

Smlouva o poskytování auditorských služeb

uzavřena níže uvedeného dne měsíce a roku podle ustanovení § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Občanský zákoník**“)

(dále jen „**Smlouva**“)

mezi těmito smluvními stranami:

1. Silnice LK a.s.
IČ: 28746503
DIČ: CZ28746503
se sídlem: Jablonec nad Nisou, Československé armády 4805/24, PSČ 466 05
zapsaná v OR: vedeném Krajském soudem v Ústí nad Labem v Ústí nad Labem pod spis. zn. B 2197
zastoupena: Ing. Petrem Šénem, předsedou představenstva a Ing. Josefem Rechciglem, místopředsedou představenstva
bankovní spojení: Komerční banka a.s., č. ú. 43-9618960207/0100

Ve věcech smluvních a technických oprávněn jednat (vyjma podpisu smluvních dokumentů): Ing. Josef Rechcigl, email: josef.rehcigl@silnicelk.cz, tel.: 724 844 520
(dále jen „**Objednatel**“)

a

2. PRIMASKA AUDIT, a.s.
IČ: 25064339
DIČ: CZ25064339
Sídlo/místo podnikání: Praha 10, Nad Primaskou 27, PSČ 10000
zapsaná v OR: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 4181
zastoupena: Ing. Jan Sedlák
bankovní spojení: ČSOB, a.s. č. ú. 576282063/0300
email: sedlak@primaska.cz
telefon: 283013334

(dále jen „**Auditor**“)

(Objednatel a Auditor dále také jen „**Smluvní strany**“)

Smluvní strany, vědomy si svých závazků ve Smlouvě obsažených a s úmyslem být Smlouvou vázány, se dohodly na následujícím znění Smlouvy:

ÚVODNÍ USTANOVENÍ

Objednatel vedl jako zadavatel řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na služby s názvem „Auditorské služby pro společnost Silnice LK a.s.“ (dále jen „**Veřejná zakázka**“). Na základě uvedeného řízení byla pro plnění Veřejné zakázky vybrána nabídka Auditora.

1. Předmět Smlouvy

- 1.1. Předmětem plnění Smlouvy je závazek Auditora vykonávat pro Objednatele auditorskou činnost ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Služby**“ a „**Zákon o auditorech**“), a závazek Objednatele zaplatit Auditorovi za poskytnuté Služby odměnu.
- 1.2. Bližší specifikace Služeb je uvedena v čl. 2 Smlouvy.

2. Specifikace Služeb

- 2.1. Služby poskytované Auditorem dle Smlouvy spočívají v následujících každoročně prováděných činnostech souvisejících se statutárním auditem účetní závěrky:
- Ověření účetní závěrky a výroční zprávy k 30. 9., kterou Objednatel vypracuje v souladu s předpisy platnými v České republice k datu sestavení účetní závěrky, a to vždy za uplynulý hospodářský rok (počínaje hospodářským rokem 2015/2016). Hospodářský rok u Objednatele začíná 1. 10. a končí 30. 9. dalšího kalendářního roku.
 - Vypracování písemné zprávy o auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy, kterou předloží Objednateli. Tato zpráva bude vypracována v souladu se Zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.
 - Vypracování dopisu pro vedení Objednatele, který bude obsahovat nejdůležitější poznatky o případných nedostatcích v účetní evidenci nebo o nedostatcích v informačním systému a v ostatních oblastech chodu auditovaného subjektu, které Auditor zjistil při své činnosti v souvislosti s poskytováním Služeb dle Smlouvy (dále jen „**Dopis**“). Objednatel i Auditor berou na vědomí, že Dopis je určen výhradně pro vedení Objednatele a není určen třetím stranám.
 - Provedení průběžného auditu účetnictví Objednatele k 31. 5., a to vždy za sledované období. Sledovaným obdobím se rozumí období od 1. 10. do 31. 5. daného hospodářského roku. Výsledkem této činnosti je zpráva z průběžného auditu obsahující mimo jiné informace o konkrétních nálezech a problematických účetních postupech. V případě zjištění nedostatků bude písemná zpráva zároveň obsahovat návrhy konkrétních řešení vedoucích k odstranění shledaných nedostatků.
- 2.2. Auditor je povinen poskytovat Služby v následujících lhůtách:
- a) Řádně zpracovaná písemná zpráva auditora bude předána Objednateli vždy do 21 dnů od zahájení předmětného auditu (tj. ode dne převzetí příslušné dokumentace od Objednatele). Auditor je povinen převzít předmětnou dokumentaci nejpozději

do dvou pracovních dnů od oznámení Objednatele, že dokumentace je připravena k převzetí.

