

Smlouva o poskytování auditorských služeb

(„smlouva“)

uzavřená ve smyslu § 1746 odst. 2. zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“) a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech)

mezi

Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost

se sídlem: Sokolovská 42/217, Vysočany, 190 00 Praha 9
zastoupený: Ing. Petrem Witowským, předsedou představenstva
Mgr. Matejem Augustínem, členem představenstva
IČO: 00005886
DIČ: CZ00005886, plátce DPH
bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s.
číslo účtu: 1930731349/0800
OR: MS Praha, sp. zn.: oddíl B, vložka 847

(dále jen „společnost“)

a

NEXIA AP a.s.

se sídlem: Praha 8 - Karlín, Sokolovská 5/49, PSČ 18600
zastoupený: Ing. Valdemarem Linekem, předsedou představenstva
IČO: 48117013
DIČ: CZ48117013, plátce DPH
bankovní spojení: Komerční banka., a.s.
číslo účtu: 19-3168570297/0100
OR: MS Praha, sp. zn.: oddíl B, vložka 14203

(dále jen „auditor“)

(auditor a společnost jsou dále označovány též jako „strany“)

Smlouva je uzavírána na základě výsledků poptávkového řízení č.j. 1000232652

I. Předmět smlouvy

Předmětem této smlouvy je provedení auditorských služeb a jiných ověřovacích služeb, jejichž rozsah, cena a způsob placení, stejně jako termíny provedení jsou dále specifikovány níže.

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností (auditorských služeb) auditorem:

1. Ověření (audit) účetní závěrky společnosti k 31. prosinci 2020, 31. prosinci 2021, 31. prosinci 2022 a 31. prosinci 2023, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky.

2. Ověření souladu výroční zprávy společnosti za rok 2020, 2021, 2022 a 2023 s účetní závěrkou společnosti sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky.
3. Vypracování dopisu vedení společnosti, který bude obsahovat poznatky o nedostatcích zjištěných v průběhu auditu v účetním a kontrolním systému, v případě, že budou taková zjištění identifikována.
4. Vypracování Dodatečné zprávy určené Výboru pro Audit o ověření roční účetní závěrky v rozsahu definovaném platnými právními předpisy.
5. Zajištění překladu účetní závěrky a výroční zprávy do anglického jazyka.
6. Účetní a daňové metodické a poradenské služby dle individuálních požadavků společnosti, v maximálním limitu 50 hodin ročně.

II. Auditorské služby

Auditorskými službami se pro účely této smlouvy rozumí auditorská činnost podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále též „zákon o auditorech“), dále podle mezinárodních auditorských standardů upravených právem Evropského společenství, případně dalších standardů mezinárodní federace účetních (IFAC) platných pro ověřovací služby a auditorských standardů a předpisů vydaných Komorou auditorů ČR, v rozsahu uvedeném v této smlouvě.

III. Povinnosti auditora

Auditorské služby budou provedeny v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o auditorech a v souladu s mezinárodními auditorskými standardy upravenými právem Evropského společenství, případně dalšími standardy mezinárodní federace účetních (IFAC) platnými pro ověřovací služby, a s auditorskými standardy a předpisy vydanými Komorou auditorů ČR.

Auditor je povinen uskutečňovat plnění dle této Smlouvy s odbornou péčí, dodržovat dohodnuté termíny a lhůty prováděných služeb, zabezpečit veškeré podklady, převzaté od společnosti před jejich poškozením, znehodnocením, ztrátou nebo zneužitím a nepředávat je ani žádné jiné informace třetím osobám;

Auditor prohlašuje, že je pojištěn v případě povinnosti k náhradě škody, která by společnosti mohla vzniknout v souvislosti s předmětem smlouvy.

Auditor je povinen po celou dobu platnosti a účinnosti této smlouvy mít uzavřenou pojistnou smlouvu pro případ povinnosti k náhradě škody způsobenou společností v souvislosti s poskytováním auditorských služeb minimálně ve výši pojistné částky 10 mil. Kč a kdykoliv na výzvu umožnit společnosti ověření výše a trvání tohoto pojištění, a to nejpozději do 2 pracovních dnů ode dne doručení výzvy. Pro případ porušení této povinnosti sjednávají smluvní strany smluvní pokutu ve výši 10.000,-Kč denně za každý den prodlení auditora s uvedenou povinností.

Audit

Audit je auditor povinen naplánovat a provést s cílem získat přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit poskytuje přiměřenou, nikoli absolutní, jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Proto by společnost neměla spoléhat na to, že audit objeví veškeré nesprávnosti. Nejvhodnější ochranou před nesprávnostmi je odpovídající systém vnitřní kontroly zavedený a uplatňovaný společností.

