

## **Smlouva o provedení auditu č. 32031822.A300/2017/1,2**

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**

Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.,  
se sídlem Škroupova 1760/18, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň,  
IČ 291 07 245,  
zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Plzni,  
oddíl B, vložka 1564  
(dále jen „**Společnost**“),  
zastoupená  
Ing. Markem Kýhosem, MBA  
(předseda představenstva)  
a  
Mgr. Jaroslavem Šimou, MBA  
(místopředseda představenstva)

**a**

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.,  
se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4,  
IČ 407 65 521,  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,  
oddíl C, vložka 3637  
(dále jen „**Auditor**“),  
zastoupená Václavem Prýmkiem  
(zástupce na základě plné moci)

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

*PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika  
T: +420 251 151 111, F: +420 251 156 111, [www.pwc.com/cz](http://www.pwc.com/cz)*

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

© 2017 PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. Všechna práva vyhrazena. "PwC" je značka, pod níž členské společnosti PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL) podnikají a poskytují své služby. Společně tvoří světovou síť společností PwC. Každá společnost je samostatným právním subjektem a jednotlivé společnosti nezastupují síť PwCIL ani žádnou jinou členskou společnost. PwCIL neposkytuje žádné služby klientům. PwCIL neodpovídá za jednání či opomenutí jednotlivých společností sítě PwC, ani nemůže kontrolovat výkon jejich profesionální činnosti či je jakýmkoli způsobem ovlivňovat.

## **Článek I** **Předmět Smlouvy**

1. Předmětem Smlouvy je závazek Auditora k provedení níže uvedených činností a závazek Společnosti uhradit Auditorovi smlouvenou 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 2017, 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 2017 (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 2017, 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.

(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) V souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky provede audit konsolidované účetní závěrky Společnosti za rok končící 31. prosince 2017, kterou Společnost sestaví v souladu se zákonem o účetnictví a 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 konsolidovanou výroční zprávu Společnosti k 31. prosinci 2017 (včetně jakékoli verze určené ke zveřejnění na elektronických stránkách), že údaje obsažené v konsolidované výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též zobrazeny v auditované konsolidované účetní závěrce Společnosti za rok končící 31. prosince 2017, jsou ve všech významných ohledech v souladu s touto konsolidovanou účetní závěrkou. Dále Auditor ověří, že konsolidovaná 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 konsolidované účetní závěrky, konsolidovaná výroční zpráva neobsahuje významné věcné nesprávnosti.

(iv) Vypracování dopisu vedení Společnosti o všech významných nedostatcích 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. Písemná zpráva bude Společnosti předána v listinné formě v celkovém počtu čtyř vyhotovení.

## Článek II Časový harmonogram

1. Audit bude proveden v souladu s časovým harmonogramem uvedeným níže:

<b>Fáze</b>	<b>Nejpozději do</b>
Plánování a předběžný audit	11. - 15. prosinec 2017
Konečný audit	7. - 18. květen 2018
Společnost předloží návrh účetní závěrky a výroční zprávy včetně přípojené zprávy o vztazích	14. května 2018
Auditor předloží zprávu o auditu	31. května 2018
Společnost předloží návrh konsolidované účetní závěrky a výroční zprávy včetně přípojené zprávy o vztazích	31. srpen 2018
Auditor předloží zprávu o auditu	30. září 2018

2. Časový harmonogram uvedený v Článku II, odst. 1 Smlouvy je možné dodržet pouze tehdy, pokud Společnost poskytne Auditorovi veškeré požadované informace, které jsou úplné, přesné a v souladu s dohodnutým časovým plánem. Termíny pro poskytování těchto informací jsou uvedeny v Článku II, odst. 1 Smlouvy.
3. V případě prodlení z důvodů na straně Společnosti s poskytnutím veškerých požadovaných informací Auditorovi oproti termínům uvedeným v Článku II, odst. 1 Smlouvy, bude termín pro předložení zprávy o auditu posunut o stejný počet dní, kolik trvalo uvedené prodlení Společnosti.

