

Smlouva o provedení interního auditu

společnosti *Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o.*

uzavřená podle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „smlouva“)

1 Smluvní strany

1.1 Objednatel: Město Česká Třebová
Sídlo: Staré náměstí 78, 560 02 Česká Třebová
IČ: 00278653
DIČ: CZ62957473
Zastoupený: Mgr. Magdaléna Peterková, starostka
(dále jen „objednatel“)

1.2 Zhotovitel: SWC AUDIT s.r.o.
Sídlo: Milady Horákové 323/12
602 00 Brno
IČ: 283 50 138
DIČ: CZ28350138
Zastoupený: Ing. Romanem Bartošem – jednatelem společnosti
Bankovní spojení: ČSOB Brno, č.ú. ██████████

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 63009
(dále jen „zhotovitel“)

uzavírají níže uvedeného dne, měsíce a roku tuto smlouvu o provedení interního auditu.

2 Předmět smlouvy

2.1 Předmětem plnění je **provedení interního auditu dceřiné společnosti** s významnou majetkovou účastí města Česká Třebová:

Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o.
Kozlovská 1733; 560 02 Česká Třebová 2
IČ: 601 08 118

I přes to, že společnost SWC AUDIT s.r.o. je zapsána v seznamu auditorů České republiky podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, oprávnění č. 503, není tento interní audit statutárním auditem či obdobnou zakázkou dle zákona č. 93/2009 Sb.

2.2 Cíle interního auditu jsou:

- ověření průkaznosti a souladu účetních a finančních operací souvisejících hospodařením společnosti za období od 1.1.2019 do 31.3.2019 s platnými předpisy,
- ověření stavu převodu činností provozování vodovodů a kanalizací z ORVOS s.r.o. na Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o. k datu 31.3.2019
- konkrétní oblasti, které budou prověřeny nad rámec obecných cílů interního auditu jsou uvedeny v příloze č. 1 této smlouvy

2.3 Předmětem interního auditu je ověření účetních a finančních operací na základě legislativy, zejména pak na základě:

- zákona o účetnictví 563/1991 Sb.,
- zákona č. 254/2001 Sb., o vodách a změně některých zákonů

- zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů
- vyhlášky č. 428/2001 Sb., kterou se provádí zákon č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů
- zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek.

3 Místo a způsob plnění

- 3.1 Místem plnění předmětu smlouvy je sídlo objednatele.
- 3.2 Řádné předání zpráv bude stvrzeno předávacím protokolem podepsaným oběma smluvními stranami.
- 3.3 Kontaktní osobou odpovědnou za objednatele v záležitostech věcného plnění z této smlouvy je [REDAKCE]
Kontaktní osobou za subjekt interního auditu, Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o. je [REDAKCE]
- Pro komunikaci s objednatelem za zhotovitele je kontaktní osobou [REDAKCE]
e-mail: [REDAKCE]
- 3.4 Zhotovitel je oprávněn v zájmu odborného posouzení věci přibrat k přezkoumání další osoby, například znalce nebo jiné odborné experty. Při výběru přibrané osoby je zhotovitel povinen dbát práv a právem chráněných zájmů objednatele.
- 3.5 Tato smlouva bude plněna v termínu srpen 2019 až 31.12.2019. V termínu do 31.10.2019 bude zpracována vstupní analýza shrnující stav vstupních podkladů a konkretizaci dalších prací interního auditu. V termínu do 31.12.2019 bude zpracována závěrečná zpráva z interního auditu, obsahující jak pozitivní, tak negativní zjištění. V případě negativních zjištění bude formulovat doporučení.
- 3.6 Smluvní strany sjednávají, že podrobný harmonogram přípravy podkladů ke splnění předmětu smlouvy bude upřesněn po vzájemné dohodě obou smluvních stran.
- 3.7 Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou - tj. ode dne podpisu této smlouvy poslední smluvní stranou do dne předání a převzetí bezvadně splněného předmětu této smlouvy stanoveného v čl. 2 této smlouvy.

