pojmy uvedené v Obchodních podmínkách, které ve vztahu k Objednateli nejsou relevantní (např. statutární orgán), budou vyloženy přiměřeně tak, aby odpovídaly poměrům Objednatele.

2. PŘEDMĚT SMLOUVY

- a) Předmětem této Smlouvy je povinnost Poskytovatele poskytnout Objednateli následující služby ve smyslu Zákona o auditorech, a to způsobem a za podmínek, stanovených touto Smlouvou, včetně jejích příloh, které jsou nedílnou součástí této Smlouvy:

přezkoumání hospodaření Městské části Praha 1 a vydání zprávy auditora o výsledku tohoto přezkoumání podle Zákona o přezkoumávání hospodaření za účetní období kalendářních roků 2016 až 2018 včetně jejího projednání se starostou Městské části Praha 1, zpráva za každé účetní období bude dodána v českém jazyce;

(dále též „služby“).

Rozsah služeb je podrobně stanoven v Příloze č. 1 Smlouvy.

- b) Předmětem této Smlouvy je dále závazek Objednatele uhradit za řádně poskytnuté služby Poskytovateli odměnu, a to ve výši, způsobem a za podmínek stanovených touto Smlouvou.
- c) Služby dle této Smlouvy se považují za řádně poskytnuté, jsou-li co do rozsahu i termínu dodání poskytnuty v souladu s touto Smlouvou a předpisy vymezenými v čl. 4 písm. a) Smlouvy. Je-li součástí služby i předání výstupu této služby, je podmínkou řádného poskytnutí služby také řádné předání výstupu, tj. předání výstupu, obsahujícího veškeré náležitosti, požadované touto Smlouvou, a to v dohodnutém termínu.
- d) Předmětem této Smlouvy jsou i další práva a povinnosti, související s plněními dle čl. 2 této Smlouvy.

3. PRÁVA A POVINNOSTI OBJEDNATELE

- a) Objednatel je v souladu s příslušnými právními předpisy odpovědný za:
 1. vedení úplného, průkazného a správného účetnictví v souladu s právními předpisy České republiky;
 2. fungování odpovídajícího systému vnitřní kontroly v oblasti přípravy účetní závěrky;

3. správné zaúčtování účetních operací, realistické účetní odhady, ochranu svého majetku a za věrné zobrazení skutečností uvedených v účetní závěrce a její soulad s právními předpisy České republiky;
 4. přípravu a sestavení účetní závěrky Městské části Praha 1 za účetní období kalendářních roků 2016 až 2018 v souladu s právními předpisy České republiky.
- b) Objednatel poskytne Poskytovateli k ověření účetní závěrky za příslušné účetní období zpracovanou podle českých předpisů v originálním výtisku, v českém jazyce, podepsanou odpovědnou osobou při zahájení finální fáze přezkoumání hospodaření.
 - c) Objednatel je oprávněn použít všechny výstupy Poskytovatele vytvořené na základě této Smlouvy pro vnitřní potřeby Objednatele tj. pro případy, kdy jsou výstupy Poskytovatele užity ve vztahu k vnitřním potřebám Objednatele či jím zřízeným příspěvkovým organizacím.
 - d) Objednatel zajistí Poskytovateli přístup k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům včetně mzdové evidence, zápisů z jednání Zastupitelstva Městské části Praha 1 a Rady Městské části Praha 1 za časové období, za které je přezkoumáváno hospodaření Objednatele, současně s informacemi a vysvětleními od odpovědných zaměstnanců, a to v rozsahu a na dobu nezbytně nutnou pro řádné plnění této Smlouvy. Vysvětlení bude na oprávněnou žádost Poskytovatele též písemné, podepsané odpovědným zaměstnancem. Na základě oprávněné a řádně odůvodněné žádosti Poskytovatele zajistí Objednatel přístup Poskytovateli i k dalším účetním dokumentům. Poskytovatel je oprávněn si v odůvodněných případech vyžádat písemné pověření o přístupu k informacím vedeným o Objednateli u bank, finančních úřadů a advokátních kanceláří.
 - e) Objednatel se zavazuje poskytnout Poskytovateli na jeho oprávněnou a řádně odůvodněnou písemnou žádost „Prohlášení“ potvrzující důležitá ústní vysvětlení a prohlášení podepsané odpovědnými osobami.
 - f) Objednatel umožní Poskytovateli zahájit poskytování služeb, k datu uvedenému v čl. 6 této Smlouvy, a k tomuto datu také připraví základní informace potřebné k přezkoumání hospodaření.
 - g) Rozsah součinnosti Objednatele dle čl. 3 této Smlouvy představuje úplný rozsah součinnosti Objednatele, který je povinen Poskytovateli poskytnout v souladu s touto Smlouvou, a to v rozsahu nezbytném pro řádné plnění Poskytovatele, nestanoví-li tato Smlouva (či její přílohy) výslovně další povinnosti Objednatele na součinnost s Poskytovatelem.