- b) Dopis pro vedení Objednatele bude Objednateli předán vždy do 10 dnů od předání písemné zprávy auditora.
- c) Průběžná fáze auditu účetnictví Objednatele (provedení průběžného auditu) bude prováděna každoročně v červnu. Zpráva z průběžného auditu bude Objednateli předána nejpozději do 15. 7. daného hospodářského roku.

- 2.3. Poskytování Služeb bude probíhat dle časového harmonogramu předem odsouhlaseného Objednatelem.

3. Doba a místo plnění

- 3.1. Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to do okamžiku splnění všech Služeb týkajících se hospodářského roku 2018/2019. Prvním hospodářským rokem, k němuž se budou Služby vztahovat, je rok 2015/2016 (Služby tedy budou poskytovány každoročně, a to ve vztahu k hospodářským rokům 2015/2016, 2016/2017, 2017/2018 a 2018/2019).
- 3.2. Nedohodnou-li se Smluvní strany jinak je místem poskytování Služeb sídlo Objednatele.

4. Odměna a platební podmínky

- 4.1. Smluvní strany se dohodly na odměně za poskytování Služeb v následující výši (v Kč bez DPH):

Předmět	Odměna
Služby týkající se hospodářského roku 2015/2016	130 000 Kč
Služby týkající se hospodářského roku 2016/2017	120 000 Kč
Služby týkající se hospodářského roku 2017/2018	110 000 Kč
Služby týkající se hospodářského roku 2018/2019	110 000 Kč
Celkem za Služby dle Smlouvy	470 000 Kč

(dále jen „Odměna“).

- 4.2. Pokud je Auditor plátcem DPH, bude k Odměně připočteno DPH ve výši dle účinných právních předpisů.
- 4.3. Odměna je sjednána jako nejvýše přípustná a zahrnuje veškeré náklady, které Auditorovi vzniknou v souvislosti s poskytováním Služeb.
- 4.4. Odměna bude hrazena na základě faktury – daňového dokladu, která musí mít náležitosti obchodní listiny dle § 435 Občanského zákoníku a další náležitosti stanovené právními (zejména daňovými a účetními) předpisy a musí obsahovat název Smlouvy.
- 4.5. Auditor je v souvislosti s každým hospodářským rokem oprávněn vystavit fakturu ve výši 60% předmětné roční Odměny, a to vždy po převzetí řádně zpracované písemné zprávy auditora z průběžné fáze auditu Objednatelem. Fakturu na zbývající část Odměny je Auditor oprávněn vystavit vždy po převzetí řádně zpracované zprávy z auditu účetní závěrky Objednatelem a Dopisu.
- 4.6. Každá faktura je splatná ve lhůtě do 30 kalendářních dnů ode dne doručení faktury na adresu Objednatele uvedenou v záhlaví Smlouvy.

- 4.7. Jestliže faktura nebude obsahovat náležitosti stanovené právními předpisy a Smlouvou, nebo jestliže údaje v ní uvedené nebudou správné, je Objednatel oprávněn vrátit ji ve lhůtě splatnosti Auditorovi s uvedením chybějících náležitostí nebo nesprávných údajů. V takovém případě se ruší lhůta splatnosti a počne běžet znovu od počátku doručením opravené faktury Objednateli; u opravené faktury se postupuje stejně jako u původní faktury.
- 4.8. Povinnost zaplatit Odměnu dle Smlouvy je splněna dnem odepsání příslušné částky z účtu Objednatele.
- 4.9. Auditor je oprávněn jakoukoliv pohledávku vzniklou ze Smlouvy nebo v souvislosti s ní včetně pohledávek na náhradu škody a z bezdůvodného obohacení postoupit nebo zastavit jen s předchozím písemným souhlasem Objednatele.

