



### Smlouva o provedení auditu D2018-22

uzavřená na základě ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku a v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními standardy auditu ISA a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky („Smlouva“)

mezi

**Technická správa komunikací hl. m. Prahy, a.s.**

IČO: 03447286,

DIČ: CZ03447286,

se sídlem Veletržní 1623/24, 170 00 Praha 7 - Holešovice,

zapsaný v OR vedeném Městským soudem v Praze, spis. B 20059,

zastoupen Mgr. Jozefem Sinčákem, MBA, [redacted] ■ předsedou představenstva

PhDr. Filipem Hájkem, Ph.D., místopředsedou představenstva

Ing. Martinem Pípou, členem představenstva

Ing. Josefem Richtrem, místopředsedou představenstva

Bankovní spojení: [redacted]

Při podpisu Smlouvy a jejich Dodatků jsou oprávněni zastupovat Společnost dva členové představenstva společně, z nichž nejméně jeden musí být předsedou anebo místopředsedou představenstva. Při podpisu Smlouvy a jejich Dodatků s hodnotou plnění do 2 mil. Kč je oprávněn zastupovat Společnost v souladu s Maticí odpovědnosti na základě zmocnění uděleného představenstvem PhDr. Filip Hájek, místopředseda představenstva, pověřený vedením sekce ekonomiky, informatiky a dopravy v klidu.

Osoby oprávněné k jednání: [redacted]

(dále jen „Společnost“ nebo „TSK“),

a

**FSG Finaudit, s.r.o.**

auditorská společnost, evidenční č. KAČR 154,

IČO: 61947407,

DIČ: CZ61947407,

se sídlem tř. Svobody 645/2, 779 00 Olomouc,

zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983,

zastoupen Ing. Jakubem Šteinfeldem, jednatelem a [redacted]

Bankovní spojení: [redacted]

e-mail pro účely odesílání faktur: [redacted]

(dále také jen jako „Auditor“),

(Společnost a Auditor společně též jako „smluvní strany“.)

#### Článek I Předmět Smlouvy

1. Předmětem Smlouvy je závazek Auditora k provedení níže uvedených činností a závazek Společnosti uhradit Auditorovi smluvenou odměnu, poskytnout součinnost při provádění služeb a převzít písemnou zprávu. Auditor tímto souhlasí, že poskytne Společnosti následující služby:
  - i. V souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky provede audit účetní závěrky Společnosti za rok končící 31. prosince 2022, kterou Společnost sestaví v souladu se zákonem o účetnictví a s ostatními příslušnými účetními předpisy platnými v České republice. V souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky dále ověří, že údaje obsažené ve výroční zprávě Společnosti včetně připojené zprávy o vztazích k 31. prosinci 2022 (včetně jakékoli verze určené ke zveřejnění na elektronických stránkách), které popisují skutečnosti, jež jsou též zobrazeny v auditované účetní závěrce Společnosti za rok končící 31. prosince 2022, jsou ve všech významných ohledech v souladu s touto účetní závěrkou. Dále Auditor ověří, že výroční zpráva byla vypracována v souladu s právními předpisy a že na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž dospěl při provádění povinného auditu, výroční zpráva neobsahuje významné věcné nesprávnosti. V souladu s §45 odst. zákona o auditorech Auditor vyhotoví



- pisemnou dodatečnou zprávu výboru pro audit; případně bude plnit další zákonné povinnosti vyplývající z předmětu Smlouvy ve vztahu k výboru pro audit.
- ii. Předběžný audit zaměřený na analytické prověření předběžných vykazovaných výsledků a na ověření spolehlivosti vnitřních kontrolních systémů Společnosti s využitím informací a podkladů poskytnutých Společností.
  - iii. Vypracování dopisu vedení Společnosti o všech významných nedostacích v účetních systémech a v oblasti vnitřních kontrolních mechanismů, jakož i o pozorování a jiných nálezech zjištěných Auditorem v průběhu auditu.
2. Auditor vypracuje písemné zprávy v českém jazyce.

#### Článek II Časový harmonogram

1. Audit bude proveden v souladu s časovým harmonogramem, který bude písemně (případně e-mailem) odsouhlasen osobou zmocněnou k jednání za společnost vždy před zahájením auditu za dané účetní období, zpravidla v průběhu měsíce října.
2. Auditor předloží, nebude-li dohodnuto jinak, zprávu o auditu samostatné účetní závěrky Společnosti do 30. dubna 2023.
3. Nebude-li dohodnuto jinak, je Společnost povinna poskytnout Auditorovi účetní závěrku a výroční zprávu včetně připojené zprávy o vztazích ke kontrole nejpozději 14 dní před požadovaným termínem vydání zprávy auditora.
4. Časový harmonogram je možné dodržet pouze tehdy, pokud Společnost poskytne Auditorovi veškeré požadované informace, které jsou úplné, přesné a v souladu s dohodnutým časovým plánem.

