***Smlouva o provedení auditu***

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**

Státní pokladna Centrum sdílených služeb, s. p.,

se sídlem Na Vápence 915/14, 130 00 Praha 3,

IČ 03630919.
zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném u Městského soudu v Praze,

oddíl A, vložka 76922,

(dále jen „**Společnost**“),

Zastoupená Ing. Hanušem Weislem,

generálním ředitelem a statutárním zástupcem

**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 Ing. Václavem Prýmkem

zástupcem na základě plné moci

(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:
2. V souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky provede audit účetních závěrek Společnosti za roky končící 31. prosince 2015, 2016, 2017 a 2018, které 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 výročních zprávách Společnosti k 31. prosinci 2015, 2016, 2017 a 2018 (včetně jakékoli verze určené ke zveřejnění na elektronických stránkách), které popisují skutečnosti, jež jsou též zobrazeny v auditovaných účetních závěrkách Společnosti za příslušné období, jsou ve všech významných ohledech v souladu s těmito účetními závěrkami. Dále Auditor ověří, že výroční zprávy byla vypracovány v souladu s právními předpisy a že na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž dospěl při provádění povinného auditu, výroční zprávy neobsahují významné věcné nesprávnosti.

1. Předběžný audit zaměřený na analytické prověření předběžných vykazovaných výsledků a na ověření spolehlivosti vnitřních kontrolních systémů Společnosti s využitím informací a podkladů poskytnutých Společností.
2. 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.
3. Auditor vypracuje písemné zprávy v českém jazyce. Písemné zprávy budou Společnosti předány v listinné formě v dvou vyhotoveních a 1x v elektronické formě v celkovém počtu 3 vyhotovení.

**Článek II**

**Časový harmonogram**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Fáze** | **Datum** |
| Plánování | říjen 2015 |
| Předaudit | listopad/prosinec 2015 |
| Společnost předloží návrh účetní závěrky a výroční zprávy Finální audit | k 15. březnu 2016březen/ duben 2016 |
| Auditor předloží zprávu o auditu | k 30. dubnu 2016 |

\* konkrétní data finálního auditu budou odsouhlasena a potvrzena dodatkem ke smlouvě ke každému období, za který bude audit prováděn

1. Časový harmonogram uvedený v Článku II odst. 1 Smlouvy je možné dodržet pouze tehdy, pokud Společnost poskytne Auditorovi veškeré požadované informace dle Seznamu požadavků pro audit (jak je definováno v Připojeném dokumentu „Obchodní podmínky PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. pro poskytování auditorských služeb“, odstavci 2.6), které jsou úplné, přesné a v souladu s dohodnutým časovým plánem. Termíny pro poskytování těchto informací jsou uvedeny v Článku II odst. 1 Smlouvy.

