**Smluvní strany**

**Pražská vodohospodářská společnost a.s.**

se sídlem Evropská 866/67, Vokovice, 160 00 Praha 6

IČO: 256 56 112

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, spis. značka B 5290

zastoupená předsedou představenstva Ing. Pavlem Válkem, MBA a členem představenstva Ing. Petrem Burešem

(dále „**Klient**“)

**a**

**BDO Audit s.r.o.**

se sídlem V parku 2316/12, Chodov, 148 00 Praha 4

IČO:   453 14 381

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279

zastoupená jednatelem společnosti Ing. Petrem Slavíčkem

(dále „**Auditor“**)

**uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku v souladu s § 1746 odst. 2 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, tuto**

**Smlouvu o auditu**

**(dále jen „Smlouva“)**

**Čl. I**

**Předmět smlouvy**

1. Na základě této Smlouvy a za podmínek v této Smlouvě uvedených se Auditor zavazuje poskytnutout Klientovi služby sjednané v čl. II této Smlouvy.
2. Na základě této Smlouvy a za podmínek v této Smlouvě uvedených se Klient zavazuje Auditorovi řádně ve sjednaných termínech zaplatit odměnu sjednanou v čl. III této Smlouvy.

**Čl. II**

**Závazky auditora**

1. Auditor se touto Smlouvou zavazuje poskytnout následující služby (dále jen „**Služby**“):
2. Ověřit, zda předložená účetní závěrka, sestavená podle českých účetních předpisů, podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Klienta k rozvahovému dni a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření (a peněžních toků) za končící rok 31.12.2024. Součástí auditu účetní závěrky je také posouzení výroční zprávy, kterou se pro účely tohoto posouzení rozumí i k ní připojená zpráva o vztazích a další zprávy v budoucnu povinně zpracovávané (ESG report);
3. Součástí prováděného auditu je předběžný audit provedený v průběhu účetního období;
4. Poskytnout tzv. „hot-line“ služeb spočívající v metodické podpoře ve smyslu odsouhlasení správnosti zvoleného postupu již v průběhu účetního období, a to telefonicky nebo e-mailem. Tato služba bude poskytovaná po dobu trvání smlouvy a je součástí ceny.
5. Auditor se touto Smlouvou zavazuje poskytnout služby ve stejném rozsahu rovněž ve vztahu k účetní závěrce sestavené k 31.12.2025, 31.12.2026 a 31.12.2027.
6. Auditor se touto Smlouvou zavazuje předat Klientovi zprávu nejpozději do 15.3. roku následujícího po roce, za který je sestavena ověřovaná účetní závěrka.
7. Auditor se zavazuje postupovat při povinném auditu podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o auditorech“) a podle Mezinárodních auditorských standardů, a to zejména:
8. identifikovat a vyhodnotit rizika;
9. posoudit vnitřní kontrolní systém;
10. posoudit vhodnost použitých účetních pravidel a přiměřenost provedených účetních odhadů.

**Čl. III**

**Odměna a splatnost odměny**

1. Za provedení ověření účetní závěrky podle čl. II odst. 1. této Smlouvy se Klient zavazuje zaplatit Auditorovi odměnu ve výši 475 000,- Kč za jednotlivé účetní období. Odměna za poskytnutí služeb, ke které bude připočtena DPH dle platné právní úpravy, bude Klientem hrazena na základě faktury – daňového dokladu vystaveného a zaslaného Auditorem. Součástí každé faktury bude údaj o čísle smlouvy Klienta uvedený v záhlaví této Smlouvy a její přílohou bude doklad o převzetí plnění potvrzený zástupcem Klienta. Splatnost daňového dokladu bude činit minimálně 21 dní od data vystavení. Platbu provede Klient bezhotovostním převodem bankovní účet Auditora.
2. Odměna podle předchozího odstavce bude Klientem uhrazena následujícím způsobem:
3. první faktura ve výši 237 500,- Kč za poskytnutí Služby nejdříve ke dni ukončení předběžného auditu u Klienta;
4. druhá faktura ve výši 237 500,- Kč za poskytnutí Služby nejdříve po ? předložení zprávy Auditora podle čl. II odst. 3. této Smlouvy.