4. PRÁVA A POVINNOSTI POSKYTOVATELE

- a) Poskytovatel je povinen poskytovat služby v souladu s touto Smlouvou, jejími přílohami, které tvoří nedílnou součást této Smlouvy, se Zákonem o přezkoumání hospodaření, Zákonem o auditorech a dalšími souvisejícími právními předpisy i auditorskými směrnici vydanými Komorou auditorů České republiky.
- b) Poskytovatel je povinen se seznámit se systémem vnitřní kontroly Objednatele tak, aby byl schopen poskytnout plnění dle této Smlouvy způsobem a v časovém rozložení, které odpovídají oprávněným zájmům a potřebám Objednatele.
- c) Poskytovatel je povinen naplánovat a provést přezkoumání hospodaření s cílem získat přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka a závěrečný účet Objednatele neobsahují významné nesprávnosti. Přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka a závěrečný účet Objednatele neobsahují významné nesprávnosti, získá Poskytovatel přezkoumáním hospodaření Objednatele, provedeném v souladu s ustanovením písm. a) tohoto článku Smlouvy a s využitím jeho prokázaných odborných znalostí a zkušeností.
- d) Výsledkem přezkoumání hospodaření Objednatele jsou zápisy z dílčích přezkoumání („Dílčí zápisy“) a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření („Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření“), které musí splňovat náležitosti podle Zákona o přezkoumání hospodaření. Dílčí zápisy i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření budou zpracovány vždy ve lhůtách, uvedených v čl. 6 této Smlouvy. Poskytovatel se zavazuje Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření zpracovat a předat Objednateli v českém jazyce.
- e) Poskytovatel se zavazuje v dostatečném předstihu projednat s Objednatelem pracovní verze veškerých písemných dokumentů zpracovávaných a vydávaných v souladu s touto Smlouvou před jejich dokončením, vydáním a předáním Objednateli.
- f) Poskytovatel je povinen provádět veškeré činnosti podle této Smlouvy s řádnou a dostatečnou péčí s využitím všech svých odborných znalostí a zkušeností a postupovat v souladu s právními předpisy, auditorskými směrnici a dalšími profesními předpisy, zejména etickým kodexem.

- g) Poskytovatel je oprávněn poskytovat plnění dle této Smlouvy prostřednictvím třetích stran, uvedených v příloze č. 2 této Smlouvy, a to pouze v rozsahu plnění vymezeném v příloze č. 2. Poskytovatel je oprávněn změnit subdodavatele, pomocí kterého prokázal část splnění kvalifikace v zadávacím řízení, jen z vážných důvodů a s předchozím písemným souhlasem Objednatele, přičemž nový subdodavatel musí splňovat požadovanou kvalifikaci v rozsahu, který původní subdodavatel prokázal za Poskytovatele; Objednatel nesmí souhlas se změnou subdodavatele bez objektivních důvodů odmítnout.

