



Statutární město Ostrava
Městský obvod Ostrava-Jih, úřad městského obvodu

Statutární město Ostrava			12
AGENDOVÉ ČÍSLO			
S	0603	2016	OSR
TYP	POŘ. ČÍSLO	ROK	ODBOR

Číslo smlouvy objednatele: 32/021/126/16

Veřejná zakázka č.: VZ106.15, P15V00000106

Smlouva o provedení auditu

I. Smluvní strany

1. Název: Statutární město Ostrava
Sídlo: Prokešovo náměstí 1803/8, 729 30 Ostrava –
Moravská Ostrava
IČO: 00845451
DIČ: CZ00845451 (plátce DPH)

Příjemce: Městský obvod Ostrava-Jih
Sídlo: Horní 791/3, 700 30 Ostrava-Hrabůvka
Zastoupený: Bc. Martinem Bednářem, starostou
Kontaktní osoba: Ing. Milan Stoch, Ph.D., MBA
Telefon: +420 599 430 246
E-mail: milan.stoch@ovajih.cz
(dále jen „objednatel“)

a

2. Obchodní firma: BDO Audit s.r.o.
Zastoupená Ing. Ondřejem Šnejdarem, jednatelem
Ing. Janem Macháčem, jednajícím na základě plné
moci
Sídlo: Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
IČO: 45314381
DIČ: CZ45314381

k

Obchodní rejstřík: Obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 7279

Bankovní spojení: Komerční banka, a. s.

Číslo účtu: 312141-021/0100

Kontaktní osoba: Ing. Ondřej Šnejdar

Telefon: +420 241 046 261

E-mail: ondrej.snejdar@bdo.cz

(dále jen „auditor“)

II. Základní ustanovení a účel smlouvy

1. Tato smlouva je uzavřena dle § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „*občanský zákoník*“); práva a povinnosti stran touto smlouvou neupravená se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku a přiměřeně též zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů.
2. Smluvní strany prohlašují, že údaje uvedené v čl. I. smlouvy a taktéž oprávnění k podnikání auditora jsou v souladu s právní skutečností v době uzavření smlouvy. Smluvní strany se zavazují, že změny dotčených údajů oznámí neprodleně druhé smluvní straně. Strany prohlašují, že osoby podepisující tuto smlouvu jsou k tomuto úkonu oprávněny. V případě změny účtu auditora je auditor povinen rovněž doložit vlastnictví k novému účtu, a to kopií příslušné smlouvy nebo potvrzením peněžního ústavu. Při změně identifikačních údajů smluvních stran včetně změny účtu není nutné uzavírat ke smlouvě dodatek.
3. Auditor tímto výslovně prohlašuje, že tuto smlouvu uzavírá při svém podnikání a že je odborně způsobilý k plnění předmětu smlouvy.
4. Tato smlouva je uzavřena v návaznosti na zadávací řízení na veřejnou zakázku s názvem „Audit hospodaření“ (dále jen „*veřejná zakázka*“), které bylo realizováno objednatelům v pozici zadavatele veřejné zakázky podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „*ZVZ*“).
5. Smluvní strany prohlašují, že předmět smlouvy není plněním nemožným a že smlouvu uzavírají po pečlivém zvážení všech možných důsledků.
6. Na základě ustanovení § 38 odst. 1 a 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, musí být majetek obce využíván účelně a hospodárně v souladu s jejími zájmy a úkoly vyplývajícími ze zákona vymezené působnosti. Obec je povinna pečovat o zachování a rozvoj svého majetku, přičemž majetek obce musí být chráněn před zničením, poškozením, odcizením nebo zneužitím. Aby mohly být naplněny uvedené

povinnosti, vytváří objednatel vhodná a opatření a kontrolní mechanismy, mezi něž patří provedení auditu. Účelem této smlouvy je proto získání informací, které objednatel bude moci využít ke splnění svých výše uvedených povinností vyplývajících z ustanovení § 38 zákona o obcích.

7. Auditor se zavazuje, že po celou dobu trvání závazku bude mít účinnou pojistnou smlouvu pro případ způsobení škody v souvislosti s výkonem předmětu smlouvy, a to ve výši 150.000.000,-Kč, kterou kdykoliv na požádání v originále předloží zástupci objednatele k nahlédnutí.

III. Předmět smlouvy

1. Auditor se zavazuje pro objednatele provést audit hospodaření v oblastech:
 - a) správy majetku a nakládání s ním,
 - b) zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s předpokládanou hodnotou do 500.000,- Kč bez DPH, a to vše dle interních normativních aktů objednatele a dle pravidel poskytovatelů dotace,
 - c) nastavení systému zadávání veřejných zakázek a jeho jednotné uplatňování na prováděné nákupy/pořizování,součástí plnění auditora je i kontrola vybraných realizovaných činností pro objednatele/příspěvkové organizace s výstupem ve formě expertního posudku;
(dále souhrnně pro všechny činnosti jen „*audit*“).
2. Audit budou podrobeny tři útvary/odbory Úřadu městského obvodu Ostrava-Jih a čtyři objednatel vybrané příspěvkové organizace zadavatele, jejichž identifikace bude auditorovi sdělena bez zbytečného odkladu po uzavření smlouvy (dále jen „*kontrolované subjekty*“).
3. Audit bude proveden ve shora uvedených oblastech a u shora uvedených subjektů zejména se zaměřením na
 - a) ověření nestandardních, neobvyklých nebo nepřiměřených operací, transakcí, smluv či jakýchkoli jiných jednání či skutečností, které mohly ovlivnit či zatížit hospodaření (dále také jen „*nesouladné postupy*“) kontrolovaných subjektů,
 - b) ověření účelného, efektivního a hospodárného nakládání s majetkem vč. svěřeného majetku,
 - c) ověření účelného, efektivního a hospodárného vynakládání investičních a provozních prostředků objednatele a kontrolovaných subjektů, vč. kontroly řádnosti stavebně-technického provedení prací dle přílohy č. 1, jejich ekonomická hodnota, tj. zda

