

statutární město Zlín

se sídlem náměstí Míru 12, Zlín, PSČ: 760 01
zastoupené Ing. et Ing. Jiřím Korcem, primátorem
zástupce ve věcech smluvních: Ing. et Ing. Jiří Korec, primátor
zástupce ve věcech technických: Odbor ekonomický
IČO: 00283924
DIČ: CZ00283924
Bankovní spojení: Česká spořitelna a. s., č. ú. 3048982/0800
Odpovědný útvar: Odbor ekonomický
tel.:

dále jen **objednatel**

a

Ernst & Young Audit, s.r.o.

se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město
zastoupená jednatelem
zástupce ve věcech smluvních: jednatelem
zástupce ve věcech technických:
IČO: 26704153
DIČ: CZ26704153
Zapsán v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 88504
Bankovní spojení:

dále jen **dodavatel**

uzavírají tuto

Smlouva o prověření hospodaření právnických osob zřízených a založených statutárním městem Zlínem

dle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
ve znění pozdějších předpisů

číslo smlouvy objednatele: *5000600432*
číslo smlouvy dodavatele:
číslo veřejné zakázky: N006/20/V00016930/004

**Článek I.
Předmět smlouvy**

1. Předmětem této smlouvy je závazek dodavatele provést pro objednatele služby v podobě Prověření hospodaření právnických osob zřízených a založených statutárním městem Zlínem, a to společností Teplo Zlín, a.s. a STEZA Zlín, spol. s r.o. a závazek objednatele k zaplacení ceny za tyto služby (článek V.).
2. Tato smlouva je uzavřena na základě výsledků výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na služby:

„Prověření hospodaření právnických osob zřízených a založených statutárním městem Zlínem“ – část č. 4 – Teplo Zlín, a.s. a STEZA Zlín, spol. s r.o.

3. Neobsahuje-li tato smlouva zvláštní ustanovení, vykládají se práva a povinnosti smluvních stran podle podmínek výběrového řízení, nabídky dodavatele, a podle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

4. Místo plnění

Místem plnění je:

- sídlo společnosti Teplo Zlín, a.s., tj. Družstevní 4651, 760 05 Zlín
 - sídlo společnosti STEZA Zlín, spol. s r.o., tj. Hradská 888, 760 01 Zlín
- případně jiné místo dle dohody smluvních stran.

5. Hlavním cílem prověření hospodaření organizací uvedených v bodě 4., dále také „kontrolovaný subjekt“, je nalezení možnosti optimalizace nákladů a procesů prověřovaných společností při zachování rozsahu poskytovaných služeb.
6. Dodavatel je povinen provést kontrolu hospodaření kontrolovaných subjektů v rozsahu definovaném touto smlouvou, zadávací dokumentací a svou nabídkou na veřejnou zakázku, přičemž je povinen provést zejména tyto činnosti:
 - a) prověření a analýzu nastavení kontrolních systémů v kontrolovaném subjektu,
 - b) prověření prostředků vynaložených na realizaci činnosti kontrolovaného subjektu, vybraných dodavatelem v rámci významnosti a posouzení jejich výdeje v souladu se zákony a ostatními právními předpisy,
 - c) prověření prostředků vynaložených na realizaci činnosti kontrolovaného subjektu, vybraných dodavatelem v rámci významnosti, z hlediska jejich účelnosti a hospodárnosti,
 - d) prověření vynakládání těchto prostředků ve vztahu na zvýšení nákladovosti v jednotlivých segmentech činnosti kontrolovaného subjektu,
 - e) prověření účetní evidence prostředků vynaložených na realizaci činnosti kontrolovaného subjektu a prostředků přijatých v rámci činnosti kontrolovaného subjektu, vybraných kontrolním orgánem v rámci významnosti, z hlediska její úplnosti a správnosti,
 - f) prověření využití případných rezerv a úspor v rámci činnosti kontrolovaného subjektu,
 - g) vypracování písemné závěrečné zprávy o výsledku prověření hospodaření kontrolovaných subjektů.

