



**SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU**  
**č. smlouvy objednatele 37114**  
**č. smlouvy auditora ...*ČEPRO 15*.....**

uzavřená v souladu s ustanovením § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění (dále jen „**občanský zákoník**“) mezi

**Objednatel:** ČEPRO a.s.  
Se sídlem: Praha 7, Dělnická č. p. 213, č.or.12, PSČ 170 04  
Zapsaná: v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2341  
IČ: 60193531  
DIČ: CZ60193531  
bankovní spojení: Komerční banka, a.s.  
číslo účtu: 11902931/0100  
zastoupen: Mgr. Janem Duspěvou, předsedou představenstva  
Ing. Helenou Hostkovou, místopředsedkyní představenstva

(dále jen „**objednatel**“)

**a**

**Auditor:** KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Se sídlem: Pobřežní 648/1a, Praha 8, PSČ 186 00  
Zapsaná: v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 24185  
IČ: 496 19 187  
DIČ: CZ699001996  
bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s.  
číslo účtu: 2563472/0800  
zastoupen: Ing. Otakarem Horou, CSc.

(dále jen „**auditor**“)

**I.**

**Předmět smlouvy**

- I.1. Předmětem této smlouvy je poskytování auditorských služeb, jejichž předmětem bude audit roční uzávěrky objednatele za rok 2014 v rozsahu:
- ověření účetní závěrky objednatele za rok 2014 a vydání zprávy auditora v českém a anglickém jazyce ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění (dále jen „**zákon o auditorech**“),
  - ověření výroční zprávy objednatele včetně zprávy o vztazích dle platné legislativy (zejména dle příslušných ustanovení zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, v platném znění) za rok končící 31. prosincem daného roku a vydání zprávy auditora v českém a anglickém jazyce,
  - vypracování dopisu vedení objednatele s doporučeními pro zlepšení účetnictví a systému vnitřních kontrol objednatele v českém jazyce,
  - překlad účetní závěrky a výroční zprávy včetně zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou do anglického jazyka.
  - Sestavení a předání návrhu účetní uzávěrky dle IFRS

- I.2. Na základě výsledků auditu roční uzávěrky objednatele specifikovaného v článku I.1 této smlouvy vypracuje auditor pro objednatele zprávu auditora, která bude zahrnovat:
- výrok auditora,
  - ověřenou rozvahu,
  - výkaz zisku a ztráty a
  - přílohu účetní závěrky včetně přehledu o pohybech vlastního kapitálu a o peněžních tocích.
- Auditor v souladu s čl. I.1 objednateli rovněž předá dopis určený vedení objednatele.
- I.3. Odpovědnost za přípravu rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přílohy účetní závěrky včetně přehledu o pohybech vlastního kapitálu a o peněžních tocích a výroční zprávy včetně zprávy o vztazích nese vedení objednatele.
- I.4. Auditor bere na vědomí, že ověření účetní závěrky objednatele bude zaměřeno zejména na zjištění, zda:
- údaje v účetní závěrce objednatele podávají věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace objednatele,
  - účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s relevantními právními předpisy,
  - významné hospodářské operace uskutečněné objednatelem v průběhu účetního období byly správně a úplně zachyceny v účetnictví objednatele a byly odpovídajícím způsobem vykázány v účetní závěrce.

## II.

### Personální zajištění předmětu smlouvy Místo a způsob plnění smlouvy

- II.1. Objednatel bere na vědomí, že za splnění předmětu smlouvy odpovídá ze strany auditora partner zakázky: Ing. Otakar Hora, CSc., jednatel.
- II.2. V případě potřeby budou s plněním předmětu této smlouvy manažerovi zakázky asistovat další zaměstnanci auditora, vždy dle potřeby.
- II.3. Auditor bere na vědomí, že za splnění povinností dle této smlouvy ze strany objednatele odpovídají:
- Mgr. Jan Duspěva, předseda představenstva, a  
Ing. Helena Hostková, místopředseda představenstva.
- II.4. Smluvní strany sjednávají, že předmět smlouvy bude proveden v prostorách objednatele, které objednatel včas zajistí, a to v následujících termínech:
- |   |                              |
|---|------------------------------|
| • předaudit   | od 18. do 24. listopadu 2014 |
| • konečný audit   | od 16. do 27. března 2015    |
| • předání konečné verze auditorské zprávy v českém a anglickém jazyce | do 30. dubna 2015            |
| • předání návrhu dopisu vedení společnosti - objednatele              | do 30. dubna 2015            |
| • předložení auditu výroční zprávy                                    | do 29. května 2015           |
| • sestavení a předání návrhu účetní uzávěrky dle IFRS                 | do 30. června 2015           |