5. CENA A ZPŮSOB PLACENÍ

- a) Smluvní strany sjednávají cenu za řádné a včasné poskytnutí služeb podle čl. 2 a) této Smlouvy ve vztahu k účetním obdobím kalendářních let 2016 až 2018 takto:
- cena bez DPH činí 1 350 000,- Kč,
 - výše DPH činí 21 % tj. 283 500,- Kč,
 - cena včetně DPH činí 1 633 500,- Kč.
- b) Cena dle předchozích odstavců je stanovena jako závazná, nejvýše přípustná a nepřekročitelná, s výjimkou uvedenou v písm. c) této Smlouvy. Poskytovatel do ceny zahrnul všechny případné náklady či poplatky a další výdaje, které mu při poskytování služeb dle této Smlouvy mohou vzniknout.
- c) Cenu je možné překročit výhradně v případě, že během poskytování služeb dle této Smlouvy dojde ke změně výše sazby daně z přidané hodnoty, která se uplatňuje na služby, jež jsou předmětem této Smlouvy;
- d) Nárok na zaplacení ceny vzniká řádným poskytnutím služeb. Cena za řádně poskytnuté služby je splatná na základě faktury - daňového dokladu, vystavené Poskytovatelem nejdříve v den předání Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující veškeré náležitosti vyplývající z právních předpisů i této Smlouvy, zpracované v souladu se Smlouvou.
- e) Splatnost faktury činí nejméně třicet (30) kalendářních dní ode dne doručení faktury - daňového dokladu Objednateli; faktura musí obsahovat všechny náležitosti dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty.
- f) Datem zdanitelného plnění je datum řádného vystavení faktury za služby v souladu s touto Smlouvou.
- g) Cena dle článku 5 Smlouvy zahrnuje i ceny za poskytnutí práva užívat jakékoliv autorské dílo ve smyslu § 2 Autorského zákona, které případně vznikne a je předáno Objednateli v souladu s touto Smlouvou, a to v rozsahu stanoveném touto Smlouvou.

6. LHŮTY K POSKYTNUTÍ SLUŽEB

- a) Poskytovatel se zavazuje zahájit poskytování služeb ihned po podpisu této Smlouvy.
- b) Poskytovatel je povinen předat Objednateli Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za příslušné účetní období vždy nejpozději do 30. dubna následujícího roku, přičemž však v případě, že Objednatel poskytne informace a dokumenty požadované Poskytovatelem se zpožděním, prodlužuje se termín pro předání Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o dobu takového prodlení Objednatele. Objednatel nemá zájem na takovém plnění Smlouvy, kdy prodlení Poskytovatele s předáním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření přesáhne 30 kalendářních dní.

7. SMLUVNÍ POKUTY

- a) Pro případ prodlení s plněním dle této Smlouvy sjednaly smluvní strany následující smluvní pokuty:
1. v případě prodlení Poskytovatele s plněním dle této Smlouvy, uhradí Poskytovatel Objednateli smluvní pokutu ve výši 5.000 Kč (slovy: pět tisíc korun českých) za každý den prodlení, není-li sjednána pokuta vyšší;
 2. v případě prodlení se splněním povinnosti dle první věty čl. 6 odst. b) Smlouvy uhradí Poskytovatel Objednateli smluvní pokutu ve výši 25.000,- Kč (slovy: dvacet pět tisíc korun českých) za každý započatý den prodlení;
 3. v případě prodlení Objednatele s peněžním plněním dle této Smlouvy, uhradí Objednatel Poskytovateli úrok z prodlení ve výši 0,02 % z částky, s jejíž úhradou je Objednatel v prodlení, a to za každý den prodlení. Objednatel přitom není v prodlení dle tohoto ustanovení, pokud služby poskytnuté Poskytovatelem neodpovídají ujednáním obsaženým v této Smlouvě nebo právním

předpisům, v takovém případě je však Objednatel povinen vrátit poskytovateli fakturu na příslušnou odměnu za služby s odůvodněním v čem Objednatel spatřuje nesoulad služeb s touto Smlouvou nebo právními předpisy.