Cílem auditu účetní závěrky je vydat výrok, zda účetní závěrka zobrazuje věrně ve všech významných ohledech majetek, závazky a vlastní jmění společnosti, její výsledek hospodaření a finanční situaci v souladu s příslušnými účetními principy. Auditor vydá výrok s výhradou, pokud podle jeho názoru existují významná omezení rozsahu auditu nebo pokud účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti. V případě zásadních nesprávností může auditor vydat záporný výrok, pokud výhrada ve zprávě není přiměřená. Schopnost auditora vydat výrok, stejně tak znění výroku, bude záviset na skutečnostech a okolnostech existujících k datu vydání auditorské zprávy. Jestliže nebude auditor z jakýchkoliv důvodů moci dokončit audit či vydat výrok, má právo odmítnout vydat výrok podle této smlouvy. V tomto případě auditor vydá zprávu popisující důvody tohoto odmítnutí.

Vydává-li auditor zprávu o ověření výroční zprávy nebo konsolidované výroční zprávy, je povinen se vyjádřit k souladu výroční zprávy s účetní závěrkou nebo konsolidované výroční zprávy s konsolidovanou účetní závěrkou.

Povinným auditem se rozumí ověření řádných a mimořádných účetních závěrek nebo konsolidovaných účetních závěrek, pokud takové ověření vyžaduje právní předpis případně ověření mezitímní účetní závěrky, pokud takové ověření vyžaduje právní předpis.

Prověrka

Prověrku je auditor povinen naplánovat a provést s cílem získat střední míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit.

Ve zprávě o prověrce auditor uvede, zda v průběhu prověrky nezjistil nic, co by jej vedlo k domněnce, že prověřovaná účetní závěrka nezobrazuje věrně majetek, závazky, vlastní jmění a hospodářský výsledek účetní jednotky ve všech významných ohledech v souladu s platnými zákony a účetními předpisy (negativní ujištění). Auditor vyjádří negativní ujištění s výhradou, pokud budou zjištěny skutečnosti, které významně porušují věrný obraz. Auditor vyjádří záporné stanovisko, pokud dojde k závěru, že výhrada není dostatečně přiměřená k vystižení vyšší závažnosti zavádějícího charakteru nebo neúplnosti účetní závěrky. Pokud by prověrka byla ve svém rozsahu značně omezena, auditor vyjádří negativní ujištění s výhradou k možným úpravám účetní závěrky, které by mohly vzniknout, kdyby toto omezení neexistovalo. Auditor vyjádří odmítnutí ujištění, pokud by omezení rozsahu prověrky bylo zásadního charakteru.

Další ustanovení

Auditor se seznámí se systémem vnitřní kontroly společnosti tak, aby byl schopen naplánovat audit a stanovit povahu, časový rozvrh a rozsah prováděných postupů. Auditor neposkytne žádné ujištění ohledně systému vnitřní kontroly, není-li v předmětu smlouvy stanoveno jinak.

Auditor na základě této smlouvy vydá výrok o účetní závěre společnosti jako celku, nikoli o jednotlivých organizačních jednotkách společnosti, není-li v předmětu smlouvy stanoveno jinak.

Auditor zpracuje a vydá zprávy o ověření (audit, prověrce) v rozsahu podle této smlouvy.

Auditor zpracuje a vydá písemnou zprávu auditora o ověření účetní závěrky a výroční zprávy sestavené podle právních předpisů České republiky v českém jazyce. Auditor zpracuje a vydá na základě požadavku společnosti zprávu auditora v anglickém jazyce, pokud bude v tomto jazyce společností připravena příslušná účetní závěrka. Auditor projedná zprávu auditora o povinném auditu se statutárním orgánem. Případné připomínky tohoto orgánu ke zprávě auditora je auditor povinen písemně vypořádat bez zbytečného odkladu.

Auditor informuje výbor pro audit, zřízený společností, nebo orgán, který plní jeho funkci:

- formou písemného prohlášení jednou ročně o své nezávislosti na společnosti a formou písemného sdělení jednou ročně o doplňkových službách poskytnutých společností,
- o významných skutečnostech vyplývajících z povinného auditu, zejména o zásadních nedostacích ve vnitřní kontrole ve vztahu k postupu sestavování účetní závěrky nebo konsolidované účetní závěrky.

Auditor projedná s výborem pro audit případné ohrožení své nezávislosti a opatření použitá k jejich zmírnění.

Auditor provede činnosti dle této smlouvy s vynaložením odborné péče a s využitím vhodných znalostí a zkušeností.

Auditor v žádném případě neodpovídá za ztráty, škody, náklady či výdaje vzniklé v přímé i nepřímé souvislosti s nedbalostí, přehlédnutím, úmyslným nebo neúmyslným opomenutím, přestupkem či trestným činem nebo zavádějícím prohlášením na straně společnosti, jejího vedení, zaměstnanců, pracovníků nebo spřízněných subjektů. Spřízněnými subjekty se rozumí společnosti, družstva, obchodní závody, sdružení, nadace a jiné organizace a fyzické osoby, které se účastní přímo nebo nepřímo na vedení, kontrole nebo majetku společnosti, dále společnosti, družstva, obchodní závody, sdružení, nadace a jiné podobné organizace, ve kterých se společnost účastní přímo nebo nepřímo na vedení, kontrole nebo majetku, jakož i fyzické osoby, které jsou se společností či s výše uvedenými spřízněnými subjekty v pracovním vztahu nebo v postavení statutárního orgánu společnosti.

