

**Česká televize**

IČO: 00027383

a

**Ernst & Young Audit, s.r.o.**

IČO: 26704153

**DODATEK Č. 2**  
**KE SMLOUVĚ O PROVEDENÍ AUDITU A AUDITU**  
**HOSPODAŘENÍ ČT**  
**Č. 1052854**

Předmět smlouvy: **Provedení služby ve dvou různých systémech (SAP a Helios)**

Cena, případně hodnota: **nelze určit**

Datum uzavření: 25 -10- 2019

**DODATEK Č. 2 (HEG Č. VER219-00056-2234)  
KE SMLouvĚ Č. 1052854**

**Česká televize**

IČO: 00027383, DIČ: CZ00027383

Sídlo: Kavčí hory, Na Hřebenech II 1132/4, 140 70 Praha 4

zřízená zákonem č. 483/1991 Sb., o České televizi, nezapisuje se do obchodního rejstříku

zastoupená: Petrem Dvořákem, generálním ředitelem

bankovní spojení: Česká spořitelna a.s., č.ú. 1540252/0800

**(dále jen „ČT“)**

a

**Ernst & Young Audit, s.r.o.**

IČO: 26704153

DIČ: CZ26704153

Sídlo: Karlovo náměstí 10, 120 00 Praha 2

Zapsaná: u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 88504

Bankovní spojení: HSBC Česká republika

Číslo účtu: 1411703100/8150

Jednající: [REDACTED], jednatelkou**(dále jen „EY“)**

dále i označeny jako „Smluvní strany“

**PREAMBULE**

Smluvní strany uzavřely dne 10.4.2013 smlouvu č. DMSS 1052854 ve znění dodatku č. 1 č. DMSS 1077254 ze dne 13.5.2016 „**Smlouvu o provedení statutárního auditu a auditu hospodaření ČT**“ (dále jen „Smlouva“) na základě veřejné zakázky Statutární audit účetní závěrky a audit hospodaření ČT.

**SMLUVNÍ STRANY SE DOHODLY NÁSLEDOVNĚ:**

- (A) Předmět smlouvy bude oproti původnímu rozsahu předmětu smlouvy prováděn v roce 2019 na základě dat zaznamenaných ve dvou informačních systémech ČT, a to z důvodu přechodu ČT ze systému SAP na systém Helios k 30.6.2019. Shora uvedené vyžaduje ze strany EY provedení dodatečných auditních procedur nezbytných pro řádné provedení statutárního auditu a auditu hospodaření za rok 2019.
- (B) Smluvní strany uzavírají tento dodatek za účelem navýšení rozsahu auditních procedur ze strany EY o dodatečných 580 hodin. Tato změna je nepodstatnou změnou ve smyslu § 222 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kdy hodnota změny činí 7,75% (820.000,-Kč bez DPH) z původního závazku (hodnoty smlouvy na veřejnou zakázku) v hodnotě 10.569.160,- Kč bez DPH za 48 měsíců plnění.
- (C) Změna nemění celkovou povahu veřejné zakázky.

## 1. ZMĚNA SMLOUVY

1.1 Smluvní strany se v rámci části A Smlouvy (STATUTÁRNÍ AUDIT) dohodly na provedení následujících dodatečných auditních procedur v souvislosti s přechodem ČT ze systému SAP na systém Helios k 30. 6. 2019:

- popis procesu všech významných účetních oblastí jak v SAP, tak v Heliosu,
- provedení průchozích testů v obou systémech, tj. zda nastavení systémů odpovídá popisu procesu dle předchozího bodu,
- provedení transakčního testování v obou systémech,
- provedení prověrky přechodu dat mezi systémy na úrovni účtů i podpůrných evidencí (saldokonta, registry majetku, atd),
- testování významných transakcí v obou systémech,
- vyšší rozsahy reprezentativních vzorků v obou systémech, na kterých budou prováděny detailní auditní texty
- prověření provedených změn klasifikace a změn účetních postupů, kontrola popisů změn v účetní závěrce a výroční zprávě.

Smluvní strany se v rámci části B Smlouvy (AUDIT HOSPODAŘENÍ) dohodly na provedení následujících dodatečných procedur týkajících se auditu hospodaření v souvislosti s přechodem ČT ze systému SAP na systém Helios k 30.6.2019:

- mapování a posouzení designu nových procesů (zejm. nákupních) a procesních kontrol,
- provedení standardních sad datových analýz v oblasti nákupu v obou systémech (objednávky, příjemky, faktury, platby, dodavatelské kmenové záznamy),
- provedení testování transakcí v obou systémech.

1.2 Roční honorář za služby EY za auditované účetní v období 2019 bude v důsledku provedení dodatečných auditních procedur uvedených v bodu 1.1 tohoto dodatku č. 2 navýšen o 820.000,-Kč bez DPH a bude fakturován za rok 2019 tak, jak je stanoveno v obecných podmínkách Smlouvy.

1.3 Další ustanovení Smlouvy zůstávají beze změny.

## 2. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

2.1 Tento dodatek nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami. Účinnosti pak tento dodatek nabývá dnem jeho uveřejnění podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů.

2.2 Smluvní strany prohlašují, že vymezení předmětu dodatku a ceny, případně hodnoty předmětu dodatku na titulní straně tohoto dodatku nemá normativní význam a uvádí se zde pouze pro účely provedení uveřejnění tohoto dodatku v registru smluv.

2.3 Za účelem vyloučení veškerých pochybností smluvní strany výslovně uvádějí, že tento dodatek nemá vliv na platnost a účinnost ostatních ustanovení smlouvy, kromě skutečností, které tento dodatek přímo upravuje. V případě rozporu ustanovení tohoto dodatku s ustanoveními Smlouvy má přednost ustanovení tohoto dodatku pouze v případě plnění dle tohoto dodatku.