- b) Povinnost zaplatit smluvní pokutu však Poskytovateli nevznikne, jestliže k porušení jeho povinnosti došlo v důsledku existence mimořádných, nepředvídatelných a nepřekonatelných překážek, které umožňují škůdci zprostit se povinnosti k náhradě škody (§ 2913 odst. 2 Občanského zákoníku).
- c) Smluvní pokuty dle tohoto článku jsou splatné ve výši ke dni jejich úhrady do třiceti (30) kalendářních dnů ode dne, kdy oprávněná strana vyzve povinnou stranu k úhradě smluvní pokuty, a to písemně s výslovným odkazem na ustanovení této Smlouvy, týkající se povinnosti, která byla dle oprávněné strany porušena, a s uvedením data, k němuž vznikl nárok oprávněné strany na smluvní pokutu.
- d) Tímto ustanovením není dotčena povinnost Poskytovatele k náhradě škody v rozsahu přesahujícím výši smluvní pokuty.

8. ODPOVĚDNOST ZA ŠKODU

- a) Každá ze smluvních stran nese odpovědnost za způsobenou škodu (je povinna nahradit způsobenou škodu) v rámci platných a účinných právních předpisů a této Smlouvy. Obě smluvní strany se zavazují k vyvinutí maximálního úsilí k předcházení škodám a k minimalizaci vzniklých škod. Objednatel bere na vědomí a souhlasí s ustanovením článku 4 Obchodních podmínek omezujícím odpovědnost za škodu.
- b) Žádná ze smluvních stran neodpovídá za škodu, která vznikla v důsledku věcně nesprávného nebo jinak chybného zadání, které obdržela od druhé smluvní strany. Poskytovatel neodpovídá za škodu dle předchozího ustanovení pouze v případě, že splnil všechny povinnosti, které mu vyplývají z právních předpisů, vnitřních předpisů Komory auditorů ČR a této Smlouvy, a současně Objednatel trval na svém zadání, ačkoliv byl předem poučen Poskytovatelem o věcné nesprávnosti nebo jiné chybě jeho zadání a byl mu doporučen postup, který je věcně správný a odpovídá v konkrétním případě co nejbližší účelu sledovanému Objednatelem, je-li to v konkrétním případě možné.
- c) Poskytovatel neodpovídá za škody vzniklé zaviněním Objednatele, jeho zaměstnanců nebo dále určených třetích osob, a to v rozsahu takto zaviněným těmito osobami. Třetími osobami se pro účely předchozí věty rozumějí subjekty právnické či fyzické osoby, které se účastní přímo na kontrole majetku Objednatele, nebo právnické osoby, ve kterých se Objednatel účastní přímo na vedení, kontrole nebo majetku, s výjimkou Poskytovatele a osob, které se spolu s Poskytovatelem přímo či nepřímo podílejí na plnění předmětu této Smlouvy jako jeho dodavatelé či jinak spolupracující osoby.
- d) Objednatel neodpovídá za škody vzniklé zaviněním Poskytovatele, jeho zaměstnanců nebo třetích osob, které se spolu s Poskytovatelem přímo či nepřímo podílejí na plnění předmětu této Smlouvy jako jeho dodavatelé či jinak spolupracující osoby.
- e) Žádná ze smluvních stran není odpovědná za nesplnění svého závazku v důsledku prodlení druhé smluvní strany, které sama nezavinila, a to v rozsahu, v němž takové prodlení nezavinila, nebo v důsledku nastalých okolností vylučujících odpovědnost dle účinných právních předpisů.
- f) Smluvní strany se zavazují upozornit druhou smluvní stranu bez zbytečného odkladu na vzniklé okolnosti vylučující odpovědnost bránící řádnému plnění této Smlouvy. Smluvní strany se zavazují k vyvinutí maximálního úsilí k odvrácení a překonání okolností vylučujících odpovědnost.
- g) Každá ze smluvních stran je oprávněna požadovat náhradu škody i v případě, že se jedná o porušení povinnosti, na kterou se vztahuje smluvní pokuta, a to v částce přesahující výši smluvní pokuty.
- h) Případná škoda bude zaplacená v české měně, přičemž pro propočty na českou měnu je rozhodný kurs České národní banky ke dni vzniku škody.

