

SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ AUDITORSKÝCH SLUŽEB
uzavřená podle § 1724 a násl., zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění
a ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění
mezi následujícími smluvními stranami:

1. Objednatel: **Krajská zdravotní, a.s.**
Adresa: Sociální péče 3316/12A, 401 13 Ústí nad Labem
IČ: 25488627
DIČ: CZ25488627
Spisová zn.: B 1550 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Zastoupený: MUDr. Petrem Malým, MBA, generálním ředitelem na základě pověření uděleného představenstvem společnosti dne 12. 3. 2021
2. Zhotovitel: **22HLAV s.r.o.**
Adresa: Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
IČ: 64052907
DIČ: CZ64052907
Spisová zn.: C 10016 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Zastoupený: Ing. Miroslavou Nebuželskou, jednatelkou společnosti

I.

Předmět smlouvy

1. Zhotovitel se zavazuje provést pro objednatele audit účetní závěrky včetně vyjádření k výroční zprávě a zprávě o vztazích sestavené k 31.12.2021, které objednatel vypracuje v souladu s předpisy platnými v České republice. Zhotovitel zpracuje a předloží objednateli Zprávu o auditu účetní závěrky. Zpráva bude zpracována v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění a profesními standardy Komory auditorů ČR, tj. Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami a platnými směrnici Komory auditorů ČR. Auditor také vypracuje a předá dodatečnou zprávu určenou Výboru pro audit Krajské zdravotní a.s. v souladu s § 45, odst. 2, Zákona 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů.

II.

Termín plnění

1. Po předložení účetní závěrky za rok 2021 provede zhotovitel ověření a předloží Zprávu o auditu do 15. března 2022 pokud se smluvní strany nedohodnou na jiných termínech.
2. Vlastnímu auditu roční účetní závěrky za rok 2021 bude předcházet průběžný audit předběžných výsledků v termínu od 01.10.2021 do 31.12.2021. Výsledkem průběžného auditu bude dle potřeby Dopis auditora vedení společnosti, v němž auditor oznámí zjištěný stav.
3. Podrobný harmonogram průběhu auditu bude zpracován nejpozději do 15.09.2021.

4. Zpráva o auditu účetní závěrky, popř. Dopis auditora budou vyhotoveny a předány odběrateli v elektronické podobě opatřené zaručeným podpisem auditora.

III.

Cena a platební podmínky

1. Zhotoviteli náleží za činnost vymezenou touto smlouvou finanční odměna ve výši **912 000 Kč bez DPH (slovem: devět set dvanáct tisíc korun českých), ke které bude připočtená DPH platná v den uskutečnění zdanitelného plnění.** Odměna byla propočtena s přihlédnutím k časovému rozsahu práce a její odborné úrovni a odpovědnosti.
2. Cena je stanovena jako konečná a zahrnuje veškeré práce, které zhotovitel musí provést, aby mohl odpovědně vydat zprávu auditora. Zahrnuje rovněž cestovné. Nezahrnuje správní a jiné poplatky, náklady na znalecké posudky, překlady nad dohodnutý rámec a jiné předem objednatelům odsouhlasené náklady za předpokladu jejich účelného využití v prokázané výši.
3. Odměna je splatná následovně:

456 000 Kč + DPH po dokončení průběžného auditu v období 01.10.-31.12.2021

456 000 Kč + DPH po předání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky za rok 2021

Příslušné částky budou objednatelům uhrazeny na základě daňového dokladu (faktury) vystaveného zhotovitelem. Daňový doklad musí být vystaven v souladu s ust. § 28 a splňovat další náležitosti vedle náležitostí dle ust. § 29 Zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty. V případě daňového dokladu účet uvedený na faktuře musí splňovat podmínku dálkového přístupu, v souladu se zněním Zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty.

V případě, že daňový doklad (faktura) nebude mít odpovídající náležitosti, je objednatel oprávněn zaslat jej ve lhůtě splatnosti zpět zhotoviteli k doplnění, aniž se tak dostane do prodlení. V takovém případě počíná lhůta splatnosti běžet znovu od opětovného zaslání náležitě doplněného či opraveného daňového dokladu (faktury). Smluvní strany si dohodly splatnost faktur 60 dnů ode dne jejich doručení objednateli. Úrok z prodlení v placení faktury se stanovuje ve výši 0,005 % z fakturované částky za každý den prodlení.

4. Zhotovitel souhlasí s tím, že pro případ, že bude o něm jako o poskytovateli zdanitelného plnění zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup skutečnost, že je nespolehlivým plátcem DPH v souladu se zněním zákona č. 235/2004 Sb., o DPH, že za splnění závazku objednatel uhradit sjednanou cenu je považováno, uhradí-li objednatel částku ve výši daně na účet správce daně zhotovitele a zbývající část ceny o daň poníženou zhotoviteli na účet umožňující dálkový přístup v souladu se zněním zákona č. 235/2004 Sb., o DPH.

IV. Práva a povinnosti smluvních stran

1. Zhotovitel je povinen:

- a) Provést audit účetních závěrek k 31.12.2021 s odbornou péčí a nestranným způsobem a zjištěný stav popsat ve Zprávě o auditu.
- b) Provádět audit v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a profesními standardy Komory auditorů ČR a dále dodržet i veškeré další platné právní předpisy a provádět veškerá plnění v souladu s platným právním řádem.
- c) Prověřit takové podklady, které uzná za dostačující k tomu, aby mohl činit příslušné závěry.
- d) Dodržovat všeobecné obchodní podmínky vydané objednatelem a zveřejněné na stránkách kzcr.eu. Tyto obchodní podmínky jsou pro plnění dle této smlouvy závazné.
- e) Nenavázat bez písemného souhlasu objednatele žádnou přímou smluvní spolupráci s pracovníky objednatele, zejména s nimi neuzavřít zaměstnanecký poměr, a to v průběhu platnosti této smlouvy nebo během jednoho roku od ukončení platnosti této smlouvy. V případě, že zhotovitel poruší toto ustanovení smlouvy, náleží objednateli smluvní pokuta ve výši 1 000 000 Kč. Tato smluvní pokuta je splatná dnem následujícím po dni, ve kterém na ni vznikl nárok.