(dále jen „*harmonogram činností*“)

- II.5. V souladu a s odkazem na sjednaný harmonogram činnosti dle této smlouvy smluvní strany sjednávají, že vypracují podrobný harmonogram přípravy podkladů k řádnému splnění předmětu smlouvy auditorem a tento harmonogram přípravy podkladů bude upřesněn po vzájemné dohodě obou smluvních stran.
- II.6. Objednatel se zavazuje, že seznámí své zaměstnance s dohodnutým harmonogramem přípravy podkladů, a rovněž se zavazuje, že zajistí potřebnou součinnost zaměstnanců objednatele auditorovi pro včasné, řádné a bezproblémové splnění předmětu této smlouvy auditorem.

### III.

#### Práva a povinnosti smluvních stran

- III.1. Auditor se zavazuje:
- provést a odevzdat předmět smlouvy v souladu s právními předpisy České republiky, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, řádně a včas,
  - aktivně projednávat s objednatelem postup činností při plnění předmětu této smlouvy,
  - průběžně konzultovat s objednatelem své návrhy a doporučení související s plněním předmětu této smlouvy,
  - písemně informovat, vždy bez zbytečného odkladu, objednatele o ohrožení řádného a včasného splnění předmětu smlouvy.
- III.2. Auditor odpovídá za odbornou a zdravotní způsobilost svých zaměstnanců k činnostem, které vykonávají při plnění předmětu smlouvy.
- III.3. Auditor je povinen dodržovat právní předpisy o bezpečnosti a ochraně zdraví při práci, zejména identifikovat rizika možného ohrožení života a zdraví při provádění předmětu této smlouvy.
- III.4. Objednatel se zavazuje:
- poskytnout auditorovi k řádnému a včasnému splnění předmětu této smlouvy kvalitní součinnost tak, aby auditor mohl jednak provést a jednak odevzdat řádně a včas předmět této smlouvy,
  - předávat auditorovi neprodleně veškeré informace a podklady potřebné ke splnění předmětu této smlouvy,
  - zajistit aktivní spolupráci příslušných pracovníků objednatele,
  - poskytnout auditorovi v objektu objednatele prostory o odpovídající velikosti s odpovídajícím technickým vybavením za účelem plnění předmětu smlouvy.

### IV.

#### Cenové ujednání a fakturace

- IV.1. Cena předmětu smlouvy je stanovena na základě současných znalostí auditora o objednateli a zohledňuje předpokládané úspory vyplývající z použití efektivních auditorských postupů a ze vzájemné komunikace a spolupráce. Zároveň tato cena předmětu smlouvy vychází z předpokladu, že objednatel svou účetní závěrku před jejím předložením auditorovi k auditu zkontroluje tak, aby byla odevzdána v bezvadném stavu, a byl tak minimalizován počet následných oprav.



