

Smlouva o provedení forenzního auditu

uzavřená ve smyslu ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „občanský zákoník“)

mezi smluvními stranami

Zámek Štířín

právní forma: příspěvková organizace
zastoupená: Mgr. Petrem Veselým, generálním ředitelem
se sídlem: Ringhofferova 711, Štířín, 251 68 Kamenice
IČO: 62933906
DIČ: CZ62933906
(dále jen „objednatel“) na straně jedné

a

HZConsult s.r.o.

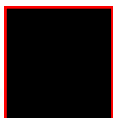
zapsaný v OR vedeném Městským soudem v Praze pod značkou C 62248
právní forma: společnost s ručením omezeným
jednající/zastoupený: Ing. Milošem Havránkem, jednatelem
se sídlem: KOC, Kodaňská 1441/46, Praha 10, PSČ 100 10
IČO: 25699032
DIČ: CZ25699032
bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s., Praha 10
číslo účtu: XXXXXXXXXX
(dále jen „auditor“) na straně druhé

Preambule

Smluvní strany uzavřely tuto smlouvu o provedení forenzního auditu (dále jen „smlouva“) na základě výsledku výběrového řízení k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem „Forenzní audit“.

I. Předmět smlouvy

- 1) Předmětem této smlouvy je závazek auditora provést u objednatele nestranně, řádně, včas a ve sjednané kvalitě forenzní audit za období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2019 (dále jen „audit“) a závazek objednatele zaplatit auditorovi za řádně a včas provedený audit a předanou závěrečnou zprávu sjednanou cenu.
- 2) Audit bude zaměřen zejména na:
 - a) prověření vnitřního kontrolního systému a zaměření na odhalení kontrolních míst umožňujících případné podvodné jednání event. zpronevěry majetku či jiné nekalé praktiky neslučující se s obsahem obecně závazných právních předpisů, s dobrými mravy či etickým chováním,
 - b) odhalení kontrolních míst a zjištění o možném úniku eventuálních zmizelých finančních obnosů neslučující se s obsahem obecně závazných právních předpisů, s dobrými mravy či etickým chováním,
 - c) zkoumání minulosti, původu a dopadu uzavřených smluv a smluvních ujednání,
 - d) zkoumání minulosti, původu a dopadu finančních aktivit,



- e) zkoumání minulosti, původu a dopadu obchodních kontaktů,
- f) kompetence a odpovědnosti a z toho vyplývající určení případných individuálních viníků,
- g) prověření majetku objednatele, a to s důrazem na doložení vybraných identifikovaných změn stavu jednotlivých kategorií majetku objednatele,
- h) kontrola legality a správnosti postupu konání jednotlivých osob zejména z hlediska obsahu a formy jednotlivých úkonů a lhůt jejich vyřízení,
- i) posouzení případných právních nároků vyplývajících zejména z titulu náhrady škody či bezdůvodného obohacení,
- j) prověření reálnosti a plnění střednědobého výhledu činnosti, resp. sestavovaných aktů v oblasti plánování a rozpočtu,
- k) prověření plánových i výsledných kalkulací jednotlivých vybraných realizovaných nebo plánovaných akcí,
- l) prověření agend spojených s realizací vybraných výběrových řízení,
- m) prověření vybraných nestandardních transakcí, co do obvyklosti způsobu, částky, času apod.

3) Při provádění auditu budou uplatněny postupy:

- a) zjišťování a shromažďování veškerých nezbytných informací a dat od klienta (vnitřní zdroje) a z dalších (vnějších) veřejně dostupných zdrojů (dokumentace případ),
- b) posouzení spolehlivosti, úplnosti a průkaznosti vykazovaných dat, posouzení dopadů uplatňovaného (kreativního) účetnictví,
- c) další operativně zvolené postupy povinné dle mezinárodních auditorských standardů zejména ISA 240 – Postup auditorů při posuzování možných podvodů a vedoucí ke zpracování úplné dokumentace forenzního auditu tzv. „audit trail“ k případné podpoře orgánů činných v trestním řízení.

