Smlouva o provedení auditu

č.2/024/19/GŘ/RS

PwC č. 24041614.A300/2019

uzavřená na základě ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 sb., občanského zákoníku a v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními standardy auditu ISA a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky („**Smlouva**”)

**mezi**

Pražská vodohospodářská společnost a.s.

se sídlem Žatecká 110/2, Praha 11000, Česká republika,

IČ 25656112,

zapsaná v obchodním rejstříku, který vede Městský soud v Praze, B 5290,

(dále jen „**Společnost**"),

kterou zastupují Ing. Pavel Válek, MBA (předseda představenstva)

a Mgr. Martin Velík (místopředseda představenstva)

**a**

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.

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

IČ 407 65 521,

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,

oddíl C, vložka 3637,

(dále jen „**Auditor**”),

kterou zastupuje Václav Prýmek (zástupce na základě plné moci)

(Společnost a Auditor společně též jako „**smluvní strany**”.)

Článek I

Předmět Smlouvy

1. Předmětem Smlouvy je závazek Auditora k provedení níže uvedených činností a závazek Společnosti uhradit Auditorovi smluvenou odměnu, poskytnout součinnost při provádění služeb a převzít písemnou zprávu. Auditor tímto souhlasí, že poskytne Společnosti následující služby:
2. V souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky provede audit účetní závěrky Společnosti za rok končící 31. prosince 2019, kterou Společnost sestaví v souladu se zákonem o účetnictví a s ostatními příslušnými účetními předpisy platnými v České republice.

V souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky dále ověří, že údaje obsažené ve výroční zprávě Společnosti včetně připojené zprávy o vztazích k 31. prosinci 2019 (včetně jakékoli verze určené ke zveřejnění na elektronických stránkách), které popisují skutečnosti, jež jsou též zobrazeny v auditované účetní závěrce Společnosti za rok končící 31. prosince 2019, jsou ve všech významných ohledech v souladu s touto účetní závěrkou. Dále Auditor ověří, že výroční zpráva byla vypracována v souladu s právními předpisy a že na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž dospěl při provádění povinného auditu, výroční zpráva neobsahuje významné věcné nesprávnosti.

1. Předběžný audit zaměřený na analytické prověření předběžných vykazovaných výsledků a na ověření spolehlivosti vnitřních kontrolních systémů Společnosti s využitím informací a podkladů poskytnutých Společností.
2. Vypracování dopisu vedení Společnosti o všech významných nedostatcích v účetních systémech a v oblasti vnitřních kontrolních mechanismů, jakož i o pozorování a jiných nálezech zjištěných Auditorem v průběhu auditu.
3. Auditor vypracuje písemné zprávy v českém jazyce. Písemné zprávy budou Společnosti předány v listinné podobě v celkovém počtu vyhotovení:

|  |  |
| --- | --- |
|  | **v českém jazyce,** |
|   | **počet ks** |
| Zpráva k účetní závěrce Společnosti za rok končící 31. prosince 2019 | 3 |
|   |   |

Článek II

Časový harmonogram

1. Audit bude proveden v souladu s časovým harmonogramem uvedeným níže:

|  |  |
| --- | --- |
| **Fáze** | **Datum** |
| Auditor provede předběžný audit | 21. – 25. říjen 2019 |
| Finální audit | 24. – 28. únor 2020 |
| Společnost předloží návrh účetní závěrky | do 6. března 2020 |
| Společnost předloží návrh výroční zprávy (včetně zprávy o vztazích) | do 13. března 2020 |
| Auditor předloží zprávu o auditu | do 31. března 2020 |
|   |   |

1. Časový harmonogram uvedený v Článku II odst. 1 Smlouvy je možné dodržet pouze tehdy, pokud Společnost poskytne Auditorovi veškeré požadované informace, které jsou úplné, přesné a v souladu s dohodnutým časovým plánem. Termíny pro poskytování těchto informací jsou uvedeny v Článku II odst. 1 Smlouvy.
2. V případě, že z důvodů na straně Společnosti dojde ke změně harmonogramu dle Článku II, odst. 1 Smlouvy či rozsahu předmětu Smlouvy, má Auditor nárok na přiměřené navýšení odměny dle Článku III Smlouvy.