#### Článek III Odměna a platební podmínky

1. Smluvní strany se dohodly na odměně ve výši 294.000,- Kč, která bude fakturovaná za práce uvedené v Článku I. Tato odměna nezahrnuje DPH. Odměna bude fakturována následujícím způsobem:

|                               |                                                                                                              |                     |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1.                            | Ověření stavu účetní evidence - předběžný audit                                                              | 117.600,- Kč        |
| 2.                            | Zpráva auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s účetní závěrkou - audit | 176.400,- Kč        |
| <b>Celkem za dílčí plnění</b> |                                                                                                              | <b>294.000,- Kč</b> |

2. Všechny faktury jsou splatné za 30 dní od jejich doručení. Smluvní strany souhlasí s použitím faktur vystavených na základě Smlouvy výhradně v elektronické podobě (faktura má elektronickou podobu tehdy, pokud je vystavena a obdržena elektronicky) - dále jen „Elektronická faktura“. Smluvní strany sjednávají, že věrohodnost původu faktury v elektronické podobě a neporušenost jejího obsahu bude zajištěna v souladu s platnou právní úpravou. Auditor je povinen doručit Společnosti fakturu elektronicky, a to výlučně e-mailem na e-mailovou adresu: **fakturace@tsk-praha.cz**. Zaslání Elektronické faktury Auditorem na jinou e-mailovou adresu než uvedenou v předchozí větě je neúčinné. K odeslání Elektronické faktury je Auditor povinen využít pouze e-mailovou adresu Auditora uvedenou pro tento účel ve Smlouvě, jinak je zaslání Elektronické faktury neúčinné s výjimkou, budou-li průvodní e-mail k Elektronické faktuře či Elektronická faktura opatřeny zaručeným elektronickým podpisem, případně zaručenou elektronickou pečeti Auditora. Elektronická faktura musí být Společnosti zaslána vždy ve formátu PDF a zároveň i ISDOC (ISDOCX), je-li to možné. Přílohy Elektronické faktury, které nejsou součástí daňového dokladu, budou zaslány Společnosti pouze ve formátech RTF, PDF, JPG, DOC, DOCx, XLS, XLSx. Elektronická faktura musí být opatřena zaručeným elektronickým podpisem, případně zaručenou elektronickou pečeti, obojí založené na kvalifikovaném certifikátu ve smyslu zákona č. 297/2016 Sb. o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, kvalifikovaný certifikát musí být vydán jedním z Ministerstvem vnitra akreditovaných poskytovatelů certifikačních služeb. Není-li Elektronická faktura opatřena zaručeným elektronickým podpisem, případně zaručenou elektronickou pečeti ve smyslu předchozí věty nebo není-li takto opatřen alespoň průvodní e-mail k Elektronické faktuře, musí být Elektronická faktura odeslána e-mailem výhradně z e-mailové adresy Auditora uvedené pro tento účel ve Smlouvě, jehož přílohou je Elektronická faktura. Elektronická faktura bude vyhotovena v četnosti 1 e-mail - 1 Elektronická faktura v samostatném souboru a její přílohy



v samostatném souboru (souborech). V případě, kdy bude zaslána Společnosti Elektronická faktura, zavazuje se Auditor nezasílat stejnou fakturu duplicitně v listinné podobě.

