

Výzva k podání nabídek

na ověření účetní závěrky

Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s. vyhlašuje poptávkové řízení na ověření účetní závěrky pro rok 2013.

1. Název, sídlo a identifikační údaje zadavatele:

Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s.

se sídlem Revoluční ul. 26, 401 11 Ústí nad Labem

doručovací adresa: Jateční 426, 400 19 Ústí nad Labem

zastoupená: Ing. Milanem Šlejtrem, pověřeným výkonem funkce výkonného ředitele společnosti

IČ: 25013891

DIČ: CZ25013891

Zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 945

Kontaktní osoba ve věci:

Ing. Stanislav Grof, pověřen výkonem funkce náměstka pro ekonomii a obchod

Tel.: 475652271, e-mail: grof@dpmul.cz

2. Doba a místo plnění:

Doba plnění: 1. 9.2013 až 30. 6.2014

Místo plnění: sídlo společnosti, Revoluční 26, 401 11 Ústí nad Labem

3. Předmět plnění:

Předmětem je na základě smlouvy o ověření účetní závěrky ověřit účetní závěrku (dále jen "audit") k 31. 12.2013, kterou objednatel vypracuje v souladu s předpisy platnými v České republice včetně vypracování zprávy o auditu účetní závěrky, která bude předložena osobám, pověřeným vedením auditovaného subjektu (dále jen "vedení subjektu"). Tato zpráva bude vypracována v souladu se zákonem číslo 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Předmět plnění zahrnuje taktéž:

1. Provedení auditu výroční zprávy za rok 2013, kterou objednatel vypracuje v souladu s předpisy platnými v České republice pro rok 2013.
2. Ověření správnosti údajů, uvedených ve zprávě o vztazích dle § 66a, odstavce 9 zákona číslo 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku a ve znění pozdějších předpisů.
3. Vypracování dopisu pro vedení objednatele, který bude obsahovat nejdůležitější poznatky o případných nedostacích v účetní evidenci nebo o nedostacích v informačním systému a v ostatních oblastech chodu auditovaného subjektu, které auditor zjistil při své činnosti v souvislosti s plněním díla dle této smlouvy. Obě smluvní strany přitom berou na vědomí, že tento dopis je určen výhradně pro vedení objednatele a není určen třetím stranám.

Podrobná specifikace požadovaných prací a dalších podmínek je uvedena v návrhu smlouvy, který je nedílnou přílohou této výzvy. Vyjma nabídkové ceny a obchodních údajů uchazeče (Obchodní jméno, sídlo, IČ, kontakty, jména a funkce odpovědných osob apod.) nesmí být ze strany uchazeče návrh smlouvy měněn. Změna návrhu smlouvy může být důvodem k vyřazení uchazeče.

4. Předpokládaná cena zakázky

Předpokládaná a nejvýše přípustná cena zakázky je 160 tis. Kč za celý předmět plnění bez DPH.

5. Způsob zpracování nabídky

Nabídka bude předložena v jednom originále, v písemné formě, v českém jazyce. Nabídka, včetně veškerých požadovaných dokladů, bude potvrzena (podepsána) osobou oprávněnou za uchazeče jednat. Nabídka musí být svázána a opatřena polepem s otiskem firemního razítka nebo podpisem oprávněné osoby.

Nabídka nebude obsahovat přepisy a opravy, které by mohly zadavatele uvést v omyl. Všechny listy nabídky včetně příloh budou řádně očíslovány vzestupnou nepřetržitou číselnou řadou. Nabídka bude opatřena obsahem s uvedením čísel stránek u jednotlivých oddílů (kapitol).

Nabídka bude obsahovat krycí list, který bude obsahovat nejdůležitější informace o uchazeči a o nabídce:

- základní identifikační údaje,
- předmět nabídky,
- cena v členění bez DPH, DPH a cena včetně DPH,
- předpoklad pracnosti zakázky vyjádřený v hodinách,
- limit pojištění vůči škodám způsobeným třetí osobě,
- čestné prohlášení o vázanosti nabídkou,
- datum nabídky,
- podpis oprávněných osob.

6. Nabídková cena

Nabídková cena bude uvedena v členění bez DPH, samostatně DPH a nabídková cena včetně DPH. Uchazeč odpovídá za úplnost ocenění celé zakázky v rozsahu převzatých zadávacích podkladů. Nabídková cena bude obsahovat veškeré náklady na splnění zakázky. Nabídková cena bude definována jako cena „nejvýše přípustná“ za celé dílo v cenové úrovni platné v době zpracování.