Článek III

Odměna a platební podmínky

1. Za rozsah práce uvedené v Článku I bude Auditorovi vyplacena odměna stanovená v Článku III, odst. 2.
2. Smluvní strany se dohodly na odměně ve výši 355 000 Kč, která bude fakturovaná za práce uvedené v Článku I. Tato odměna nezahrnuje DPH a přiměřené vedlejší výdaje jako je cestovné, ubytování a denní diety. V odměně jsou zahrnuté služby uvedené v sekci „Rozsah prací a cenový návrh“ Přílohy č. 1 této smlouvy – Provádění auditu a poskytování souvisejících služeb.
Odměna bude fakturována následovně:
3. První dílčí faktura ve výši 150 000 Kč při zahájení předběžného auditu, ale nejpozději do 31. října 2019.
4. Druhá dílčí faktura ve výši 150 000 Kč při zahájení konečného auditu, ale nejpozději do 28. února 2020.
5. Konečná faktura ve výši 55 000 Kč při předložení zprávy o auditu, ale nejpozději do 31. března 2020.
6. DPH bude účtována v platné sazbě k datu vystavení faktury. K datu Smlouvy činí sazba DPH 21 %.
7. Společnost bude odpovědná za zaplacení veškerých přiměřených vedlejších nákladů, zvláště cestovného, ubytování, denních diet. Auditor po předchozím písemném odsouhlasení Společností zahrne tyto náklady do dílčí faktury ve skutečné výši.
8. Odměna bude fakturována v českých korunách včetně DPH. Všechny faktury jsou splatné do 14 dní ode dne vystavení.
9. Odměna uvedená výše předpokládá, že informace a doklady, jak je odsouhlaseno v Článku II, odst. 1, byly poskytnuty Auditorovi v přijatelném standardu a v souladu s dohodnutým časovým harmonogramem. Auditor souhlasí s tím, že Společnost upozorní na jakékoli nedostatky, které zjistí při plnění tohoto požadavku. Pokud však nebude Společnost schopna daný nedostatek odstranit a Auditorovi vzniknou dodatečné náklady, má Auditor nárok na navýšení odměny ve výši takto vynaložených nákladů. Tato dodatečná odměna bude stanovena a fakturována okamžitě po dokončení dodatečné práce.
10. Při plánování auditu stanoví Auditor jak auditorské činnosti, tak počet hodin potřebných na realizaci prací definovaných v Článku I, a před zahájením auditu se na nich dohodne se Společností. Rozsah služeb lze rozšířit na základě žádosti Společnosti (učiněné písemně, e-mailem, faxem, ústně či jiným způsobem) o poskytnutí služby mimo rozsah stanovených Smlouvou. Auditor Společnosti potvrdí (písemně, e-mailem, faxem, ústně či jiným způsobem) poskytnutí takové služby, popř. takovou službu Společnosti rovnou poskytne. Rozšíření rozsahu prací, prodleva v předání informací Společností Auditorovi nebo neposkytování údajů v předepsaném formátu, nedostupnost klíčových zaměstnanců Společnosti nebo jiné události, které způsobí neefektivnost práce Auditora, povedou ke zvýšení odměny nutné k pokrytí nákladů spojených s dalšími nezbytnými pracemi v souladu s běžnými sazbami účtovanými Auditorem. Společnost prohlašuje, že tyto jsou jim známy a že s nimi souhlasí.
11. Dále pokud jakýkoli nedostatek uvedený výše způsobí prodlevu v dodržování časového harmonogramu uvedeného v Článku II, odst. 1, nebude Auditor odpovědný za jakékoli nároky vznesené na základě Smlouvy, způsobené přímo nebo nepřímo takovým prodlením.
12. Pokud to bude nezbytné, sjednají smluvní strany dodatečnou platbu za dodatečné služby nebo za poradenské práce poskytnuté Auditorem.
13. V případě, že Společnost neuhradí jakoukoli platbu uvedenou v Článku III, odst. 2 ve sjednaném termínu, bude Auditor oprávněn (bez újmy na ostatních právech) účtovat smluvní pokutu ve výši 0,05 % denně nebo zastavit veškeré práce, které se mají podle Smlouvy provádět, nebo od Smlouvy odstoupit a žádat od Společnosti náhradu za čas a náklady, které Auditor vynaložil při výkonu auditorských prací do data odstoupení od Smlouvy, i včetně tohoto data. Nárok Auditora na náhradu škody není tímto dotčen.