2. Objednatel je povinen:

- a) Poskytovat zhotoviteli součinnost k provedení auditu.
- b) Předložit účetní závěrku za rok 2021 zpracovanou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými předpisy v platném znění, a to ve dvojnásobném originálním vyhotovení na předepsaných tiskopisech včetně přílohy, vše opatřené datem vyhotovení, podpisem statutárního zástupce a podpisy odpovědných osob.
- c) Poskytnout zhotoviteli všechny podklady, doklady a informace nutné k provedení auditu, které budou auditorem vyžádány.
- d) Jmenovat kontaktní osobu, se kterou budou řešeny problémy v průběhu provádění auditu.
- e) Nenavázat bez písemného souhlasu zhotovitele žádnou přímou smluvní spolupráci s pracovníky zhotovitele, zejména s nimi neuzavřít zaměstnanecký poměr, a to v průběhu platnosti této smlouvy nebo během jednoho roku od ukončení platnosti této smlouvy. V případě, že objednatel poruší toto ustanovení smlouvy, náleží zhotoviteli smluvní pokuta ve výši 1 000 000 Kč. Tato smluvní pokuta je splatná dnem následujícím po dni, ve kterém na ni vznikl nárok.

V. Ochrana osobních údajů

1. Přejde-li zhotovitel při plnění svých povinností podle této Smlouvy do styku s Osobními údaji, zavazuje se tento při zpracování Osobních údajů dodržovat veškeré platné a účinné právní předpisy, zejména nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (dále jen „obecné nařízení“).
2. Zhotovitel získává Osobní údaje na vyžádání od Objednatele. Od jejich předání jsou Osobní údaje součástí spisu auditora, jehož je zhotovitel Správcem.
3. Zhotovitel se zavazuje technicky a organizačně zabezpečit Osobní údaje získané od Objednatele a nakládat s nimi v souladu s obecným nařízením. Osobní údaje budou zpracovávány prostřednictvím výpočetní techniky a přístup k nim musí být dostatečným způsobem zabezpečen, aby nemohlo dojít k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k osobním údajům, k jejich neoprávněné změně, zničení či jinému zneužití.
4. Zhotovitel se dále zavazuje udržovat veškeré informace zjištěné při plnění této smlouvy v tajnosti, nezveřejňovat je ve vztahu k třetím osobám. Povinnost mlčenlivosti trvá i po skončení účinnosti této Smlouvy.

VI. Ostatní ujednání

1. Zhotovitel výslovně souhlasí se zveřejněním této smlouvy v souladu s povinnostmi objednatel jakožto subjektu veřejného zájmu povinného dle Zákona č.106/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím.
2. V případě, že hodnota předmětu smlouvy přesahuje 50 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a na smlouvu se nevztahuje některá z dalších výjimek uvedených v § 3 odst. 2 zákona č. 340/215 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), nabývá tato smlouva v souladu s § 6 tohoto zákona účinnosti nejdříve dnem uveřejnění.
3. Smluvní strany shodně prohlašují, že žádné ustanovení této smlouvy (včetně všech jejích příloh), nepředstavuje obchodní tajemství žádné smluvní strany podle § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník a ani důvěrné informace, a souhlasí s uveřejněním této smlouvy v plném rozsahu.
4. Smluvní strany se dohodly, že v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 zákona o registru smluv zašle správci registru smluv elektronický obraz této smlouvy a metadata vyžadovaná zákonem o registru smluv Krajská zdravotní, a. s. ve lhůtě 14 dní od uzavření smlouvy.
5. V případě, že smlouva nebude uveřejněna prostřednictvím registru smluv v 15. den od jejího uzavření, je oprávněna předat elektronický obraz smlouvy a metadata druhá smluvní strana tak, aby smlouva byla poskytnuta správci registru smluv ve lhůtě uvedené v § 5 odst. 2 zákona o registru smluv.
6. Plnění předmětu této smlouvy před její účinností se považuje za plnění podle této smlouvy a práva a povinnosti z něj vzniklé se řídí touto smlouvou.

7. V případě porušení povinnosti vyplývající ze smlouvy zhotovitelem, je objednatel oprávněn požadovat smluvní pokutu ve výši 5 000 Kč za každé jednotlivé porušení smlouvy, v případě porušení povinnosti spočívající v prodlení se splněním povinnosti 0,05 % z celkové částky za každý den prodlení.
8. Objednatel i zhotovitel jsou oprávněni kdykoliv vypovědět tuto smlouvu bez udání důvodu doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně, a to v období mezi 1. dubnem a 31. červencem příslušného roku.
9. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž po jednom obdrží každá ze smluvních stran. Dodatky k této smlouvě mohou být sjednány pouze písemně.
10. Účastníci této smlouvy prohlašují, že souhlasí s jejím obsahem, že tato byla sepsána na základě pravdivých údajů, jejich pravé a svobodné vůle a nebyla ujednána v tísní ani za jinak jednostranně nevýhodných podmínek. Na důkaz toho připojují své podpisy.