**ČL. IV**

**Protikorupční opatření**

1. Auditor potvrzuje, že se seznámil s Etickým kodexem Klienta dostupným na http://www.pvs.cz/profil/compliance-program/. Auditor se zavazuje, že učiní všechna opatření k tomu, aby se nedopustil on a ani nikdo z jeho zaměstnanců či zástupců jakékoliv formy korupčního jednání, zejména jednání, které by mohlo být vnímáno jako přijetí úplatku, podplácení, nepřímé úplatkářství či jiný trestný čin spojený s korupcí dle zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.
2. Auditor se dále zavazuje, že:
3. neposkytne, nenabídne ani neslíbí úplatek jinému nebo pro jiného v souvislosti s obstaráváním věcí obecného zájmu nebo v souvislosti s podnikáním svým nebo jiného,
4. neposkytne, nenabídne ani neslíbí neoprávněné výhody třetím osobám,
5. úplatek nepřijme, ani si jej nedá slíbit, ať už pro sebe nebo pro jiného v souvislosti s obstaráním věcí obecného zájmu nebo v souvislosti s podnikáním svým nebo jiného,
6. nebude ani u svých obchodních partnerů tolerovat jakoukoliv formu korupce či uplácení,
7. neprodleně Klientovi oznámí, pokud se dostane vůči Klientovi do střetu zájmů.
8. Úplatkem se rozumí neoprávněná výhoda spočívající v přímém majetkovém obohacení nebo jiném zvýhodnění, které se dostává nebo má dostat uplácené osobě nebo s jejím souhlasem jiné osobě a na kterou není nárok.
9. Auditor se zavazuje neprodleně oznámit Klientovi jakékoli podezření na korupční či jiné protiprávní jednání prostřednictvím následujících komunikačních kanálů:
10. elektronická adresa: compliance@pvs.cz,
11. sídlo Klienta (Auditor je povinen v případě doručování prostřednictvím provozovatele poštovních služeb na obálku vždy zřetelně a srozumitelně uvést: „Neotvírat – k rukám Compliance specialisty“).
12. Auditor je povinen poskytnout Klientovi nezbytnou součinnost, zejména potřebné dokumenty a informace při prošetřování podezření na korupční jednání či jiné protiprávní jednání v rámci Klienta.
13. Klient se zavazuje, že Auditor, jeho zaměstnanci ani žádné třetí osoby nebudou vystaveny postihu ani znevýhodnění za to, že v dobré víře nahlásí podezření na korupční či jiné protiprávní jednání v rámci společnosti Klienta.
14. Pokud Auditor poruší jakoukoli povinnost uvedenou výše v tomto článku, může Klient dočasně zastavit (přerušit) plnění dle této Smlouvy nebo ji okamžitě ukončit odstoupením nebo výpovědí s okamžitou účinností a bez vzniku jakékoli odpovědnosti vůči Auditorovi.
15. Pro vyloučení pochybností se uvádí, že si Klient vyhrazuje právo zpřístupnit veškeré informace týkající se porušení tohoto článku orgánům činným v trestním řízení, regulatorním orgánům, jiným vyšetřujícím orgánům či jiným třetím osobám.
16. Klient si dále vyhrazuje právo zahájit občanskoprávní řízení za účelem získání náhrad škod, které mu byly způsobeny v důsledku porušení tohoto článku.