- IV.2. Cena za provedení předmětu smlouvy je stanovena dohodou obou smluvních stran a činí **720 000,- Kč bez DPH** (slovy: *sedmsetdvacet tisíc korun českých*). K ceně bude připočtena DPH ve výši dle platných právních předpisů ke dni uskutečnění zdanitelného plnění.
- IV.3. Cena za plnění předmětu smlouvy uvedená v článku IV.2 této smlouvy je po celou dobu trvání této smlouvy nejvýše přípustná a zahrnuje veškeré náklady, rizika, zisk, včetně veškerých dalších nákladů, např. dopravy, poplatků, režijních nákladů, odborných konzultací atd. vynaložené auditorem.
- IV.4. Objednatel neposkytuje zálohy.
- IV.5. Podkladem pro zaplacení sjednané ceny je daňový doklad – faktura, kterou vystaví auditor. Auditor je oprávněn vystavit fakturu až po splnění této smlouvy, tj. po předání celého předmětu plnění dle článku I.1 a - této smlouvy.
- IV.6. Splatnost faktury je 30 dnů ode dne jejího prokazatelného doručení objednateli.
- IV.7. Faktura musí obsahovat veškeré náležitosti daňového dokladu podle příslušných ustanovení zákona o DPH a číslo objednávky, ke které se vztahuje.
- IV.8. Každá faktura dle této smlouvy bude auditorem vystavena v listinné nebo v elektronické podobě, přičemž v případě elektronické faktury každá takto vystavená faktura bude opatřena uznávaným zaručeným elektronickým podpisem a kvalifikovaným časovým razítkem ve smyslu zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu, ve znění pozdějších předpisů. Každá elektronicky vystavená faktura bude obsahovat náležitosti požadované zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále a výše jen „**zákon o DPH**“), a požadované touto smlouvou.
- IV.9. Auditor splní svou povinnost vystavit a doručit fakturu:
- a) v listinné podobě doručení objednateli na objednatelem písemně stanovenou fakturační adresu. V době uzavření této smlouvy stanovil objednatel tuto fakturační adresu: ČEPRO, a.s., FÚ, odbor Účtárny, Hněvice 62, 411 08 Štětí;
  - b) v elektronické podobě doručení objednateli na objednatelem písemně stanovenou emailovou adresu. V době uzavření této smlouvy stanovil objednatel tuto emailovou fakturační adresu: [cepro\\_DF@ceproas.cz](mailto:cepro_DF@ceproas.cz). (cepro podtržítka DF @ ceproas.cz)
- IV.10. Smluvní strany se dohodly, že v případě změny fakturační adresy objednatele (lhostejno zda jde o adresu pro zaslání listinné či elektronické faktury), bude objednatel auditora o takové změně adresy písemně informovat na adresu auditora uvedenou v záhlaví této smlouvy s dostatečným předstihem.
- IV.11. Objednatel si vyhrazuje právo před uplynutím lhůty splatnosti vrátit fakturu, pokud neobsahuje požadované náležitosti nebo obsahuje nesprávné údaje. Auditor je povinen fakturu přepracovat, resp. doplnit včetně změny lhůty splatnosti, a doručit ji objednateli. V tomto případě nemá auditor nárok na zaplacení fakturované částky, úrok z prodlení ani jakoukoliv jinou sankci. Doručení opravené faktury objednateli začíná běžet nová lhůta splatnosti v délce 30 dnů.
- IV.12. Nebude-li dohodnuto jinak, veškeré ceny budou sjednány a veškeré platby budou realizovány v korunách českých. Veškeré platby budou prováděny bezhotovostně na účet auditora používaný pro jeho ekonomickou činnost uvedený ve smlouvě (viz záhlaví smlouvy), přičemž auditor prohlašuje, že jím uvedený účet splňuje náležitosti platné legislativy a bude po celou dobu platnosti smlouvy uveden v souladu s právními předpisy na úseku daní, zejména v souladu se zákonem o DPH, tj. zejména bude číslo bankovního účtu auditora uvedeného ve smlouvě zveřejněnou způsobem umožňujícím dálkový přístup.