IV. Povinnosti společnosti

Společnost odpovídá za:

- soulad jednání společnosti s právními předpisy České republiky ve všech aspektech její činnosti,
- vedení úplného, průkazného a správného účetnictví v souladu s právními předpisy České republiky,
- zavedení a fungování odpovídajícího systému vnitřní kontroly v oblasti přípravy účetní závěrky,
- správné zaúčtování transakcí společnosti, realistické účetní odhady, ochranu majetku společnosti a za celkovou věrnost účetní závěrky a její soulad s právními předpisy České republiky,
- přípravu a sestavení účetní závěrky a výroční zprávy, které jsou předmětem ověření podle této smlouvy,
- přípravu a sestavení zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, která je předmětem ověření podle této smlouvy,
- přípravu podkladů pro zahrnutí společnosti do konsolidačního celku mateřské společnosti, které jsou předmětem ověření podle této smlouvy.

Společnost potvrzuje, že statutární orgán společnosti je oprávněn uzavřít smlouvu s auditorem. Společnost se zavazuje bez zbytečného odkladu předložit auditorovi písemnou dokumentaci určení auditora nejvyšším orgánem společnosti v souladu s požadavky zákona o auditorech.

Společnost se zavazuje zajistit, že výbor pro audit, nebo orgán, který plní jeho funkci, pozve auditora na svá jednání tak, aby auditor mohl průběžně podávat výboru zprávy o významných

skutečnostech vyplývajících z auditu, zejména o zásadních nedostatcích ve vnitřní kontrole ve vztahu k postupu sestavování účetní závěrky.

Společnost poskytne auditorovi účetní závěrku sestavenou podle právních předpisů České republiky v originálním exempláři v českém jazyce, podepsanou statutárním orgánem společnosti, před termínem vydání zprávy o auditu této účetní závěrky. Účetní závěrkou sestavenou podle českých předpisů se rozumí rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích (cash flow), přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha. Společnost na vyžádání poskytne auditorovi další účetní závěrky, výroční zprávu, zprávu o vztazích nebo podklady pro zahrnutí společnosti do konsolidačního celku mateřské společnosti v originálním exempláři, podepsané statutárním orgánem společnosti, před termínem vydání auditorské zprávy k těmto dokumentům.

Společnost poskytne auditorovi k ověření účetní závěrky, výroční zprávu, zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou nebo podklady pro zahrnutí společnosti do konsolidačního celku mateřské společnosti ve sjednaných termínech.

Společnost zajistí auditorovi přístup k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům společnosti, včetně mzdové evidence, zápisů z jednání valných hromad, statutárních a dozorčích orgánů, případně dalších orgánů společnosti a vedení společnosti, pokud takový přístup bude nezbytný pro provedení činností dle této smlouvy, a to za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od odpovědných pracovníků společnosti. Auditor je oprávněn si vyžádat písemné pověření o přístupu k informacím vedeným o společnosti u bank.

Společnost umožní auditorovi přístup do veškerých prostor společnosti a k veškerému majetku společnosti, pokud takový přístup bude nezbytný pro provedení činností dle této smlouvy.

Společnost umožní auditorovi zahájit práce k datu uvedenému v této smlouvě a k tomuto datu také připraví základní informace potřebné k provedení auditorských služeb.

Společnost je povinna umožnit auditorovi účast při inventarizaci majetku a závazků společnosti. Společnost oznámí auditorovi termíny konání těchto inventur nejméně jeden měsíc před jejich konáním, pokud není dohodnuto jinak.

Informace a vysvětlení od odpovědných pracovníků budou na žádost auditora připraveny i písemně a podepsány odpovědným pracovníkem.

Společnost poskytne auditorovi na jeho žádost „Prohlášení vedení společnosti“, potvrzující důležitá ústní vysvětlení a prohlášení učiněná pracovníky společnosti, podepsané statutárním orgánem společnosti, pokud tato prohlášení budou nezbytná pro provedení činností dle této smlouvy.

Statutární orgán společnosti projedná zprávu auditora o povinném auditu na své nejbližší schůzi a podá případné připomínky k této zprávě písemně bez zbytečného odkladu. V případě, kdy společnost podá připomínky k této zprávě později než 30 dní od jejího obdržení, může toto vést k dodatečným nákladům na straně auditora, které společnost po vzájemné dohodě uhradí.

Společnost poskytne auditorovi všechny informace potřebné k provedení auditorských služeb, a to i v případě, že tyto informace již byly poskytnuty auditorovi v souvislosti s činností mimo rámec této smlouvy.

Společnost bude auditora informovat o výsledcích svého posouzení rizika vztahujícího se k možnému významnému zkršení účetní závěrky v důsledku podvodu a o všech významných zjištěných podvodech týkajících se společnosti, s možným dopadem na účetní závěrku.

Společnost umožní auditorovi provést identifikaci zástupců společnosti dle požadavků právních předpisů proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.

