



## SMLOUVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI

uzavřená v souladu s § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech

### Smluvní strany


**Zadavatel:** **Město Žatec**  
Se sídlem: náměstí Svobody 1, 438 01 Žatec  
Zastoupený: Mgr. Zdeňkou Hamousovou, starostkou města  
IČ: 00265781  
DIČ: CZ00265781  
Bankovní spojení:   
Číslo účtu:   
(dále jen „zadavatel“)

a

**Auditovaná společnost:** **Žatecká teplárenská, a. s.**  
Se sídlem: Žatec 3149, 438 01 Žatec  
Zastoupená: Ing. Petr Šmíd, předseda představenstva  
Ing. Lukáš Seidl, člen představenstva  
IČ: 64650871  
DIČ: CZ64650871

Kontaktní osoba: Ing. Petr Šmíd, ve věcech právních a ekonomických  
Ing. Lukáš Seidl, ve věcech technických  
Zapsaná v OR: B 794, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem  
(dále jen „společnost“)

a

**Auditorská společnost:** **Ernst & Young Audit, s. r. o.**  
Se sídlem: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1  
Zastoupená: Mgr. Tomáš Kafka, Prokurista  
IČ: 26704153  
DIČ: CZ26704153  
Zapsaná v OR: C 88504 vedená u Městského soudu v Praze  
bankovní spojení: HSBC Bank plc – pobočka Praha  
číslo účtu: 1411703100/8150  
doručovací adresa: Ernst & Young Audit, s.r.o., Na Florenci 2116/15, Nové Město,  
110 00 Praha 1  
e-mail:   
(dále jen „auditor“)

Výše uvedené smluvní strany uzavřely dále uvedeného dne, měsíce a roku tuto **Smlouvu o kontrolní činnosti (dále též „smlouva“)**.

Rada města Žatce v působnosti valné hromady společnosti Žatecká teplotárenská, a.s. rozhodla o provedení forenzního auditu v oblasti právní, ekonomické a technické (dále jen „audit“) v této společnosti.

## **Článek 1**

### **Předmět smlouvy**

1. Předmětem smlouvy je vypracování **forenzního auditu**, jehož cílem je komplexní (ekonomické, právní, technické) prověření hospodaření a nakládání s majetkem společnosti **Žatecká teplotárenská, a.s., se sídlem: Žatec, čp. 3149, 438 01, DIČ: CZ64650871** za období **leden 2013 až prosinec 2016**. Výstupem forenzního auditu bude závěrečná zpráva, která bude obsahovat identifikaci a zhodnocení všech relevantních zjištění, zejména nestandardních transakcí, jednání odpovědných osob nebo jiných zjištěných skutečností, které případně vyžadují další detailní prověření a posouzení.
2. Z provedení auditu musí být zřejmé, co přesně auditor ověřoval, na jakých datech, podle jakých kritérií operace hodnotil a výsledek hodnocení.
3. Zadavatel i společnost berou na vědomí, že vzhledem k přirozeným omezením auditorských služeb, vyplývajících z právních předpisů a tím vzniklé nedostupnosti některých potřebných podkladů, existuje riziko, že některé skutečnosti mohou zůstat neodhaleny.
4. Rozsah předmětu plnění smlouvy představuje zpracování a dodání závěrečné zprávy, která musí poskytnout informaci o všech prověřovaných skutečnostech.