3. Vystavená faktura musí obsahovat veškeré náležitosti stanovené zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. V případě, že faktura doručená Společnosti nebude obsahovat některou z předepsaných náležitostí, nebo ji bude obsahovat chybně, je Společnost oprávněna vrátit takovou fakturu Auditorovi. Lhůta splatnosti v takovémto případě neběží, přičemž nová lhůta splatnosti počíná běžet až od doručení opravené či doplněné faktury.
4. Odměna uvedená výše předpokládá, že informace a doklady, jak je odsouhlaseno v Článku II, odst. 1 (včetně návrhu výroční zprávy a předběžné účetní závěrky), byly poskytnuty Auditorovi v přijatelném standardu a v souladu s dohodnutým časovým harmonogramem. Auditor souhlasí s tím, že Společnost upozorní na jakékoli nedostatky, které zjistí při plnění tohoto požadavku.
5. Při plánování auditu stanoví Auditor jak auditorské činnosti, tak počet hodin potřebných na realizaci prací definovaných v Článku I, a před zahájením auditu se na nich dohodne se Společností. Rozsah služeb lze rozšířit na základě žádosti Společnosti (učiněné písemně, e-mailem, ústně či jiným způsobem) o poskytnutí služby mimo rozsah stanovených Smlouvou. Auditor Společnosti potvrdí (písemně, e-mailem, ústně či jiným způsobem) poskytnutí takové služby, popř. takovou službu Společnosti rovnou poskytne. Rozšíření rozsahu prací, prodleva v předání informací Společností Auditorovi nebo neposkytování údajů v předepsaném formátu, nedostupnost klíčových zaměstnanců Společnosti nebo jiné události, které způsobí neefektivnost práce Auditora, povedou ke zvýšení odměny nutné k pokrytí nákladů spojených s dalšími nezbytnými pracemi v souladu s běžnými sazbami účtovanými Auditorem. Společnost prohlašuje, že tyto jsou jim známy a že s nimi souhlasí.
6. Činnosti, které souvisí s činností pro Výbor pro audit, který je definován v čl. I této smlouvy, jsou považovány za vícepráce, s odměnou 2.000 Kč/hod bez DPH. Tato odměna bude „TSK“ fakturována současně s fakturací za provedené práce na auditu společnosti. Auditor k těmto pracím poskytne soupis provedených činností.
7. Dále pokud jakýkoli nedostatek uvedený výše způsobí prodlevu v dodržování časového harmonogramu uvedeného v Článku II, odst. 1, nebude Auditor odpovědný za jakékoli nároky vznesené na základě Smlouvy, způsobené přímo nebo nepřímo takovým prodlením.

#### Článek IV

##### Rozsah činnosti a odpovědnost

###### A. Rozsah činnosti Auditora při provádění Auditu

1. Úlohou Auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce Společnosti. Auditor provede Audit v souladu se zákonem o auditorech platným v České republice, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy je Auditor povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.
2. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a informacích uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku Auditora, včetně posouzení rizika významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik Auditor zohledňuje vnitřní kontroly Společnosti relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol Společnosti. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.
3. Audit zahrnuje i posouzení, zda je vhodné, že vedení Společnosti použilo účetnictví založené na předpokladu nepřetržitosti trvání podniku, a zda s ohledem na získané důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota související s událostmi nebo podmínkami, které mohou zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže Auditor dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, jeho povinností upozornit ve zprávě Auditora na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Závěry Auditora týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které Auditor získá do data zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost přestane nepřetržitě trvat.
4. Odpovědnost Auditora za zjišťování chyb ve výpočtu daňových závazků Společnosti je omezena na zjištění takových chyb a nesrovnalostí, které jsou významné v kontextu Auditu účetní závěrky Společnosti, skupinových účetních výkazů nebo jiných finančních informací.





5. Auditor má nárok na to, aby mu byly poskytnuty požadované podklady, dokumenty a informace, a Společnost je povinna Auditorovi tyto podklady, dokumenty a informace v požadovaném rozsahu poskytnout.
6. Auditor posoudí míru významnosti nebo důležitosti informací pro účely Auditů. Povaha a rozsah provedených prací se bude lišit v závislosti na Auditorově hodnocení významnosti a důležitosti prověřovaných informací. Z povahy auditu a dalších jeho inherentních omezení včetně inherentních omezení všech účetních systémů nebo systémů vnitřní kontroly vyplývá riziko, že se v účetní závěrce mohou vyskytnout určité významné nesprávnosti, které nebudou odhaleny.
7. Auditor bude poskytovat zprávu pouze o účetní závěrce jako celku.
8. Mezinárodní auditorské standardy a příslušné aplikační doložky Komory auditorů České republiky stanoví, že pokud dojde k významnému nebo zásadnímu rozporu mezi Auditorem a vedením Společnosti ohledně určitých otázek, případně pokud vystanou významné nebo zásadní pochybnosti týkající se účetní závěrky nebo jakékoli jiné významné nebo zásadní otázky, které by omezily rozsah Auditů, je Auditor povinen odpovídajícím způsobem upravit zprávu auditora, včetně odmítnutí vydat výrok z důvodu nedostatečných nebo nevyhovujících důkazních informací souvisejících s Auditem. V případě, že je rozsah Auditů omezen, může Auditor odmítnout vydání výroku tehdy, pokud je přesvědčen, že nemožl získat dostatečné a vhodné důkazní informace související s Auditem.
9. Výše uvedené auditorské standardy vyžadují, aby se Auditor seznámil s výroční zprávou, jejíž součástí tvoří zpráva auditora. Při ověřování výroční zprávy Auditor určí, zda:
  - (a) je auditovaná účetní závěrka obsažená ve výroční zprávě úplná, a zda obsahuje veškeré náležitosti stanovené Zákonem o účetnictví, a
  - (b) jsou všechny ostatní informace obsažené ve výroční zprávě v souladu s auditovanou účetní závěrkou.
10. Jakékoli ústní zprávy nebo návrhy zpráv, které Auditor případně Společnosti poskytne, nepředstavují konečné názory nebo závěry Auditora. Tyto konečné názory nebo závěry budou vyjádřeny pouze v konečných písemných zprávách.