- 2.4 Tento dodatek se řídí právním řádem České republiky, zejména občanským zákoníkem
- 2.5 V případě, že se ke kterémukoli ustanovení tohoto dodatku či k jeho části podle zákona jako ke zdánlivému právnímu jednání nepřihlíží, nebo že kterékoli ustanovení dodatku či jeho část je nebo se stane neplatným, neúčinným a/nebo nevymahatelným, oddělí se bez dalšího v příslušném rozsahu od ostatních ujednání dodatku a nebude mít žádný vliv na platnost, účinnost a vymahatelnost ostatních ujednání dodatku. Smluvní strany se zavazují nahradit takové zdánlivé, nebo neplatné, neúčinné a/nebo nevymahatelné ustanovení či jeho část ustanovením novým, které bude platné, účinné a vymahatelné a jehož věcný obsah a ekonomický význam bude shodný nebo co nejvíce podobný nahrazovanému ustanovení tak, aby účel a smysl dodatku zůstal zachován. Smluvní strany pro vyloučení všech pochybností výslovně vylučují aplikaci § 576 občanského zákoníku.

*Smluvní strany souhlasně prohlašují, že si tento dodatek pozorně přečetly, že jeho obsah je srozumitelný a určitý, a že jim nejsou známy žádné důvody, pro které by tento dodatek nemohl být smluvními stranami uzavřen a závazky z něj řádně plněny a nejsou jim známy žádné důvody, které by způsobovaly neplatnost tohoto dodatku. Na znamení toho, že s obsahem tohoto dodatku bez výhrad a ze své svobodné a vážné vůle souhlasí, a že tento dodatek nebyl uzavřen v tísni ani za jinak jednostranně nevýhodných podmínek, připojují smluvní strany své podpisy níže.*

**Česká televize**

Jméno: Petr Dvořák  
Funkce: generální ředitel  
Místo: Praha  
Datum: 25-10-2019

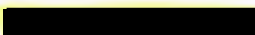
**Ernst & Young Audit, s.r.o.**

Funkce: jednatelka  
Místo: Praha  
Datum:

**Česká televize**

IČ: 00027383  
DIČ: CZ00027383  
Sídlo: Kavčí hory, 140 70 Praha 4  
Zřízená: Zákonem č. 483/1991 Sb., o České televizi, nezapisuje se do obchodního rejstříku  
Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s.  
Číslo účtu: 1540252/0800  
Jednající: **Petrem Dvořákem, generálním ředitelem**

**a****Ernst & Young Audit, s.r.o.**

IČ: 26704153  
DIČ: CZ26704153  
Sídlo: Karlovo náměstí 10, 120 00 Praha 2  
Zapsaná: u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 88504  
Bankovní spojení: HSBC Česká republika  
Číslo účtu: 1411703100/8150  
Jednající: , **jednatelkou**

1. Tato Smlouva o provedení statutárního auditu a auditu hospodaření (dále jen „Smlouva“) spolu s příloženými Všeobecnými smluvními podmínkami pro audit a prověrku, které se vztahují na statutární audit a dále Všeobecnými smluvními podmínkami, které se vztahují na audit hospodaření, které jsou nedílnou součástí Smlouvy potvrzuje podmínky, na základě kterých byla společnost Ernst & Young Audit, s.r.o., se sídlem Karlovo nám. 10, 120 00 Praha 2, IČ 26704153, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 88504, a zapsaná v Komoře auditorů pod č. 401, číslo účtu 1411703100/8150 (dále jen „my“ nebo „EY“) pověřena provedením statutárního auditu a auditu hospodaření Česká televize, Kavčí hory, 140 70 Praha 4, IČ 00027383 (dále jen „Společnost“, „ČT“ nebo „vy“) k 31. 12. 2012 a vydáním odpovídající zprávy. Služby popsané v tomto odstavci mohou být dále označovány i jako „Služby“.
2. Pokud by se vyskytly okolnosti, nyní nepředvídané, které by nám znemožnily dokončit audit a vydat zprávy (dále jen „zpráva“) podle této Smlouvy, budeme vás a osoby



pověřené správou a řízením o této skutečnosti neprodleně informovat a podnikneme odpovídající kroky.

## A. STATUTÁRNÍ AUDIT

### Odpovědnost a omezení auditu

1. Cílem našeho auditu je vydat výrok o tom, zda účetní závěrka ve všech významných ohledech věrně zobrazuje finanční situaci, výsledky hospodaření a peněžní toky společnosti Česká televize v souladu s účetními zásadami všeobecně přijatými a platnými v České republice.

Audit provedeme v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“) a v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy („ISA“) vydanými Radou pro Mezinárodní auditorské a ověřovací standardy („IAASB“) a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli audit tak, abychom získali přiměřenou, nikoli absolutní míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti, ať už z důvodu podvodu nebo chyby. Proces auditu však zahrnuje určitá přirozená omezení, např. použití úsudku a selektivního testování dat nebo možnost, že významná chyba, podvod nebo protiprávní jednání nebude odhaleno z důvodu tajné dohody vedoucí k oklamání (koluze) nebo úmyslného falšování. Existuje tudíž určité riziko, že některá významná nesprávnost účetní závěrky může zůstat neodhalena. Cílem auditu zároveň není odhalit podvod nebo chyby, které nejsou významné z hlediska účetní závěrky.