## **Článek 2**

### **Cena předmětu smlouvy a platební podmínky**

1. Zadavatel a auditor se dohodli, že cena předmětu smlouvy je následující:
  - a. Cena za provedení auditu činí: **1 090 000 Kč bez DPH**
  - b. 21% DPH: 228 900 Kč
  - c. Cena celkem včetně DPH: 1 318 900 Kč
2. Smluvená cena zahrnuje veškeré náklady auditora nutné ke zhotovení předmětu smlouvy, jakož i veškeré náklady související, tzn., že je nejvýše přípustná. Dohodnutou cenu lze měnit pouze písemnou dohodou mezi zadavatelem a auditorem v souvislosti se změnou právních předpisů majících prokazatelný vliv na cenu předmětu smlouvy. Z jakýchkoliv jiných důvodů nesmí být cena předmětu smlouvy měněna.
3. Jestliže bez zavinění auditora dojde v průběhu provádění předmětu smlouvy k nutnosti provést předmět smlouvy odchylně, a tím dojde i k možnému zvýšení nákladů a zvýšení smluvní ceny, mohou být auditorem tyto práce provedeny jen na základě uzavřeného dodatku k této smlouvě.
4. Dnem uskutečnění zdanitelného plnění je den předání a převzetí závěrečné zprávy, v souladu s harmonogramem dle čl. 3 odst. 1 této smlouvy, uvedený v předávacím protokolu podepsaným zástupci zadavatele a auditora. Místem předání je sídlo zadavatele.

5. Závěrečná zpráva bude zadavateli předána ve 3 vyhotoveních v písemné podobě a ve 3 vyhotoveních v elektronické podobě na CD-ROM, a to ve formátu PDF či ve formátu kompatibilním s programy Microsoft Office.
6. Dopracování závěrečné zprávy včetně příloh a z důvodů chyb a jiných obdobných vad, které nezpůsobí zadavatel, nebude auditor účtovat.
7. Platební podmínky:
  - a. Auditor vystaví do 30 kalendářních dnů ode dne uskutečnění zdanitelného plnění fakturu – daňový doklad.
  - b. Zadavatel se zavazuje zaplatit 100 % fakturované částky do 30 kalendářních dnů ode dne doručení faktury.
8. Daňové doklady musí splňovat náležitosti stanovené obecně závaznými právními předpisy.
9. Daňový doklad - faktura se pro účely této smlouvy považuje za uhrazenou okamžikem odesání fakturované částky z účtu zadavatele.
10. Námitky proti údajům uvedeným ve faktuře může zadavatel uplatnit do konce lhůty její splatnosti s tím, že ji odešle auditorovi s uvedením výhrad. Tímto okamžikem se staví lhůta splatnosti. Od doručení opravené faktury zadavateli běží nová lhůta splatnosti.

### **Článek 3**

#### **Termín a doba plnění předmětu smlouvy**

1. Auditorské služby poskytne auditor v souladu s písemně zpracovaným harmonogramem, který zadavateli předložil s nabídkou. Harmonogram je přílohou č. 1 a nedílnou součástí této smlouvy.
2. Auditorské práce budou zahájeny nejpozději do 10 kalendářních dnů ode dne účinnosti smlouvy. O zahájení prací auditor písemně vyrozumí zadavatele a společnost. Závěrečná zpráva bude auditorem protokolárně předána zadavateli nejpozději do 45 kalendářních dnů od zahájení prací.
3. Specifikaci podkladů k předložení, včetně požadované formy předložení, doručí auditor zadavateli a společnosti nejpozději do 5 pracovních dní od zahájení auditu. Předání požadovaných podkladů se uskuteční podle konkrétně dohodnutých podmínek formou předávacího soupisu. Auditor poskytne zadavateli nezbytnou součinnost při naplňování požadavků na předložení podkladů ze strany zadavatele, přičemž bude respektovat reálné možnosti zadavatele.

### **Článek 4**

#### **Práva a povinnosti smluvních stran**

1. Auditor se zavazuje po uzavření této smlouvy provést audit společnosti v souladu s čl. 1 této smlouvy.
2. Auditor je v souladu s touto smlouvou a příslušnými právními předpisy odpovědný za správnost a úplnost provedení auditorských služeb a zavazuje se výsledek auditorských služeb v podobě závěrečné zprávy předat zadavateli za podmínek dohodnutých v této smlouvě.
3. V případě, že auditor v průběhu provádění auditorských služeb zjistí jakékoliv nedostatky či porušení právních předpisů a zjištění jsou neodkladná nebo by jejich pozdější sdělení mohlo způsobit škodu, je povinen o takových zjištěních neprodleně zadavatele a společnost informovat.