**B. Omezení odpovědnosti Auditora**

1. Veškerá odpovědnost Auditora vyplývající z poskytování auditorských služeb nebo jakýchkoli jiných služeb v souladu se Smlouvou (týkající se protiprávního jednání, škody, nákladů, výdajů nebo ušlého zisku) a veškerá soudní řízení zahájená proti Auditorovi ve vztahu k poskytování těchto služeb se řídí českými právními předpisy a podmínkami stanovenými ve Smlouvě.
2. Cílem Auditorských služeb není odhalování podvodné činnosti nebo podvodně zkreslených informací poskytnutých vedením Společnosti, a nelze se spoléhat na to, že by Audit vedl k odhalení veškerých nesrovnalostí nebo chyb. Auditor proto nepřijímá žádnou odpovědnost za odhalení podvodné činnosti nebo zkreslení vedením Společnosti. Při poskytování auditorských služeb se Auditor spoléhá na poskytované dokumenty a informace jako na autentické, správné, úplné a nijak nezavádějící.
3. Auditor nebude vůči Společnosti odpovědný, případně bude jeho odpovědnost poměrným způsobem snížena, pokud Společnost utrpí škodu, ke které do určité míry přispěje některá z níže uvedených okolností:
  - (a) Společnost zatajila, zadržela nebo jiným způsobem neposkytla Auditorovi požadované informace nebo porušila jakoukoli jinou povinnost vyplývající ze Smlouvy nebo ze zákona,
  - (b) zaměstnanec, vedení nebo statutární orgán Společnosti, veškerých spřízněných subjektů Společnosti, nebo její zástupce, jednal nebo opomenul jednat (včetně, nikoli však výhradně, jakéhokoli podvodného nebo úmyslného jednání, nesplnění povinnosti nebo nedbalosti těchto osob, zadržování informací, které jim jsou známy, nebo poskytnutí zavádějících informací), způsobem, který nepříznivě ovlivnil schopnost Auditora poskytnout auditorské služby v souladu se Smlouvou nebo se zákonem, nebo
  - (c) za škody utrpěné Společností odpovídá jakákoli osoba kromě stran Smlouvy bez ohledu na to, zda:
    - tato osoba je, nebo by se mohla stát, jednou ze stran soudního sporu, nebo
    - odpovědnost této osoby je nebo by mohla být omezena, vyloučena, promlčena nebo je z jiného důvodu nevykonatelná.
4. Bez ohledu na předchozí ustanovení neponese Auditor odpovědnost za jakoukoli škodu, pokud:
  - (a) Auditor provedl veškeré kroky, které vyžaduje zákon, zejména pokud byl výrok auditora a poskytnuté služby založeny na odpovídajícím přezkoumání provedeném s náležitou péčí,
  - (b) daná škoda nevyplývá přímo z jednání Auditora nebo k ní došlo nezávisle na práci Auditora,
  - (c) škoda vznikla v důsledku Auditorova výkladu právních nebo účetních předpisů za předpokladu, že tento výklad vycházel z odborných znalostí, které bylo možné od Auditora důvodně očekávat v době, kdy byly předmětné služby poskytnuty,