- odpovídají uhrazené částce, a kontrola správnosti jejich vyúčtování,
- d) ověření vynakládání prostředků s ohledem na nezbytnost a k účelům nezbytných potřeb,
 - e) ověření správnosti postupů při zadávání veřejných zakázek a prověření obdobných transakcí týkajících se dodávek, služeb či stavebních prací, vč. jejich souladu s interními normativními akty objednatele a kontrolovaného subjektu,
 - f) identifikace a konkrétní vyčíslení (kalkulace či expertní odhad) jakékoli ztráty na majetku, zejména škody skutečné a ušlého zisku,
 - g) určení konkrétních osob organizujících, uskutečňujících či jinak se podílejících na zjištěných nesouladných postupech,
 - h) ověření, zda kontrolované subjekty svým jednáním (či opomenutím) nepoškozovaly majetek a neodůvodněně nesnižovaly jeho rozsah a hodnotu anebo výnos z tohoto majetku,
 - i) ověření správné, úplné a průkazné evidence majetku, provedení kontroly odpisů majetku, kontroly dožádaných položek a listin zakládáných do obchodního rejstříku,
 - j) identifikace možných rozporů mezi zájmy objednatele a kontrolovaných subjektů týkající se vynakládání prostředků objednatele, dotací, správy majetku aj.,
 - k) identifikace možných rozporů mezi zájmy objednatele při správě a nakládání s majetkem kontrolovaného subjektu či majetku svěřeného kontrolovanému subjektu či majetku objednatele v souvislosti s jinými organizacemi,
 - l) možné případy zpronevěry, účetních podvodů, hospodářské kriminality či jiné trestné činnosti související s předmětem veřejné zakázky,
 - m) možnost snížení nákladů subjektů vůči poskytovaným či vynakládaným finančním prostředkům objednatele,
 - n) posouzení výhodnosti uzavřených smluv mezi objednatelem a kontrolovaným subjektem,
 - o) právním posouzení existujících právních vztahů, zejména v oblastech obchodně-právních, finančně-právních a v oblasti správy a užívání nemovitostí,
 - p) právní posouzení dodržování interních norem kontrolovaných subjektů, pravidel a předpisů objednatele v oblasti hospodaření s majetkem a v návaznosti na ochranu oprávněných zájmů objednatele kontroly; přehled interních normativních aktů objednatele je přílohou č. 3 této smlouvy,
 - q) právní posouzení dodržení stanovených postupů, a to zejména z hlediska pravomoci jednotlivců v rámci rozhodovacích procesů, a dispozice s majetkem a peněžními toky

objednatele.

4. Audit bude proveden tak, aby bylo zejména řádné provedeno prověření:
 - a) dodržování obecně závazných právních předpisů a interních normativních aktů, pravidel poskytovatelů dotací při hospodaření s prostředky a majetkem objednatel a kontrolovaných subjektů,
 - b) efektivitu, hospodárnosti a účelnosti použití prostředků a zdrojů, prověření použití prostředků a majetku jen k účelům nezbytných potřeb,
 - c) rizik, nesrovnalostí nebo jiných nedostatků způsobených zejména porušením právních předpisů, nevhodným, neúčelným a neefektivním nakládáním s prostředky nebo trestnou činností,
 - d) postupů a jednání statutárního orgánu nebo vedoucího příslušného kontrolovaného subjektu a dalších osob z hlediska dodržování právních a interních normativních předpisů, z hlediska péče řádného hospodáře a dále byla provedena identifikace možného střetu zájmu konkrétních osob.
5. Audit bude proveden za období leden 2012 – prosinec 2014.
6. O provedení auditu zpracuje auditor kontrolní osvědčení označené jako Závěrečná zpráva o auditu (dále jen „Závěrečná zpráva o auditu“), která bude členěna do samostatných částí dle jednotlivých kontrolovaných subjektů a tyto části budou dále členěny do jednotlivých kapitol dle kontrolovaného období a dle předmětu auditované oblasti. Závěrečná zpráva o auditu bude obsahovat všechna zjištění auditora týkající se jednotlivých kontrolovaných subjektů za období stanovené objednatel, zejména pak bude obsahovat:
 - a) dostatečně určitý, podrobný a konkrétní popis relevantních zjištěných skutečností a dat, identifikaci rizik a konkrétních osob podílejících se na případných nesouladných postupech,
 - b) identifikaci klíčových rizik a ke každému zjištěnému nesouladnému postupu či riziku, které přetrvávalo či mělo vliv v době provádění auditu, návrh konkrétních nápravných opatření, veškeré zjištění, hodnocení, závěry či jiná sdělení týkající se zjištěných nesouladných postupů budou zpracovány v odborné kvalitě,
 - c) doporučení k předcházení zjištěných nesouladných postupů, včetně návrhu systémových opatření pro optimalizaci směřujících do budoucnosti,
 - d) přílohy s veškerými relevantními důkazními materiály v elektronické podobě.
7. Závěrečná zpráva o auditu bude jasná, srozumitelná a zjištěné skutečnosti v ní budou popsány dostatečně podrobně tak, aby bylo zřejmé, co bylo při výkonu auditu skutečně ověřeno, na základě jakých dat a jakých kritérií, přičemž na základě uvedených informací bude možné závěry auditu v plném rozsahu ověřit.
8. Ve vztahu k plnění auditora ve formě kontroly vybraných realizovaných činností pro