Kontrola hospodaření bude provedena analýzou veškerých dostupných podkladů za rok 2018 a 2019 včetně let minulých a zaměřena zejména na:

- prověření 90% objemově nejvýznamnějších transakcí
- finanční operace jakýmkoliv způsobem vybočující z trendu a jiné nestandardní případy
- oblasti se zvýšenou pravděpodobností výskytu nákladové neefektivity s ohledem na činnost kontrolovaných subjektů
- kontrolu hospodaření s majetkem včetně efektivnosti využití majetku zaměstnanci
- kontrolu nakládání s finančními prostředky obdrženy od statutárního města Zlín s ohledem na předmět činnosti kontrolovaných subjektů
- potenciály zvýšení efektivity hospodaření snížením nákladů, zvýšením výkonů či zvýšením výkonové produktivity.

V případě nalezení jakékoliv finanční neefektivity v kontrolovaných subjektech ve sledovaném období bude obsahem písemné závěrečné zprávy:

- přesné vymezení a popis zjištění,
- finanční kvantifikace neefektivity a tedy i potenciální úspory,
- v případě, že situace a dostupná data nebudou umožňovat přesné vyčíslení vzniklých zbytných nákladů, bude výše neefektivity určena na základě odborného odhadu,
- navržení opatření, jež mají zamezit opakovanému vzniku obdobné situace v budoucnosti.

Písemná závěrečná zpráva bude kromě významných zjištění obsahovat i konkrétní doporučení, jež by měla směřovat ke snížení nákladové náročnosti kontrolovaných subjektů v následujících letech a případného zvýšení výkonů.

Závěrečná kapitola této zprávy bude shrnovat nejdůležitější zjištění učiněná v průběhu prověření hospodaření a také doporučení v podobě operativních postupů i systémových opatření, jež by měla

optimalizovat situaci a v konečném důsledku by měla vést k úspoře provozních nákladů kontrolovaných subjektů či zvýšení výkonů pro zajištění dalších ekonomických přínosů.

Závěrečná zpráva bude vyhotovena vždy pro každý kontrolovaný subjekt zvlášť.