**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 700 000 Kč, která bude fakturovaná za práce uvedené v Článku I v jednotlivých letech takto: 2015: 200 000 Kč, 2016: 175 000 Kč, 2017: 175 000 Kč a 2018: 150 000 Kč. Tato odměna nezahrnuje DPH. Odměna bude fakturována následujícím způsobem:
	1. Vyúčtování poskytnutých služeb 1x ročně, vždy po vypracování auditu a předání zprávy nezávislého auditora a dopisu dle Článku I. Splatnost faktur činí 21 dnů ode dne jejich doručení Společnosti, nejpozději však do 30. dubna roku následujícího po konci účetního období. Faktury budou doručeny elektronicky na emailovou adresu: info@spcss.cz.
3. DPH bude účtována v platné sazbě k datu vystavení faktury. K datu Smlouvy činí sazba DPH 21%.
4. Pokud jakýkoli nedostatek na straně Společnosti 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.
5. Pokud to bude nezbytné, sjednají smluvní strany dodatečnou platbu za dodatečné služby nebo za poradenské práce poskytnuté Auditorem.
6. V případě, že Společnost neuhradí jakoukoli platbu uvedenou v Článku III, odst. 2 ve sjednaném termínu, bude Auditor oprávněn (bez újmy na ostatních právech) 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 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 odpovědné osoby jednající za Vaši společnost. 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 oprávněné osoby.“
3. Obchodní podmínky tvoří nedílnou součást Smlouvy.
4. V případě jakýchkoliv rozporů mezi Smlouvou a Obchodními podmínkami mají přednost ustanovení Smlouvy.
5. Auditor je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o nichž se dozvěděl v souvislosti s poskytováním služeb a také o osobních údajích ve smyslu zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, pokud bude s takovými údaji seznámen. Společnost považuje od Auditora závazek, zakotvený v návrhu smlouvy, o zachování mlčenlivosti o všech skutečnostech souvisejících s předmětem plnění veřejné zakázky, a to minimálně po dobu 10 let od data vydání příslušné zprávy o ověření, s výjimkou informací, které jsou obecně veřejně známy. V případě, že požádá Společnost předložit materiály obsahující skutečnosti, které nejsou označeny jako veřejné informace, nebo jsou označeny „DIS“ (dále jen „neveřejné informace“) se záměrem použít, resp. zkoumat tyto materiály obsahující neveřejné informace, popř. jejich kopie, či s nimi jakkoliv disponovat mimo stanovené místo plnění veřejné zakázky, zavazuje se potvrdit jejich předání a převzetí písemnou formou se závazkem nakládat s neveřejnými informacemi tak, aby zabránil i nahodilému zpřístupnění neveřejných informací třetí osobě a chránit je před jakýmkoliv neoprávněným užitím v rozporu s účelem plnění předmětu zakázky. Auditor je povinen v případě převzetí či seznámení se s utajovanými informacemi ve smyslu zákona č. 412/2005 Sb., zákona o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti v platném znění (dále jen „ZoUIBZ“), nakládat s těmito utajovanými informacemi a manipulovat s nimi v souladu s příslušnými ustanoveními ZoUIBZ, zejména pak ust. § 69 ZoUIBZ a s příslušnými prováděcími předpisy.
6. V případě, že Auditor poruší povinnosti ze smlouvy nebo bude v prodlení s plněním lhůt dle smlouvy z důvodů na straně Auditora, má Společnost právo na zaplacení smluvní pokuty ve výši 2.000,-Kč za každé jednotlivé porušení smluvních povinností nebo za každý den prodlení s plněním lhůt.
7. Společnost je oprávněna tuto smlouvu vypovědět vždy po vydání výroku Auditora, v období od 1.7. do 30.9. každého kalendářního roku, nejdříve však v roce 2016, a to s dvouměsíční výpovědní lhůtou počínající běžet dnem doručení výpovědi Auditorovi.
8. Smluvní strany mají právo od smlouvy odstoupit písemným oznámením, porušuje-li druhá strana podstatným způsobem smlouvu a přes písemné upozornění druhé smluvní strany, nezjedná okamžitou nápravu. Odstoupení od smlouvy je účinné dnem doručení druhé smluvní straně.
9. Žádná smluvní strana smlouvy není oprávněna postoupit třetí straně tuto smlouvu nebo její část, ani jakákoliv práva či povinnosti z ní plynoucí bez předchozího písemného souhlasu druhé strany.
10. Jakékoliv změny Smlouvy musí být provedeny písemnou formou a podepsány oběma smluvními stranami. Pokud se smluvní strany nedohodnou jinak, bude se poskytování jakýchkoli dodatečných prací, které si Společnost od Auditora vyžádá, řídit ustanoveními Smlouvy bez ohledu na to, zda budou předmětem dodatečné smlouvy.
11. Smluvní strany prohlašují, že si před podpisem Smlouvu přečetly, celému znění rozumí a uzavřely ji v dobré víře podle jejich svobodné a vážné vůle, na důkaz čehož k ní připojují své podpisy.
12. 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.
13. 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.
14. Smlouva byla vypracována v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží 2x vyhotovení v písemné formě a 1x v elektronické podobě.
15. Smlouva nabývá účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.

Praha, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Praha, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

................................................. .......................................................

Ing. Hanuš Weisl Ing. Václav Prýmek

statutární orgán společnosti zástupce na základě plné moci

Státní pokladna Centrum Sdílených PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.

Služeb, s. p.