4. V případě, že auditor v průběhu provádění auditorských služeb narazí na jakoukoliv překážku či omezení rozsahu zjišťování, kvůli čemuž by nebylo možné splnit provedení auditu v plném rozsahu je povinen o takových zjištěních neprodleně zadavatele a společnost informovat.
5. Auditor je povinen vydat závěrečnou zprávu o provedených auditorských službách, a to nejpozději ve lhůtě dohodnuté smluvními stranami v čl. 3 odst. 2 této smlouvy.
6. Auditor uvede ve zprávě všechny zjištěné skutečnosti, své závěry a názory na předmětné oblasti a otázky.
7. Součástí zprávy budou i návrhy na řešení případných zjištěných nedostatků či pochybení.
8. Auditor realizuje takové postupy, aby získal dostatečné a vhodné důkazní informace, že byly zjištěny všechny události ve zkoumaném období.
9. Auditor je oprávněn požádat o poskytnutí součinnosti pracovníky společnosti, a za tímto účelem je oprávněn požadovat vysvětlení v písemné formě od kteréhokoli odpovědného pracovníka. Lhůta pro podání vysvětlení se stanovuje na 3 pracovní dny od předání požadavku, ve složitějších případech bude lhůta úměrně prodloužena.
10. Auditor předá požadavek formou e-mailu pro předložení podkladů zadavatelem a společností.
11. Auditor pro potřeby této smlouvy prohlašuje, že je registrován Komorou auditorů ČR jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost s licencí č. 401 a dále že je účasten povinného pojištění auditorů ve smyslu zákona o auditorech a to s limitem pojistného plnění minimálně ve výši 15 000 000 Kč.
12. Auditor má povinnost mlčenlivosti o všech skutečnostech, o kterých se dozví v souvislosti s výkonem své činnosti pro zadavatele, a tyto nesmí využít ke svému prospěchu ani ku prospěchu třetích osob. Tyto povinnosti má i asistent auditora, zaměstnanci auditora a externí specialisté podílející se na provádění auditorských činností dle této smlouvy. Auditor není oprávněn poskytovat žádné údaje a informace o vnitřních poměrech společnosti třetí osobě bez předchozího písemného svolení zadavatele, s výjimkou případu, kdy mu oznamovací povinnost ukládá zákon.
13. Zadavatel se zavazuje poskytnout při auditu potřebnou součinnost a po skončení auditu a převzetí závěrečné zprávy zaplatit auditorovi cenu smlouvenou v čl. 2.
14. Zadavatel může od smlouvy odstoupit za podmínek upravených občanským zákoníkem.
15. Jestliže je smlouva ukončena dohodou či odstoupením před dokončením předmětu smlouvy, smluvní strany protokolárně provedou inventarizaci veškerých plnění, služeb, prací a dodávek provedených k datu, kdy smlouva byla ukončena a na tomto základě provedou vyrovnání vzájemných závazků a pohledávek z toho pro ně vyplývajících.
16. Odstoupení od smlouvy musí být provedeno písemně, jinak je neplatné. Odstoupení od smlouvy musí být doručeno druhé smluvní straně písemnou zásilkou na doručenkou.
17. Zadavatel je povinen poskytovat auditorovi při plnění jeho závazků z této smlouvy přiměřenou součinnost, zejména se vyjadřovat k průběhu realizace předmětu smlouvy, k návrhům auditora, podávat auditorovi potřebné informace a poskytovat nezbytné podklady, které má ve svém držení.
18. Společnost se zavazuje v maximální míře spolupracovat při provádění auditu a poskytnout všechny auditorem vyžádané podklady pro řádné provedení auditu.