- IV.13. V případě, že se vyskytnou důvodné pochybnosti objednatele o dodržování pravidel na úseku daňových předpisů auditorem (zejména v případě, že auditor bude označen za nespolehlivého plátce; v případě, že bankovní účet auditora uvedený ve smlouvě nebude odpovídat údajům zveřejněným způsobem umožňujícím dálkový přístup dle zákona o DPH, atp.), je objednatel oprávněn pozastavit platbu auditorovi do doby učinění nápravy, přičemž pozastavení platby auditorovi oznámí a objednatel v pozici ručitele za odvedení daně z přidané hodnoty bude postupovat způsobem uvedeným v čl. IV.14. této smlouvy. V případě pozastavení platby objednatelem auditorovi z výše uvedených důvodů není objednatel v prodlení s platbou a auditor nemá nárok uplatňovat vůči objednateli jakékoli sankce z důvodu neprovedení platby objednatelem, ani nárok na náhradu škody.
- IV.14. Smluvní strany sjednávají, že v případech, kdy objednatel je, nebo může být ručitelem za odvedení daně z přidané hodnoty auditorem z příslušného plnění, nebo pokud se jím objednatel stane nebo může stát v důsledku změny zákonné úpravy, je objednatel oprávněn uhradit na účet auditorem uvedený ve smlouvě pouze fakturovanou částku za dodané plnění bez daně z přidané hodnoty dle další věty. Částku odpovídající dani z přidané hodnoty ve výši uvedené na faktuře (daňovém dokladu), případně ve výši v souladu s platnými předpisy, je-li tato vyšší, je objednatel v takovém případě oprávněn místo auditorovi jako poskytovateli zdanitelného plnění uhradit v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o DPH (tj. zejména dle ustanovení §§ 109, 109a, event. dalších) přímo na příslušný účet správce daně auditorem jako poskytovatele zdanitelného plnění s údaji potřebnými pro identifikaci platby dle příslušných ustanovení Zákona o DPH. Úhradou daně z přidané hodnoty na účet správce daně auditorem tak bude splněn závazek objednatele vůči auditorovi zaplatit cenu za plnění v částce uhrazené na účet správce daně auditora.
- IV.15. O postupu objednatele dle čl. IV.14. této smlouvy bude objednatel písemně bez zbytečného odkladu informovat auditora jako poskytovatele zdanitelného plnění, za něž byla daň z přidané hodnoty takto odvedena.
- IV.16. Uhrazení závazku učiněné způsobem uvedeným v čl. IV.14. této smlouvy je v souladu se zákonem o DPH a není porušením smluvních povinností ze strany objednatele a nezakládá nárok auditora požadovat úhradu zákonných či smluvních sankcí za neuhrazení finančních prostředků ani na náhradu škody.

## V.

### Smluvní pokuty

- V.1. V případě nedodržení některého z termínů stanovených v dohodnutém harmonogramu činností je objednatel oprávněn požadovat po auditorovi úhradu smluvní pokuty ve výši 500,- Kč za každý započatý den prodlení.
- V.2. Ustanoveními o smluvní pokutě v této smlouvě není dotčeno právo objednatele požadovat na auditorovi náhradu škody, a to v plném rozsahu.
- V.3. Smluvní strany touto smlouvou zároveň sjednávají, že v případě uplatnění smluvních pokut sjednaných v této smlouvě smluvní pokutu vyúčtuje vždy oprávněná smluvní strana povinné smluvní straně písemnou formou. Ve vyúčtování musí být uvedeno ustanovení smlouvy, které k vyúčtování smluvní pokuty opravňuje a způsob výpočtu celkové výše smluvní pokuty. Povinná smluvní strana je vždy povinna uhradit vyúčtované smluvní pokuty nejpozději do 30 dnů ode dne obdržení příslušného vyúčtování.

## VI. Změny rozsahu předmětu smlouvy

- VI.1 V případě, že v průběhu plnění této smlouvy smluvní strany zjistí, že je zapotřebí ze strany auditora provést další činnosti nad sjednaný rámec předmětu této smlouvy tak, jak je uveden v článku I. této smlouvy, zavazuje se auditor projednat nezbytnost a rozsah těchto dalších činností s objednatelem neprodleně poté, co se o této skutečnosti dozví, a to ještě před zahájením realizace těchto činností. Rozšíření předmětu této smlouvy uvedeného v článku I. této smlouvy bude realizováno bezodkladně, není-li to v rozporu s obecně závaznými předpisy (zejména s ohledem na ustanovení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů).