- (d) škoda vznikla v souvislosti se zveřejněním informací získaných od Společnosti za předpokladu, že toto zveřejnění bylo vyžadováno právem nebo k němu došlo na příkaz veřejného orgánu, nebo
  - (e) škoda vznikla v důsledku toho, že se Společnost neřídila doporučeními Auditora poskytnutými v rámci auditorské zakázky (například dopisem pro vedení Společnosti), případně pokud se Společnost v rozporu se Smlouvou spolehla na Auditorovo ústní poradenství nebo návrhy dokumentů.
5. Odpovědnost Auditora za škodu vyplývající z porušení Smlouvy následkem nedbalosti či jinak nepřesáhne za žádných okolností dvojnásobek odměny. Toto omezení se nevztahuje na případy, kdy škoda byla Auditorem a jeho zaměstnanci způsobena úmyslně nebo hrubou nedbalostí.
- C. Rozsah činnosti a odpovědnost Společnosti**
1. Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky, za vedení úplných, průkazných a přesných účetních záznamů v souladu se Zákonem o účetnictví a dalšími příslušnými zákony České republiky, a za užívání přiměřených systémů vnitřní kontroly, které by měly zajistit, že účetní závěrka nebude obsahovat významnou nesprávnost v důsledku podvodu či chyby.
  2. Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení výroční zprávy Společnosti v souladu se Zákonem o účetnictví. Před vydáním výroční zprávy je Společnost povinna předložit informace, které mají být zveřejněny, k prověrce Auditorovi. Společnost posoudí a případně zapracuje do návrhu veškeré změny, které Auditor doporučí, a přepracovaný návrh předloží Auditorovi ke schválení.
  3. Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení, přesnost a úplnost finančních informací, které jsou předmětem Auditů.
  4. Statutární orgán Společnosti je ze zákona povinen zpřístupnit Auditorovi veškeré účetní záznamy Společnosti a veškeré související informace. Společnost je rovněž povinna zpřístupnit Auditorovi na jeho žádost veškeré ostatní záznamy a související informace včetně veškerých zápisů z jednání Společnosti včetně jednání představenstva, dozorčí rady, orgánů jednatelů, valných hromad apod. a všech usnesení těchto orgánů. Auditor je rovněž oprávněn být informován o konání všech valných hromad Společnosti. Společnost umožní Auditorovi přístup k veškerému svému majetku a účast na fyzické inventuře. Společnost vyrozumí Auditora o datu těchto inventur nejméně jeden měsíc předem.
  5. Společnost zpřístupní Auditorovi veškeré informace a údaje nezbytné ke splnění Předmětu Smlouvy v čase dohodnutém v harmonogramu Auditů.
  6. Pro účely Auditů bude Auditorovi poskytnut originál účetní závěrky v požadované formě včetně přílohy a výkazu zisků a ztrát. Všechny tyto dokumenty musí být řádně datovány a podepsány statutárním orgánem Společnosti a/nebo dalšími odpovědnými pracovníky. Datum podpisu účetní závěrky bude s Auditorem dohodnuto předem.
  7. Společnost poskytne Auditorovi podle dohodnutého harmonogramu Písemné prohlášení vedení k Auditům, vytištěné na hlavičkovém papíře Společnosti a podepsané příslušnými členy vedení Společnosti, kteří nesou hlavní odpovědnost za její činnost. Toto Písemné prohlášení vedení k Auditům potvrdí veškerá významná slovní vysvětlení poskytnutá Auditorovi v průběhu Auditů. Písemné prohlášení vedení k Auditům mimo jiné potvrdí, že nedošlo k žádnému neposkytnutí informací Auditorovi ať již v důsledku opomenutí nebo úmyslného zatajení. Auditor poskytne Společnosti návrh textu tohoto Písemného prohlášení. Datum tohoto Písemného prohlášení bude totožné s datem vydání zprávy nezávislého auditora.
  8. Odpovědnost za zavedení vhodného systému vnitřní kontroly a za prevenci a zjišťování veškerých nesrovnalostí nebo podvodného jednání nese i nadále statutární orgán Společnosti. Auditor se vynasnaží naplánovat Audit tak, aby získal přiměřené ujištění, že odhalí případné významné nesprávnosti v účetní závěrce nebo účetních záznamech, vyplývající z nesrovnalostí nebo z podvodného jednání. Cílem Auditů však není identifikovat podvodné jednání nebo jiné nesrovnalosti, ke kterým mohlo dojít, ani se nelze spoléhat na to, že toto podvodné jednání nebo jiné nesrovnalosti, které budou neprodleně oznámeny statutárnímu orgánu Společnosti.
  9. Na základě žádosti Společnost písemně zmocní Auditora k získávání veškerých informací, které bude Auditor považovat za nezbytné k provedení prací uvedených v Článku I Smlouvy, od bank, odběratelů, dodavatelů a právních poradců Společnosti. Pokud Společnost nezmocní Auditora k získávání veškerých informací podle předchozí věty, Auditor neponese odpovědnost za jakékoliv škody či prodlení při provádění prací.
  10. Společnost je povinna informovat Auditora o veškerých změnách vlastnické struktury skupiny, jejímž je členem, včetně změny jejich vlastníků.