4 Práva a povinnosti smluvních stran

- 4.1 Zhotovitel se zavazuje:
- k řádnému provedení předmětu smlouvy (ověření) v souladu se zákonem, platnými právními akty a předpisy;
 - neprovádět do poskytnuté dokumentace žádné zásahy nebo opravy;
 - projednávat s objednatelem postup prací, své návrhy a doporučení související s plněním předmětu smlouvy;
 - předat objednateli vstupní zprávu ve 2 vyhotoveních v českém jazyce a tuto projednat.
 - předat objednateli zprávu interního auditora ve 2 vyhotoveních v českém jazyce. Zprávy budou předány výhradně kontaktní osobě objednatele nebo statutárnímu zástupci objednatele.
- 4.2 Objednatel se zavazuje:
- poskytnout zhotoviteli veškerou potřebnou součinnost, která umožní plnění závazků vzniklých na základě smlouvy a poskytnout prostory pro činnost interního auditora;
 - předávat zhotoviteli neprodleně veškeré informace a podklady potřebné ke splnění předmětu této smlouvy;
 - informovat zhotovitele o veškerých nových skutečnostech, jež by jakkoli mohly souviset a ovlivnit plnění závazků zhotovitele a kvalitu a účinnosti takového plnění;
 - zajistit účast pověřených pracovníků na dohodnutých setkáních a jednání se zhotovitelem;
 - poskytnout zhotoviteli veškeré jím požadované doklady (včetně účetních knih v elektronické podobě) a jiné písemnosti, dále informace a vysvětlení nutná k řádnému poskytnutí služeb;
 - uhradit zhotoviteli řádně a ve stanovených termínech za poskytnuté plnění podle smlouvy sjednanou úplatu podle této smlouvy.

- 4.3 Závazek mlčenlivosti
- Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 10 let od data vydání závěrečné zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Na údaje prohlášené za důvěrné se časové vymezení nevztahuje a smluvní strany jsou povinny zachovávat mlčenlivost o takových skutečnostech i po skončení minimální doby uvedené v tomto článku. Za porušení závazků má poškozená strana právo na náhradu škody.
 - Zhotovitel a jím pověřenými pracovníci jsou povinni zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se objednatele a organizace, o nichž se dozvěděli v souvislosti s poskytováním služeb podle této smlouvy. Získané informace nesmí zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.
 - Závazek mlčenlivosti se nevztahuje na povinnost objednatele poskytnout či zveřejnit informace dle příslušných právních předpisů.

5 Cena plnění

- 5.1 Cena předmětu smlouvy stanovena na základě současných znalostí zhotovitele o předmětu interního auditu a zohledňuje předpokládané použití efektivních postupů interního auditu a efektivní vzájemnou komunikaci a spolupráci. Zároveň tato cena předmětu smlouvy vychází z předpokladu, že objednatel (resp. společnost, jež je předmětem interního auditu) podklady před předložením k prověření zkontroluje tak, aby byly odevzdány v bezvadném stavu, a aby byl tak minimalizován počet následných oprav.
- 5.2 Cena za provedení interního auditu podle této smlouvy je stanovena dohodou smluvních stran a činí **145 000,- Kč** bez DPH.

Uvedená cena je maximální, bez DPH a nemůže být překročena. Je členěna bez DPH, takto:

Činnosti do vydání vstupní analýzy	70 000 Kč
Činnosti do vydání zprávy o interním auditu	75 000 Kč
Celkem bez DPH	145 000 Kč

- 5.3 Cena dle této smlouvy je cenou nejvýše přípustnou a obsahuje veškeré náklady, zisk a rizika spojené s plněním této smlouvy.
- 5.4 Objednatel neposkytuje zálohy.
- 5.5 Cena dle této smlouvy bude hrazena na základě řádně vystavených daňových dokladů (faktur) vystavených auditorem po předání předmětu plnění dle této smlouvy.
- 5.6 Cena dle smlouvy bude považována za uhrazenou, bude-li nejpozději v den její splatnosti připsána ve prospěch účtu zhotovitele, uvedeného v záhlaví této smlouvy.
- 5.7 Splatnost daňových dokladů je 14 kalendářních dnů od jejich prokazatelného doručení objednateli.

6 Smluvní pokuty

- 6.1 V případě prodlení zhotovitele se splněním předmětu smlouvy má objednatel nárok na smluvní pokutu ve výši 500,- Kč za každý započatý den prodlení.
- 6.2 Uhrazením smluvní pokuty nezaniká nárok na náhradu případně vzniklé škody.
- 6.3 V případě nedodržení termínu splatnosti faktur vystavených zhotovitelem má tento právo vyúčtovat objednateli a objednatel má povinnost uhradit zhotoviteli úrok z prodlení se zaplacením řádně vystavené a doručené faktury – daňového dokladu.