II. Povinnosti a prohlášení auditora

- 1) Auditor je povinen vykonávat auditorskou činnost podle této smlouvy tak, aby byl předmět této smlouvy proveden řádně a včas.
- 2) Auditor je povinen postupovat při provádění auditu s náležitou odbornou péčí, podle svých nejlepších znalostí a schopností, přičemž je při své činnosti povinen chránit zájmy objednatele.
- 3) Auditor prohlašuje, že je nezávislý, nestranný a neexistuje žádná překážka, která by mu bránila v provádění auditu dle této smlouvy.
- 4) Auditor je povinen upozornit objednatele písemně na existující či hrozící střet zájmů bezodkladně poté, co střet zájmů vznikne nebo vyjde najevo, pokud auditor i při vynaložení veškeré odborné péče nemohl střet zájmů zjistit před uzavřením této smlouvy.

III. Povinnosti a práva objednatele

- 1) Objednatel je povinen zajistit auditorovi přístup k dokumentům vztahujícím se k předmětu auditu v požadovaném rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od odpovědných pracovníků objednatele, pokud mají tyto písemnosti, dokumenty nebo informace vztah k auditu.
- 2) Objednatel je povinen poskytnout auditorovi přiměřenou součinnost a vyhovět oprávněným požadavkům auditora, které jsou nezbytné pro řádné a včasné provedení auditu.



IV. Termín plnění

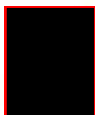
- 1) Auditor zahájí auditorské práce na auditu ihned po nabytí účinnosti této smlouvy.
- 2) Provádění auditu bude probíhat tak, aby nejpozději do 2 měsíců od nabytí účinnosti této smlouvy byla vypracována a objednateli předána závěrečná zpráva. O dobu, v níž audit nebude moci probíhat z důvodu vyšší moci (např. pandemie), se lhůta pro vypracování a předání závěrečné zprávy prodlužuje.
- 3) Závěrečná zpráva bude před jejím předáním objednateli s objednatelem projednána.
- 4) V případě prodlení objednatele s poskytováním součinnosti auditorovi, zejména nepředložení nebo opožděné předložení vyžádaných dokumentů či informací, je auditor oprávněn přerušit práce do doby odstranění důvodů, jež vedly k přerušení práce.

V. Závěrečná zpráva

- 1) Závěrečná zpráva bude obsahovat:
 - a) vyčíslení částek spojených se zkoumaným obdobím,
 - b) uvedení výsledků šetření s příslušným vysvětlením,
 - c) identifikace nedostatků či nedodržení zákonného postupu,
 - d) stanovení opatření nutných k prevenci opakování případných nežádoucích praktik.
- 2) Auditor předá objednateli závěrečnou zprávu ve 2 tištěných a auditorem podepsaných stejnopisech v českém jazyce a ve 2 vyhotoveních v elektronické podobě (jedno ve formátu *.doc nebo *.docx a jedno ve formátu *.pdf) uložených na přenosném datovém nosiči (CD-ROM, DVD-ROM či flash disk).

VI. Cena a způsob placení

- 1) Mezi stranami je sjednána úhrnná cena za provedení auditu ve výši **1.475.000,00 Kč** bez DPH, 309.750,00 = DPH 21%, celkem **1.784.750,00 Kč včetně DPH**.
- 2) Objednatel poskytne auditorovi první splátku na úhradu ceny za provedení auditu ve výši 20 % dohodnuté ceny dle odst. 1, a to do 15 kalendářních dnů od obdržení daňového dokladu auditora (faktury) vystaveného auditorem po nabytí účinnosti této smlouvy. Za den úhrady faktury bude považován den odepsání z účtu objednatele.
- 3) Dohodnutá cena dle odst. 1 je konečná a zahrnuje odměnu a veškeré náklady auditora s provedením auditu podle této smlouvy.
- 4) Celkovou cenu je možné překročit pouze v souvislosti se změnou daňových předpisů týkajících se DPH.
- 5) Odměna bude auditorovi uhrazena (po započtení již uhrazené první splátky dle odst. 2) na základě daňového dokladu auditora vystaveného po řádném provedení auditu a převzetí závěrečné zprávy auditora objednatelem. Daňový doklad musí obsahovat náležitosti stanovené zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.