Společnost na požádání auditora neprodleně zprostředkuje setkání auditora se statutárními orgány společnosti (tj. s představenstvem, jednatelem společnosti), s dozorčí radou, je-li zřízena, a s výborem pro audit nebo na požádání auditora zprostředkuje jinou formu komunikace s těmito orgány a to v takovém časovém horizontu, aby nebyl narušen časový harmonogram auditu, dohodnutý v této smlouvě.

Společnost bude auditora informovat o konání valných hromad, a to před termínem jejich konání.

Společnost nesmí zveřejnit informace, které předtím nebyly ověřeny auditorem, způsobem, který by mohl jejich uživatele uvést v omyl, že auditorem ověřeny byly.

Společnost může připravovat další dokumenty, které zveřejňuje nebo poskytuje třetím osobám. Dalším dokumentem se rozumí jakýkoli dokument, který bude obsahovat auditorskou zprávu nebo její část, odkaz na auditorskou zprávu nebo jméno auditora a bude obsahovat jiné, dodatečné nebo neúplné informace v porovnání s auditovanou účetní závěrkou (např. prospekt emitenta cenných papírů, informace publikované v Obchodním věstníku). Společnost je povinna poskytnout auditorovi předběžný návrh jakéhokoli dalšího dokumentu a vyčkat souhlasu auditora se začleněním auditorské zprávy či zahrnutím odkazu na auditorskou zprávu nebo jméno auditora do dalšího dokumentu před jeho tiskem a zveřejněním, s výjimkou dalších dokumentů poskytovaných ovládající a ovládané osobě a ostatním osobám ovládaným stejnou ovládající osobou („Skupina Klienta“), to však jen za podmínky, že osoby, které získají přístup k dalším dokumentům na základě výjimky uvedené výše, budou o těchto dalších dokumentech zachovávat důvěrnost a neposkytnou je žádným třetím osobám mimo Skupinu Klienta, s výjimkou plnění zákonné povinnosti. Pokud auditor svůj souhlas nebo jiné vyjádření neposkytne do 14 dnů od poskytnutí předběžného návrhu dalšího dokumentu společností, má se za to, že se začleněním auditorské zprávy či zahrnutím odkazu na auditorskou zprávu nebo jméno auditora souhlasí.

Společnost odpovídá auditorovi za škodu způsobenou:

- porušením povinností společnosti podle této smlouvy nebo v důsledku porušení takových povinností,
- zkreslením informací poskytnutých společností, pokud takové zkreslení auditor nemohl vzhledem ke své odbornosti a činností prováděným podle této smlouvy zjistit nebo
- zkreslením skutečností uvedených ve zprávách auditora, pokud takové zkreslení lze klást společnosti za vinu a auditor nemohl takové zkreslení vzhledem ke své odbornosti a činností prováděným podle této smlouvy zjistit nebo zkreslením jejich obsahu společností.

V. Cena a způsob placení

1. Cena za provedení činností dle čl. I. odstavec 1.- 6. této smlouvy představuje částku ve výši **788 900,-Kč** (slovy: sedm set osmdesát osm tisíc devět set korun českých) bez DPH **ročně**. Uvedená cena (bez DPH) je konečná a nejvýše přípustná a zahrnuje všechny náklady na provedení činností po celou dobu jejich provádění podle této smlouvy.
2. Společnost cenu uvedenou v odstavci 1. tohoto článku uhradí na základě faktur vystavených auditorem následujícím způsobem:
 - první dílčí fakturu ve výši 30% ceny, zvýšenou o DPH po zahájení průběžného auditu. Za průběžný audit považujeme práce zahájené v průběhu auditovaného účetního období. Za DUZP se považuje den zahájení tohoto průběžného auditu.

- druhou dílčí fakturu ve výši 60% ceny, zvýšenou o DPH po zahájení finálního auditu. Za finální audit jsou považovány práce po skončení auditovaného období, ale vážící se k němu. Za DUZP se považuje den zahájení finálního auditu. konečnou fakturu ve výši 10% ceny, zvýšenou o DPH po odevzdání zprávy o ověření účetní závěrky společnosti a výroční zprávy. Za DUZP se považuje den odevzdání zprávy společnosti. O předání a převzetí bude mezi smluvními stranami sepsán předávací protokol podepsaný zástupci smluvních stran.
3. Faktury – daňové doklady budou mít náležitosti daňového a účetního dokladu dle zákona č. 235/2004 Sb. o DPH a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Kromě zákonných náležitostí bude obsahovat i číslo smlouvy, číslo objednávky, údaje o zápisu v obchodním rejstříku vč. spisové značky, den odeslání a den splatnosti faktury, označení peněžního ústavu a číslo účtu, na který se má platit, razítko a podpis oprávněné osoby.
 4. Společnost bude hradit přijaté faktury pouze na zveřejněné bankovní účty. V případě, že auditor nebude mít daný účet zveřejněný, zaplatí společnost pouze základ daně a výši DPH uhradí až po zveřejnění příslušného účtu v registru plátců a identifikovaných osob.
 5. Stane-li se auditor nespolehlivým plátcem ve smyslu zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, zaplatí společnost pouze základ daně. Příslušná výše DPH bude uhrazena až po písemném doložení auditora o jeho úhradě příslušnému správci daně.
 6. Všechny faktury vystavené auditorem za služby poskytnuté podle této smlouvy budou splatné do 30 dnů ode dne jejich doručení. V případě, že společnost řádně a včas neuhradí některou řádně vystavenou fakturu, vyhrazuje si auditor právo přerušit práce až do úplného zaplacení všech splatných faktur s tím, že o dobu prodloužení společnosti s placením se prodlouží termíny pro provedení činností auditorem podle smlouvy. V případě, že zasláná faktura nebude mít náležitosti daňového dokladu nebo na ní nebudou uvedeny údaje specifikované v čl. V. Odstavci 3 této smlouvy, nebo bude neúplná a nesprávná, je jí (nebo její kopii) společnost oprávněna vrátit ve lhůtě splatnosti auditorovi k opravě či doplnění. V takovém případě se společnost nedostává do prodloužení a platí, že nová lhůta splatnosti faktury běží až od okamžiku doručení opravené faktury společnosti.
 7. Sjednané ceny pro účetní období let 2020 až 2023 jsou platné za následujících podmínek:
 - Roční míra inflace, vyhlášená Českým statistickým úřadem, nepřesáhne 8%,
 - nedojde k významné změně v objemu nebo zaměření aktivit společnosti,
 - nedojde k významné změně v organizaci nebo právní formě společnosti.