objednatel/příspěvkové organizace musí být součástí závěrečné zprávy expertní posudek zpracovaný osobou oprávněnou pro provedení takového posudku v oblasti stavebnictví a ekonomiky s ohledem na účel realizace této části auditu, tj. řádnosti provedení vymezených prací a současně stanovení jejich hodnoty s porovnáním k ceně, za kterou byla příslušná práce/služba realizována.

9. Závěrečnou zprávu o auditu auditor zpracuje
 - ve 4 vyhotoveních v listinné podobě (originály podepsané a datované) s důkazními materiály přiloženými elektronicky a zároveň
 - ve 4 vyhotoveních v elektronické podobě na CD-ROM, a to ve formátu kompatibilním s programy Microsoft Word a Microsoft Excel.
10. Předmět smlouvy bude realizován v souladu s ustanoveními této smlouvy, se zadávací dokumentací veřejné zakázky a s nabídkou podanou auditorem v zadávacím řízení na veřejnou zakázku.
11. Každá zpráva, která bude auditorem předána objednateli, bude zpracována v českém jazyce.

IV. Povinnosti a práva objednatele

1. Objednatel pro účely této smlouvy prohlašuje, že si je vědom, že pro úspěšné dosažení cíle auditu je nezbytné, aby realizace auditu proběhla v úzké součinnosti a za průběžné komunikace mezi objednatelem a auditorem. V dané souvislosti se objednatel zavazuje poskytovat auditorovi po celou dobu účinnosti této smlouvy za účelem provedení auditu nezbytnou součinnost, jakož i zajistit potřebnou součinnost kontrolovaných subjektů. Objednatel informuje auditora do 3 dnů ode dne podpisu této smlouvy o osobách, které budou pověřeny poskytnutím součinnosti za objednatele a za kontrolované subjekty.
2. Objednatel se zavazuje auditorovi na jeho žádost zajistit odpovídající prostory k provedení auditu, a to zejména uzamykatelnou místnost v prostorách kontrolovaných subjektů vybavenou telefonem, dostupnou kopírkou a připojením na internet.
3. Objednatel je oprávněn průběžně provádět kontrolu prováděného auditu. Zjistí-li objednatel, že auditor provádí audit v rozporu s touto smlouvou a s pokyny objednatele, je oprávněn stanovit lhůtu ke sjednání nápravy.
4. Dozví-li se objednatel v průběhu provádění auditu od auditora či z Průběžných zpráv auditora závažné informace, na jejichž základě má objednatel povinnost jednat (např. okamžitě přijmou opatření k ochraně majetku, iniciovat zahájení trestního stíhání), je objednatel oprávněn takovéto informace užít, a to ještě před řádným dokončením auditu.

V. Povinnosti auditora

1. Auditor se zavazuje řádně a včas, nestranně a s vynaložením odborné péče provést audit dle této smlouvy a vydat o tom Závěrečnou zprávu o auditu.
2. Auditor je povinen průběžně, nejméně 1x za dva týdny informovat objednatele o průběhu auditu jednotlivých kontrolovaných útvarů, subjektů a činností (v této smlouvě jen „Průběžná zpráva“). Průběžná zpráva bude obsahovat stručnou informaci o průběhu auditu; auditor zašle Průběžnou zprávu objednateli e-mailem.
3. Auditor je povinen bezodkladně informovat objednatele o závažných zjištěních či skutečnostech, které v průběhu auditu zjistí a které nasvědčují tomu, že došlo k nesouladným postupům. Auditor je rovněž povinen bezodkladně informovat objednatele o případném neposkytnutí součinnosti ze strany kontrolovaných subjektů.
4. Auditor je povinen bezodkladně informovat objednatele o závažných důvodech bránících řádnému provádění nebo dokončení auditu.
5. Auditor je povinen bezodkladně upozornit objednatele na nevhodnost jeho pokynů objednatele, které by mohly mít za následek újmu na právech objednatele nebo vznik škody.
6. Auditor je povinen postupovat při provádění auditu v souladu s obecně závaznými právními předpisy a řídit se pravidly odborné péče. Dále je povinen dodržovat mezinárodně i vnitrostátně uznávané standardy pro realizaci auditů a kontrolní činnosti obecně a postupovat dle metod, které odpovídají aktuálnímu stavu poznání aplikovaných věd a oborů.
7. Auditor zajistí, že audit bude proveden osobami, které disponují potřebným vzděláním, znalostmi a zkušenosti v jednotlivých oblastech, které jsou předmětem auditu.
8. Audit budou provádět členové auditorského týmu ve složení:
 - a) vedoucí auditorského týmu Ing. Ondřej Šnejdar
 - b) člen auditorského týmu Ing. Petr Slavíček
 - c) člen auditorského týmu Ing. Judita Michelfeitová
 - d) člen auditorského týmu se specializací na veřejné zakázky Bc. Jiří Sedláček
 - e) člen auditorského týmu se specializací na veřejné zakázky Ing. Jarmila Kebrlová
 - f) člen auditorského týmu se specializací na veřejné zakázky Bc. Jiří Honzíček
 - g) další členové auditorského týmu dle seznamu, který auditor předloží objednateli ve lhůtě do 5 pracovních dnů od uzavření této smlouvy.
9. Auditor je oprávněn změnit člena auditorského týmu pouze po předchozím schválení objednatelem. Objednatel schválí změnu člena auditorského týmu tehdy, pokud nový člen