Článek IV

Závěrečná ustanovení

1. Společnost prohlašuje, že Auditor byl určen nejvyšším orgánem Společnosti, případně dozorčím orgánem Společnosti, v souladu s § 17 zákona o auditorech, a že Společnost je oprávněna Smlouvu s Auditorem uzavřít.
2. V souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, je Auditor jako poskytovatel ověřovacích služeb povinen provést ověření totožnosti statutárního zástupce Vaší společnosti. Dovolujeme si Vás tímto požádat o součinnost při plnění této zákonné povinnosti vyplněním dotazníku („Dotazník k proceduře proti praní špinavých peněz“), přiloženého ke Smlouvě a potvrzením správnosti údajů v něm vyplněných podpisemstatutárního zástupce.
3. Obchodní podmínky tvoří nedílnou součást Smlouvy.
4. V případě jakýchkoliv rozporů mezi Smlouvou a Obchodními podmínkami mají přednost ustanovení Smlouvy.
5. Jakékoliv změny Smlouvy musí být provedeny písemnou formou a podepsány oběma smluvními stranami.
6. Pokud se smluvní strany nedohodnou písemně jinak, bude se poskytování jakýchkoliv dodatečných prací, které si Společnost od Auditora vyžádá, řídit ustanoveními Smlouvy.
7. Smluvní strany prohlašují, že si před podpisem Smlouvu přečetly, celému znění rozumí a uzavřely ji v dobré víře podle jejich svobodné a vážné vůle, na důkaz čehož k ní připojují své podpisy.
8. Pokud se stane zřejmým, že některé ustanovení nebo část ustanovení Smlouvy je neplatné nebo neúčinné, ostatní ustanovení Smlouvy zůstávají v platnosti a účinnosti. V takovém případě zahájí smluvní strany jednání v dobré víře, jehož cílem bude dohodnout se na platných a vymahatelných ustanoveních, která se budou v maximální možné míře blížit významu a účelu Smlouvy.
9. Ustanovení Smlouvy se řídí a budou vykládána podle českého práva v platném znění. Smluvní strany se dohodly, že veškeré spory, které by mohly ze Smlouvy vyplynout, urovnají dohodou jako primární volbou způsobu řešení sporů. Pokud nebudou smluvní strany schopné dosáhnout dohody do 60 dnů (nebo jiná lhůta dohodnutá oběma smluvními stranami), budou spory, které by mohly ze Smlouvy vyplynout, předloženy českým soudům.
10. Smlouva byla vypracována v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení.
11. Smlouva nabývá účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.

|  |  |
| --- | --- |
| V Praze dne 19.9.2019 | V Praze dne 19.9.2019 |
|   |   |
|   |   |
|   |   |
| ........................................................ | ........................................................ |
| Ing. Pavel Válek, MBA | Václav Prýmek |
| předseda představenstva | zástupce na základě plné moci |
| Pražská vodohospodářská společnost a.s. | PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. |

|  |  |
| --- | --- |
|   |   |
|   |   |
| ........................................................ |   |
| Mgr. Martin Velík |   |
| místopředseda představenstva |   |
| Pražská vodohospodářská společnost a.s. |   |