V případě, že nebude platit první z výše uvedených podmínek, upravuje se pro následující rok cena automaticky o vyhlášenou inflaci.

V případě, že některá z dalších výše uvedených podmínek nebude splněna, zavazují se smluvní strany bez zbytečného odkladu vstoupit v jednání o úpravě sjednané ceny s ohledem na rozsah a význam změn uvedených podmínek. Případná úprava ceny bude sjednána smluvními stranami formou písemného dodatku k této smlouvě.

VI. Termíny provedení auditorských služeb

1. Auditor zahájí auditorské práce na první části průběžného auditu v prostorách společnosti dne 19.10.2020. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
2. Auditor zahájí auditorské práce na druhé části průběžného auditu v prostorách společnosti dne 7.12.2020. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
3. Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách společnosti dne 1.2.2021. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
4. Společnost poskytne auditorovi účetní závěrku k 31. prosinci 2020, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 26.2.2021.
5. Společnost poskytne auditorovi výroční zprávu včetně zprávy o vztazích za rok 2020 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a v podobě připravené pro tisk k ověření nejpozději do 19.3.2021.
6. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky společnosti k 31. prosinci 2020 a výroční zprávy za rok 2020, které společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, a dále Dodatečnou zprávu určenou Výboru pro audit do 2.4.2021
7. Auditor vypracuje případný dopis vedení společnosti do 30.4.2021.

Smluvní strany se dohody, že společnost je oprávněna požadovat smluvní pokutu ve výši 1.000,- Kč za každý i jen započatý den prodlení v případě nesplnění dohodnutého termínu poskytnutí jednotlivé služby.

Společnost ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle článku I. této smlouvy a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Jestliže auditor předloží společnosti požadavky na základní informace s prodlením, nebude to znamenat porušení smlouvy, ale společnost může tyto informace připravit se shodným prodlením.

Pro účetní období 2021, 2022 a 2023 budou termíny pro dodání podkladů ze strany společnosti a termíny pro vypracování a vydání zpráv ze strany auditora stanoveny dodatkem ke smlouvě.

Jestliže společnost auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí auditorovi přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům společnosti a k majetku společnosti v termínech stanovených v této smlouvě, je auditor oprávněn, nejde-li o prodlení v důsledku předložení požadavků společnosti auditorem s prodlením:

- (i) vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení smlouvy; a

VII. Spolupráce smluvních stran

Obě smluvní strany určí osoby odpovědné za zajišťování kontaktu mezi společností a auditorem a koordinaci činnosti auditora a společnosti podle této smlouvy.

Společnost zajistí pro pracovníky auditora, po dobu průběhu auditu (prověrky), odpovídající pracovní prostory s kancelářskými službami (telefon, přístup ke kopírce, faxu, Internetu).

Pracovníci auditora jsou povinni dodržovat zásady bezpečnosti práce, jakož i další relevantní předpisy společnosti, pokud budou svou činnost provádět v prostorách společnosti. Společnost je povinna pracovníky auditora s těmito předpisy seznámit.

Auditor projedná zprávu o povinném auditu účetní závěrky se statutárním orgánem společnosti. Společnost nejpozději 14 dní předem vyzve auditora k účasti na jednání tohoto orgánu, kde bude zpráva projednávána.

Strany souhlasí s použitím svého obchodního jména ve vnitřních informačních systémech a pro interní komunikaci druhé smluvní strany.

Auditor může používat odkaz na jméno společnosti v marketingových dokumentech jako doklad svých zkušeností.

Auditor může poskytovat společnosti služby účetního a dalšího obdobného poradenství. V případě, že požadavek na tyto služby bude přesahovat rámec této smlouvy, je auditor povinen o tom společnost informovat a pokud bude společnost s jejich poskytnutím nadále souhlasit, má právo požadovat dodatečnou odměnu.