2. V rámci auditu posoudíme rovněž interní kontrolní systém společnosti, který se týká účetního výkaznictví; toto posouzení bude provedeno výhradně za účelem naplánování auditu a stanovení povahy, časového rámce a rozsahu našich auditorských postupů. Nebude tudíž dostatečné k tomu, abychom se vyjádřili k účinnosti interní kontroly a identifikovali všechny významné nedostatky v této oblasti.
3. V souladu s ISA budeme informovat osoby pověřené správou a řízením o konkrétních záležitostech, které se týkají provedení a výsledků našeho auditu. K těmto záležitostem patří:
  - a. Naše povinnost v souladu s ISA zformulovat a vydat výrok ohledně účetní závěrky sestavené vedením pod dohledem osob pověřených správou a řízením a skutečnost, že tento audit nezbavuje vedení a uvedené osoby jejich odpovědnosti;
  - b. Přehled plánovaného rozsahu a časového harmonogramu auditu
  - c. Významná zjištění plynoucí z provedení auditu, mimo jiné: (1) náš názor na významné kvalitativní aspekty účetnictví Společnosti včetně účetních zásad, účetních odhadů a zveřejnění informací v příloze k účetní závěrce; (2) případné výrazné problémy, s nimiž jsme se setkali během auditu; (3) neopravené chyby kromě chyb, které považujeme za triviální; (4) případné neshody s vedením, které byly/nebyly uspokojivě vyřešeny; a (5) případné další záležitosti vyplývající z provedení auditu, které jsou dle našeho profesionálního úsudku významné a relevantní pro osoby pověřené správou a řízením z hlediska jejich dohledu nad procesem účetního výkaznictví, mimo jiné významné záležitosti související s propojenými osobami; a



- d. Vyžadovaná písemná prohlášení vedení a případné významné záležitosti vyplývající z auditu, které byly projednány s vedením nebo byly předmětem korespondence s vedením.
4. Dále vás budeme informovat o všech vztazích a dalších záležitostech mezi společností EY a ostatními členskými firmami globální organizace Ernst & Young („společnosti globální sítě EY“) a Společností, které mohou být dle našeho profesionálního úsudku přiměřeně považovány za skutečnosti ovlivňující nezávislost (včetně celkové výše honoráře účtovaného v období, k němuž se vztahuje účetní závěrka, za auditorské služby a služby neauditní povahy poskytované Společnosti a jejím ovládaným složkám společností EY a společnostmi globální sítě EY) a o souvisejících bezpečnostních opatřeních přijatých v zájmu eliminace identifikovaných rizik ohrožujících nezávislost nebo jejich snížení na přijatelnou úroveň. Dále vám potvrdíme, že členové týmu zakázky, případně ostatní pracovníci EY a společností globální sítě EY, pokud se jich to týká, splnili odpovídající etické normy ve vztahu k nezávislosti.
5. Pokud zjistíme existenci důkazů o tom, že mohlo dojít k podvodu nebo porušení zákonů a nařízení, upozorníme na tuto skutečnost členy vedení na odpovídající úrovni. Pokud se dozvíme o podvodu, který se týká členů vedení, zaměstnanců, kteří hrají významnou roli ve vnitřním kontrolním systému, nebo jiných pracovníků, a v důsledku tohoto podvodu obsahuje účetní závěrka významnou nesprávnost, oznámíme tuto skutečnost přímo osobám pověřeným správou a řízením. Těmto osobám oznámíme veškeré záležitosti týkající se porušení zákonů a nařízení, které zjistíme, pokud nebude zřejmé, že nemají žádný dopad.
6. Plán auditu, pokud jde o jeho charakter, časový harmonogram a rozsah, vychází z posouzení systému vnitřních kontrol společnosti, nicméně úkolem auditu není poskytnout záruky ohledně systému vnitřních kontrol a ani identifikovat jeho nedostatky. Avšak, významné nedostatky systému vnitřní kontroly zjištěné během našeho auditu účetní závěrky Společnosti vám oznámíme písemně.
7. Rovněž vás můžeme informovat o možnostech úspor nebo zlepšení kontroly v oblasti provozu Společnosti, k nimž dospějeme na základě našich pozorování.
8. Ověříme soulad výroční zprávy s účetní závěrkou obsaženou ve výroční zprávě společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou. V souladu s Mezinárodními auditorskými standardy naplánujeme a provedeme ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou rovněž předmětem účetní závěrky, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Ověření výroční zprávy bude součástí zprávy auditora.

#### **Odpovědnost a prohlášení vedení Společnosti**

9. Náš audit bude vycházet z předpokladu, že vedení, a pokud je to relevantní, též osoby pověřené správou a řízením, uznávají a uvědomují si svou odpovědnost:
- i. za sestavení účetní závěrky, výroční zprávy a jejich věrné zobrazení v souladu s účetními zásadami všeobecně přijatými v České republice;

- ii. za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nezbytný pro účely sestavení účetní závěrky, výroční zprávy, které nebudou obsahovat významné nesprávnosti, ať už z důvodu podvodu nebo chyby; a
- iii. za to, že nám poskytnou: 1) včasný přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, výroční zprávy, jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům; 2) další informace, které si od vedení pro účely auditu vyžádáme; a 3) neomezený přístup k osobám působícím ve Společnosti, od nichž bude podle našeho názoru nutné získat důkazní informace.

Pokud nám vedení neposkytne výše uvedené informace nebo přístup k uvedeným osobám v rámci Společnosti, může se vydání naší zprávy opozdit, popř. můžeme změnit své postupy nebo dokonce tuto zakázku ukončit.