5. Práva a povinnosti Smluvních stran

- 5.1. Auditor se zavazuje poskytovat Služby dle Smlouvy řádně, včas a s odbornou péčí. Při poskytování Služeb je Auditor povinen postupovat v souladu se Zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a podmínkami stanovenými Smlouvou.
- 5.2. Objednatel je povinen vytvořit řádné podmínky pro činnost Auditora a poskytovat mu během plnění Smlouvy nezbytnou součinnost, zejména předat Auditorovi všechny dokumenty nezbytně nutné k řádnému poskytnutí Služeb.
- 5.3. Zjistí-li některá ze Smluvních stran překážky při plnění Smlouvy, které znemožňují řádné uskutečnění Služeb dohodnutým způsobem, oznámí to neprodleně druhé Smluvní straně a dohodne se s ní na odstranění daných překážek.
- 5.4. Auditor prohlašuje, že k poskytování Služeb má všechna potřebná oprávnění.
- 5.5. Auditor je povinen zachovávat mlčenlivost o všech záležitostech, o nichž se dozvěděl v souvislosti s plněním Smlouvy. Auditor použije všechny materiály, které obdrží od Objednatele v souvislosti s plněním Smlouvy výhradně za účelem plnění Smlouvy. Po ukončení poskytování Služeb vrátí Auditor Objednateli všechny materiály, které od Objednatele v souvislosti s poskytováním Služeb převzal.
- 5.6. Auditor je povinen zajistit plnění Služeb prostřednictvím osob, které mají potřebnou kvalifikaci i zkušenosti k poskytování Služeb.
- 5.7. Auditor je povinen bez zbytečného odkladu oznámit Objednateli všechny okolnosti, které zjistil při zajišťování Služeb a které mohou mít vliv na oprávněné zájmy Objednatele.
- 5.8. Auditor je povinen bez zbytečného odkladu oznámit Objednateli veškeré skutečnosti, které mohou mít vliv na povahu nebo na podmínky poskytování Služeb. Zejména je povinen neprodleně písemně oznámit Objednateli změny svého majetkoprávního postavení, jako je např. změna právní formy, snížení základního kapitálu, vstup do likvidace, úpadek či zahájení insolvenčního řízení.

6. Odpovědnost za vady a náhrada škody

- 6.1. Smluvní strany se zavazují k vyvinutí maximálního úsilí k předcházení škodám a k minimalizaci vzniklých škod.

- 6.2. Auditor je povinen Objednateli nahradit jakoukoliv majetkovou a nemajetkovou újmu, vzniklou v důsledku toho, že Služby nebyly poskytnuty řádně.
- 6.3. Pokud Auditor plní část Služeb prostřednictvím subdodavatele, odpovídá za škodu jako by plnil sám.
- 6.4. Pokud Objednatel oznámí Auditorovi vady poskytovaného plnění dle Smlouvy, Auditor takové vady, není-li stanoveno jinak, bez zbytečného odkladu odstraní tak, aby poskytování Služeb probíhalo v souladu se Smlouvou.

7. Vzájemná komunikace

- 7.1. Pokyny Objednatele k poskytování Služeb podle této Smlouvy jsou oprávněny činit osoby označené v záhlaví Smlouvy nebo Objednatelům pověřené zaměstnanci Objednatele.
- 7.2. Smluvní strany se dohodly na preferovaném způsobu komunikace elektronickou poštou a telefonicky, a to na kontaktní údaje uvedené v záhlaví Smlouvy, případně jiné kontaktní údaje sdělené Smluvními stranami v průběhu poskytování Služeb.
- 7.3. V případě neprokázání dne doručení se Smluvní strany dohodly, že za den doručení bude považován třetí den ode dne odeslání příslušné zásilky.