VIII. Závazek mlčenlivosti

Strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech a informacích, které se dozvěděly při plnění této smlouvy týkajících se druhé strany s výjimkou skutečností, které jsou veřejně známy. Pro informace, které jedna ze smluvních stran prohlásila za důvěrné, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu smlouvy včetně jejích příloh. Při porušení závazku mlčenlivosti má poškozená strana právo na náhradu škody. Auditor bere na vědomí, že společnost je povinným subjektem podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů. Pokud bude důvěrná informace poskytnuta na základě žádosti podle tohoto zákona, nemá auditor právo na náhradu škody způsobené v důsledku takového poskytnutí této informace v rozsahu, ve kterém je takové poskytnutí tímto zákonem dovoleno.

Porušením závazku mlčenlivosti není poskytnutí informací, včetně těch, které jsou považovány za důvěrné:

- ze strany auditora je-li to nezbytné na základě zákona, vyhlášky, v rámci soudního či správního řízení nebo za účelem splnění této smlouvy.
- ze strany společnosti její mateřské společnosti, případně dalším subjektům ovládaným stejnou mateřskou společností, nebo je-li to nezbytné na základě zákona, vyhlášky, v rámci soudního či správního řízení a dále v případech, je-li to nezbytné pro splnění této smlouvy.

Strany se zavazují dbát toho, aby případné poskytnutí informací bylo v souladu s etickými a dalšími normami, jimiž se poskytování auditorských služeb řídí. Strany berou na vědomí, že v případě komunikace a výměny informací pomocí internetu (vč. e-mailové komunikace) existuje riziko zpřístupnění těchto informací třetím osobám. Smluvní strany vzájemně nenesou jakoukoliv odpovědnost, vyplývající z použití nebo zneužití těchto informací jakoukoliv třetí osobou, které tato třetí osoba získá v souvislosti s výše uvedenou komunikací a výměnou informací pomocí internetu (vč. e-mailové komunikace).

Auditor je povinen zavázat povinností mlčenlivosti podle této smlouvy všechny osoby, které se budou podílet na poskytování plnění dle této Smlouvy.

Za porušení povinnosti mlčenlivosti osobami, které se budou podílet na poskytování plnění dle této Smlouvy, odpovídá auditor, jako by povinnost porušil sám.

Povinnost mlčenlivosti trvá i po ukončení plnění této Smlouvy. Auditora může zprostit mlčenlivosti statutární orgán společnosti nebo Komora auditorů České republiky.

S výjimkou zpráv auditora jsou všechny ostatní informace, rady a doporučení, a to písemné i ústní, určeny pro výhradní potřebu společnosti (včetně jednání představenstva, dozorcí rady a výboru pro audit). Společnost je může zveřejnit nebo poskytnout jakékoliv třetí straně pouze s písemným souhlasem auditora a auditor nenes odpovědnost za jejich využití touto třetí stranou.

Společnost souhlasí s tím, že auditor bude mateřské společnosti a jejímu auditorovi poskytovat jimi požadované informace.

Za porušení povinnosti mlčenlivosti ze strany auditora se nepovažují případy výslovně uvedené v zákoně o auditorech a plnění povinností vyplývajících ze zvláštních právních předpisů, zejména:

- Porušením povinnosti mlčenlivosti ze strany auditora není plnění povinností podle právních předpisů o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, nebo plnění povinností podle právního předpisu o provádění mezinárodních sankcí za účelem udržování mezinárodního míru a bezpečnosti, ochrany základních lidských práv a boje proti terorismu.
- Porušení povinnosti mlčenlivosti ze strany auditora dále není poskytnutí všech shromážděných významných informací novému auditorovi nebo auditorovi skupiny, v případě auditu konsolidované účetní závěrky.

V případě, že auditor poruší povinnost mlčenlivosti uvedenou v této smlouvě, je povinen společnosti uhradit smluvní pokutu ve výši 200.000,- Kč za každý zjištěný případ porušení této povinnosti.

Povinnost mlčenlivosti dle této smlouvy se nevztahuje na smlouvu samotnou, včetně jejich případných příloh a dodatků.

IX. Ochrana a uchování osobních údajů

Auditor může shromažďovat, používat, předávat, ukládat nebo jinak zpracovávat (souhrnně, "**zpracovávat**") informace poskytnuté společností, které mohou být vztaženy ke konkrétním jednotlivcům ("**osobní údaje**"), jak je definováno platnými právními předpisy. Auditor bude zpracovávat osobní údaje v souladu s platnými právními předpisy a profesními nařízeními, zejména nařízení EU č. 2016/679 a zák. 110/2019 Sb. o zpracování osobních údajů. Auditor je oprávněn předat osobní údaje a další důvěrné informace poskytnuté společností, včetně předání svým poddodavatelům nebo přes státní hranice (mimo území Evropské unie), za předpokladu, že jsou splněny zákonné povinnosti pro takovéto předání a že příslušná bezpečnostní, technická, organizační a personální opatření budou zachována na stejné úrovni, jak to vyžaduje platný právní předpis.