7. Základní podmínky požadované zadavatelem

a) Nabídka musí obsahovat:

- návrh smlouvy o ověření účetní závěrky dle vzoru s doplněnými náležitostmi a podepsaný osobou oprávněnou jednat za uchazeče.
- celkovou cenu včetně členění bez DPH, DPH a cena s DPH.

b) Uchazeč doloží jako nedílnou součást nabídky následující dokumenty v uvedeném pořadí:

- Příslušný doklad o oprávnění k podnikání, tj. živnostenský list nebo jiný doklad opravňující k podnikání (živnostenské listy na všechny činnosti nutné pro zhotovení předmětu zakázky)
- "Čestné prohlášení" pro splnění základních kvalifikačních předpokladů uchazeče dle § 53 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů pro písmena „a“ až „k“, kde uchazeč čestně prohlašuje že:
- nebyl pravomocně odsouzen pro trestný čin spáchaný ve prospěch organizované zločinecké skupiny, trestný čin účasti na organizované zločinecké skupině, legalizace výnosů z trestné činnosti, podílnictví, přijetí úplatku, podplacení, nepřímého úplatkářství, podvodu, úvěrového podvodu, včetně případů, kdy jde o přípravu nebo pokus nebo účastenství na takovém trestném činu, nebo došlo k zahlazení odsouzení za spáchání takového trestného činu; jde-li o právnickou osobu, musí tento předpoklad splňovat jak tato právnická osoba, tak její statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu, a je-li statutárním orgánem dodavatele či členem statutárního orgánu dodavatele právnická osoba, musí tento předpoklad splňovat jak tato právnická osoba, tak její statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu této právnické osoby; podává-li nabídku či žádost o účast zahraniční právnická osoba prostřednictvím své organizační složky, musí předpoklad podle tohoto písmene splňovat vedle uvedených osob rovněž vedoucí této organizační složky; tento základní kvalifikační

-
- předpoklad musí dodavatel splňovat jak ve vztahu k území České republiky, tak k zemi svého sídla, místa podnikání či bydliště,
- nebyl pravomocně odsouzen pro trestný čin, jehož skutková podstata souvisí s předmětem podnikání dodavatele podle zvláštních právních předpisů nebo došlo k zahlazení odsouzení za spáchání takového trestného činu; jde-li o právnickou osobu, musí tuto podmínku splňovat jak tato právnická osoba, tak její statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu, a je-li statutárním orgánem dodavatele či členem statutárního orgánu dodavatele právnická osoba, musí tento předpoklad splňovat jak tato právnická osoba, tak její statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu této právnické osoby; podává-li nabídku či žádost o účast zahraniční právnická osoba prostřednictvím své organizační složky, musí předpoklad podle tohoto písmene splňovat vedle uvedených osob rovněž vedoucí této organizační složky; tento základní kvalifikační předpoklad musí dodavatel splňovat jak ve vztahu k území České republiky, tak k zemi svého sídla, místa podnikání či bydliště,
 - v posledních 3 letech nenaplnil skutkovou podstatu jednání nekalé soutěže formou podplácení podle zvláštního právního předpisu,
 - vůči jeho majetku neprobíhá nebo v posledních 3 letech neproběhlo insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku nebo insolvenční návrh nebyl zamítnut proto, že majetek nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení, nebo nebyl konkurs zrušen proto, že majetek byl zcela nepostačující nebo zavedena nucená správa podle zvláštních právních předpisů,
 - není v likvidaci,
 - nemá v evidenci daní zachyceny daňové nedoplatky, a to jak v České republice, tak v zemi sídla, místa podnikání či bydliště dodavatele,
 - který nemá nedoplatek na pojistném a na penále na veřejné zdravotní pojištění, a to jak v České republice, tak v zemi sídla, místa podnikání či bydliště dodavatele,
 - který nemá nedoplatek na pojistném a na penále na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, a to jak v České republice, tak v zemi sídla, místa podnikání či bydliště dodavatele,
 - nebyl v posledních 3 letech pravomocně disciplinárně potrestán či mu nebylo pravomocně uloženo kárné opatření podle zvláštních právních předpisů, je-li podle § 54 písm. d) požadováno prokázání odborné způsobilosti podle zvláštních právních předpisů; pokud dodavatel vykonává tuto činnost prostřednictvím odpovědného zástupce nebo jiné osoby odpovídající za činnost dodavatele, vztahuje se tento předpoklad na tyto osoby,
 - který není veden v rejstříku osob se zákazem plnění veřejných zakázek,
 - kterému nebyla v posledních 3 letech pravomocně uložena pokuta za umožnění výkonu nelegální práce podle zvláštního právního předpisu.
 - Čestné prohlášení bude opatřeno vlastnoručními podpisy uchazečů, resp. u právnických osob vlastnoručními podpisy osob oprávněných k podpisování za společnost dle výpisu z OR.
 - Za garanci solventnosti uchazeče a podmínku pro hodnocení uchazeče v daném poptávkovém řízení zadavatel považuje roční obrát uchazeče ve výši min. 3.000.000 Kč/rok po dobu dvou let (musí být ověřitelné z veřejných zdrojů, případně doložené účetní závěrkou, či výroční zprávou za poslední dva roky).
 - Seznam min. 3 realizovaných zakázek v posledních 3 letech na ověření účetní závěrky či auditorské služby smluvních partnerů s vyšší aktiv brutto v min. výši 500 mil. Kč a s ročním plněním min. 80 tis. Kč. Seznam a veškeré údaje v něm obsažené, musí být ověřitelný z veřejných zdrojů.
 - Předpoklad pracnosti zakázky vyjádřený v hodinách s konečným součtem předpokládaných odpracovaných hodin. Předpoklad bude určen s přihlédnutím k pracnosti obvyklé u společností velikosti zadavatele a z veřejně dostupných údajů o zadavateli (výroční zprávy, účetní závěrky).
 - Údaj a doklad o vyšší pojištění za škody vzniklé jiným osobám v souvislosti s výkonem jeho předmětu činnosti s uvedením podmínek, za minimální limit pojistného plnění je považována částka 5 mil. Kč.
-