auditorského týmu splňuje kvalifikaci v rozsahu, v jakém původní člen týmu prokazovat kvalifikaci v zadávacím řízení na veřejnou zakázku. O změně člena týmu není nutné uzavírat dodatek k této smlouvě.

VI. Místo a doba plnění

1. Audit bude prováděn v prostorách Úřadu městského obvodu Ostrava-Jih, kde zadavatel poskytne místnost k provedení auditu; v případě kontroly stavebních prací / služeb je místem plnění též příslušná stavba / budova.
2. Místem pro předání Návrhu zprávy o auditu a Závěrečné zprávy o auditu je Úřad městského obvodu Ostrava-Jih, Horní 791/3, 700 30 Ostrava-Hrabůvka, oddělení kontroly a interního auditu. Průběžné zprávy auditor objednateli bude zasílat do e-mailové schránky milan.stoch@ovajih.cz.
3. Audit bude řádně proveden a Závěrečná zpráva o auditu bude předána objednateli nejpozději do šesti měsíců ode dne účinnosti této smlouvy.

VII. Odměna za činnosti auditora

1. Odměna za kompletní plnění poskytnuté auditorem objednateli v souladu s touto smlouvou je stanovena dohodou smluvních stran a činí 1.400.000,-- v Kč bez DPH, tj. 1.694.000,--Kč s DPH.
2. Odměna bez DPH uvedené v odst. 1 tohoto článku je sjednána jako nejvýše přípustná odměna bez DPH a platí po celou dobu účinnosti smlouvy.
3. Odměna podle odst. 1 tohoto článku smlouvy zahrnuje veškeré účelně vynaložené náklady, vč. cestovních náhrad, cenu veškerých prací, úkonů, služeb, plnění i činností vynaložených či poskytnutých auditorem při a pro splnění jeho závazků, jak jsou specifikovány touto smlouvou.
4. Výši sjednané odměny vč. DPH je možné měnit pouze v souvislosti se změnou DPH, a to vždy pouze o částku odpovídající změně DPH. Auditor odpovídá za to, že sazba DPH bude stanovena v souladu s platnými právními předpisy; v případě, že dojde ke změně zákonné sazby DPH, je auditor k odměně bez DPH povinen účtovat DPH v platné výši. O změně sazby DPH a výše DPH není nutné uzavírat dodatek k této smlouvě.

VIII. Platební podmínky

1. Zálohy nejsou sjednány.
2. Podkladem pro zaplacení je vyúčtování nazvané faktura (dále jen „faktura“), které bude mít

náležitosti daňového dokladu dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o DPH“). Fakturu je auditor oprávněn vystavit po předání a převzetí Závěrečné zprávy o auditu. Podkladem pro vystavení faktury je „Protokol o předání a převzetí“ podepsaný oběma smluvními stranami.