19. Společnost se zavazuje zajistit auditorovi odpovídající prostory a materiální zabezpečení nutné pro provedení auditu, a to zejména uzamykatelnou místnost v sídle společnosti, vybavenou kancelářskou technikou, telefonem, dostupnou kopírkou a případně dalším dojednaným vybavením.
20. Společnost se zavazuje zajistit auditorovi volný přístup do všech prostor s výjimkou těch, do nichž je vstup z hlediska bezpečnostních předpisů stanovených vnitřní normou společnosti vyloučen. Vstup pracovníků auditora je možno uskutečnit pouze v doprovodu pověřeného pracovníka společnosti, který zajišťuje jejich bezpečnost, přičemž požadavek na vstup do konkrétních prostor je nutné oznámit společnosti předem.
21. Zadavatel a společnost se zavazují včas informovat auditora o změnách, ke kterým by v průběhu platnosti této smlouvy došlo na jejich straně.
22. Auditor je při provádění auditorské činnosti vázán platnými právními předpisy.
23. Auditor je povinen auditorskou činností dle této smlouvy vykonávat nestranně při respektování povinnosti nezávislosti na společnosti či zadavateli a s vynaložením plné odborné péče, při zachování efektivity a úspornosti jeho činností. Auditor je oprávněn odmítnout požadavky nebo návrhy, které směřují k ovlivnění nestrannosti jeho kontroly a zkeslení výroku kontrolora. Současně je povinen o tom bez zbytečného odkladu uvědomit zadavatele.

## **Článek 5**

### **Záruka za předmět smlouvy**

1. Auditor se zavazuje, že předmět smlouvy bude poskytnut řádně a včas, v termínu dohodnutém smluvními stranami v čl. 3 odst. 2 této smlouvy.
2. V případě, že předaný předmět smlouvy vykazuje vady, musí tyto vady zadavatel písemně u auditora reklamovat. Písemná forma je podmínkou platnosti reklamace. V reklamaci musí zadavatel uvést, jak se vady projevují.
3. V případě, že se jedná o vadu, kterou lze odstranit opravou, má zadavatel právo na bezplatné odstranění vad nebo nedodělků.

## **Článek 6**

### **Sankční ujednání**

1. V případě, že auditor bude v prodlení s řádným a bezvadným splněním předmětu smlouvy oproti řádnému termínu vzájemně sjednanému se zadavatelem, je zadavatel oprávněn požadovat a auditor v tomto případě zaplatí zadavateli smluvní pokutu ve výši 0,05% ze sjednané ceny včetně DPH za každý den prodlení.
2. V případě prodlení s řádným a bezvadným odstraněním vad nebo výhrad zadavatele, které se na předmětu smlouvy vyskytnou, je zadavatel oprávněn požadovat a auditor v tomto případě zaplatí zadavateli smluvní pokutu ve výši 5 000 Kč za každý den prodlení.
3. V případě, že zadavatel bude v prodlení se zaplacením faktury auditora, je auditor oprávněn požadovat a zadavatel v tomto případě zaplatí auditorovi úrok z prodlení ve výši stanovené právními předpisy.
4. Jednotlivé sankce se navzájem neruší a mohou být uplatněny souběžně a samostatně. Uplatněním smluvních sankcí se nevylučuje ani neomezuje povinnost smluvních stran nahradit druhé straně škodu vzniklou porušením povinností ze závazkového vztahu.

5. Auditor prohlašuje, že ke dni uzavření této smlouvy má uzavřenou pojistnou smlouvu, jejímž předmětem je pojištění za škodu vzniklou jinému v souvislosti s činnostmi pojištěného, a to s dostatečnou výší pojistného plnění, přičemž se auditor zavazuje po celou dobu trvání smluvního vztahu založeného touto smlouvou uvedené pojištění nejméně ve stejném rozsahu na své náklady udržovat. Zadavatel je oprávněn zkontrolovat (tj. vyzvat k předložení kopie dané pojistné smlouvy) plnění zhotovitele dle tohoto bodu smlouvy. Za dostatečnou výší pojistného plnění dle tohoto bodu se považuje částka minimálně 15 mil. Kč pro jednu pojistnou událost a celková částka pojistného plnění minimálně 15 mil. Kč ročně.