9. ODPOVĚDNÉ OSOBY A DALŠÍ USTANOVENÍ O PRACOVNÍCÍCH SMLUVNÍCH STRAN

- a) Osobou odpovědnou za plnění této Smlouvy na straně Objednatele je Ing. Zdeněk Kovářik, tel. [REDACTED] zdenek.kovarik@praha1.cz
- b) Osobou odpovědnou za plnění této Smlouvy na straně Poskytovatele je Václav Loubek, [REDACTED]

- c) Objednatel zajistí pro pracovníky Poskytovatele, jimiž se rozumějí jeho zaměstnanci, případně jiné fyzické osoby, které pro něho vykonávají činnosti v rámci plnění této Smlouvy, po dobu přezkoumání hospodaření odpovídající pracovní prostory.
- d) Pracovníci Poskytovatele jsou povinni dodržovat zásady bezpečnosti práce, jakož i další relevantní předpisy, pokud budou svou činnost provádět v prostorách ve vlastnictví či v nájmu Objednatele. Objednatel je povinen pracovníky Poskytovatele s těmito předpisy seznámit před započítáním poskytování služeb.

10. POVINNOST MLČENLIVOSTI

- a) Objednatel a Poskytovatel se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu pěti let od data vydání Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření pro příslušné účetní období, s výjimkou těch, které jsou veřejnými informacemi a s výjimkami stanovenými právními předpisy. Při porušení povinnosti mlčenlivosti má poškozená strana právo na náhradu škody. Další podmínky týkající se povinnosti zachování mlčenlivosti jsou stanoveny v čl. 5 Obchodních podmínek.
- b) Předchozím ustanovením není v žádném případě omezena povinnost smluvních stran k zachování mlčenlivosti nebo povinnost poskytovat informace, vyplývající z příslušných právních předpisů.

11. PLATNOST A ÚČINNOST TÉTO SMLOUVY

- a) Tato Smlouva se uzavírá na dobu určitou do 30. června 2019. Nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami.
- b) Objednatel má právo tuto Smlouvu písemně vypovědět s dvouměsíční výpovědní lhůtou, která počíná běžet prvního dne měsíce následujícího po měsíci, v němž byla výpověď doručena Poskytovateli. Poskytovatel je na základě písemného vyžádání ze strany Objednatele povinen učinit takové kroky, které jsou nezbytné, aby Objednatel mohl včas a řádně splnit své zákonné povinnosti, vyplývající ze Zákona o přezkoumání hospodaření, ve vztahu ke kalendářnímu roku, který je ke dni účinnosti výpovědi Poskytovatele přezkoumáván.
- c) Bude-li Smlouva ukončena (s výjimkou ukončení ze strany Objednatele z důvodu porušení povinností Poskytovatele, včetně prodloužení s předáním výstupů), zavazuje se Objednatel uhradit Poskytovateli poměrnou část odměny odpovídající rozsahu jím skutečně provedených činností a služeb, řádně dokladovaných a předaných Poskytovateli.

12. ŘEŠENÍ SPORŮ

- a) Smluvní strany se zavazují vyvinout maximální úsilí k odstranění vzájemných sporů vzniklých na základě této Smlouvy nebo v souvislosti s touto Smlouvou a k jejich vyřešení zejména prostřednictvím jednání pověřených zástupců.
- b) Smluvní strany se dohodly, že nedohodnou-li se na způsobu řešení vzájemného sporu vzniklého v souvislosti s plněním této Smlouvy, bude spor postoupen k rozhodnutí věcně a místně příslušným soudům v České republice.