3. Kromě náležitostí stanovených platnými právními předpisy pro daňový doklad je auditor povinen ve faktuře uvést i tyto údaje:
 - a) číslo a datum vystavení faktury,
 - b) číslo smlouvy a datum jejího uzavření, číslo veřejné zakázky (VZ106.15, P15V00000106),
 - c) stručný popis předmětu smlouvy (nestačí pouze odkaz na číslo uzavřené smlouvy),
 - d) označení banky a číslo účtu, na který musí být zapláceno,
 - e) lhůtu splatnosti faktury,
 - f) název, sídlo, IČO a DIČ objednatele a auditora,
 - g) údaje auditora o zápisu do Obchodního rejstříku, popř. o zápisu do jiné evidence u podnikatelů nezapsaných do Obchodního rejstříku,
 - h) označení útvaru objednatele, který akci likviduje (tj. odbor strategického rozvoje, vztahů s veřejností, oddělení školství a kultury),
 - i) jméno a podpis osoby, která fakturu vystavila, vč. jejího podpisu a telefonního kontaktu (tel. číslo).
4. Doba splatnosti faktury je sjednána na 30 kalendářních dnů od jejího doručení objednateli. Stejná doba splatnosti platí pro smluvní strany i při placení jiných plateb (např. úroků z prodlení, smluvních pokut, náhrady újm).
5. Nebude-li faktura obsahovat některou povinnou nebo dohodnutou náležitost nebo bude chybně vyúčtována cena nebo nesprávně uvedena DPH, sazba DPH, resp. sazba DPH se nestanoví v případě aplikace režimu přenesené daňové povinnosti, nebo auditor vyúčtuje práce, které neprovedl, je objednatel oprávněn fakturu před uplynutím doby splatnosti vrátit auditorovi bez zaplacení k provedení opravy s vyznačením důvodu vrácení. Auditor provede opravu vystavením nové faktury. Od doby odeslání vadné faktury přestává běžet původní doba splatnosti. Celá doba splatnosti běží opět ode dne doručení nově vyhotovené faktury objednateli.
6. Faktura bude zpracována v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu. Rovněž bude ve všech fakturách uplatněn Pokyn č. D-22 GFŘ k jednotnému postupu při uplatňování některých ustanovení zákona č. 586/1992 Sb.,

o daních z příjmu, ve znění pozdějších předpisů.

7. Objednatel je oprávněn provést kontrolu vyfakturovaného plnění. Auditor je povinen oprávněným zástupcům objednatele provedení kontroly umožnit.
8. Doručení faktury provede auditor osobně proti podpisu oprávněného zástupce objednatele nebo formou doporučeného psaní prostřednictvím držitele poštovní licence.
9. Strany se dohodly, že platba bude provedena na účet uvedený auditorem ve faktuře bez ohledu na číslo účtu uvedené v záhlaví této smlouvy. Musí se však jednat o číslo účtu zveřejněné způsobem umožňující dálkový přístup podle § 96 zákona o DPH. Zároveň se musí jednat o účet vedený v tuzemsku.
10. Pro případ, že auditor bude mít dle této smlouvy povinnost přiznat a zaplatit DPH, činí toto prohlášení: Auditor prohlašuje, že není nespolehlivým plátcem DPH a v případě, že by se jím v průběhu trvání smluvního vztahu stal, tuto informaci neprodleně sdělí objednateli. Pokud se stane auditor nespolehlivým plátcem daně dle § 106a zákona o DPH, je objednatel oprávněn uhradit auditorovi za zdanitelné plnění částku bez DPH a úhradu samotné DPH provést přímo na příslušný účet daného finančního úřadu dle § 109a zákona o DPH. Zaplacení částky ve výši daně na účet správce daně auditora a zaplacení ceny bez DPH auditorovi bude považováno za splnění závazku objednatele uhradit sjednanou cenu.
11. Povinnost zaplatit je splněna dnem odepsání příslušné částky z účtu objednatele.
12. Nebude-li faktura uhrazena v době splatnosti, může auditor vůči objednateli uplatnit zaplacení úroku z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý i započatý den prodlení.

IX. Vlastnictví k dokumentům

1. Veškeré podklady, které byly objednatelem nebo kontrolovanými subjekty předány auditorovi, zůstávají ve vlastnictví objednatele, příp. kontrolovaných subjektů a auditor za ně zodpovídá od okamžiku jejich převzetí a je povinen je vrátit objednateli, příp. kontrolovanému subjektu nejpozději před předáním a převzetím Závěrečné zprávy o auditu.

X. Dokončení auditu

1. Audit je dokončen předáním a převzetím Závěrečné zprávy o auditu.
2. Auditor je povinen po dokončení auditorské činnosti písemně vyzvat objednatele (formou doporučeného dopisu nebo e-mailem) k uskutečnění schůzky a k této výzvě připojit Návrh zprávy o auditu, případně další podklady nezbytné pro posouzení činnosti auditora objednatelem (dále jen „Výzva“). Výzvu ke schůzce auditor zašle objednateli nejpozději 21 dnů před koncem lhůty plnění dle této smlouvy. Datum a místo uskutečnění schůzky sdělí