Článek II. Povinnosti dodavatele

1. Dodavatel je při plnění předmětu této smlouvy vázán pokyny a příkazy objednatele. Dodavatel je povinen průběžně informovat objednatele o plnění předmětu této smlouvy, a to minimálně 1x za 14 kalendářních dnů a dále neprodleně informovat objednatele o důvodech bránících provedení nebo dokončení prověření hospodaření kontrolovaných subjektů ve stanoveném rozsahu nebo termínu.
2. Dodavatel je povinen vykonávat právní úkony a činnosti v rámci plnění této smlouvy s veškerou odbornou znalostí, pečlivostí a svědomitostí, v souladu s platnými právními předpisy a pokyny objednatele.
3. Dodavatel je povinen na základě provedeného prověření hospodaření zpracovat pro každý kontrolovaný subjekt závěrečnou zprávu o výsledku prověření. O předání a převzetí závěrečné zprávy bude pořízen předávací protokol podepsaný osobami ve věcech technických obou smluvních stran.
4. Smluvní strany sepiší po ověření závěrečné zprávy předávací protokol, ve kterém bude uvedeno, zda výstupy byly předány bez výhrad objednatele, či zda v době předání vykazovaly nedodělky a vady, a zda byly předány řádně a včas. Protokol bude podepsán zástupci stran ve věcech technických a bude uvádět datum předání.
5. V případě, že výstupy dle předchozího odstavce budou vykazovat nedodělky a vady, resp. objednatel k nim bude mít výhrady, je dodavatel povinen v přiměřené lhůtě stanovené objednatelem vytýkané nedostatky odstranit. Dnem předání závěrečné zprávy bude den podpisu předávacího protokolu, který bude ze strany objednatele akceptován bez výhrad. Dodavatel předá závěrečnou zprávu vždy pro každý kontrolovaný subjekt v elektronické podobě a dále v listinné podobě ve třech vyhotoveních v sídle objednatele.
6. Dodavatel prohlašuje, že na plnění smlouvy se budou podílet členové realizačního týmu a poddodavatelé, uvedení v nabídce dodavatele ve výběrovém řízení, jež předcházelo uzavření této smlouvy, jež jsou odborně zdatní a schopní požadované služby řádně provést. Dodavatel se zavazuje, že zabezpečí profesionální složení realizačního týmu a poddodavatelů po celou dobu plnění smlouvy.
7. Dodavatel se zavazuje, že osoby, kterými prokázal splnění technického kvalifikačního předpokladu veřejné zakázky, budou skutečně zapojeni v uvedené roli do provádění prověření hospodaření dle této smlouvy. Výměna vedoucího realizačního týmu resp. člena realizačního týmu, jehož prostřednictvím dodavatel prokazoval ve výběrovém řízení kvalifikaci, je možná pouze po předchozím schválení ze strany objednatele (zástupcem ve věcech technických dle této smlouvy) alespoň 10 pracovních dnů předem, a to za předpokladu, že nový vedoucí realizačního týmu resp. člen realizačního týmu prokáže kvalifikaci v rozsahu minimálně shodném s rozsahem, kterým kvalifikaci prokazoval původní vedoucí realizačního týmu resp. člen realizačního týmu.
8. Dodavatel se dále zavazuje, že poddodavatelé, kterými prokázal splnění technických kvalifikačních předpokladů veřejné zakázky, budou skutečně zapojeni do plnění smlouvy. V případě nutné změny těchto poddodavatelů je dodavatel povinen neprodleně doložit objednateli splnění stejných nebo vyšších kvalifikačních předpokladů stanovených objednatelem ve výše uvedené veřejné zakázce náhradními osobami/poddodavateli a vyžádat si od objednatele (zástupce ve věcech technických dle této smlouvy) předchozí souhlas se změnou těchto osob a jejich nahrazení příslušnými náhradníky alespoň 10 pracovních dnů předem.

Článek III. Součinnost objednatele

Objednatel se zavazuje předat dodavateli veškeré podklady a informace, které v průběhu plnění této smlouvy, či řešení ostatních záležitostí sám získá a které by mohly plnění smlouvy ovlivnit. Dále se zavazuje poskytnout včas všechnu potřebnou součinnost, spočívající zejména v předání doplňujících podkladů, vyjádření a stanovisek, jejichž potřeba vznikne v průběhu plnění smlouvy.

Smluvní strany se zavazují, že budou vzájemně spolupracovat tak, aby termín plnění byl ze strany dodavatele řádně dodržen. Dodavatel se zavazuje služby dle této smlouvy, k nimž bude nutná v jakékoli formě součinnost objednatele či kontrolovaných subjektů, provádět v rámci běžné pracovní doby, s výjimkou případů, kdy bude mezi smluvními stranami dohodnuto jinak.

Článek IV. Doba plnění

1. Doba plnění:

Termín zahájení plnění: neprodleně po nabytí účinnosti této smlouvy.

Požadovaný termín ukončení plnění: nejpozději do 7 kalendářních týdnů ode dne zahájení plnění.

2. Dodržení termínu ukončení plnění dodavatelem je závislé na řádné a včasné součinnosti objednatele dohodnuté v této smlouvě. Po dobu prodloužení objednatele s poskytnutím součinnosti není dodavatel v prodloužení s plněním závazku.
3. Termín provedení může být měněn jen v případě dohody o změně smlouvy formou písemného dodatku k této smlouvě schváleného příslušným orgánem objednatele.

Článek V. Cena

1. Cena za provedení služeb v rozsahu celého článku I, je stanovena dohodou smluvních stran jako cena maximální a nejvýše přípustná, bez možnosti navyšování.
2. Cena za provedení služeb v rozsahu celého článku I byla dohodnuta ve výši:

380 000,- Kč bez DPH

79 800,- Kč DPH 21%

459 800,- Kč včetně DPH.
3. Cena dle odst. 2 tohoto článku je stanovena jako cena nepřekročitelná a konečná a zahrnuje veškeré náklady nezbytné k řádnému a kompletnímu provedení činností dle této smlouvy, a to zejména náklady na administrativní práce, na telekomunikace a čas strávený na cestě za účelem konzultací při zpracování předmětu plnění.