8. Smluvní pokuty

- 8.1. Pokud Auditor poruší povinnost poskytnout Služby ve lhůtách stanovených v čl. 2.2. Smlouvy, má Objednatel nárok požadovat smluvní pokutu ve výši 5.000,- Kč (slovy: pět tisíc korun českých), a to za každý den prodlení Auditora v rámci každého jednotlivého porušení této povinnosti.
- 8.2. V případě, že Auditor poruší povinnost mlčenlivosti uvedenou v čl. 5.5. Smlouvy, má Objednatel nárok požadovat smluvní pokutu ve výši 150.000,- Kč (slovy: sto padesát tisíc korun českých), a to za každé jednotlivé porušení této povinnosti.
- 8.3. Smluvní pokuta je splatná do 14 dnů ode dne doručení jejího písemného vyúčtování.
- 8.4. Žádný nárok Objednatele na smluvní pokutu nevylučuje či nijak neomezuje nárok Objednatele na náhradu škody vzniklé v důsledku porušení povinnosti zajištěné smluvní pokutou.

9. Ukončení smluvního vztahu

- 9.1. Smluvní vztah vzniklý na základě Smlouvy lze ukončit těmito způsoby:
 - a) písemným odstoupením od Smlouvy za podmínek Občanského zákoníku; nebo
 - b) písemnou výpovědí dle čl. 9.2. Smlouvy; nebo
 - c) písemnou dohodou Smluvních stran.
- 9.2. Objednatel je oprávněn vypovědět Smlouvu, a to i bez udání důvodu. Výpovědní lhůta činí 2 měsíce a počíná běžet prvního dne měsíce následujícího po doručení výpovědi Auditorovi.
- 9.3. Za podstatné porušení Smlouvy zakládající právo na odstoupení od Smlouvy považují Smluvní strany zejména:

- a) prodlení Auditora s předáním písemné zprávy auditora nebo zprávy z průběžného auditu, které je delší než deset dnů;
- b) Auditor poskytuje Služby i přes předchozí písemné upozornění Objednatele:
- s nedostatečnou odbornou péčí, nebo
 - v rozporu s platnými závaznými právními předpisy nebo standardy; nebo
- c) poruší-li Auditor ustanovení Smlouvy týkající se povinnosti mlčenlivosti.
- 9.4. Odstoupením od Smlouvy nebo jiným jejím ukončením není dotčen případný nárok na náhradu škody.

10. Závěrečná ustanovení

- 10.1. Tato Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma Smluvními stranami.
- 10.2. Pokud by se kterékoliv ustanovení Smlouvy ukázalo být neplatným z důvodu rozporu s kogentním ustanovením obecně závazných právních předpisů, pak tato skutečnost působí neplatnost pouze tohoto konkrétního ustanovení, pokud je oddělitelné od ostatního obsahu Smlouvy. Smluvní strany se zavazují takové neplatné ustanovení nahradit dohodou svým obsahem nejbližší duchu takového neplatného ustanovení respektující požadavky kogentních ustanovení právních předpisů.
- 10.3. Tuto Smlouvu lze měnit, upravovat a doplňovat pouze formou písemných, vzestupně číslovaných dodatků, odsouhlasených a podepsaných oběma Smluvními stranami, přičemž podpisy obou Smluvních stran musí být na téže listině. Tyto dodatky se stávají nedílnou součástí Smlouvy.
- 10.4. Tato Smlouva je vyhotovena ve čtyřech vyhotoveních s platností originálu. Objednatel obdrží tři vyhotovení a Auditor jedno vyhotovení.

Auditor:

V Praze dne 1.4.2016

PRIMASKA AUDIT, a.s.

Ing. Jan Sedlák
statutární ředitel

PRIMASKA AUDIT, a.s.
Nad Primaskou 27
100 00 Praha 10 - Strašnice

Prověřil a doporučuje k podpisu:

Datum

Podpis

Objednatel:

V Jablonci nad Nisou dne 15.4.2016

Silnice LK a.s.

Petr Šén, předseda představenstva

Silnice LK a.s.

Josef Rechcigl, místopředseda představenstva

Silnice LK a.s.
Československé armády 4805124
466 05 Jablonec nad Nisou ①