- objednatel auditorovi bez zbytečného odkladu po obdržení Výzvy. Na této schůzce bude auditor ústně objednatele informovat o obsahu Návrh zprávy o auditu a zároveň objednatel upozorní na zjištěné nesouladné postupy (dále jen „*prezentace auditu*“). Objednatel je oprávněn v průběhu prezentace auditu či bez zbytečného odkladu po ní sdělit auditorovi své připomínky a/nebo požadavky za účelem zpřesnění či doplnění částí Návrhu zprávy o auditu tak, aby odpovídal požadavkům a potřebám objednatele. Auditor upraví Návrh zprávy o auditu dle připomínek a požadavků objednatele.
3. Návrh zprávy o auditu, který auditor upraví dle připomínek a požadavků objednatele se stává Závěrečnou zprávou o auditu. Závěrečnou zprávou o auditu se Návrh zprávy o auditu stává též tehdy, pokud k němu objednatel neuplatní žádné připomínky a/nebo požadavky dle odst. 1.
 4. Objednatel převezme Závěrečnou zprávu o auditu, pokud byl audit proveden v souladu s touto smlouvou, Závěrečná zpráva o auditu je zpracována a objednateli předložena v souladu s touto smlouvou a auditor prokáže, že objednateli, příp. kontrolovaným subjektům vrátil veškeré jimi poskytnuté podklady. O předání a převzetí Závěrečné zprávy o auditu sepiší smluvní strany předávací protokol, ve kterém objednatel prohlásí, zda Závěrečnou zprávu o auditu přijímá, což potvrdí podpisem **Předávacího protokolu**.
 5. Předávací protokol bude obsahovat:
 - a) označení předmětu smlouvy,
 - b) označení objednatele a auditora,
 - c) číslo a datum uzavření této smlouvy,
 - d) zahájení a dokončení prací prováděného auditu,
 - e) prohlášení objednatele, zda Závěrečnou zprávu o auditu přijímá,
 - f) datum a místo sepsání protokolu,
 - g) jména a podpisy zástupců objednatele a auditora,
 - h) další informace, které auditor nebo objednatel považují za významné ve vztahu k provedené auditu.
 6. V případě, kdy auditor neprovede audit řádně v souladu s touto smlouvou či nezpracuje v souladu s touto smlouvou Závěrečnou zprávu o auditu nebo nevrátí objednateli nebo kontrolovaným subjektům doklady poskytnuté k provedení auditu, objednatel Závěrečnou zprávu o auditu nepřevzme a vystaví tzv. **Vytýkací protokol**, který bude obsahovat:
 - a) označení předmětu smlouvy,
 - b) označení objednatele a auditora,

- c) číslo a datum uzavření této smlouvy,
- d) datum zahájení prováděného auditu,
- e) prohlášení objednatele, že Závěrečnou zprávu o auditu nepřejímá a důvody, které k tomu objednatel vede,
- f) datum a místo sepsání vytykácího protokolu,
- g) jména a podpisy zástupců objednatele,
- h) jméno a podpis zástupce auditora; podpis auditora lze nahradit připojením dokladu o doručení vytykácího protokolu auditorovi

XI. Sankce. Práva z vadného plnění

1. Bude-li objednatel v prodlení s úhradou řádně vystavené faktury, je auditor oprávněn účtovat objednateli úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení, a to až do doby zaplacení dlužné částky a objednatel je povinen takto účtovaný úrok z prodlení zaplatit.
2. Nesplní-li auditor svůj závazek řádně a včas předat objednateli Návrh zprávy o auditu, Závěrečnou zprávu o auditu a Průběžné zprávy v souladu s touto smlouvou, je objednatel oprávněn požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 10 000,- Kč za každý započatý den prodlení s předáním příslušné zprávy, a to až do předání příslušné zprávy; auditor se zavazuje takto požadovanou smluvní pokutu objednateli zaplatit.
3. V případě porušení povinností auditora stanovených touto smlouvou, pro jejichž porušení není samostatně sjednána smluvní pokuta, zavazuje se auditor uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 10.000,- Kč za každý zjištěný případ.
4. Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok objednatele na náhradu škody vzniklou v příčinné souvislosti s porušením povinností auditora, k níž se váže smluvní pokuta dle této smlouvy.
5. Objednatel je oprávněn kdykoliv ve lhůtě čtyř (4) let od předání a převzetí Závěrečné zprávy o auditu oznámit auditorovi, že plnění poskytnuté auditorem dle této smlouvy mělo vady spočívající v porušení povinností auditora provést audit v souladu s touto smlouvou a/nebo zaznamenat učiněná zjištění do Závěrečné zprávy o auditu v souladu s touto smlouvou. V téže lhůtě je objednatel oprávněn uplatnit vůči auditorovi práva z vadného plnění a auditor je povinen objednatelům oprávněně uplatněná práva splnit; jedná se přitom o práva dle výběru objednatele spočívající v
 - a) provedení kontrolní činnosti v takovém rozsahu, aby došlo k odstranění vady auditu a vypracování nové a bezvadné Závěrečné zprávy o auditu, a to ve lhůtě do deseti (10)

pracovních dnů nebo ve lhůtě stanovené objednatelem, pokud by 10denní lhůta nebyla přiměřená, nebo

- b) úhradě nákladů, které objednatel účelně vynaložil na provedení kontrolní činnosti v takovém rozsahu, aby došlo k odstranění vady auditu a vypracování nové a bezvadné Závěrečné zprávy o auditu.
6. Nesplní-li auditor řádně a včas svůj závazek odstranit vady auditu nebo Závěrečné zprávy o auditu nebo uhradit objednateli účelně vynaložené náklady na odstranění vad auditu nebo Závěrečné zprávy o auditu, je objednatel oprávněn požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 10 000,- Kč za každý započatý den prodlení, a to až do splnění příslušného závazku; auditor se zavazuje takto požadovanou smluvní pokutu objednateli zaplatit.
7. Auditor zároveň bere na vědomí, že neprovede-li audit řádně, nemá právo na odměnu a náhradu nákladů za příslušnou část auditu, tzn. za část vztahující se k auditu příslušného kontrolovaného subjektu.
8. Za vady Závěrečné zprávy o auditu jsou považovány všechny její vady, které nevyšly najevo při její prezentaci auditu.