10. Vedení je povinné provést úpravu účetní závěrky, výroční zprávy, za účelem opravy námi zjištěných nesprávností, popř. vydat písemné prohlášení o tom, že je přesvědčeno, že dopad neopravených nesprávností, jednotlivě i v jejich součtu, na účetní závěrku, výroční zprávu, je nevýznamný.
11. Vedení je povinné seznámit nás se všemi obviněními, která byla oznámena vedení nebo osobám pověřeným správou a řízením a která se týkají finančních podvodů (bez ohledu na zdroj nebo formu; patří sem především, ale nikoli pouze, obvinění vznesená „informátory“, zaměstnanci, bývalými zaměstnanci, analytiky, regulátory a jinými osobami), a poskytnout nám včas úplný přístup k těmto obviněním a k jakýmkoli souvisejícím interním šetřením. Obvinění z finančních podvodů zahrnují obvinění z manipulace finančních výsledků ze strany vedení nebo zaměstnanců, zpronevěry majetku ze strany vedení nebo zaměstnanců, úmyslného obcházení vnitřní kontroly, nevhodného ovlivnění transakcí se spřízněnými osobami ze strany spřízněných osob nebo úmyslného klamání EY nebo jiná obvinění z protiprávního chování nebo podvodu, které by mohly vést k výskytu nesprávností v účetní závěrce nebo jinak ovlivnit účetní výkaznictví Společnosti. Pokud Společnost omezí informace, které by nám jinak byly podle tohoto odstavce k dispozici (na základě uplatnění výsady zachování mlčenlivosti právního zástupce, doktríny o ochraně materiálů připravených v očekávání soudního sporu nebo jinak), bude nás okamžitě informovat o tom, že určité informace nám nebyly poskytnuty. Takovéto neposkytnutí informací může být považováno za omezení rozsahu auditu a může znemožnit vydání výroku ohledně účetní závěrky, změnit formu zprávy vydané ohledně této závěrky, popř. jinak ovlivnit naši schopnost pokračovat v práci jako nezávislý auditor Společnosti. O případech neposkytnutí informací budeme informovat osoby pověřené správou a řízením.
12. Budeme se dotazovat vedení na prohlášení obsažená v účetní závěrce, výroční zprávě. V závěru zakázky rovněž obdržíme písemné prohlášení vedení Společnosti o těchto skutečnostech a o tom, že vedení (1) splnilo svou povinnost týkající se sestavení účetní závěrky, výroční zprávy, a jejich věrného zobrazení v souladu s účetními zásadami všeobecně přijatými v České republice a že všechny transakce byly zaúčtovány a jsou zohledněny v účetní závěrce, výroční zprávě, a (2) poskytlo nám veškeré relevantní informace a přístup k informacím, jak bylo dohodnuto v podmínkách této Smlouvy. Odpovědi na tyto dotazy, písemná prohlášení, a výsledky našich postupů tvoří důkazy, z nichž budeme vycházet při formulaci našeho výroku ohledně účetní závěrky, výroční zprávy.

13. Na Služby dle části A této Smlouvy se vztahují Všeobecné smluvní podmínky pro audit a prověrku (Příloha 1). Články 5, 6, 7, 9, 11 a 24 odst. 2 věta druhá Všeobecných smluvních podmínek se nepoužijí.

## B. AUDIT HOSPODAŘENÍ

Dále provedeme audit hospodaření a to v následujícím rozsahu:

1. Audit hospodaření ČT zahrnuje:
  - prověření hospodárnosti a efektivity transakcí a smluvních vztahů souvisejících s prověřovaným ročním obdobím,
  - prověření procesů zadávání zakázek ČT,
  - prověření klíčových interních procesů ČT a identifikaci případných nedostatků, chyb či rizik v těchto procesech
  - identifikaci potenciálu zvýšení efektivity hospodaření ČT a návrhy řešení
2. Audit hospodaření bude zaměřen na významné oblasti vzniku výdajů v ČT z pohledu útvarů, kde výdaj (závazek) prvotně vzniká (tj. kde je zadáván):
  - Výroba
    - Vlastní výroba
    - Koprodukce
  - Zpravodajství a sport
    - Výroba
  - Správa budov a majetku
    - Provozní náklady - opravy a údržba
    - Investice
  - IT/ICT
    - Provozní náklady na ICT systémy / software a technologie
    - Investice do ICT včetně software
  - Nákup a oprava techniky
    - Nevýrobní investice
    - Investice do infrastruktury
    - Investice a provoz DAPFu (Digitalizace archivu programových fondů)
    - Investice vycházející z potřeb výroby
    - Investice vycházející z potřeb zpravodajství a sportu
  - Akvizice programových práv
    - Akvizice filmů a seriálů
    - Akvizice formátů
    - Akvizice sportovních práv
    - Ostatní akvizice
  - Obchod a marketing
    - Obchodní aktivity (komerční činnost ČT)
    - Marketingové aktivity
  - Režie a ostatní oblasti
    - Režie
    - Účetnictví/daně
    - Právní oblast (včetně vymáhání TV poplatků)
    - Ostatní
  - Interní procesy, využití kapacit
3. Při Auditě hospodaření budeme postupovat tak, abychom prověřili a vyjádřili se

v písemné zprávě:

- k tomu, zda ČT postupovala v prověřovaných transakcích a smluvních vztazích při jejich zadání a realizaci s péčí řádného hospodáře a s péčí řádného hospodáře nakládala se svým majetkem a uplatňovala svá práva
- zda ČT dodržovala při zadávání zakázek a realizaci smluvních vztahů platné interní a obecně závazné předpisy
- zda ČT nastavila a realizovala interní procesy vhodným a ekonomicky a procesně efektivním způsobem.
- zda ČT má v prověřovaných procesech a v prověřovaných oblastech hospodaření signifikantní vytěžitelný potenciál ke snížení nákladovosti, resp. ke zvýšené tvorbě výsledku hospodaření
- k úplnosti a správnosti přiřazení nákladů a výnosů a identifikoval reálně využitě kapacity a navrhl opatření na zvýšení využití kapacit

Do provedení Auditů hospodaření ČT každoročně zahrneme následující minimální rozsah prověřených transakcí:



**Výroba pořadů (výroba AVD):**

Provedeme prověření nákladů a efektivity výroby u pořadů vyrobených v prověřovaném roce (bez pořadů zpravodajství a sportu), a to u následujícího ročního minimálního objemu pořadů v následující struktuře:

<b>Česká televize v Praze</b>	<b>Televizní studio Brno</b>	<b>Televizní studio Ostrava</b>
<b>Minimálně 35 AVD, z toho:</b>	<b>Minimálně 20 AVD, z toho:</b>	<b>Minimálně 20 AVD, z toho:</b>
Minimálně 10 AVD z původní dramatické tvorby a původní tvorby. Seriál musí být vždy zahrnut prověření, byl-li natáčen v daném	Minimálně 4 AVD z původní dramatické tvorby a původní tvorby. Seriál, musí být vždy zahrnut do byl-li natáčen v daném roce	Minimálně 4 AVD z původní vlastní dramatické tvorby a původní seriálové tvorby. Seriál, musí být vždy zahrnut do prověření, byl-li natáčen v daném roce
Minimálně 1 AVD z filmové proběhla-li v daném roce taková výroba	xxxx	xxxx
Minimálně 7 AVD hudební a tvorby a pořady pro děti	Minimálně 4 AVD hudební a zábavné a pořady pro děti	Minimálně 4 AVD hudební a zábavné tvorby a pořady pro děti
Minimálně 10 AVD z dokumentaristiky publicistiky, z toho alespoň 3 pořady, byly-li v daném roce	Minimálně 7 AVD z publicistiky, z toho alespoň 3 solitérní pořady, v daném roce natáčeny	Minimálně 7 AVD z dokumentaristiky a publicistiky, z toho alespoň 3 solitérní pořady, byly-li v daném roce natáčeny
Minimálně 4 AVD ze zakázkové výroby	Minimálně 2 AVD ze zakázkové výroby	Minimálně 2 AVD ze zakázkové výroby
<b>Minimální objem celkových prověřovaných přímých nákladů AVD: 220 mil. CZK bez DPH</b>	<b>Minimální objem celkových prověřovaných přímých nákladů 40 mil. CZK bez DPH</b>	<b>Minimální objem celkových ročních prověřovaných přímých nákladů AVD: 40 mil. CZK bez DPH</b>

Za jeden vyrobený pořad (AVD) je pro účely plnění předmětu této Smlouvy u opakovaně vysílaných pořadů (seriály, zábavná tvorba, dokumentaristika, publicistika apod.) považována příslušná celá série pořadu nebo díly pro daný rok. Do požadovaného minimálního objemu celkových ročních prověřovaných přímých nákladů se však započítávají průměrné celkové přímé výrobní náklady na jeden 1 díl (jedno vysílání) pořadu, u pořadů, které jsou vysílány na denní bázi, průměrné náklady na týdenní vysílání. Solitérním pořadem se rozumí pořad, který není natáčen v sérii.

**Výroba zpravodajství a sportu:**

Provedeme prověření nákladů a efektivity výroby u pořadů vyrobených v prověřovaném roce ve zpravodajství a sportu, a to u následujícího ročního minimálního objemu v následující struktuře:

Česká televize v Praze	Televizní studio Brno	Televizní studio Ostrava
<b>Minimálně 50 AVD, z toho:</b>	<b>Minimálně 28 AVD, z toho:</b>	<b>Minimálně 28 AVD, z toho:</b>
Minimálně 30 AVD z výroby zpravodajství	Minimálně 20 AVD z výroby zpravodajství	Minimálně 20 AVD z výroby zpravodajství
Minimálně 20 AVD z výroby sportovních pořadů	Minimálně 8 AVD z výroby sportovních pořadů	Minimálně 8 AVD z výroby sportovních pořadů
<b>Minimální objem celkových ročních prověřovaných přímých nákladů AVD: 50 mil. CZK bez DPH</b>	<b>Minimální objem celkových ročních prověřovaných přímých nákladů AVD: 10 mil. CZK bez DPH</b>	<b>Minimální objem celkových ročních prověřovaných přímých nákladů AVD: 10 mil. CZK bez DPH</b>

**Správa budov**

Provedeme prověření procesu nákupu v oblasti: **Investice, správa, opravy a údržba nemovitostí a související infrastruktury** v minimálním ročním rozsahu 25 zakázek (obchodních případů) o celkové minimálním objemu **40 mil. Kč bez DPH** v následující struktuře platné pro každé prověřované roční období:

Česká televize v Praze	Televizní studio Brno	Televizní studio Ostrava
<b>Minimálně 15 zakázek, z toho:</b>	<b>Minimálně 5 zakázek, z toho:</b>	<b>Minimálně 5 zakázek, z toho:</b>
Minimálně 10 zakázek nově prověřovaných v daném prověřovaném roce	Minimálně 3 zakázky nově prověřované v daném prověřovaném roce	Minimálně 3 zakázky nově prověřované v daném prověřovaném roce
<b>Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 35 mil. Kč bez DPH</b>	<b>Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 2 mil. Kč bez DPH</b>	<b>Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 2 mil. Kč bez DPH</b>

Nově prověřovanou zakázkou v daném prověřovaném roce se pro účely této Smlouvy rozumí uzavřená smlouva, nově uzavřený dodatek, potvrzená objednávka, přijaté plnění apod., která:

- spadá do nákladu nebo investičních výdajů daného prověřovaného období, a současně
- k uzavření dohody na realizaci (uzavření smlouvy, dodatku, potvrzení objednávky apod.) došlo v daném prověřovaném roce.



### IT/ČT

Provedeme prověření zadání a realizace zakázek v oblasti provozních nákladů a investic do IS/ČT v minimálním ročním rozsahu **15 zakázek (obchodních případů) o celkovém minimálním ročním objemu 30 mil. Kč bez DPH** v následující struktuře platné pro každé prověřované roční období:

Česká televize v Praze	Televizní studio Brno	Televizní studio Ostrava
Minimálně 10 zakázek, z toho	Minimálně 2 zakázky, z toho	Minimálně 2 zakázky, z toho
Minimálně 5 zakázek nove prověřovaných v daném prověřovaném roce	Minimálně 2 zakázky nove prověřované v daném prověřovaném roce	Minimálně 2 zakázky nove prověřované v daném prověřovaném roce
Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 25 mil. Kč bez DPH	Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 500 tis. Kč bez DPH	Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 500 tis. Kč bez DPH

### Nákup a oprava techniky

Prověříme procesy nákupu a oprav televizní a filmové techniky (bez investic či oprav staveb) v minimálním ročním rozsahu **20 zadaných zakázek (obchodních případů) o celkovém ročním minimálním objemu 100 mil. Kč bez DPH** v následující struktuře platné pro každé prověřované období:

Česká televize v Praze	Televizní studio Brno	Televizní studio Ostrava
Minimálně 14 zakázek	Minimálně 3 zakázky	Minimálně 3 zakázky
Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 80 mil. Kč bez DPH	Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 3 mil. Kč bez DPH	Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 3 mil. Kč bez DPH