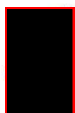
- 6) Splatnost daňového dokladu dle odst. 5 bude činit 14 kalendářních dnů ode dne jeho doručení objednateli. Za den úhrady daného daňového dokladu bude považován den odepsání z účtu objednatele.
- 7) Objednatel je oprávněn vrátit auditorovi daňový doklad dle odst. 2 a 5, bude-li vystaven předčasně, bude-li obsahovat nesprávné údaje, údaje v něm uvedené budou neúplné nebo nebude-li v souladu s právními předpisy. V takovém případě se daný daňový doklad považuje za nedoručený. Lhůta splatnosti daného daňového dokladu počíná běžet až dnem doručení opraveného či nového daňového dokladu, který bude splňovat veškeré náležitosti.

VII. Závazek mlčenlivosti a ochrana důvěrných informací

- 1) Auditor se zavazuje zachovávat mlčenlivost o důvěrných informacích, které při plnění této smlouvy získá od objednatele nebo o objednateli či jeho zaměstnancích a spolupracovnících.
- 2) Důvěrnými informacemi se pro účely této smlouvy rozumí všechny informace a údaje poskytnuté či jinak zpřístupněné auditorovi ať v ústní, písemné, grafické, elektronické nebo jiné formě.
- 3) Za důvěrné informace nebudou pro účely této smlouvy považovány:
 - a) informace, které jsou nebo se stanou všeobecně dostupné veřejnosti bez porušení povinnosti auditora,
 - b) informace, které byly auditorovi známy před jejich poskytnutím objednatelem, pokud jejich znalost nezískal porušením jakékoliv právní povinnosti,
 - c) informace poskytnuté auditorovi třetí stranou, které nebyla vázána povinností mlčenlivosti, pokud se tato třetí strana nedozvěděla tuto informaci porušením této smlouvy.
- 4) Auditor se zavazuje využít důvěrnou informaci pouze v rámci plnění práv a povinností plynoucích z této smlouvy a jinak pouze vyplývá-li to z příslušných právních předpisů, této smlouvy nebo z písemné dohody stran uzavřené před použitím důvěrné informace některou ze stran.
- 5) Auditor nesmí zpřístupnit důvěrné informace bez písemného souhlasu objednatele žádné třetí osobě ani je použít v rozporu s účelem této smlouvy.
- 6) Auditor je povinen zavázat povinností mlčenlivosti podle tohoto článku všechny osoby, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy.
- 7) Za porušení povinností mlčenlivosti osobami, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy, odpovídá auditor jako by povinnost porušil sám.
- 8) Povinnost mlčenlivosti trvá i po ukončení této smlouvy.

VIII. Sankce, odpovědnost za škodu

- 1) V případě prodloužení auditora s předáním závěrečné zprávy dle této smlouvy je auditor povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 0,5 % z odměny dle čl. VI. odst. 1 této smlouvy bez DPH za každý den prodloužení.



- 2) V případě prodlení objednatele s úhradou odměny dle čl. VI. odst. 1 této smlouvy a/nebo první splátky dle čl. VI. odst. 2 této smlouvy je auditor oprávněn požadovat zaplacení smluvního úroku z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení.
- 3) Smluvní strany uplatní nárok na smluvní pokutu či úrok a výši písemnou výzvou. Takto vyzvaná smluvní strana je povinna zaplatit uplatněnou smluvní pokutu či úrok do 10 dnů od doručení této výzvy.
- 4) Smluvní pokutu či úrok zaplatí smluvní strana bez ohledu na to, vznikla-li druhé smluvní straně škoda.
- 5) Auditor odpovídá objednateli za porušení svých povinností i v případě, že prováděl činnost podle této smlouvy prostřednictvím třetích osob.

IX. Odstoupení od smlouvy

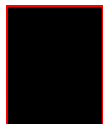
- 1) Objednatel je oprávněn od smlouvy odstoupit, neprovádí-li auditor audit v souladu s právními předpisy a touto smlouvou a/nebo neodpovídá-li prohlášení dle čl. II. odst. 3 této smlouvy skutečnosti.
- 2) Objednatel je dále oprávněn od této smlouvy odstoupit v případě, že
 - a) vůči majetku auditora probíhá insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku,
 - b) insolvenční návrh na auditora byl zamítnut proto, že majetek auditora nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení,
 - c) auditor vstoupí do likvidace.
- 3) Účinky odstoupení od smlouvy nastávají okamžikem doručení písemného projevu vůle odstoupit od této smlouvy druhé smluvní straně.
- 4) Odstoupení od smlouvy se nedotýká zejména nároku na náhradu škody, smluvní pokuty a povinnosti mlčenlivosti.