**Článek V**

**Compliance doložka a protikorupční doložka**

1. Auditor bere výslovně na vědomí Etický kodex pro dodavatele TSK a zavazuje se jej při plnění této Smlouvy dodržovat, nebo zajistit dodržování odpovídajících povinností ve stejném rozsahu na základě vlastního (jiného) etického kodexu. To se týká jak oblasti obecných Compliance zásad TSK, tak i specifických požadavků vztahujících se k nulové toleranci korupčního jednání a celkovému dodržování zásad slušnosti, poctivosti a dobrých mravů.
2. Auditor výslovně prohlašuje, že si je vědom kontrolních i sankčních oprávnění TSK vyplývajících z Compliance doložky a protikorupční doložky; a že s nimi souhlasí.
3. Podrobně jsou práva a povinnosti Smluvních stran rozvedeny v příloze č. 1 – Compliance doložka; a dále v příloze č. 2 – Protikorupční doložka. Obě tyto přílohy tvoří nedílnou součást této Smlouvy.

**Článek VI**

**Závěrečná ustanovení**

1. Společnost prohlašuje, že Auditor byl určen nejvyšším orgánem Společnosti, případně dozorčím orgánem Společnosti, v souladu s § 17 zákona o auditorech, a že Společnost je oprávněna Smlouvu s Auditorem uzavřít.
2. V souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, je Auditor jako poskytovatel ověřovacích služeb povinen provést ověření totožnosti statutárního zástupce společnosti. Společnost se zavazuje poskytnout Auditorovi součinnost při plnění této zákonné povinnosti vyplněním dotazníku („Dotazník k proceduře proti praní špinavých peněz“), přiloženého ke Smlouvě a potvrzením správnosti údajů v něm vyplněných podpisem statutárního zástupce.
3. Smluvní strany prohlašují, že si před podpisem Smlouvy přečetly, celému znění rozumí a uzavřely ji v dobré víře podle jejich svobodné a vážné vůle, na důkaz čehož k ní připojují své podpisy.
4. Pokud se stane zřejmým, že některé ustanovení nebo část ustanovení Smlouvy je neplatné nebo neúčinné, ostatní ustanovení Smlouvy zůstávají v platnosti a účinnosti. V takovém případě zahájí smluvní strany jednání v dobré víře, jehož cílem bude dohodnout se na platných a vymahatelných ustanoveních, která se budou v maximální možné míře blížit významu a účelu Smlouvy.
5. Smlouva byla vypracována v českém jazyce ve čtyřech vyhotoveních, přičemž Společnost obdrží 3 a auditor 1 vyhotovení. Je-li Smlouva podepisována elektronicky za využití uznávaných elektronických podpisů, postačí jedno vyhotovení Smlouvy, na kterém jsou zaznamenány uznávané elektronické podpisy zástupců Smluvních stran.
6. Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oprávněných zástupců obou smluvních stran a účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv.
7. Smluvní strany shodně prohlašují, že skutečnosti uvedené v této smlouvě nepovažují za obchodní tajemství ve smyslu § 504 občanského zákoníku a že souhlasí s jejich užitím a zveřejněním bez jakýchkoli dalších podmínek.
8. Smluvní strany výslovně sjednávají, že uveřejnění této smlouvy v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), zajistí Společnost.
9. Jakékoli změny nebo doplňky budou řešeny písemně, formou číslovaných dodatků odsouhlasených oběma smluvními stranami.
10. Otázky touto smlouvou neupravené se budou řídit příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění.
11. Auditor je povinen Společnosti oznámit, pokud by došlo ke změně, na jejímž základě by nebyla nadále splněná podmínka nezávislosti dle § 14 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění. V případě nesplnění podmínky nezávislosti pozbývá smlouva platnosti.
12. V případě nedodržení dohodnutého termínu předání zprávy o auditu se Auditor zavazuje uhradit Společnosti smluvní pokutu ve výši 0,5 % z hodnoty odměny Auditora dle článku III odst. 1 za každý i započatý den prodlení. Vedle smluvní pokuty má Společnost právo, domáhat se i náhrady škody, pokud k ní vinou Auditora dojde, avšak jen v takové výši, o



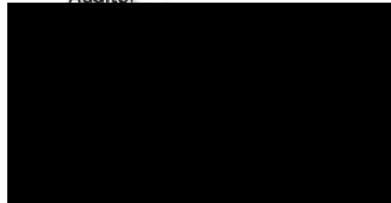
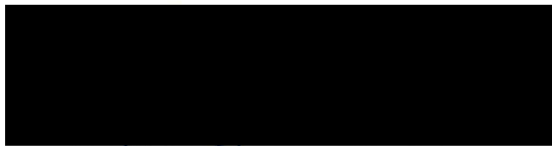
kterou prokázaná výše škody převyšuje zaplacenou smluvní pokutu. Bez ohledu na ostatní ustanovení této Smlouvy smluvní strany ujednaly, že celková výše smluvní pokuty nepřekročí částku odměny Auditora dle článku III. odst. 1 Smlouvy.