## Článek III Odměna a platební podmínky

1. Za rozsah práce uvedené v Článku I bude Auditorovi vyplacena odměna stanovená v Článku III, odst. 2.
2. Smluvní strany se dohodly na odměně ve výši 190 000 Kč, která bude fakturována za práce uvedené v Článku I. Tato odměna nezahrnuje DPH. Odměna je konečná a zahrnuje veškeré náklady Auditora spojené s plněním předmětu Smlouvy. Odměna bude fakturována následujícím způsobem:
- (a) První faktura ve výši 35 % z celkové dohodnuté částky - 67 000 Kč nejdříve ke dni zahájení předběžného auditu.
  - (b) Druhá faktura ve výši 35 % z celkové dohodnuté částky - 67 000 Kč nejdříve ke dni zahájení konečného auditu.
  - (c) Třetí faktura ve výši 20 % z celkové dohodnuté částky - 38 000 Kč nejdříve ke dni zahájení auditu konsolidované závěrky.
  - (d) Konečná faktura ve výši 10 % z celkové dohodnuté částky - 18 000 Kč nejdříve ke dni předložení zprávy o auditu.
3. DPH bude účtována v platné sazbě k datu vystavení faktury. K datu Smlouvy činí sazba DPH 21 %.
4. Odměna bude fakturována v českých korunách včetně DPH. Všechny faktury jsou splatné do 30 pracovních dní ode dne vystavení, vždy však nejméně do 20 pracovních dní ode dne doručení Společnosti.

5. 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. Pokud však nebude Společnost schopna daný nedostatek odstranit a Auditorovi vzniknou dodatečné náklady, má Auditor nárok na navýšení odměny ve výši takto účelně vynaložených nákladů. Tato dodatečná odměna bude stanovena okamžitě po dokončení dodatečné práce.
6. 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, faxem, ústně či jiným způsobem) o poskytnutí služby mimo rozsah stanovených Smlouvou. Auditor Společnosti potvrdí (písemně, e-mailem, faxem, 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.
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.
8. Pokud to bude nezbytné, sjednají smluvní strany dodatečnou platbu za dodatečné služby nebo za poradenské práce poskytnuté Auditorem.
9. V případě, že Společnost neuhradí jakoukoli platbu uvedenou v Článku III, odst. 2 ve sjednaném termínu, bude Auditor oprávněn (bez újmy na ostatních právech) účtovat smluvní pokutu ve výši 0,05 % denně nebo zastavit veškeré práce, které se mají podle Smlouvy provádět, a/nebo od Smlouvy odstoupit a žádat od Společnosti náhradu za čas a náklady, které Auditor vynaložil při výkonu auditorských prací do data odstoupení od Smlouvy, i včetně tohoto data. Nárok Auditora na náhradu škody není tímto dotčen.

#### **Článek IV** **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 Smlouvou 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 statutárních zástupců Vaší společnosti. Dovolujeme si Vás tímto požádat o 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. Obchodní podmínky tvoří nedílnou součást Smlouvy.
4. V případě jakýchkoliv rozporů mezi Smlouvou a Obchodními podmínkami mají přednost ustanovení Smlouvy.
5. Jakékoliv změny Smlouvy musí být provedeny písemnou formou a podepsány oběma smluvními stranami.

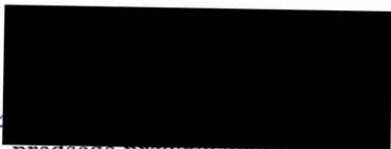
**Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.**


Smlouva č. 32031822.A300/2017/1,2


6. Pokud se smluvní strany nedohodnou písemně jinak, bude se poskytování jakýchkoliv dodatečných prací, které si Společnost od Auditora vyžádá, řídit ustanoveními Smlouvy.
7. 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.
8. 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.
9. Ustanovení Smlouvy se řídí a budou vykládána podle českého práva v platném znění. Smluvní strany se dohodly, že veškeré spory, které by mohly ze Smlouvy vyplynout, urovnají dohodou jako primární volbou způsobu řešení sporů. Pokud nebudou smluvní strany schopné dosáhnout dohody do 60 dnů (nebo jiná lhůta dohodnutá oběma smluvními stranami), budou spory, které by mohly ze Smlouvy vyplynout, předloženy českým soudům.
10. Smlouva byla vypracována v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení.
11. Smlouva nabývá účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.

Plzeň, 29. listopadu 2017

Praha, 5/12/12

  
předseda představenstva  
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.

  
ma, MBA  
stava NPK, a.s.  
Mgr. Jaroslav Šíma, MBA  
místopředseda představenstva  
Nemocnice Plzeňského kraje, a.s.

  
Václav Prýmek  
zástupce na základě plné moci  
PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.