### Akvize práv včetně sportu

Provedeme prověření nákupu a využití filmových a televizních práv v minimálním ročním rozsahu 10 obchodních případů (smluvních vztahů) o celkovém minimálním ročním objemu prověřovaných prostředků **200 mil. Kč bez DPH** v následující struktuře platné pro každé prověřované období:

Nákup od tuzemského subjektu	Nákup od zahraničního subjektu
Minimálně 5 obchodních případů	Minimálně 5 obchodních případů
Minimální objem prověřovaných nákladů z využití práv souvisejících s prověřovaným obdobím: 100 mil. Kč bez DPH	Minimální objem prověřovaných nákladů z využití práv v prověřovaném období: 100 mil. Kč bez DPH
Minimální objem nových závazků nebo výdajů z práv nakoupených v daném období 50 mil. Kč bez DPH	Minimální objem nových závazků nebo výdajů z práv nakoupených v daném období 50 mil. Kč bez DPH

Novými závazky nebo výdaji z práv nakoupených v daném období se rozumí závazky nebo výdaje, které **vyplynuly ze smluv uzavřených v příslušném prověřovaném období.**

### Obchod a marketing

Provedeme prověření zadání a realizace zakázek v oblasti marketingu a zajištění obchodní činnosti ČT v minimálním ročním rozsahu 10 zakázek (obchodních případů) o celkovém minimálním ročním objemu 25 mil. Kč bez DPH v následující struktuře platné pro každé prověřované období:

Marketing	Zajištění obchodní činnosti
<b>Minimálně 8 zakázek</b>	<b>Minimálně 2 zakázky</b>
Minimálně 4 zakázky nově prověřovaných v daném prověřovaném roce	Minimálně 1 zakázka nově prověřovaná v daném prověřovaném roce
<b>Minimální objem prověřovaných nákladů prověřovaného období: 20 mil. Kč bez DPH</b>	<b>Minimální objem prověřovaných nákladů prověřovaného období: 5 mil. Kč bez DPH</b>

### Režie a ostatní poradenství

Provedeme prověření zakázek v oblasti režijních nákladů ČT (poradenství, ostraha, recepční služby atd.) a režijních investic v minimálním ročním rozsahu 20 zakázek (obchodních případů) o celkovém ročním minimálním objemu 40 mil. Kč bez DPH v následující struktuře platné pro každé prověřované období:

Česká televize v Praze	Televizní studio Brno	Televizní studio Ostrava
<b>Minimálně 12 zakázek, z toho</b>	<b>Minimálně 4 zakázky, z toho</b>	<b>Minimálně 4 zakázky, z toho</b>
Minimálně 6 zakázek nově prověřovaných v daném prověřovaném roce	Minimálně 2 zakázky nově prověřované v daném prověřovaném roce	Minimálně 2 zakázky nově prověřované v daném prověřovaném roce
<b>Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 35 mil. Kč bez DPH</b>	<b>Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 2 mil. Kč bez DPH</b>	<b>Minimální objem ročních prověřovaných prostředků: 2 m. Kč bez DPH</b>

### Využití kapacit

Provedeme prověření využití kapacit a hospodaření minimálně 12 výkonných středisek ČT (Profitcenter Výroby a Techniky) v následující struktuře platné pro každé prověřované období:

Česká televize v Praze	Televizní studio Brno	Televizní studio Ostrava
<b>Minimálně 6 středisek</b>	<b>Minimálně 3 střediska</b>	<b>Minimálně 3 střediska</b>
Minimálně 3 střediska, která nebyla prověřována v předchozím roce	Minimálně 2 střediska, která nebyla prověřována v předchozím roce	Minimálně 2 střediska, která nebyla prověřována v předchozím roce

Na Služby dle části B této Smlouvy se vztahují Všeobecné smluvní podmínky (Příloha 2). Články 16, 17, 18, 22 a 36 odst. 2 věta druhá Všeobecných smluvních podmínek se nepoužijí.

**C. SPOLEČNÁ USTANOVENÍ****Honorář a fakturace**

1. Náš celkový roční honorář za Služby za každé auditované účetní v období 2012 – 2015 bude 2 642 290 Kč plus DPH, s tím, že prvním auditovaným účetním obdobím je rok 2012. Počínaje auditem účetního roku 2016 roste honorář o inflaci, nejvýše však o 2 % ročně. Podrobný přehled fakturace za předmět plnění této Smlouvy je uveden v Příloze 3.
2. Honorář uvedený výše obsahuje veškeré náklady EY spojené s realizací předmětu této Smlouvy (jako např. náklady na ubytování, transport, kancelářský materiál, apod.).
3. Honorář bude každý rok fakturován ve 3 etapách.
  - i. První část ve výši 30 % po ukončení předběžného auditu.
  - ii. Druhá část ve výši 20 % po vydání zprávy auditora o ověření účetní závěrky.
  - iii. Třetí část ve výši 50 % po předání finální zprávy o auditu hospodaření za příslušné účetní období.
4. Společnost neposkytuje EY žádnou zálohu na plnění podle této Smlouvy.
5. Splatnost faktury je sjednána na 20 (dvacet) kalendářních dnů ode dne doručení faktury Společnosti, a to bankovním převodem na účet EY uvedený v čl. 1 této Smlouvy tak, aby byla v den splatnosti připsána na tento účet. Veškeré platby dle této Smlouvy budou probíhat výhradně v Kč.
6. Faktura musí obsahovat náležitosti daňového dokladu podle příslušných právních předpisů, zejména pak zákona č.235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty a zákona 563/1991 Sb., o účetnictví. V případě, že faktura nebude mít odpovídající náležitosti, je Společnost oprávněna zaslat ji ve lhůtě splatnosti zpět EY k doplnění, aniž se tak dostane do prodlení se splatností. Lhůta splatnosti začne běžet znovu od opětovného doručení náležitě doplněné nebo opravené faktury.