V Praze dne 10. 10. 2022

V Praze dne 12 -10- 2022

Společnost

Auditor



Technická správa komunikací hl. m. Prahy, a.s.  
PhDr. Filip Hájek  
místopředseda představenstva

FSG Finaudit, s.r.o.  
Ing. Jakub Šteinfeld  
jednatel



**Příloha č. 1**

**Compliance doložka do smluv s dodavateli/obchodními partnery (textace smluvních ujednání):**

- 1) Smluvní strany se zavazují jednat takovým způsobem a přijmout taková opatření, aby nevzniklo při plnění této Smlouvy podezření ze spáchání trestného činu, nebo aby trestný čin nebyl spáchán. To shodně platí pro všechny formy účastenství na trestném činu nebo stádia trestného činu. Povinnost se vztahuje na trestné činy přičitatelné právnické osobě dle zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů, jako i na trestné činy fyzických osob dle zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, případně i na zahájení trestního stíhání proti kterékoliv smluvní straně včetně jejich zaměstnanců podle zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád), ve znění pozdějších předpisů.
- 2) Smluvní strany se zavazují si neprodleně vzájemně oznámit důvodné podezření ohledně možného naplnění skutkové podstaty některého z trestných činů spáchaných v souvislosti s plněním této Smlouvy, především trestného činu přijetí úplatku, nepřímého úplatkářství nebo podplacení, a to bez ohledu na splnění případné zákonné oznamovací povinnosti a nad její rámec. Smluvní strany se dále zavazují k takové informaci přistupovat jako k důvěrné, s výjimkou komunikace s orgány činnými v trestním řízení.
- 3) Dodavatel se seznámil se zásadami, hodnotami a cíli Etického kodexu TSK, které jsou dostupné pod odkazem <https://www.tsk-praha.cz/wps/portal/root/o-spolecnosti/o-spolecnosti-TSK-Praha>. Na základě toho prohlašuje, že má (i) zpracován vlastní etický kodex ve stejném rozsahu, který pokrývá totožné oblasti a zajišťuje tytéž hodnoty a standardy chování, jaké vyznává TSK; dodavatel dále akceptuje, že v případě odlišné úpravy převezme v dílčích záležitostech Etický kodex TSK, nebo (ii) přijímá Etický kodex TSK pro účely plnění této Smlouvy za vlastní a bude jeho prostřednictvím zajišťovat dodržování těchto hodnot a standardů chování, jaké vyznává TSK. Dodavatel bere na vědomí, že naposledy popsané hodnoty a standardy chování vychází mimo jiné i z normy ISO 37001:2016.
- 4) Dodavatel se zavazuje umožnit TSK kontrolu a porovnání obou etických kodexů (na straně TSK a na straně dodavatele), případně prokázat, že přijal za svůj Etický kodex TSK, podle toho, která varianta dle čl. 3) výše nastala. Kontrola dle předchozí věty zahrnuje zejména, nikoliv však výlučně, předložení etického kodexu, příp. dalších compliance dokumentů dodavatele, do kterých bude mít TSK právo nahlížet a pořizovat si jejich kopie.
- 5) Dodavatel bere výslovně na vědomí a souhlasí, že TSK je v odůvodněných případech oprávněno kontrolovat dodržování povinností vyplývajících z Etického kodexu na straně dodavatele. Má se za to, že odůvodněným případem je jakékoliv zjištění, které TSK učiní na základě vlastní činnosti, z veřejně dostupných zdrojů, nebo i na podnět zvenčí od třetích osob, které se týkají dodavatele a/nebo situací s vyšší mírou korupčního rizika. V případě pochybností, jedná-li se o odůvodněný případ, je rozhodující názor TSK. Prověřované skutečnosti však nesmí být zjevně bezpředmětné (např. účelově vyvolaná tendenční publicita vůči dodavateli, udání směřující vůči dodavateli, které vychází z porušení dobrých mravů, msty, závidosti či jiných nízkých pohnutek atd.). Poskytnutí součinnosti dodavatele k realizaci kontroly vykonávané TSK zahrnuje zejména, nikoliv však výlučně, písemné či ústní vyjádření dodavatele k předmětné záležitosti. V případě vyšší míry korupčního rizika spojeného s předmětem této smlouvy nebo osobou dodavatele je možné požadovat prokázání implementace/existence opatření srovnatelných se standardy normy ISO 37001:2016. Dodavatel je oprávněn v rámci splnění požadavku na poskytnutí součinnosti předložit libovolné důkazní prostředky.
- 6) V případě, že dodavatel poruší čl. 3) této doložky ke Smlouvě, který spočívá v harmonizaci vlastního etického kodexu dodavatele dle Etického kodexu TSK, nebo převzetí Etického kodexu TSK dodavatelem v plném rozsahu, zavazuje se dodavatel uhradit smluvní pokutu ve výši 1.000 Kč za každý, byť i započatý den, po který je v předmětné záležitosti v prodlení, a to až do okamžiku splnění jeho povinnosti.
- 7) V případě, že dodavatel poruší čl. 4) této doložky ke Smlouvě, který spočívá v umožnění kontroly splnění harmonizace etických kodexů, nebo převzetí Etického kodexu TSK dodavatelem v plném rozsahu, zavazuje se uhradit smluvní pokutu ve výši 1.000 Kč za každý, byť i započatý den, po který je v předmětné záležitosti v prodlení, a to až do okamžiku splnění jeho povinnosti.
- 8) V případě, že dodavatel poruší čl. 5) této doložky ke Smlouvě, tj. nebude při poskytování plnění a spolupráci s TSK respektovat zásady a hodnoty vyplývající z Etického kodexu TSK (bez ohledu na to, v jaké formě je přijal), nebo neposkytne TSK součinnost k prověření konkrétního zjištění/oznámení, zavazuje se uhradit smluvní pokutu ve výši 10.000 Kč za každý, byť i započatý den prodlení, po který porušení konkrétní povinnosti trvalo, a to až do okamžiku