8. Hodnotící kritéria a způsob hodnocení nabídek:

Základním hodnotícím kritériem pro zadání zakázky je ekonomická výhodnost nabídky, kdy zadavatel stanoví dílčí hodnotící kritéria a způsob hodnocení nabídek takto:

- a) výše nabídkové ceny za celý předmět plnění váha 100 %

Hodnocení nabídek bude probíhat formou srovnání cenových nabídek. Pořadí bude stanoveno dle výše nabídkové ceny, a to tak, že jako nejvýhodnější bude určena nabídka, která dosáhne nejnižší ceny.

9. Obchodní podmínky

Obchodní podmínky jsou uvedeny v návrhu smlouvy.

10. Způsob a termín podání nabídky:

Nabídky se předávají nejpozději do 21. 6. 2013 do 10:00 hodin na sekretariát výkonného ředitele společnosti v Jateční ul. 426, Ústí nad Labem. Nabídku doručte v uzavřené obálce, s označením „Výběrové řízení - auditor - neotvírat“. Pokud bude uchazeč nabídku zasílat poštou, pak ji musí poslat tak, aby byla doručena na adresu sídla zadavatele uvedenou v bodě 1. této výzvy nejpozději dne 20. 6. 2013. Podáním nabídky uchazeč uznává bez výhrad všechny podmínky zadávacího řízení a prohlašuje, že byl o nich informován a že všechny jemu nejasné body podmínek zadávacího řízení si před podáním své nabídky vyjasnil s oprávněnými zástupci zadavatele. Termín doručení nabídky poštou je rizikem uchazeče.

11. Lhůta, po kterou jsou uchazeči vázáni nabídkami:

Uchazeči jsou svými nabídkami vázáni nejdéle do 31. 8. 2013, kdy se předpokládá uzavření smlouvy s vítězným uchazečem. V této lhůtě zadavatel rozhodne o výběru vítězného uchazeče a písemně obeznamená dotčené uchazeče o výsledku výběrového řízení. Nebude-li do uvedeného termínu uzavřena smlouva s žádným uchazečem, může zadavatel písemně vyzvat uchazeče k prodloužení termínu nabídky. Uchazeč má právo prodloužení termínu vázanosti nabídkou odmítnout. V takovém případě lze uzavřít smlouvu pouze s uchazečem s platnou nabídkou.