XII. Ukončení smluvního vztahu

1. Smluvní vztah lze ukončit písemnou dohodou obou smluvních stran.
2. Objednatel má dále právo odstoupit od této smlouvy v těchto případech:
 - a) auditor neplní po dobu tří po sobě jdoucích týdnů povinnost předkládat objednateli Průběžné zprávy nebo
 - b) auditor je v prodlení s předáním a převzetím Závěrečné zprávy o auditu po dobu delší než 30 dní.
3. Odstoupení je účinné dnem doručení písemného oznámení o auditorovi. V pochybnostech se má za to, že písemné oznámení bylo doručeno třetím pracovním dnem od jeho odeslání (tj. od předání držiteli poštovní licence) odstupující smluvní stranou.
4. Odstoupením od smlouvy nejsou dotčena ustanovení týkající se smluvních pokut a úroků z prodlení, a ustanovení týkající se těch práv a povinností, z jejichž povahy vyplývá, že mají trvat i po odstoupení.
5. V případě zániku smlouvy před řádným splněním závazků je auditor povinen ihned předat objednateli dokumenty či jiné věci věci, které od objednatele, kontrolovaných subjektů nebo jiných osob získal k provedení auditu.
6. V případě ukončení smluvního vztahu dohodou nebo výpovědí ze strany objednatele je objednatel povinen uhradit auditorovi proporcionalní část odměny dle provedeného rozsahu

plnění.

XIII. Náhrada škody

1. Auditor je povinen učinit veškerá opatření potřebná k odvrácení újmy hrozící objednateli nebo kontrolovaným subjektům v souvislosti s provedením auditu nebo k jejímu zmírnění.
2. Náhrada škody se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku, zejména § 2660 občanského zákoníku.

XIV. Mlčenlivost

1. Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany, resp. subjektů dotčených auditem dle této smlouvy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Toto ujednání se nevztahuje na povinnost objednatele jako povinného subjektu dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů. Toto ujednání se dále nevztahuje na povinnosti dle smluvních stran vyplývající z ustanovení § 147a ZVZ.
2. Auditor, jeho zaměstnanci i jeho subdodavatelé (např. znalci) jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v ustanovení § 15 odst. 3. a 4. zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se obchodních společností dotčených auditem dle této smlouvy, o nichž se dozvěděli v souvislosti s poskytováním auditorských služeb podle této smlouvy. Získané informace nesmí zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.
3. V případě porušení závazku mlčenlivosti dle tohoto článku je auditor povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 250.000,- Kč za každý zjištěný případ.

XV. Licenční ujednání

1. V případě, že v souvislosti splněním závazku dle této smlouvy dojde k vytvoření autorského díla, poskytuje auditor objednateli bezúplatné oprávnění k výkonu práva dílo užít jakýmkoliv způsobem a v jakémkoliv rozsahu bez omezení (volné užití díla).
2. Bude-li vytvořeno autorské dílo osobami, které nejsou v zaměstnaneckém poměru k auditorovi, zajistí auditor smluvně souhlas autorů s užitím díla dle odst. 1 tohoto článku smlouvy.
3. V případě porušení povinností dle odst. 2 tohoto článku smlouvy je auditor povinen uhradit objednateli veškerou vzniklou škodu.

4. Autor díla nemá právo užívat dílo vytvořené na základě této smlouvy bez souhlasu objednatele.

XVI. Závěrečná ujednání

1. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem uzavření.
2. Změnit nebo doplnit tuto smlouvu mohou smluvní strany pouze formou písemných dodatků (s výjimkou změn ve smlouvě výslovně uvedených, např. změna sazby DPH, kdy není písemných dodatků potřeba), které budou vstupně číslovány, výslovně prohlášeny za dodatek této smlouvy a podepsány oprávněnými zástupci smluvních stran. Za písemnou formu nebude pro tento účel považována výměna e-mailových či jiných elektronických zpráv.
3. Do tří pracovních dnů od uzavření smlouvy si smluvní strany písemně sdělí, které osoby jsou za každou z nich oprávněny jednat ve věcech smluvních a realizačně / technických.
4. Auditor nemůže bez souhlasu objednatele postoupit svá práva a povinnosti plynoucí ze smlouvy třetí osobě.
5. Seznam subdodavatelů, prostřednictvím kterých auditor prokazoval v zadávacím řízení kvalifikaci, a seznam subdodavatelů, kteří se podílejí na plnění předmětu této smlouvy je uveden v příloze č. 2 této smlouvy. Auditor je oprávněn změnit subdodavatele pouze z vážných důvodů a po předchozím schválení takové změny objednatelem, resp. jím pověřené osoby. Se změnou subdodavatele, prostřednictvím kterého auditor prokazoval v zadávacím řízení kvalifikaci, udělí objednatel souhlas pouze v případě, že nový subdodavatel splňuje kvalifikaci v rozsahu, v jakém původní subdodavatel prokazoval kvalifikaci v zadávacím řízení. O změně subdodavatele není nutné uzavírat dodatek k této smlouvě.
6. Auditor je povinen objednateli předložit seznam subdodavatelů, ve kterém uvede subdodavatele, jímž za plnění subdodávky uhradil více než 10 % z celkové ceny veřejné zakázky, a to v souladu s ust. § 147a ZVZ.
7. Pro případ, že kterékoliv ustanovení této smlouvy oddělitelné od ostatního obsahu se stane neúčinným nebo neplatným, smluvní strany se zavazují bez zbytečných odkladů nahradit takové ustanovení novým. Případná neplatnost některého z takovýchto ustanovení této smlouvy nemá za následek neplatnost ostatních ustanovení.
8. Písemnosti se považují za doručené i v případě, že kterákoliv ze stran její doručení odmítne, či jinak znemožní. V pochybnostech se má za to, že písemnost byla doručena třetím pracovním dnem od jejího odeslání (tj. od předání držiteli poštovní licence).
9. Smluvní strany se dohodly, že pro tento svůj závazkový vztah vylučují použití ustanovení §

