

S M L U V N Í S T R A N Y**Dopravní podnik města České Budějovice, a. s.**

se sídlem: České Budějovice, Novohradská 738/40, PSČ 370 01, Česká republika

IČ 251 66 115

DIČ CZ 251 66 115

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 868

zastoupená Ing. Slavojem Dolejšem, ředitelem a místopředsedou představenstva a. s.

(dále „objednatel“)

a

BDO CB s. r. o.

se sídlem: Pražská tř. 1247/24, 370 04 České Budějovice, Česká republika

IČ: 490 23 306

DIČ CZ49023306

zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 3151

zastoupená: [REDACTED], jednatelem s. r. o.

(dále „zhotovitel“)

uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku v souladu s ust. § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku tuto

Smlouvu o výkonu auditorské (kontrolní) činnosti**Čl. I.****Předmět smlouvy**

1. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se zhotovitel zavazuje poskytnout objednateli sjednané služby (čl. II.). Zhotovitel byl určen rozhodnutím jediného akcionáře objednatele vydaným při výkonu působnosti valné hromady objednatele.
2. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se objednatel zavazuje zhotoviteli poskytnout veškerou potřebnou součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné, a to za podmínek dále stanovených.

3. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se objednatel zavazuje zhotoviteli zaplatit sjednanou úplatu (čl. IV.), ve které jsou zahrnuty i náklady, jež je zapotřebí účelně vynaložit k provedení plnění dle této smlouvy ze strany zhotovitele.

Čl. II.

Závazky zhotovitele. Prohlášení zhotovitele.

Zhotovitel se touto Smlouvou zavazuje:

1. ověřit, zda předložená účetní závěrka a výroční zpráva sestavená podle českých účetních předpisů podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k rozvahovému dni a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2017, o výsledcích auditu vypracovat auditorskou zprávu obsahující výrok auditora k účetní závěrce a výroční zprávě nejpozději do 30. 4. 2018. To neplatí v případě, že zhotovitel neobdrží příslušné podklady alespoň 10 dnů před tímto termínem, pokud tuto skutečnost zhotovitel sám nezavinil. Audit bude proveden ve dvou fázích. Zahájení auditorských prací se předpokládá v měsíci říjnu 2017, a to prověřením posledního vývoje společnosti, průzkumem průběžných výsledků společnosti a zjištěním, že objednatel vyhotovuje a zpracovává všechny potřebné doklady potřebné k provedení a ukončení auditu.
2. kromě uvedené auditorské zprávy vydá zhotovitel také dopis statutárnímu orgánu společnosti, který bude obsahovat poznatky z provedeného auditu především pak poznatky o případně zjištěných nedostatcích v průběhu auditu, a auditorská doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.
3. postupovat při činnostech uvedených v odstavci 1. podle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech a podle Mezinárodních auditorských standardů;
4. poskytovat poradenskou činnost při vedení účetnictví, sestavování účetní závěrky a přípravě výkazů podle písemných nebo jinak nesporně akceptovaných požadavků objednatele;
5. podle § 15 odst. 1. zák. č. 93/2009 Sb. zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se objednatele, o nichž se dozvěděl v souvislosti s výkonem auditorských služeb, s výjimkou případů, které vyplývají z platných právních předpisů, nebo kdy objednatel písemně zproští zhotovitele mlčenlivosti.
6. **Prohlášení zhotovitele:** Audit provedeme v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (ISA). Tyto standardy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné (materiální) nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu s ISA. Při posuzování těchto rizik budeme přihlížet k vnitřnímu kontrolnímu systému, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřního kontrolního systému je navrhnout za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Nicméně písemně upozorníme na všechny významné nedostatky ve vnitřním kontrolním systému, které budou pro audit účetní závěrky relevantní a které během auditu odhalíme. Předmětem ověřování není povinnost odhalovat nehospodárnosti, zpronevěru či úmyslná zkreslení účetních případů.

Čl. III.

Závazky objednatele. Prohlášení objednatele

1. Objednatel prohlašuje, že v souladu s touto Smlouvou si je vědom povinnosti poskytnout součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné, a zejména své odpovědnosti
 - (a) za sestavení účetní závěrky a dalších výstupů, které jsou předmětem ověření, a věrné zobrazení v souladu s českou účetní legislativou,
 - (b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a
 - (c) za to, že zhotoviteli bude poskytnut/budou poskytnuty:
 - (i) přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům,
 - (ii) další informace, které si od vedení pro účely auditu zhotovitel vyžádá a
 - (iii) neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž bude podle našeho názoru nutné získat důkazní informace.
2. Objednatel se zavazuje v souladu s § 21 zák. č. 93/2009 Sb. poskytnout zhotoviteli veškeré jím požadované doklady (včetně účetních knih v elektronické podobě) a jiné písemnosti a dále informace a vysvětlení nutná k řádnému poskytnutí auditorských služeb; zhotovitel je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku objednatele, popřípadě si vyžádat provedení inventarizace v oblasti, ve které zjistil nedostatky.
3. Objednatel se zavazuje na žádost zhotovitele vydat písemné prohlášení („prohlášení vedení účetní jednotky“) podepsané příslušným statutárním orgánem objednatele o tom, že byly zhotoviteli předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských služeb podle Smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy auditora.
4. Objednatel se zavazuje umožnit zhotoviteli projednat se statutárním orgánem objednatele zprávu auditora.

- Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli veškerou další potřebnou součinnost, která umožní plnění závazků vzniklých na základě Smlouvy, poskytnout zhotoviteli místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopií dokladů.
- Objednatel se zavazuje poskytovat potřebnou součinnost vždy na základě písemné žádosti zhotovitele s tím, že požadované podklady budou pro zhotovitele připraveny v sídle objednatele do dvou pracovních dnů od obdržení žádosti.
- Objednatel se zavazuje uhradit řádně a ve stanovených termínech za poskytnuté služby podle Smlouvy sjednanou úplatu podle čl. IV. Smlouvy.

Čl. IV.

Úplata

- Za provedené ověření podle čl. II. odst. 1. a 2. Smlouvy se objednatel zavazuje na základě této Smlouvy zaplatit zhotoviteli úplatu ve výši 120 000 Kč (slovy: sto dvacet tisíc korun českých). To si vyžádá činnost týmu 3 pracovníků po dobu minimálně 8 dnů. Dílčí faktura za provedení předběžného auditu bude vystavena [REDACTED] [REDACTED] K uvedeným částkám bude připočtena DPH ve výši dle platné právní úpravy.

Za poradenskou činnost podle čl. II. odst. 4. Smlouvy se objednatel zavazuje na základě dohody se zhotovitelem zaplatit zhotoviteli úplatu podle následujících sazeb v Kč bez DPH:

Partner	[REDACTED]
Audit manažer	[REDACTED]
Asistent I	[REDACTED]
Asistent II	[REDACTED]

- Telefonické poradenství je poskytováno zdarma.
- V případě zániku Smlouvy v okamžiku, kdy zhotovitel neukončil dohodnuté práce dle této Smlouvy, vzniká zhotoviteli nárok na zaplacení poměrné částky úplaty, určené zhotovitelem na základě doloženého spisu vedeného podle § 20 odst. 5 zák. č. 93/2009 Sb.
- Úplata je sjednána smluvně podle zákona č. 526/1990 Sb. o cenách, přičemž nezahrnuje daň z přidané hodnoty.
- Úplata je splatná na základě faktury, kterou je zhotovitel oprávněn vystavit po provedení služeb. Splatnost faktury bude do 30 dní po jejím doručení objednateli.

Čl. V.

Sankční opatření

1. V případě prodlení objednatele s úhradou jakékoliv částky dle této smlouvy je objednatel povinen zaplatit zhotoviteli zákonný úrok z prodlení dle platné právní úpravy.
2. V případě nesplnění dohodnutého termínu plnění má objednatel nárok na slevu ve výši 2 % z celkové ceny za každý kalendářní den zpoždění. Ujednáním není dotčeno právo objednatele na náhradu škody dle platných právních předpisů.

Čl. VI.

Závěrečná ustanovení

1. Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.
2. Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to do splnění účelu této Smlouvy, kterým je poskytnout, za podmínek v této smlouvě uvedených, služby dle čl. II. do 30. 4. 2018.
3. Případné změny a doplňky Smlouvy budou provedeny písemně formou očíslovaných dodatků.
4. Smluvní strany mohou, pokud to zákon připouští, od smlouvy odstoupit pro neplnění povinností v ní sjednaných, a to za podmínek stanovených zákonem č. 89/2012 Sb. v platném znění.
5. Smlouva se řídí ustanoveními občanského zákoníku a dalšími obecně závaznými právními předpisy České republiky. Všechny případné spory, které vzniknou ze smlouvy, patří do výlučné pravomoci českých soudů.
6. Smluvní strany berou v oboustranném souhlasu na vědomí skutečnost, že se na tuto smlouvu vztahují povinnosti dle příslušných ustanovení zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, v platném znění a dle příslušných ustanovení zákona č. 340/2015 Sb., zákona o registru smluv, v platném znění. Smluvní strany se dohodly, že splnění povinností týkající se uveřejnění smlouvy v registru smluv zajistí Dopravní podnik města České Budějovice, a.s.
7. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž každá smluvní strana obdrží po jednom.

8. Smluvní strany prohlašují, že Smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.

V Českých Budějovicích dne

16. 10. 2017

Dopravní podnik města České Budějovice, a.s.

Novohradská 738/40
370 33 České Budějovice
IČO: 25166115 DIČ: CZ25166115



podpis oprávněného zástupce objednatele

[Redacted signature area]

Ing. Slavoj Dolejš

ředitel a místopředseda představenstva a. s.

V Českých Budějovicích dne 10. 10. 2017

podpis oprávněného zástupce zhotovitele

[Redacted signature area]

[Redacted signature area]

jednatel s. r. o.