odstranění tohoto závadného stavu. Bude-li se zjištění/oznámení týkat skutečností s vyšší mírou korupčního rizika, zvyšuje se smluvní pokuta dle předchozí věty na dvojnásobek.

- 9) Sankce uložené dle čl. 6 až 8 této doložky ke Smlouvě mezi sebou lze sčítat, a to až do chvíle splnění povinností dodavatele, kterou zajišťují, nebo do zániku Smlouvy odstoupením ze strany TSK. Součet sankcí však nesmí ve svém souhrnu překročit jednu třetinu (1/3) hodnoty Smlouvy.
- 10) V případě, že dodavatel bude své povinnosti dle čl. 3) až 5) této doložky ke Smlouvě porušovat závažně, dlouhodobě nebo opakovaně, je TSK oprávněno odstoupit od Smlouvy bez dalšího. Závažným porušováním se rozumí naplnění skutkové podstaty korupčního, nebo i jiného trestného činu dodavatelem (bez ohledu na to, byl-li už za něj pravomocně odsouzen), případně i jiné zcela bezohledné jednání rozporné se zásadami a hodnotami Etického kodexu TSK. Dlouhodobým porušováním povinností dle této doložky ke Smlouvě se rozumí nesplnění konkrétní povinnosti v trvání nejméně 30 kalendářních dnů, a pokud by šlo o skutečnosti s vyšší mírou korupčního rizika, tak nejméně 15 kalendářních dnů. Opakovaným porušováním povinností dle této doložky ke Smlouvě se rozumí nesplnění konkrétní povinnosti v nejméně třech paralelních případech, a pokud by šlo o skutečnosti s vyšší mírou korupčního rizika, tak ve dvou paralelních případech. Právo na uhrazení smluvní pokuty ve prospěch TSK nebo právo náhrady škody způsobené TSK tímto není jakkoliv dotčeno.
- 11) Smluvní strany se zavazují a prohlašují, že splňují a budou splňovat po celou dobu trvání Smlouvy, jejíž nedílnou součástí je tato doložka, veškerá kritéria, standardy chování a hodnoty, které ve svém souhrnu vyplývají z Etického kodexu této společnosti.

**Příloha č. 2.**

**Protikorupční doložka do smluv s dodavateli/obchodními partnery (textace smluvních ujednání):**

- 1) Smluvní strany se dohodly, že při plnění této Smlouvy budou vždy postupovat čestně a transparentně a potvrzují, že takto jednaly i v průběhu zadávacího řízení / vyjednávání o Smlouvě, resp. že takto budou jednat po celou dobu účinnosti této Smlouvy.
- 2) Smluvní strany shodně prohlašují, že neposkytnou, nenabídnou ani neslíbí úplatek jinému nebo pro jiného v souvislosti s obstaráváním věcí obecného zájmu ani neposkytnou, nenabídnou ani neslíbí úplatek jinému nebo pro jiného v souvislosti s podnikáním svým nebo jiného, a že neposkytnou, nenabídnou ani neslíbí neoprávněné výhody třetím stranám, ani je nepřijmou nebo nevyžadují.
- 3) V této souvislosti se smluvní strany zavazují neprodleně oznámit důvodné podezření ohledně možného jednání, které je v rozporu se zásadami podle této doložky ke Smlouvě a mohlo by souviset s uzavřením této Smlouvy nebo jejím plněním.