**Čl. V**

**Závěrečná ustanovení**

1. Smlouva se uzavírá na dobu určitou do předání poslední zprávy auditora podle čl. II odst. 3. této Smlouvy a uhrazením poslední částky podle čl. III odst. 2. této Smlouvy. Počínaje prvním rokem následujícím po roce, v němž byla uzavřena tato Smlouva, je Auditor oprávněn jednou ročně požadovat navýšení cen služeb dle této Smlouvy o míru inflace vyjádřenou přírůstkem průměrného ročního indexu spotřebitelských cen, kterou vyhlašuje každým kalendářním rokem Český statistický úřad za 12 předcházejících kalendářních měsíců trvání této Smlouvy, a to za předpokladu, že takto zjištěná míra inflace přesáhne 5 % ročně. Klient se zavazuje toto navýšení akceptovat. Toto zvýšení cen plnění podléhá písemné dohodě smluvních stran ve formě uzavření dodatku k této Smlouvě.
2. Nedílnou součástí této Smlouvy jsou Všeobecné obchodní podmínky společností skupiny BDO ČR pro poskytování služeb, ve znění platném a účinném od 1. března 2023, přiložené jako příloha č. 1 Smlouvy (dále jen „**VOP**“). Klient podpisem této Smlouvy výslovně prohlašuje, že se před podpisem této Smlouvy s VOP náležitě seznámil, jejich obsah bere na vědomí a bez výhrad s nimi souhlasí.
3. Nedílnou součástí této Smloouvy je Etický kodex klienta. Auditor podpisem této Smlouvy výslovně prohlašuje, že se před podpisem této Smlouvy s Etickým kodexem náležitě seznámil, jeho obsah bere na vědomí a zavazuje se dodržovat jeho zásady a principy.
4. Aditor se zavazuje dodržovat minimální standardy plynoucí z právního řádu.
5. Daňové doklady (faktury) vystavené Auditorem dle této Smlouvy budou splňovat veškeré náležitosti daňového dokladu dle obecně závazných právních předpisů. V případě, že jakýkoli daňový doklad nebude obsahovat náležitosti ujednané v této Smlouvě nebo bude obsahovat nesprávné údaje, je Klient oprávněn takový daňový doklad zaslat ve lhůtě splatnosti zpět Auditorovi k jeho doplnění či opravě, aniž by se tím dostal do prodlení s úhradou příslušné částky. Po doručení doplněného a opravného daňového dokladu Klientovi počíná běžet nová lhůta splatnosti.
6. Strany se v souladu se zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů („zákon o DPH“) dohodly, že faktura bude Klientovi zaslána elektronicky („elektronická faktura"), a to výlučně na e-mailovou adresu: [fakturace@pvs.cz](mailto:fakturace@pvs.cz). Elektronická faktura bude v elektronické podobě a tato elektronická podoba bude představovat originální verzi evidovanou v účetnictví Klienta. V případě, že není možné generovat elektronickou fakturu přímo z účetního systému Auditora, bude opatřena zaručeným elektronickým podpisem založeným na kvalifikovaném certifikátu ve smyslu zákona č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce podpisu, ve znění pozdějších předpisů, kvalifikovaný certifikát musí být vydán jedním z Ministerstvem vnitra ČR akreditovaných poskytovatelů certifikačních služeb. Elektronická faktura bude vyhotovena ve formátu ISDOCX, v četnosti 1 faktura = 1 soubor. Přílohy elektronické faktury, které nejsou součástí daňového dokladu, budou zasílány Klientovi pouze ve formátech RTF, PDF, DOC, DOCx, XLS, XLSx. V případě, kdy bude zaslána Klientovi elektronická faktura, zavazuje se Auditor nezasílat stejnou fakturu duplicitně v listinné podobě.
7. Auditor se zavazuje, že
8. bankovní účet jím určený k úhradě plnění podle této Smlouvy je účtem zveřejněným ve smyslu ust. §96 odst. 2 zákona o DPH, ve znění pozdějších předpisů,
9. neprodleně písemně oznámí Klientovi své označení za nespolehlivého plátce ve smyslu ust. §106a zákona o DPH,
10. neprodleně písemně oznámí Klientovi svou insolvenci nebo hrozbu jejího vzniku.
11. Smluvní strany se dohodly, že Klient je v případě vzniku ručení podle §109 zákona o DPH oprávněn bez souhlasu Auditora postupovat podle §109a zákona o DPH s tím, že v rozsahu zaplacení DPH na příslušný účet správce daně ze strany Klienta se závazek Klienta vůči Auditorovi považuje za splněný, pakliže Klient doručí Auditorovi písemnou informaci o takovém postupu Klienta.
12. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních s platností originálu, z nichž každá Smluvní strana obdrží po jednom v případě vyhotovení Smlouvy v listinné podobě s připojením vlastnoručních podpisů zástupců smluvních stran. Pokud se Smlouva bude vyhotovovat v elektronické podobě, obě smluvní strany obdrží její elektronický originál. V tomto případě na důkaz svého souhlasu s obsahem této Smlouvy k ní smluvní strany připojí své uznávané elektronické podpisy dle zákona č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru v elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů.
13. Tato Smlouva o auditu nabývá účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv dle Zákona o registru smluv. Smlouvu se zavazuje uveřejnit v registru smluv Klient. Vyžaduje-li určitá část této Smlouvy o auditu anonymizaci s ohledem na ochranu osobních údajů, obchodní tajemství atp., Auditor na tyto části Smlouvy o auditu upozorní a Klient před uveřejněním Smlouvy o auditu zajistí potřebnou ochranu takových údajů.
14. Smluvní strany prohlašují, že Smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.

Příloha: Všeobecné obchodní podmínky společnosti skupiny BDO ČR pro poskytování služeb

V Praze dne

podpis oprávněného zástupce podpis oprávněného zástupce

Klienta Auditora

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ing. Pavel Válek, MBA Ing. Petr Slavíček

předseda představenstva jednatel

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ing. Petr Bureš

člen představenstva