## VII. Povinnost mlčenlivosti

- VII.1. Auditor se zavazuje zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, které (a) se týkají této smlouvy a/nebo (b) přímo nebo nepřímo získal od objednatele v souvislosti s uzavřením a plněním této smlouvy a/nebo (c) jsou obsaženy v této smlouvě a/nebo (d) mu v souvislosti s touto smlouvou sdělí objednatel a/nebo (e) se týkají objednatele, jeho obchodních partnerů nebo informace, které tvoří obchodní tajemství nebo mohou mít povahu obchodního tajemství objednatele nebo jakékoliv jiné důvěrné informace, které jsou mu známy („*Důvěrné informace*“) a Důvěrné informace nezneužije, nepoužije ve svůj prospěch, ve prospěch třetí osoby nebo v neprospěch objednatele ani je nesdělí žádné jiné osobě a učiní vše potřebné pro jejich ochranu a zamezení jejich zneužití. Důvěrné informace jsou pokládány za důvěrný údaj ve smyslu § 1730 občanského zákoníku a současně za obchodní tajemství ve smyslu § 504 občanského zákoníku. Zveřejnění informací, které (a) jsou nebo se stanou veřejně známými nebo veřejně přístupnými z jiného důvodu, než je porušení této smlouvy nebo které (b) je auditor povinen zveřejnit nebo zpřístupnit oprávněné osobě podle platných právních předpisů není považováno za porušení závazku stanoveného v tomto odstavci (příčemž takto zveřejněné nebo zpřístupněné informace jsou i nadále Důvěrné informace a závazek auditora ohledně zacházení s nimi jako s Důvěrnými informacemi podle této smlouvy tím nebude dotčen). Auditor je povinen smluvně zavázat své zaměstnance a osoby, kterým v souvislosti s plněním této smlouvy svěřil jednotlivé úkoly, aby uchovávali Důvěrné informace v tajnosti alespoň ve stejném rozsahu, v jakém je auditor uchovává v tajnosti podle této smlouvy. Auditor se dále zavazuje, že bez předchozího písemného souhlasu objednatele nezveřejní ani nepoužije ve svůj prospěch či prospěch třetí osoby jakoukoliv Důvěrnou informaci. Povinnost mlčenlivosti se nevztahuje na informace, které jsou známé a jsou volně k dispozici.
- VII.2. Obě smluvní strany berou na vědomí, že podle zákona o auditorech je podle jeho § 15 odst. 1 auditor povinen zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, které nejsou veřejně známy a týkají se objednatele. Tato povinnost se vztahuje i na osoby pověřené Komorou auditorů České republiky (dále jen „*Komora*“) nebo Radou pro veřejný dohled, které k takovým informacím mají nebo měly přístup, zaměstnance auditora, společníky i členy orgánů auditorské společnosti. Dotčené osoby může zprostit mlčenlivosti o skutečnostech, které nejsou veřejně známy, objednatel nebo Komora.
- VII.3. Současně smluvní strany berou na vědomí, že zjistí-li auditor při provádění auditorské činnosti u objednatele takové skutečnosti, které nasvědčují tomu, že došlo k porušení jiných právních předpisů upravujících podmínky jeho činnosti, mají zásadní negativní vliv na jeho hospodaření, mohou ohrozit jeho časově neomezené trvání, nebo mohou vést k vyjádření výroku s výhradami, zápornému výroku nebo odmítnutí vyjádření výroku podle § 20 odst. 1 písm. c) zákona o auditorech, je povinen v souladu s § 21 odst. 3 zákona o auditorech neprodleně písemně informovat příslušný orgán státního dozoru.



- VII.4. Obě smluvní strany sjednávají, že při úmyslném porušení závazku mlčenlivosti má poškozená strana nárok na náhradu vzniklé škody podle obecně závazných právních předpisů.
- VII.5. Povinnost mlčenlivosti dle článku VII.1 a VII.2 trvá po dobu trvání této smlouvy a i po skončení nebo zániku této smlouvy.