7 Prohlášení smluvních stran

7.1 Zhotovitel prohlašuje, že je držitelem všech oprávnění potřebných k řádnému provedení předmětu této smlouvy.

8 Závěrečná ustanovení

8.1 Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu. Jakékoliv změny závazkového právního vztahu založeného touto smlouvou mohou být činěny toliko písemnými pořadově číslovanými dodatky podepsanými oprávněnými osobami obou smluvních stran.

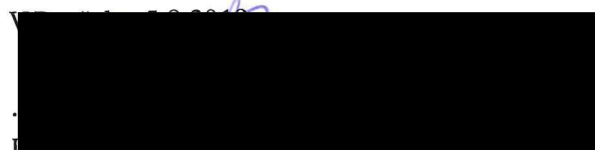
8.2 Ustanovení této smlouvy jsou vzájemně oddělitelná. Pokud jakákoli část závazku podle této smlouvy je nebo se stane neplatnou či nevymahatelnou, nebude to mít vliv na platnost a vymahatelnost ostatních závazků podle této smlouvy a smluvní strany se zavazují nahradit takovou neplatnou nebo nevymahatelnou část závazku novou, platnou a vymahatelnou částí závazku, jejíž předmět bude nejlépe odpovídat předmětu původního závazku. Pokud by smlouva neobsahovala nějaké ustanovení, jehož stanovení by bylo jinak pro vymezení práv a povinností odůvodněné, smluvní strany učiní vše pro to, aby takové ustanovení bylo do smlouvy doplněno.

8.3 V případě odstoupení od této smlouvy má zhotovitel nárok na úhradu odměny z již dokončené činnosti dle této smlouvy a případně i na úhradu dalších jím prokazatelně účelně vynaložených nákladů na dosud prováděnou činnost, která ještě nebyla ukončena. Případné nároky na náhradu škody tímto nejsou dotčeny.

8.4 Zhotovitel souhlasí se zveřejněním celého obsahu této smlouvy podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv). Uveřejnění smlouvy v registru smluv zabezpečí klient. Smluvní strany nepovažují žádné ustanovení smlouvy za obchodní tajemství.

8.5 Tato smlouva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech s platností originálu, z nichž jeden obdrží objednatel a jeden zhotovitel. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami.

SMLOUVA BYLA SCHVALENA USNESENÍM RADY MĚSTA Č. 838 ZE DNE 22.7.2019



Ing. Roman Dartoš [Redacted]
Auditorská společnost oprávnění č. 503

jednatel společnosti

SWC AUDIT s.r.o.

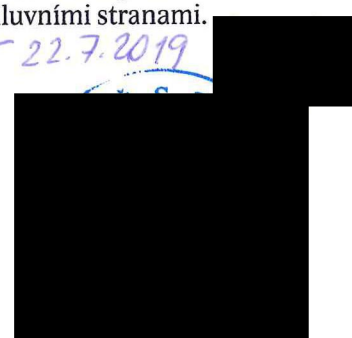
V České Třebové dne 6.8.2019



Mgr. Magdaléna Peterková

starostka

město Česká Třebová



Oblasti specifikované zadavatelem nad obecný rámec dle článku 2.2 smlouvy:

- převod činností z ORVOS s.r.o. na Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o.
- zadávání smluv externím dodavatelům z pohledu zákona o zadávání veřejných zakázek; prověření zadávání spřízněným stranám / firmám
- zaměstnanci a jejich odměňování, případné příbuzenské vazby s vedením firmy
- soulad s legislativními požadavky v oblasti vodovodů a kanalizací
- doporučení k rizikovým oblastem

Podklady poskytované zadavatelem, resp. společností Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o.:

- smlouvy o převodu s ORVOS s.r.o., ocenění majetku který byl převáděn; doklady k převodu
- vnitřní směrnice organizace
- účetní závěrka společnosti Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o. k 31.12.2018
- Inventarizace k 31.12.2018
- Účetní podklady k 31.12.2018 (předvaha, hlavní kniha, další bude vyžádáno dle potřeby)
- Mezitimní účetní závěrka společnosti Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o. k 31.3.2019
- Účetní podklady k 31.3.2019 (předvaha, hlavní kniha, další bude vyžádáno dle potřeby)
- Mzdová evidence k 31.3.2019
- Smlouvy platné v období od 1.1.2019 do 31.3.2019
- dokumentace výběrových či poptávkových řízení
- kalkulace ceny pro vodné a stočné na rok 2019
- celkové vyúčtování ceny pro vodné a stočné za 2018
- majetková a provozní evidence, statistické výkazy, výkazy ISPOP k 31.12.2018
- plán financování obnovy a jeho plnění
- provozní deníky hlavních částí infrastruktury