Společnost tímto potvrzuje, že má oprávnění poskytovat osobní údaje auditorovi v souvislosti s poskytováním Služeb (jak jsou definovány ve smlouvě) a že osobní údaje byly shromážděny a zpracovány v souladu s platnými právními předpisy. Společnost je povinna sdělit auditorovi veškeré nezbytné pokyny pro zpracování osobních údajů a bude předávat jen úplné a v daném okamžiku aktuální osobní údaje, přičemž auditor v souladu s těmito pokyny přijme bezpečnostní, technická, organizační a personální opatření na ochranu osobních údajů.

X. Ukončení smlouvy

Obě strany mají právo tuto smlouvu písemně vypovědět bez uvedení důvodů s tříměsíční výpovědní dobou, která začne běžet doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně. Smluvní strany jsou rovněž oprávněny ukončit smlouvu dohodou.

Obě smluvní strany mohou od této smlouvy odstoupit s účinností od doručení oznámení o odstoupení druhé smluvní straně, jestliže:

- bylo vydáno rozhodnutí o úpadku druhé smluvní strany v rámci insolvenčního řízení vůči majetku této smluvní strany; nebo
- návrh na zahájení insolvenčního řízení, jehož předmětem je úpadek druhé smluvní strany nebo hrozící úpadek, byl zamítnut pro nedostatek majetku této smluvní strany; nebo
- konkurs na majetek druhé smluvní strany byl zrušen proto, že majetek této smluvní strany byl zcela nepostačující pro uspokojení věřitelů; nebo
- byla vůči druhé smluvní straně zavedena nucená správa podle zvláštních právních předpisů; nebo
- příslušný orgán druhé smluvní strany rozhodl o jejím zrušení s likvidací
- smluvní strana byla odsouzena za některý z trestných činů podle § 7 zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim;

Společnost je dále oprávněna odstoupit od smlouvy v případě podstatného porušení povinností Auditorem. Za podstatné porušení smluvních povinností Auditorem se považuje:

- jestliže Komora auditorů v průběhu trvání smluvního vztahu rozhodne o dočasném či trvalém zákazu činnosti Auditora,
- neposkytnutí požadovaných služeb v dohodnutých termínech
- porušení povinností dle čl. VIII smlouvy

V případě, že dojde k účinnému odstoupení od smlouvy, zavazuje se Auditor:

- okamžitě ukončit veškeré práce na provádění předmětu smlouvy,
- vrátit společnosti veškeré podklady, které od ní za účelem provedení předmětu smlouvy převzal,
- předat společnosti veškeré doklady a dokumenty vztahující se k již provedeným částem předmětu smlouvy

Jestliže bude smlouva zrušena v důsledku odstoupení od smlouvy, je auditor oprávněn požadovat okamžitě zaplacení odměny za provedenou činnost podle této smlouvy, za niž neobdržel příslušnou část ceny, případně již vyplacenou část odměny vrátit. Výše odměny bude odpovídat času strávenému pracovníky auditora při poskytování auditorských služeb podle této smlouvy.

Kromě ustanovení předchozího odstavce mohou strany od smlouvy odstoupit také v jiných případech stanovených právními předpisy.

V souladu s ustanovením § 2004 odst. 3 občanského zákoníku se strany dohodly, že od této smlouvy lze odstoupit jen s účinky do budoucna. Strany se dohodly, že zánikem účinnosti smlouvy v tomto případě není dotčeno vzájemné plnění, pokud bylo řádně poskytnuto a bylo již přijato před účinností odstoupení, ani práva a nároky z takových plnění vyplývající.

XI. Rozhodné právo

Nejsou-li práva a povinnosti smluvních stran stanoveny touto smlouvou, řídí se příslušnými právními předpisy České republiky. Nebude-li možné případné vzájemné spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání příslušnému soudu.