12. Vyhrazená práva zadavatele:

- a) zadavatel si vyhrazuje právo kdykoliv bez udání důvodů řízení o výběru administrátora zrušit, odmítnout všechny nabídky a neuzavřít smlouvu na zakázku se žádným uchazečem, a to bez jakýchkoliv závazků vůči uchazečům,
- b) zadavatel si vyhrazuje právo změnit upřesnit nebo doplnit podmínky výzvy, a to stejnou formou vůči všem obeslaným uchazečům,
- c) zadavatel nehradí uchazeči případné náklady spojené s nabídkou a nevrací podané nabídky, jež zůstávají u zadavatele jako doklad o průběhu výběrového řízení.

Děkujeme za podání nabídky a těšíme se na spolupráci s Vámi.

V Ústí nad Labem dne 28. 5.2013



Ing. Milan Šlejtr
Pověřený výkonem funkce
výkonného ředitele společnosti

SMLOUVA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

uzavřená podle § 591 a násl. zákona č. 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku a ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech mezi smluvními stranami:

Smluvní strany

OBJEDNATEL: Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s.

sídlo: Revoluční 26
401 11 Ústí nad Labem

IČ: 250 13 891

DIČ: CZ 250 13 891

zastoupený: Ing. Milanem Šlejtrem,
pověřeným výkonem funkce výkonného ředitele společnosti

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, zn. sp. B 945

AUDITOR (zhotovitel):

číslo osvědčení KA ČR

sídlo:

bankovní spojení:

IČ:

DIČ:

jednající:

(jednatel/prokurista/předseda představenstva)

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v , zn. sp.

I. Předmět smlouvy

Zhotovitel se zavazuje provést pro objednatele následující práce:

1. Ověřit účetní závěrku (dále jen "audit") k 31. 12. 2013, kterou objednatel vypracuje v souladu s předpisy platnými v České republice.
2. Vypracovat zprávu o auditu účetní závěrky, kterou předloží osobám, pověřeným vedením auditovaného subjektu (dále jen "vedení subjektu"). Tato zpráva bude vypracována v souladu se zákonem číslo 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.
3. Provést audit výroční zprávy za rok 2013, kterou objednatel vypracuje v souladu s předpisy platnými v České republice pro rok 2013.
4. Ověřit správnost údajů, uvedených ve zprávě o vztazích dle § 66a, odstavce 9 zákona číslo 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku a ve znění pozdějších předpisů.
5. Vypracovat dopis 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 plněním díla dle této smlouvy (dále také „průběžný audit“). Obě smluvní strany přitom berou na vědomí, že tento dopis je určen výhradně pro vedení objednatele a není určen třetím stranám.
6. Zpracování auditu v časovém harmonogramu odsouhlaseném s objednatelem. Harmonogram se stává po jeho odsouhlasení součástí této smlouvy.

II. Termín plnění

1. Zhotovitel vykoná audit v termínu od 1. 9. 2013 do 30. 6. 2014. Finální verzi vypracuje po předání účetní závěrky a návrhu daňového přiznání auditovaného subjektu k 31. 12. 2013 zhotoviteli.
2. Zhotovitel ukončí práce na průběžném auditu nejpozději do 31. 3. 2014 a vydá poznatky/dopis, který bude obsahovat nejdůležitější poznatky a doporučení pro zpracování účetní závěrky a dokončení auditu.
3. Veškerá komunikace zhotovitele s objednatelem je v českém jazyce a veškeré písemnosti vypracované zhotovitelem jsou objednateli předávány v českém jazyce.
4. Objednatel převezme výsledky činnosti zhotovitele ve sjednaném rozsahu, sjednaným způsobem a ve sjednaném termínu.
5. O předání a převzetí výsledku činnosti zhotovitele bude sepsán předávací protokol, případně bude objednatelem převzetí potvrzeno jiným vhodným způsobem.
6. Předmět smlouvy se považuje za splněný dnem převzetí auditorské zprávy objednatelem.

III. Finanční podmínky

1. Zhotoviteli náleží odměna na základě výkonu sjednané činnosti, po splnění povinnosti provést sjednaný audit účetní závěrky nebo jeho části a po převzetí zprávy auditora objednatelem. Nárok na úhradu odměny mu vzniká po splnění podmínek této smlouvy. Výše finanční odměny je vymezena touto smlouvou v odstavci 2. tohoto článku, přičemž ke sjednané ceně bez DPH bude připočtena DPH ve výši platné sazby DPH v den uskutečnitelného zdanitelného plnění podle zákona číslo 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty a ve znění pozdějších změn a doplnění.