Článek VI.
Platební podmínky

1. Objednatel neposkytuje zálohy. Dodavatel po provedení služeb vystaví objednateli fakturu – daňový doklad s náležitostmi dle § 29 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.
2. Podkladem pro vystavení faktury – daňového dokladu dodavatelem je objednatel (osobou zástupce ve věcech technických) odsouhlasený předávací protokol. Dnem zdanitelného plnění je den podpisu předávacího protokolu. Fakturu – daňový doklad doručí dodavatel objednateli do 7 kalendářních dnů ode dne zdanitelného plnění.
3. Platba bude uskutečněna formou převodu finančních prostředků na účet dodavatele uvedený v záhlaví této smlouvy s lhůtou splatnosti faktury – daňového dokladu do 30 dnů ode dne jeho doručení objednateli.
4. Termínem úhrady se rozumí den odepsání finančních prostředků z účtu objednatele.

Článek VII.
Povinnost mlčenlivosti a ochrana osobních údajů

1. Dodavatel se zavazuje, že bude zachovávat mlčenlivost ohledně všech informací předaných a jím zjištěných v jakékoli podobě v souvislosti s touto smlouvou a jejím plněním, a to jak po dobu trvání této smlouvy, tak i po jejím skončení. Takto získané informace nesmí být bez souhlasu objednatele poskytnuty třetím osobám.
2. Dodavatel je povinen zavázat k povinnosti mlčenlivosti i zaměstnance, popř. další spolupracující osoby, které budou tvořit jeho pracovní tým.
3. Dodavatel se zavazuje, že osobní údaje, které obdržel či obdrží od objednatele, bude užívat pouze k účelu plnění smlouvy a nakládat s nimi v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů).

Článek VIII.
Smluvní pokuty

1. V případě, že dodavatel nedodrží termín předání závěrečné zprávy, je objednatel oprávněn požadovat po dodavateli smluvní pokutu ve výši 1.000 Kč za každý započatý kalendářní den prodlení až do dne jejího předání objednateli.
2. Při porušení povinnosti dodavatele zahájit provádění prověření hospodaření dle čl. IV odst. 1 této smlouvy je objednatel oprávněn požadovat po dodavateli smluvní pokutu ve výši 1.000 Kč za každý započatý kalendářní den prodlení.
3. Dodavatel se zavazuje zajistit provádění prověření hospodaření osobami (realizačním týmem), kterými v rámci výběrového řízení prokazoval kvalifikaci. Osoba, prostřednictvím které je prokazována kvalifikace, může být nahrazena pouze osobou s minimálně shodnou kvalifikací. V případě porušení těchto závazků je dodavatel povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 10.000 Kč za každý zjištěný případ porušení.
4. Pokud dodavatel nedodrží svoji povinnost sjednanou v článku VI. bod 2. tzn. nedoručí daňový doklad (fakturu) objednateli do 7 kalendářních dnů ode dne zdanitelného plnění, je objednatel oprávněn požadovat po dodavateli smluvní pokutu ve výši 500 Kč za každý den prodlení se splněním této povinnosti.

5. V případě, že dodavatel poruší povinnost mlčenlivost dle této smlouvy anebo ochrany osobních údajů, je objednatel oprávněn požadovat smluvní pokutu ve výši 100.000 Kč, a to i opakovaně.
6. Objednatel je oprávněn započíst si jednostranně vzniklou smluvní pokutu oproti ceně sjednané v článku V. této smlouvy.
7. Zaplacením smluvních pokut dle této smlouvy není dotčeno právo objednatele na náhradu škody.