13. ZPŮSOB KOMUNIKACE

Všechna oznámení mezi smluvními stranami, která se vztahují k této Smlouvě, nebo která mají být učiněna na základě této Smlouvy, musejí být učiněna v písemné podobě a druhé straně doručena buď osobně, nebo doporučenou zásilkou či jinou formou registrovaného poštovního styku na adresu uvedenou na adrese sídla druhé strany, není-li stanoveno nebo mezi smluvními stranami dohodnuto jinak. Nemá-li komunikace dle předchozí věty mít vliv na účinnost Smlouvy, placení smluvních pokut nebo náhradu škody, připouští se též doručování prostřednictvím e-mailu na e-mailové adresy Odpovědných osob.

14. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 1. V případě rozporu mezi číselným a slovním vyjádřením, obsaženým v této Smlouvě, považují smluvní strany za správné slovní vyjádření. V případě rozporu mezi vlastními ustanoveními této Smlouvy a ustanoveními jejich příloh se použijí ustanovení této Smlouvy.



2. Tato Smlouva, jakož i práva a povinnosti vzniklé na základě této Smlouvy nebo v souvislosti s ní, se řídí zejména Zákonem o přezkoumání hospodaření, Zákonem o auditorech a účinnými občanskoprávními předpisy.
3. Tato Smlouva představuje úplnou dohodu smluvních stran o předmětu této Smlouvy a nahrazuje veškerá předešlá ujednání smluvních stran ústní i písemná, která jsou s touto Smlouvou v rozporu.
4. Tuto Smlouvu je možné měnit pouze písemnou dohodou smluvních stran ve formě číselovaných dodatků této Smlouvy, podepsaných oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
5. Smluvní strany výslovně souhlasí s tím, aby tato Smlouva byla uvedena v evidenci smluv vedené Objednatелеm, která je veřejně přístupná a která obsahuje údaje o číselném označení Smlouvy a datu jejího podpisu, údaje o smluvních stranách a předmětu Smlouvy. Smluvní strany prohlašují, že skutečnosti uvedené v této Smlouvě nepovažují za obchodní tajemství ve smyslu účinných právních předpisů a udělují svolení k jejich užití a zveřejnění bez stanovení jakýchkoliv dalších podmínek
6. Nedílnou součástí Smlouvy tvoří tyto přílohy:

Příloha č. 1: Rozsah služeb

Příloha č. 2: Seznam subdodavatelů (*Poskytovatel k návrhu smlouvy přiloží úplný přehled subdodavatelů, které využije k plnění této smlouvy*) Poskytovatel je povinen plnit Smlouvu osobami, jejichž prostřednictvím prokázal splnění minimální úrovně kvalifikačních předpokladů ve výběrovém řízení, na jehož základě je Smlouva uzavřena, ledaže Objednatel předem písemně stanoví jinak.

Příloha č. 3: Nabídka Poskytovatele podaná do zadávacího řízení

Příloha č. 4: Obchodní podmínky společnosti Deloitte Audit s.r.o.

7. Tato Smlouva je uzavřena ve dvou (2) stejnopisech, z nichž každá strana obdrží po jednom stejnopise včetně příloh.
8. Poskytovatel prohlašuje, že se před uzavřením Smlouvy nedopustil v souvislosti se zadávacím řízením a Veřejnou zakázkou, k jejímuž plnění je tato Smlouva uzavírána, sám, ani prostřednictvím jiné osoby žádného jednání, jež by bylo v rozporu se zákonem či zákonem obcházeno, zejména nenabízel žádné výhody osobám podílejícím se na zadání Veřejné zakázky, na kterou s ním Objednatel uzavírá tuto Smlouvu, a nedopustil se zejména ve vztahu k ostatním uchazečům jednání narušujícího hospodářskou soutěž. Dále Poskytovatel prohlašuje, že se žádného obdobného jednání ve vztahu k předmětné Veřejné zakázce nedopustí ani po uzavření Smlouvy.
9. Objednatel ve smyslu ustanovení § 43 Zákona o hlavním městě Praze prohlašuje, že byly splněny všechny náležitosti tohoto zákona, jimž je podmíněna platnost této Smlouvy.
10. Strany prohlašují, že si tuto Smlouvu přečetly, že s jejím obsahem souhlasí a na důkaz toho k ní připojují svoje podpisy:

V Praze dne 5. 12. 2016

Městská část Praha 1
Ing. Oldřich Lomecký
starosta Městské části Praha 1

V Praze dne 5. 12. 2016

Deloitte Audit s.r.o.
Ing. Václav Loubek
na základě plné moci

6

Příloha č. 1 – Rozsah služeb

I. PŘEDMĚT PŘEZKOUMANÍ HOSPODAŘENÍ OBJEDNATELE

1. Předmětem přezkoumání hospodaření Objednatele Poskytovatelem je přezkoumání:
 - a) údajů o ročním hospodaření, tvořících součást závěrečného účtu podle Zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a to
 - plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
 - finančních operací, týkajících se tvorby a použití peněžních fondů,
 - nákladů a výnosů podnikatelské činnosti Objednatele,
 - peněžních operací, týkajících se sdružených prostředků vynakládaných na základě Smlouvy mezi Objednatelem a krajem aneb na základě Smlouvy mezi Objednatelem a jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
 - finančních operací, týkajících se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
 - hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
 - vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
 - b) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví Objednatele,
 - c) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří Objednatel,
 - d) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných Úřadem pro ochranu hospodářského soutěže podle Zákona o veřejných zakázkách či Zákona o zadávání veřejných zakázek,
 - e) stavu pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
 - f) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
 - g) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
 - h) zřizování věcných břemen k majetku Městské části Praha 1 a
 - i) účetnictví vedeného Městskou částí Praha 1.

2. Předmětem Smlouvy mohou být i další související činnosti Poskytovatele než přezkoumání hospodaření Objednatele, které budou poskytnuty jen na základě písemné dohody případně dodatku k této Smlouvě.

II. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA 1

1. Předmět přezkoumání hospodaření Objednatele Poskytovatel ověřuje z těchto hledisek:
 - a) z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování;
 - b) z hlediska souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
 - c) z hlediska dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
 - d) z hlediska věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

III. OBSAH ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBJEDNATELE

1. O výsledku přezkoumání hospodaření Objednatele je Poskytovatel povinen vypracovat Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se týká Objednatele jako celku.
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření musí obsahovat tyto náležitosti:
 - a) identifikační údaje, jimiž jsou název Objednatele, jména a funkce auditora (auditorů) zúčastněných na přezkoumání, místo, kde se přezkoumání uskutečňovalo, období, v němž probíhalo, dále rok, za který bylo přezkoumání vykonáno, a datum vyhotovení Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
 - b) popis zjištěných chyb a nedostatků včetně uvedení porušených povinností, nebo jiných hledisek přezkoumání, které nebyly dodrženy,
 - c) označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých zjištění vychází,
 - d) závěr z přezkoumání, který musí obsahovat vyjádření, zda při přezkoumání předmětu přezkoumání ze stanovených hledisek:
 - (1) nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebo
 - (2) byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod čl. III písm. d), bod. (3), anebo
 - (3) byly zjištěny nedostatky, spočívající v:
 - porušení rozpočtové kázně,
 - v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví,
 - v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními právními předpisy,
 - v porušení povinností nebo překročení působnosti Objednatelem stanovených zvláštními právními předpisy,
 - v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky, nebo
 - v nevytvoření podmínek pro přezkoumání znemožňující přezkoumání předmětu přezkoumání ze stanovených hledisek,
 - e) podpis auditora (auditorů) zúčastněných na přezkoumání a datovanou doložku o převzetí Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření primátorem Objednatele,
 - f) upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, a která mohou mít negativní dopad na hospodaření Objednatele v budoucnosti,
 - g) uvedení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu Objednatele a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku Objednatele.

3. Lhůta pro předání Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je stanovena ve Smlouvě.
4. Poskytovatel zpracuje a předá Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření v českém jazyce.
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech Objednatele.

Příloha č. 2 – Seznam subdodavatelů

Společnost Deloitte Audit s.r.o. nepředpokládá využití subdodavatelů k plnění této Smlouvy, nepřekládá proto Seznam subdodavatelů.