**Termíny**

7. Termíny dokončení statutárního auditu a auditu hospodaření budou následující:
  - a) Termín zahájení předběžného auditu bude stranami dojednán vždy pro každé účetní období. EY je povinna dokončit předběžný audit ve lhůtě 60 dnů od jeho zahájení předáním zprávy z provedení předběžného auditu,
  - b) EY je povinna dokončit závěrečný audit a předat zprávu auditora o provedení auditu roční účetní závěrky ČT nejpozději do 15. 5. následujícího kalendářního roku,
  - c) EY je povinna dokončit audit výroční zprávy ČT o jejím souladu s účetní závěrkou a předat zprávu auditora o ověření výroční zprávy ČT nejpozději 15 kalendářních dní od jejího předání zástupcem ČT k prověření,
  - d) EY je povinna dokončit Audit hospodaření ČT a předat písemnou zprávu o jeho provedení nejpozději do 15. 6. následujícího kalendářního roku.
8. O předání a převzetí každého dílčího plnění bude pořízen předávací protokol podepsaný zástupci obou smluvních stran.

**Smluvní pokuty a odstoupení od Smlouvy**

9. Společnost se zavazuje při nedodržení splatnosti faktury uhradit EY úrok z prodlení ve výši 0,03 % (slovy: nula celá tři setiny procenta) z fakturované částky za každý den prodlení.
10. Společnost je oprávněna požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 5.000,- Kč za každý den prodlení při nedodržení termínu předání zprávy z provedení předběžného auditu.
11. Společnost je oprávněna požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 10.000,- Kč za každý den prodlení při nedodržení termínu předání zprávy o provedení statutárního auditu roční účetní závěrky nebo zprávy z provedení auditu hospodaření.
12. V případě, že EY nedodrží rozsah a obsah auditu hospodaření stanovený touto Smlouvou, je EY povinna zaplatit ČT smluvní pokutu ve výši 20.000,- Kč za každé jednotlivé porušení či nedodržení obsahu a rozsahu provedení auditu hospodaření.
13. Smluvní pokuty jsou splatné do 15 (slovy: patnácti) dnů ode dne doručení výzvy k zaplacení pokuty. Dohodou smluvních stran lze provést započtení smluvní pokuty proti splatným pohledávkám druhé smluvní strany.
14. Společnost má právo odstoupit od této Smlouvy, pokud EY bude více jak 30 (slovy: třicet) dní v prodlení s plněním této Smlouvy. Plněním této Smlouvy se rozumí dodání zprávy o provedení předběžného auditu, dodání zprávy auditora o ověření roční účetní závěrky, dodání zprávy auditora o ověření výroční zprávy a dodání zprávy z provedení auditu hospodaření v termínech stanovených touto Smlouvou.



15. Společnost má právo odstoupit od Smlouvy v případě, kdy EY neplní Smlouvu řádně a kvalitně. Nesplněním povinnosti provést řádně a kvalitně audit hospodaření se rozumí situace, kdy ČT písemně upozorní EY s uvedením důvodů, v které části jsou zjištěny nebo závěry EY uvedené ve zprávě o provedení auditu hospodaření významně neúplné, nesprávné nebo nerelevantní, a EY ve lhůtě 15 dnů od obdržení písemného upozornění nepředloží aktualizovanou verzi zprávy, která by na výtky ČT adekvátně reagovala, tj. adekvátně upravila závěry EY nebo prokazatelně obhájila původní závěry.
16. Společnost má právo odstoupit od Smlouvy také v případě, že EY uvedla v nabídce informace nebo doklady, které neodpovídají skutečnosti a měly nebo mohly mít vliv na výsledek zadávacího řízení.
17. Odstoupení musí být provedeno písemnou formou, musí být zdůvodněno a je účinné ve lhůtě 30 od jeho doručení druhé smluvní straně.
18. Nedotčena zůstávají práva Společnosti na náhradu škody nad rámec smluvní pokuty a odstoupení od Smlouvy podle příslušných ustanovení obchodního zákoníku.

#### **Ostatní záležitosti**

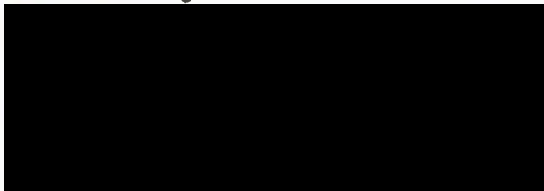
19. Každoročně při zahájení auditu předložíme Společnosti čestné prohlášení o trestní bezúhonnosti každého člena auditorického týmu.
20. EY je povinna po celou dobu účinnosti Smlouvy splňovat kvalifikační předpoklady uvedené v kvalifikační dokumentaci k veřejné zakázce, zejména pak požadavek na odborné složení auditorického týmu.
21. V souladu s legislativou upravující opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti je EY povinna shromáždit od Společnosti určité údaje v rozsahu uvedeném v příloženém dotazníku. Společnost se zavazuje informovat EY o veškerých změnách v údajích uvedených v dotazníku, k nimž dojde v průběhu trvání této Smlouvy.
22. Vzájemně jsme se dohodli, že veškeré sporné záležitosti, které se vyskytnou a budou se týkat závazků vyplývajících z této Smlouvy, budou řešeny dohodou. Případnému soudnímu sporu z této Smlouvy bude předcházet snaha smluvních stran o řešení sporu smírem. Smluvní strany se dohodly ve smyslu § 89a zákona č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, v platném znění, že v případě řešení sporů soudní cestou bude místně příslušným soudem Obvodní soud pro Prahu 4, popřípadě Městský soud v Praze.
23. Smlouva je vyhotovena v českém jazyce ve čtyřech (4) vyhotoveních s platností originálu, z nichž obě smluvní strany obdrží po dvou vyhotoveních.

24. Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu osob oprávněných jednat za smluvní strany.

Datum: 10.4.2013

Datum: 10.4.2013

Ernst & Young Audit, s.r.o.