X. Rozhodné právo

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy a pravidly řízení. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

XI. Ostatní ujednání

- 1) Veškerá komunikace mezi smluvními stranami bude probíhat prostřednictvím kontaktních osob, popř. jimi pověřených pracovníků.
- 2) Kontaktní osobou auditora ve věcech této smlouvy je Ing. Miloš Havránek, jednatel, auditor Oprávnění KA ČR č. 1211.
- 3) Kontaktní osobou objednatele ve věcech této smlouvy je Mgr. Petr Veselý, generální ředitel.
- 4) Smluvní strany jsou povinny bez zbytečného odkladu oznámit druhé smluvní straně změnu údajů v záhlaví smlouvy a změny kontaktních osob.



- 5) Auditor je s předchozím písemným souhlasem objednatele oprávněn použít k zajištění svých povinností dle smlouvy i jiné poddodavatele, než které uvedl v nabídce.
- 6) Auditor není oprávněn k jednostrannému započtení jakýchkoliv svých pohledávek proti jakýmkoli pohledávkám objednatele z této smlouvy.

XII. Závěrečná ustanovení

- 1) Tato smlouva obsahuje úplné ujednání o předmětu smlouvy a všech náležitostech, které smluvní strany měly a chtěly ve smlouvě ujednat, a které považují za důležité pro závaznost této smlouvy. Žádný projev smluvních stran učiněný při jednání o této smlouvě ani projev učiněný po uzavření této smlouvy nesmí být vykládán v rozporu s výslovnými ustanoveními této smlouvy a nezakládá žádný závazek žádné ze smluvních stran.
- 2) Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Každá ze smluvních stran obdrží jeden stejnopis.
- 3) Veškeré změny či doplnění smlouvy lze učinit pouze na základě písemné dohody smluvních stran. Takové dohody musí mít podobu datovaných, číslovaných a oběma smluvními stranami podepsaných dodatků smlouvy.
- 4) Vztahuje-li se důvod neplatnosti jen na některé ustanovení smlouvy, je neplatným pouze toto ustanovení, pokud z jeho povahy, obsahu anebo z okolností, za nichž bylo sjednáno, nevyplyvá, že jej nelze oddělit od ostatního obsahu smlouvy.
- 5) Smluvní strany se zavazují vynaložit veškeré možné úsilí za účelem smírného řešení jakýchkoli sporů, neshod nebo nesrovnalostí vzniklých v souvislosti s touto smlouvou, včetně jejího porušení, ukončení nebo neplatnosti.
- 6) Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu obou smluvních stran a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv 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. Vzhledem k tomu, že objednatel je povinným subjektem dle zmiňovaného zákona, smluvní strany se dohodly, že uveřejnění v registru smluv, včetně uvedení metadat, provede objednatel.
- 7) Každá ze smluvních stran prohlašuje, že tuto smlouvu uzavírá svobodně, vážně, že považuje obsah této smlouvy za určitý a srozumitelný a že jsou jí známy veškeré skutečnosti, jež jsou pro uzavření této smlouvy rozhodující, na důkaz čehož připojují smluvní strany k této smlouvě své podpisy.

Ve Štíříně dne 22-04-2020

.....
Zámek Štířín
Mgr. Petr Veselý, generální ředitel

ZÁMEK ŠTÍŘÍN
Štířín, Ringhofferova 711
251 68 Kamenice
IČ: 62933906. DIČ: CZ62933906
(16)

Ve Štíříně dne 22-04-2020

.....
HZConsult s.r.o.
Ing. Miloš Havránek, jednatel

ZAMEK ŠTÍŘÍN
Štířín, Ringhoferova 711
IC: 62933906, DIC: CZ62933906
(16)

USEE-AG-34

DSOX-AG-33

Ministr ZAMÁN
Předseda vlády
1990-1991
1992-1993