XII. Závěrečná ustanovení

1. Tato smlouva je plněna výlučně auditorem.

2. Za písemnou formu komunikace je považována i komunikace formou elektronické pošty.
3. Auditor je povinen před zánikem závazkového vztahu založeného touto smlouvou učinit všechny neodkladné úkony, pokud společnost neučinila jiná opatření.
4. Jakékoliv změny a dodatky k této smlouvě musí mít písemnou formu a musí být podepsané oběma smluvními stranami. Případné dodatky k této smlouvě budou označeny jako „Dodatek“ a vzestupně číslovány v pořadí, v jakém byly postupně uzavírány tak, aby dříve uzavřený dodatek měl vždy číslo nižší, než dodatek pozdější.
5. Práva či povinnosti vzniklé z této Smlouvy nesmí být postoupeny bez předchozího písemného souhlasu druhé Smluvní strany. Za písemnou formu nebude pro tento účel považována výměna e-mailových, či jiných elektronických zpráv. Pro případ postoupení této smlouvy si strany ujednaly, že postoupená strana nemůže odmítnout osvobození postoupitele za žádných okolností.
6. Tato Smlouva obsahuje úplné ujednání o předmětu Smlouvy a o všech náležitostech, které Smluvní strany měly a chtěly v této Smlouvě sjednat, 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.
7. Smluvní strany si sdělily všechny skutkové a právní okolnosti, o nichž k datu podpisu této Smlouvy věděly nebo vědět musely, a které jsou relevantní ve vztahu k uzavření této Smlouvy. Kromě ujištění, která si Smluvní strany poskytly v této Smlouvě, nebude mít žádná ze Smluvních stran žádná další práva a povinnosti v souvislosti s jakýmikoliv skutečnostmi, které vyjdou najevo a o kterých neposkytla druhá Smluvní strana informace při jednání o této smlouvě. Výjimkou budou případy, kdy daná Smluvní strana úmyslně uvedla druhou Smluvní stranu v omyl ohledně předmětu této Smlouvy.
8. Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva bude uveřejněna v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb. Smluvní strany prohlašují, že skutečnosti uvedené v této smlouvě nepovažují za obchodní tajemství ve smyslu ustanovení § 504 OZ. Zhotovitel dále bere na vědomí, že objednatel je povinen na žádost třetí osoby poskytovat informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím a bere na vědomí, že informace týkající se plnění této smlouvy budou poskytnuty třetím osobám, pokud o ně požádají a jejich poskytnutí nebude v rozporu se zákonem č. 106/1999 Sb. Každá ze Smluvních stran se zavazuje, že:
 - neposkytne, nenabídne ani neslíbí úplatek jinému nebo pro jiného v souvislosti se svojí činností za účelem ovlivnění nebo odměnění poskytnuté služby
 - nepřijme, nebude vyžadovat, ani si nedá slíbit úplatek, ať už pro sebe nebo pro jiného v souvislosti se svojí činností za účelem ovlivnění nebo odměnění poskytnuté služby
 - učiní všechna opatření k tomu, aby se ony ani její zaměstnanci či zástupci nedopustili jakékoliv formy korupčního jednání, zejména jednání spočívajícího v úplatkářství, které by mohlo naplnit znaky skutkové podstaty trestného činu dle zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „TZ“), a to trestného činu přijetí úplatku dle § 331 TZ, trestného činu podplácení dle § 332 TZ, trestného činu nepřímého úplatkářství dle § 333 TZ, či jiného trestného činu spojeného s korupcí dle TZ.
 - nebude tolerovat ani u svých obchodních partnerů jakoukoli formu korupce.
9. Každá ze Smluvních stran prohlašuje:

- že se nepodílela a nepodílí na páčání trestné činnosti ve smyslu zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů (dále jen jako „ZTOPO“);
 - že zavedla náležitá kontrolní a jiná obdobná opatření nad činností svých zaměstnanců a dalších odpovědných osob dle § 8 ZTOPO;
 - že učinila nezbytná opatření k předcházení vzniku své trestní odpovědnosti a zamezení nebo odvrácení případných následků spáchání trestného činu;
 - že z hlediska prevence trestní odpovědnosti právnických osob učinila vše, co po ní lze ve smyslu ZTOPO spravedlivě požadovat, přičemž objednatel proklamuje, že za tímto účelem přijal a aktivně aplikuje zejména Program předcházení trestné činnosti a Etický kodex;
 - každá ze smluvních stran se zavazuje dodržovat právní předpisy a jednat tak, aby její jednání nevzbudilo důvodné podezření ze spáchání trestného činu, přičitatelného jedné nebo oběma smluvním stranám ve smyslu ZTOPO.
10. Veškeré soudní spory vzniklé z této Smlouvy budou ve smyslu ustanovení § 89a zákona č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, ve znění pozdějších předpisů, rozhodovány soudem místně příslušným podle sídla Dopravního podniku hl. m. Prahy, akciová společnost.
 11. Tato smlouva je vyhotovena ve **dvou stejnopisech**, z nichž každá smluvní strana obdrží po jednom.
 12. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to **na 4 roky** počínaje dnem 1.7.2020, nebo do vyčerpání finančního plnění na základě dílčích smluv v celkové výši 10 989 328 Kč, podle toho, která skutečnost nastane dříve.
 13. Tato smlouva nabývá platnosti podpisem obou smluvních stran a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb.
 14. Smluvní strany se dohodly, že společnost nevyzve auditora k poskytování Služeb dle této Smlouvy dříve než 1.7.2020.
 15. Smluvní strany prohlašují, že si tuto Smlouvu před jejím podpisem přečetly, že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně a srozumitelně, nikoliv v tísní ani za nápadně nevýhodných podmínek. Na důkaz souhlasu s jejím obsahem připojují své podpisy.

V Praze dne

za společnost

.....
Ing. Petr Witowski
předseda představenstva
 Dopravní podnik hl. m. Prahy,
 akciová společnost

.....
Mgr. Matej Augustín
člen představenstva
 Dopravní podnik hl. m. Prahy,
 akciová společnost

V Praze dne

za auditora

.....
Ing. Valdemar Linek
předseda představenstva
 NEXIA AP a.s.