Článek IX. **Úrok z prodlení**

V případě prodlení kterékoliv ze stran s plněním peněžitého závazku dohodnutého v této smlouvě je strana, která je v prodlení, povinna zaplatit druhé straně úrok z prodlení v zákonné výši denně z částky, ohledně které je v prodlení.

Článek X. **Odstoupení od smlouvy**

1. Dodavatel je oprávněn od smlouvy odstoupit v případě podstatného porušení smlouvy objednatelem, a to po předchozím písemném upozornění prokazatelně doručeném objednateli na porušení podmínek druhé smluvní strany s přiměřenou lhůtou k nápravě. Odstoupení od smlouvy je účinné okamžikem doručení písemného oznámení o odstoupení objednateli. Za podstatné porušení smluvních povinností objednatele se bude považovat neposkytnutí potřebných podkladů pro plnění dle této smlouvy, nebo jiné součinnosti potřebné pro plnění předmětu dle této smlouvy.
2. Objednatel je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě podstatného porušení smlouvy dodavatelem, a to po předchozím písemném upozornění prokazatelně doručeném dodavateli na porušení podmínek druhé smluvní strany s přiměřenou lhůtou k nápravě. Odstoupení od smlouvy je účinné okamžikem doručení písemného oznámení o odstoupení dodavateli. Za podstatné porušení smlouvy se považuje neprovádění plnění podle smlouvy řádně a včas dle této smlouvy, nebo neposkytnutí objednatelem požadovaných informací.

Článek XI. **Závěrečná ustanovení**

1. Tato smlouva a vztahy z ní vzniklé se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.
2. V případě vzniku sporu se smluvní strany zavazují řešit jej přednostně dohodou v souladu se zásadou poctivého a profesionálního obchodního styku. Pokud jednání smluvních stran nebude úspěšné, bude záležitost předložena místně příslušnému soudu.
3. Změny smlouvy mohou být provedeny výhradně písemnými dodatky k této smlouvě, není-li ve smlouvě uvedeno jinak.
4. Dodavatel bere na vědomí:
 - a) povinnost uveřejnit tuto smlouvu, včetně všech změn a dodatků, a to v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
 - b) že statutární město Zlín, jako správce zpracovává osobní údaje v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů). Zákonost zpracování vychází z čl. 6 odst. 1 písm. b), c) a f) uvedeného nařízení. Osobní údaje budou zpracovávány po dobu stanovenou spisovým a skartačním plánem. Kontakty na pověřence pro ochranu osobních údajů,

práva a povinnosti správce a subjektů osobních údajů a další informace ke zpracování osobních údajů jsou uvedeny na www.zlin.eu/gdpr.

5. Tato smlouva se vyhotovuje ve 4 stejnopisech s platností originálu, z nichž každá smluvní strana obdrží 2 vyhotovení.
6. Smlouva nabývá platnosti podpisem obou smluvních stran a účinnosti dnem zveřejnění v Registru smluv.
7. Účastníci smlouvy prohlašují, že ujednání obsažená v této smlouvě odpovídají jejich pravé a svobodné vůli a na důkaz toho připojují ke smlouvě své vlastnoruční podpisy.

Schválení finančních prostředků:

Doložka dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

Schváleno orgánem obce: ZMZ, schválený rozpočet, částka 1 400 000 Kč

Datum a číslo jednací: 12.12.2019, usnesení 4/8Z/2019

Schváleno orgánem obce: RMZ, rozpočtové opatření č.29/2020 T9, částka 600 000 Kč

Datum a číslo jednací: 13.7.2020, usnesení 24/14R/2020

Schválení veřejné zakázky:

Doložka dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

Schváleno orgánem obce: Rada města Zlína

Datum a číslo jednací: 29.6.2020, 56/13R/2020

Schválení výběru dodavatele:

doložka dle ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

schváleno orgánem obce: Rada města Zlína

Datum a číslo jednací: 27.7.2020, 76/15R/2020

Ve Zlíně dne 27.8.2020

V PRAZE dne 24.8.2020

objednatel
statutární město Zlín

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

Ing. et Ing. Jiří Korec
primátor

jednatel