2. Cena za provedenou činnost je po celou dobu trvání smlouvy nejvýše přípustná, a to ve výši:

XXX.XXX Kč bez DPH (slovy)
XXX.XXX Kč spolu s DPH ve výši%.

3. Odměna je propočtena s přihlédnutím k časovému rozsahu práce, její odborné náročnosti a úrovni ve vztahu k míře odpovědnosti zhotovitele.
4. Při splnění oboustranně sjednaných podmínek (zejména předložení všech nezbytných podkladů řádně, včas a v potřebné kvalitě objednatelem) zahrnuje výše odměny všechny práce a výkony, které zhotovitel musí provést, aby mohl odpovědně vydat auditorský výrok. Tato odměna obsahuje rovněž veškeré běžné náklady zhotovitele včetně nákladů na cestovné, nocležné, odborné konzultace apod.
5. Objednatel je povinen vedle sjednané úplaty za provedení auditu uhradit zhotoviteli i nutné a účelně vynaložené výjimečné náklady nad rámec běžných definovaných podle odstavce 4. tohoto článku. Za náklady výjimečné považují obě smluvní strany zejména náklady na překladatelské práce v případě požadavku objednatele na předložení jazykové mutace nebo překladu dokladů předaných objednatelem v cizím jazyce, které jsou potřebné k splnění předmětu smlouvy podle článku I. této smlouvy ze strany zhotovitele. Dále vyžádání expertních stanovisek, jejich případný překlad do požadované jazykové mutace apod. Důvod a předpokládaný rozsah vynaložení těchto výjimečných nákladů předloží zhotovitel objednateli ke schválení před jejich vynaložením.
6. Zjistí-li zhotovitel v průběhu výkonu sjednané činnosti podle této smlouvy, že je v souladu s jeho odborným posouzením nutné provést další práce (vyvolané nekorektními zásahy objednatele nebo třetími osobami či neurčitostí informačního systému objednatele apod.), je po dohodě s objednatelem a je-li to z časového a věcného hlediska možné, oprávněn takovéto práce provést, případně zajistit jejich provedení. Zhotovitel má v tomto případě nárok na odměnu za výkon víceprací, které jsou poskytovány vedle odměny sjednané v odstavci 2. tohoto článku. Vícepráce jsou účtovány sjednanou hodinovou sazbou ve výši 1.800,-Kč + DPH za každou i započatou hodinu práce zhotovitele. Dále má zhotovitel nárok na úhradu s tím spojených, účelně vynaložených, nákladů. Důvod a předpokládaný rozsah víceprací předloží zhotovitel objednateli ke schválení před zahájením jejich výkonu, společně s případným návrhem na změnu termínu provedení a předání výsledku předmětu kontroly podle článku I. této smlouvy jako důsledek původně nepředvídatelných víceprací.

IV. Fakturace

1. Po zahájení prací na průběžném auditu má zhotovitel, ve smyslu ustanovení článku III. této smlouvy, právo účtovat zálohu ve výši 20 % z celkové částky včetně DPH. Po předání poznatků/dopisu z průběžného auditu, který představuje dílčí plnění podle této smlouvy, vystaví zhotovitel fakturu za provedený průběžný audit ve výši 40% z celkové částky včetně DPH, podle článku III. této smlouvy se započtením výše uvedené uhrazené zálohy a DPH.
2. Po zahájení prací na závěrečném auditu bude zhotovitel účtovat objednateli další zálohu ve výši 20% z celkové částky včetně DPH podle článku III. této smlouvy. Celkové vyúčtování (konečnou fakturu) má zhotovitel právo předložit objednateli v den předání zprávy z auditu účetní závěrky k 31. 12. 2013. Zhotovitel má právo na vyúčtování všech oprávněně vynaložených nákladů podle článku III. této smlouvy.
3. Smluvní strany sjednávají, že je zhotovitel oprávněn k úhradě jednotlivých plateb, ve smyslu předchozích odstavců této smlouvy, vystavovat zálohové a konečné faktury. Tyto faktury jsou splatné vždy ke dni splatnosti, uvedeném na faktuře předložené zhotovitelem objednateli.

Lhůta splatnosti nesmí být kratší než třicet kalendářních dní ode dne doručení příslušného dokladu objednateli. Dnem uhrazení je den připsání úplné úhrady na účet zhotovitele.