Funkce: jednatelka

Česká televize



Jméno: Petr Dvořák  
Funkce: generální ředitel



Přílohy:

- Příloha č. 1 - Všeobecné smluvní podmínky pro audit a prověrku
- Příloha č. 2 - Všeobecné smluvní podmínky
- Příloha č. 3 - Honorář
- Příloha č. 4 - Klientský dotazník
- Příloha č. 5 - Vysvětlení uchazeče



**Dodatek č. 1 ke Smlouvě o provedení statutárního auditu a auditu hospodaření  
č. 1052854**

**Česká televize**

IČO: 00027383  
DIČ: CZ00027383  
Sídlo: Kavčí hory, 140 70 Praha 4  
Zřízená: zákonem č. 482/1991 Sb., o České televizi, nezapisuje se do obchodního rejstříku  
Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s.  
Číslo účtu: 1540252/0800  
Zastoupená: **Petrem Dvořákem, generálním ředitelem**

**a****Ernst & Young Audit, s.r.o.**

IČO: 26705338  
DIČ: CZ26705338  
Sídlo: Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město  
Zapsaná: v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 106718  
Bankovní spojení: HSBC Česká republika  
Číslo účtu: 1411703100/8150  
Zastoupená: [REDACTED], **jednatelkou**

(dále i označeny jako „Smluvní strany“)

Vzhledem k tomu, že:

- 1 Dne 10. dubna 2013 byla uzavřena Smlouva o provedení statutárního auditu a auditu hospodaření včetně k ní přiložených Všeobecných smluvních podmínek pro audit a prověrku (vztahujících se ke statutárnímu auditu) a Všeobecných smluvních podmínek (vztahujících se k auditu hospodaření), (dále jen „Smlouva“), na základě které byla společnost Ernst & Young Audit, s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město, IČ: 26704153, zapsaná do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, sp. zn. C 88504, a zapsaná v Komoře auditorů pod č. 401 (dále jen „my“ nebo „EY“) pověřena mj. provedením auditu účetní závěrky a výroční zprávy společnosti Česká televize, Kavčí hory, 140 70 Praha 4, IČ 00027383 (dále jen „Společnost“, „ČT“ nebo „vy“) a vydáním odpovídající zprávy.
- 2 Na základě novelizace zákona o auditorech č. 93/2009 Sb., novelami 221/2015 Sb. a 375/2015 Sb., které jsou větší částí ustanovení účinné od 1. 1. 2016, a navazujících přechodných ustanovení se tato změna dotkne statutárního auditu dle Smlouvy.
- 3 Smluvní strany deklarují, že změny Smlouvy nejsou podstatnou změnou smlouvy podle ustanovení § 82, odst. 7 zákona o veřejných zakázkách 137/2006 Sb. v platném znění.

Dohodly se Společnost a EY na uzavření tohoto dodatku č. 1 ke Smlouvě:

1. V Článku A odst. 1. Smlouvy se stávající text nahrazuje následujícím zněním:

„Cílem našeho auditu je vydat výrok o tom, zda účetní závěrka ve všech významných ohledech věrně zobrazuje finanční situaci a výsledky hospodaření společnosti Česká televize v souladu s právními předpisy a příslušným rámcem účetního výkaznictví, na jehož základě je účetní závěrka sestavena, mj. též zásadami všeobecně přijatými a platnými v České republice.“

2. Článek A odst. 8. Smlouvy se stávající text nahrazuje následujícím zněním:  
„Ověříme soulad výroční zprávy Společnosti s účetní závěrkou a vyjádříme, zda byla výroční zpráva vypracována v souladu s právními předpisy. Naším úkolem je uvést, na základě provedeného ověření, ve zprávě auditora, v části ostatní informace, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou. Dále je naším úkolem se, na základě našich znalostí o účetní jednotce získaných během ověřování účetní závěrky, vyjádřit, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. V souladu s Mezinárodními auditorskými standardy naplánujeme a provedeme zakázku tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Naše postupy dále provedeme v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy (ISA), zejména ISA 720, a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR. Vyjádření k výroční zprávě bude součástí zprávy auditora.“
3. V Článku A odst. 9. Smlouvy se stávající text v bodě i. nahrazuje následujícím zněním:  
„za sestavení účetní závěrky, výroční zprávy a jejich věrné zobrazení v souladu s právními předpisy a příslušným rámcem účetního výkaznictví, na jehož základě je účetní závěrka sestavena, mj. též s účetními zásadami všeobecně přijatými v České republice;“

4. V Článku A odst. 9. Smlouvy se stávající text v bodě iii. nahrazuje následujícím zněním:  
„za to, že nám poskytnou: 1) účetní závěrku a výroční zprávu a to oba dokumenty společně ve stejnou dobu; 2) včasný přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, výroční zprávy jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům; 3) další informace, které si od vedení pro účely auditu vyžádáme; a 4) neomezený přístup k osobám působícím ve Společnosti, od nichž bude podle našeho názoru nutné získat důkazní informace.“.
5. V Článku C odst. 7. se text v bodech b) a c) nahrazuje následujícím zněním:
- „b) EY je povinna dokončit závěrečný audit a předat zprávu auditora o provedení auditu roční účetní závěrky ČT nejpozději do 15. 6. následujícího kalendářního roku. EY a ČT jsou oprávněny po vzájemné dohodě termín 15. 6. uvedený v předcházející větě každý rok operativně posunout o deset kalendářních dnů před 15. 6. kalendářního roku nebo deset kalendářních dnů po 15. 6. kalendářního roku. Možnost posunutí termínu musí být vždy v souladu se zákonnými povinnostmi předmětu smlouvy a může být vyžádáno s ohledem na interní postup na straně ČT.“,
- a stávající bod d) se přečíslí na bod c).
6. Ostatní ustanovení Smlouvy zůstávají nedotčena.
7. Tento dodatek č. 1 je připraven ve dvou vyhotoveních v českém jazyce a nabývá účinnosti dnem jeho podpisu oběma stranami.

Ernst & Young Audit, s.r.o.

Podpis

Jméno

Funkce: Jednatelka

Datum: 13. května 2016

Česká televize

Podpis

Jméno: Petr Dvořák

Funkce: Generální ředitel

Datum: 13-05-2016