1765 a § 1978 odst. 2 občanského zákoníku.

10. Smluvní strany shodně prohlašují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly, že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, že jejímu obsahu porozuměly a svůj projev učinily vážně, určitě, srozumitelně, dobrovolně a nikoliv v tísní za nápadně nevýhodných podmínek, což stvrzují svými podpisy.
11. Tato smlouva je vyhotovena v šesti stejnopisech s platností originálu, podepsaných oprávněnými zástupci smluvních stran, přičemž objednatel obdrží pět a auditor jedno vyhotovení.
12. Auditor uděluje tímto objednateli souhlas se zveřejněním celého textu této smlouvy na oficiálních webových stránkách městského obvodu Ostrava- Jih www.ovajih.cz anebo na jiných stránkách určených ke zveřejňování smluv uzavřených objednatelem, a to včetně všech jejich případných příloh a dodatků. Zároveň tímto prohlašuje, že skutečnosti uvedené ve výše uvedené smlouvě nepovažuje za obchodní tajemství ve smyslu příslušných ustanovení právních předpisů a uděluje souhlas k jejich užití a zveřejnění bez stanovení dalších podmínek.
13. Nedílnou součástí této smlouvy je:
 - příloha č. 1 – Vymezení auditovaných stavebních prací / služeb
 - příloha č. 2 – Seznam subdodavatelů
 - příloha č. 3 – Seznam interních normativních aktů objednatele

Smlouva byla uzavřena na základě usnesení Rady městského obvodu Ostrava-Jih ze dne 2. 5. 2016 pod č. usn. 2655/65.

V Ostravě dne: 08-06-2016

V Praze dne: 6.6.2016

Za objednatele

Za auditora



Bc. Martin Bednář
starosta obvodu



Ing. Ondřej Šnejdar
jednatel



Ing. Jan Machač
jednající na základě plné moci

Příloha č. 1 Smlouvy o provedení auditu

VYMEZENÍ AUDITOVANÝCH STAVEBNÍCH PRACÍ / SLUŽEB

Druhy stavebních prací / služeb

Úplný výčet druhů stavebních prací / služeb, u nichž bude provedena kontrola řádnosti jejich stavebně-technického provedení, jejich ekonomická hodnota, tj. zda odpovídají uhrazené částce, a kontrola správnosti jejich vyúčtování:

- Kontrola nátěrů oken a střech max. 3 staveb
- Kontrola opravy max. 4 chodníků o délce do 500m (u každého bude provedena nejméně 1 sonda).
- Kontrola opravy max. 2 plotů o délce do 300m charakteru zděné podezdívky (u každého bude provedena nejméně 1 sonda).

Auditor obdrží od objednatele ke každé stavební práci předmětnou projektovou dokumentaci nebo specifikaci.

Příloha č. 2 Smlouvy o provedení auditu

SEZNAM SUBDODAVATELŮ

Seznam subdodavatelů, které auditor využil k prokázání kvalifikace

Název subjektu: BDO Appraisal services – Znalecký ústav s.r.o

Spisová značka: C 117995 vedená u Městského soudu v Praze

Sídlo: V Americe 114, 252 31 Všenory

IČO: 27599582

Seznam subdodavatelů, kteří se podílejí na plnění předmětu této smlouvy

Název subjektu: BDO Appraisal services – Znalecký ústav s.r.o

Spisová značka: C 117995 vedená u Městského soudu v Praze

Sídlo: V Americe 114, 252 31 Všenory

IČO: 27599582

Podíl na předmětu této smlouvy: služby v oblasti oceňování věcí nemovitých

Příloha č. 3 Smlouvy o provedení auditu

PŘEHLED INTERNÍCH NORMATIVNÍCH AKTŮ

- Podpisový řád
- Zásady pro zadávání veřejných zakázek Statutárního města Ostravy, Městského obvodu Ostrava-Jih, jim zřízených příspěvkových organizací a ovládaných podnikatelů
- ZÁSADY vztahů Městského obvodu Ostrava-Jih k příspěvkovým organizacím, které byly zřízeny statutárním městem Ostrava, Městským obvodem Ostrava-Jih k zajištění jeho působnosti ve školství a kultuře, včetně všech příloh
- PRAVIDLA pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy v účetnictví, včetně dodatků.