4. Smluvní strany sjednávají, že zhotovitel má právo, v případě pozdní úhrady faktury, účtovat objednateli úrok z prodlení ve výši 0,02% z dlužné částky za každý den prodlení.
5. Veškeré sjednané a účtované úhrady faktur zaslaných objednateli budou prováděny formou převodu na účet zhotovitele, který bude uveden na vystavené faktuře, nedojde-li k jiné dohodě smluvních stran.

V. Zhotovitel je zejména povinen

1. Provést audit účetní závěrky k 31. 12. 2013 nestranným způsobem a zjištěný stav popsat ve zprávě o auditu účetní závěrky, případně v poznámkách/dopisu auditora.
2. Provést audit v souladu se zákonem číslo 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky a audit provést způsobem potřebným pro splnění úlohy zhotovitele. Audit bude zahrnovat prověření účetních operací, prověření existence, vlastnictví a ocenění majetku a závazků, a to v rozsahu, který zhotovitel považuje za nutný. K tomu je zhotovitel povinen seznámit se s účetním systémem objednatele a na tomto základě vyhodnotit jeho adekvátnost s ohledem na zpracování účetní závěrky a posoudit, zda účetnictví bylo vedeno předepsaným způsobem.
3. Prověřit takové podklady, které uzná za dostačující k tomu, aby mohl učinit příslušné závěry. Povaha a rozsah ověření dokladů se bude lišit v závislosti na posouzení potřebných informací zhotovitelem.
4. Provést audit s vynaložením veškeré odborné péče. Následně v dopise auditora ze závěrečného auditu uvést případné zjištěné závažné nedostatky a problémy s odkazem na příslušné předpisy, které byly porušeny.
5. Vydat výrok o účetní závěrce jako celku, nikoliv o dílčích výkazech jednotlivých divizí nebo závodů či jiných vnitroorganizačních celků. Povaha a rozsah ověřování informačního systému se u každého jednotlivého závodu či divize může lišit podle zjišťovaných skutečností. Proto bude zhotovitel provádět auditorské práce pouze v rozsahu nezbytném pro audit účetní závěrky celé účetní jednotky. Plný audit v jednotlivých závodech, divizích či jiných vnitroorganizačních jednotkách objednatele provede zhotovitel pouze v případě, že bude o tuto činnost požádán objednatelem a pouze za předpokladu, že bude tento požadavek řešen samostatně ve sjednaném dodatku k této smlouvě jako vícepráce, či v samostatně uzavřené smlouvě. Veškeré požadavky objednatele na rozšíření prací zhotovitelem nad rámec této smlouvy musí být uzavřeny písemnou formou tak, jak je stanoveno v článku IX. odstavci 10. této smlouvy.

VI. Objednatel je povinen

1. Poskytnout zhotoviteli všechny potřebné podklady, dokumenty a informace, obvyklé pro auditorskou činnost, v požadovaném čase a rozsahu a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků společnosti, budou-li vyžadovány.
2. Zajistit zhotoviteli v nezbytně nutném rozsahu a po vzájemné dohodě odpovídající prostory a zabezpečení nutné pro provedení auditu.
3. Zajistit zhotoviteli volný přístup do všech prostor a k veškerým aktivům společnosti za účelem ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot vybraných zhotovitelem k testování.
4. Včas informovat o změnách, ke kterým by v průběhu platnosti této smlouvy došlo na straně objednatele.

5. Zajistit nezbytnou součinnost svých řídicích (statutárních) zástupců, provozních pracovníků pro řádné naplnění této smlouvy a jmenovat odpovědného pracovníka pro přímý kontakt se zhotovitelem.
6. Potvrdit svou odpovědnost za účetní závěrku podepsaným prohlášením vedení.
7. Zpracovat a předložit k ověření zhotoviteli výroční zprávu společnosti a zprávu o vztazích mezi propojenými osobami, včetně všech podkladů, pokud bude zpracována.
8. Zajistit projednání auditorské zprávy se statutárními a dozorčími orgány.
9. Oznamit neprodleně zhotoviteli, nejpozději však do 3 dnů, že vstoupil do insolvenčního řízení.