## **Článek 7**

### **Ochrana informací**

1. Auditor není oprávněn zveřejnit či zpřístupnit třetí straně žádné informace, které při plnění Smlouvy získal od zadavatele či společnosti.
2. Ochrana informací se nevztahuje na případy, kdy:
  - a. auditor prokáže, že je tato informace veřejně dostupná, aniž by tuto dostupnost způsobil sám auditor,
  - b. auditor prokáže, že měl tuto informaci k dispozici ještě před datem zpřístupnění zadavatelem, a že ji nenabyl v rozporu se zákonem,
  - c. auditor obdrží od zadavatele písemný souhlas zpřístupňovat danou informaci, pokud to Smlouva výslovně umožňuje, je zpřístupnění informace vyžadováno zákonem nebo závazným rozhodnutím orgánu veřejné moci.
3. Povinnost poskytovat informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, v platném znění, není ustanoveními tohoto článku jakkoli dotčena. Auditor bere na vědomí, že zadavatel a společnost podléhají režimu zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, v platném znění.
4. Obě smluvní strany jsou obecně povinny zachovávat mlčenlivost ohledně všech skutečností, jež jsou obchodním tajemstvím smluvních stran a na něž se nevztahuje zákon č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, v platném znění, se kterými se při realizaci plnění nebo v souvislosti s ním seznámí.
5. Auditor se zavazuje, že bude dodržovat přiměřená organizační a bezpečnostní opatření za účelem zamezení neoprávněného přístupu třetích osob k informacím, jež jsou v jeho držení.
6. Auditor se pro případ, že se v průběhu plnění předmětu smlouvy dostane do kontaktu s citlivými či osobními údaji, zavazuje, že ihned přijme opatření k jejich ochraně, a že s nimi bude nakládat plně v souladu s příslušnými právními předpisy, zejména zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, v platném znění. V případě potřeby se auditor zavazuje uzavřít dodatek ke smlouvě, spočívající v dohodě o zpracování osobních údajů.

## **Článek 8**

### **Závěrečné ujednání**

1. Smluvní strany se dohodly, že závazkový vztah upravený touto smlouvou a vztahy ve smlouvě výslovně neupravené a z ní vyplývající, se řídí úpravou obsaženou v občanském zákoníku a dalšími platnými právními předpisy.
2. Veškeré změny a doplňky smlouvy lze provést pouze formou písemných dodatků odsouhlasených všemi smluvními stranami.

3. Tato smlouva je vyhotovena v 6 (šesti) stejnopisech, s platností originálu. Každá ze smluvních stran obdrží po 2 vyhotoveních.
4. Smluvní strany prohlašují, že je jim znám celý obsah smlouvy a že tuto smlouvu uzavřely na základě své svobodné a vážné vůle. Na důkaz této skutečnosti připojují svoje podpisy.
5. Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva bude zadavatelem v úplném znění uveřejněna prostřednictvím registru smluv postupem dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, v platném znění.
6. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu všech smluvních stran a účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv dle odst. 5 tohoto článku
7. Tato smlouva se uzavírá na základě schválení radou města, usnesením číslo 287/17 ze dne 24.04.2017.

V Žatci dne .....

V Žatci dne .....

.....  
Mgr. Zdeňka Hamousová  
Město Žatec  
zadavatel

.....  
Ing. Petr Šmíd, Ing. Lukáš Seidl  
Žatecká teplotrenská, a.s.  
společnost

V ..... dne .....

.....  
Mgr. Tomáš Kafka  
Ernst & Young Audit, s.r.o.  
auditor