VII. Odpovědnost a práva zhotovitele

1. Pokud jde o náhradu škody, platí ustanovení zákona číslo 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku. Objednatel nemá nárok na náhradu škody, pokud nesplnění povinností zhotovitele bylo způsobeno jednáním či nečinností objednatele nebo nedostatkem součinnosti, ke které byl objednatel povinen.
2. Zhotovitel se zavazuje udržovat veškeré informace, zjištěné při plnění této smlouvy, v tajnosti a nezveřejňovat je ve vztahu k třetím osobám. Dále se zavazuje, že bude šířit dobré jméno objednatele. Zprostit zhotovitele povinnosti zachovávat mlčenlivost může pouze statutární orgán objednatele a to pouze písemně a Komora auditorů České republiky.
3. Objednatel zprošťuje mlčenlivosti zaměstnance zhotovitele, kteří jsou pověřeni plněním předmětu smlouvy k jednání s třetí osobou, která objednateli vede účetnictví v souladu se zákonem číslo 563/1991 Sb., o účetnictví a příslušnými předpisy v pozdějším znění.
4. Zproštění mlčenlivosti se dále vztahuje na interní komunikaci zaměstnanců zhotovitele, která je potřebná ke splnění předmětu smlouvy, přičemž všichni tito zaměstnanci jsou povinně pojištěni na odpovědnost za způsobenou škodu zaměstnavateli.
5. Zproštění mlčenlivosti se dále vztahuje na komunikaci mezi zhotovitelem a zástupci a zaměstnanci objednatele, které objednatel určí pro účely plnění předmětu této smlouvy.
6. S výjimkou „Zprávy o auditu účetní závěrky“ jsou veškeré ostatní zprávy a informace, související s provedením díla, určeny pro výhradní potřebu objednatele. Zhotovitel nenese žádnou odpovědnost za využití těchto zpráv či informací třetí stranou, pokud tyto budou poskytnuty se souhlasem objednatele nebo v důsledku jejich nedostatečné ochrany objednatelem.
7. Zhotovitel prohlašuje, že z důvodu výběrového způsobu provedení auditu a dalším obvyklým omezením auditu, spolu s přirozeným omezením vnitřní kontroly, existuje určité riziko, že některé nedostatky mohou zůstat neodhaleny.
8. Zhotovitel prohlašuje, že ke dni podpisu této smlouvy má uzavřeno platné příslušné pojištění pro případ odpovědnosti za škodu způsobenou třetí osobě vzniklou v souvislosti s výkonem jeho činností, a to s pojistným plněním ve výši min. 5.000.000,- Kč. Kopii pojistné smlouvy předal objednateli při podpisu této smlouvy, pokud již tato nebyla předána objednateli spolu s nabídkou v rámci prokázání kvalifikace v zadávacím řízení. Škody, které nelze uhradit pojištěním, jdou na vrub zhotovitele.
9. V případě vzniku škody zprošťuje objednatel zhotovitele mlčenlivosti pro účely jednání zhotovitele s makléřem a pojišťovnou pro účely náhrady škody, respektive likvidaci škodní události.

VIII. Smluvní pokuty

1. V případě nedodržení některého z termínů stanovených v dohodnutém harmonogramu činností je zhotovitel povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 1.000,- Kč za každý započatý den prodlení.

IX. Ostatní ujednání

1. Smluvní závazky, které vyplývají z této smlouvy, končí provedením veškerých prací zhotovitelem tak, jak jsou uvedeny v článku II. této smlouvy a provedením úhrad dle článku V. této smlouvy. Ukončení smluvních závazků nemá vliv na právní odpovědnost smluvních stran za škody způsobené druhé smluvní straně během výkonu auditorských prací podle této smlouvy.
2. Objednatel může tuto smlouvu vypovědět kdykoliv písemně a to jen ze zákonných důvodů. Výpovědní lhůta činí 30 kalendářních dní a počne běžet dnem doručení výpovědi zhotoviteli. Zhotovitel má nárok na dílčí úhradu úplaty v závislosti na objemu do té doby již prokazatelně vykonané práce, minimálně však ve výši 30% z celkové dohodnuté ceny podle článku III. této smlouvy.
3. Zhotovitel je oprávněn ukončit vykonávání smluvních povinností, jestliže nastanou takové okolnosti, které prokazatelně ovlivní jeho auditorský výkon takovým způsobem, že po něm nelze spravedlivě požadovat vykonání celého předmětu smlouvy, a to písemně s výpovědní lhůtou 15 dní, která počne běžet ode dne doručení výpovědi objednateli. Zhotovitel má nárok na dílčí úhradu úplaty v závislosti na objemu do té doby již vykonané práce.
4. Zhotovitel může ukončit své práce dle této smlouvy okamžitě bez omezení jakýchkoliv svých práv, pokud objednatel:
 - 4.1. nesplní některou z podmínek smlouvy, jež byla se zhotovitelem dohodnuta, nebo jestliže lze učinit nápravu a objednatel tak neučiní do 14 kalendářních dní po obdržení písemného upozornění zhotovitele na toto neplnění,
 - 4.2. vstoupí-li do insolvenčního řízení, likvidace, konkurzu či vyrovnání.V těchto uvedených případech vzniká zhotoviteli nárok na dílčí úhradu úplaty v závislosti na objemu již vykonané práce, minimálně však ve výši 30% z celkové dohodnuté ceny podle článku III. této smlouvy.
5. Ve vztahu k odstavci 4. tohoto článku má zhotovitel právo pozastavit vydání výsledku své práce dle této smlouvy bez omezení jakýchkoliv svých práv, pokud objednatel neprovedl sjednané úhrady a neučinil tak ani po výzvě k úhradě do 14 kalendářních dní po obdržení písemného upozornění a má právo zadržet výsledek své práce až do data úplného zaplacení dílčích faktur. Objednatel bere na vědomí skutečnost, že v souvislosti s tím nevzniká zhotoviteli odpovědnost za sankce, které objednateli plynou z časové prodlevy, spojené se získáním výsledku práce zhotovitele upraveného touto smlouvou.
6. Tato smlouva může zaniknout také dohodou smluvních stran ke sjednanému termínu nebo odstoupením od smlouvy v případech stanovených zákonem nebo touto smlouvou.
7. Objednatel může od smlouvy odstoupit s okamžitou účinností při podstatném porušení této smlouvy zhotovitelem. Za podstatné porušení smlouvy považují smluvní strany stav kdy:
 - 7.1. Zhotovitel nezahájí, přeruší, podstatně omezí nebo zastaví bezdůvodně provádění předmětu této smlouvy pro daný rok.
 - 7.2. Bude zřejmé, že zhotovitel nedodrží dohodnutý termín ukončení a předání předmětu této smlouvy pro daný rok.
 - 7.3. Činnosti budou prováděny ve zjevně nevyhovující kvalitě.
 - 7.4. Zhotovitel opakovaně nedodrží podmínky stanovené touto smlouvou.

- 7.5. Zhotoviteli zanikne oprávnění k plnění této smlouvy dle zákona č. 455/1991 Sb. o živnostenském podnikání, ve znění pozdějších předpisů, a/nebo dle zákona o auditorech.
8. Smlouva zaniká dnem následujícím po dni doručení písemného oznámení o odstoupení od smlouvy do sídla druhé smluvní strany. Odstoupení se nedotýká nároku na úhradu částek již poskytnutého plnění ze smlouvy.
9. Veškeré spory smluvních stran plynoucích z této smlouvy se smluvní strany zavazují řešit přednostně dohodou, v případě soudních sporů jsou věcně a místně příslušné soudy ČR.
10. Dodatky k této smlouvě musí mít písemnou formu, jinak jsou neplatné.
11. Práva a povinnosti smluvních stran smlouvou výslovně neupravená se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku v platném znění a zákonem o auditorech č. 93/2009 Sb. Pokud dojde k rozporu těchto dvou zákonů, platí ustanovení zákona o auditorech č. 93/2009 Sb. v platném znění. Pokud dojde k rozporu mezi touto smlouvou a těmito zákony, platí ustanovení zákona 513/1991 Sb., obchodního zákoníku v platném znění nebo zákona o auditorech č. 93/2009 Sb. v platném znění.
12. Tato smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.
13. Účastníci této smlouvy po jejím přečtení prohlašují, že souhlasí s jejím obsahem, že tato smlouva byla sepsána na základě pravdivých údajů, jejich pravé a svobodné vůle a nebyla ujednána v tísní ani za jinak jednostranně nevýhodných podmínek. Na důkaz toho připojují své podpisy.
14. Objednatel prohlašuje, že před uzavřením této smlouvy byly ze strany Objednatele a jeho příslušných orgánů splněny všechny povinnosti vyplývající z ust. § 17 odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), a výslovně potvrzuje Zhotoviteli, že Zhotovitel byl příslušným orgánem určen k provedení auditu podle této smlouvy.

V Ústí nad Labem, dne

Za zhotovitele:

Za objednatele:

.....
Jméno

funkce

.....
Ing. Milan Šlejtr

pověřený výkonem funkce
výkonného ředitele společnosti