### VIII. Nezávislost auditora

- VIII.1. Objednatel bere na vědomí, že v případě plnění předmětu této smlouvy auditorem a následným zjištěním, že existují skutečnosti, které by mohly ohrozit auditora, jako auditorskou společnost v její nezávislosti ve vztahu k plnění předmětu této smlouvy či jiné související činnosti, která je auditorem prováděna pro objednatele, je povinen auditor, ať již tuto situaci zavinil či nikoli, tuto smlouvu ukončit. V tomto případě se auditor zavazuje, že skutečnost spočívající v ohrožení nezávislosti auditora neprodleně písemně oznámí objednateli doporučeným dopisem na adresu uvedenou v záhlaví této smlouvy. Objednatel se zavazuje neprodleně přistoupit k projednání této věci s auditorem a nedojde-li k jinému řešení, než k nutnosti ukončit tuto smlouvu, zavazují se tak učinit obě smluvní strany neprodleně, a to písemnou dohodou s tím, že současně se zavazují nejpozději do 21 dnů od ukončení této smlouvy se vzájemně vypořádat včetně konečného finančního vypořádání. V případě, že nebude možné dosáhnout písemné dohody smluvních stran o ukončení této smlouvy, je kterákoli smluvní strana oprávněna s okamžitou účinností odstoupit od této smlouvy.
- VIII.2. Smluvní strana se zavazuje, že během trvání této smlouvy a dále nejméně 1 rok po jejím ukončení nebude, ať již přímo nebo nepřímo, prostřednictvím třetích osob, nabízet bez předchozího písemného souhlasu druhé smluvní strany, pracovněprávní či jiné obdobné vztahy zaměstnancům druhé smluvní strany nebo osobám, se kterými druhá smluvní strana úzce spolupracuje na základě jiného obdobného vztahu a kteří jsou nebo byli zapojeni do plnění předmětu této smlouvy.

### IX. Vyšší moc

- IX.1. Smluvní strany se osvobozují od odpovědnosti za částečné nebo úplné nesplnění smluvních závazků z důvodů vyšší moci. Za vyšší moc se pokládají okolnosti, které vznikly po uzavření této smlouvy v důsledku stranami objektivně nepředvídatelných a jiných neodvratitelných událostí mimořádné povahy, které postihují jednu ze smluvních stran tak, že nemůže svému závazku dostát. Povinnost i důkazní břemeno ve vztahu k překážkám a době jejich působení nese auditor.
- IX.2. V každém případě je však smluvní strana postižená vyšší mocí povinna neprodleně druhou smluvní stranu o působení vyšší moci písemně informovat, sdělit jí předpokládanou délku trvání okolnosti vyšší moci a provést neodkladně všechna opatření k vyloučení škod. Odpadne-li okolnost vyšší moci je smluvní strana, na jejíž straně tato okolnost vyšší moci vznikla, povinna informovat o tom druhou smluvní stranu. Jestliže z důvodu vyšší moci nebude smluvní strana schopna splnit smluvní povinnost, splní tuto povinnost bez zbytečného odkladu po odpadnutí okolnosti vyšší moci, která splnění povinnosti bránila a byla-li pro splnění takové povinnosti sjednána lhůta, prodlužuje se tato lhůta o délku trvání okolnosti vyšší moci. Bude-li působit vyšší moc déle než 30 dnů, má objednatel právo od této smlouvy zcela nebo částečně odstoupit.

- IX.3. Smluvní strany sjednávají, že v případě vyšší moci si nebudou nárokovat náhradu vzniklé škody.

## **X. Komunikace**

- X.1. Oznámení, zprávy a výzvy týkající se plnění předmětu této smlouvy si smluvní strany zasílají na adresu sídel uvedených v této smlouvě. V případě, že kterákoliv smluvní strana změní sídlo, zavazuje se oznámit druhé smluvní straně tuto skutečnost neprodleně, a to písemnou formou.
- X.2. Oznámení, zprávy a výzvy si smluvní strany zasílají doporučeným dopisem, obyčejným dopisem, faxem nebo i jinými komunikačními prostředky, není-li v této smlouvě dohodnuto jinak.

## **XI. Doba trvání smlouvy**

- XI.1 Tato smlouva je uzavřena na dobu určitou a je ukončena jejím splněním, tj. v den předání a převzetí auditorem bezvadně splněného předmětu této smlouvy objednatelem.

## **XII. Řešení sporných otázek Podněty a stížnosti**

- XII.1. Smluvní strany se zavazují řešit případné spory vyplývající z plnění této smlouvy především smírnou cestou. Zavazují se veškeré spory řešit přátelským ujednáním vedeny snahou o dosažení smírného řešení dohodou. Smluvní strana, která má za to, že došlo k porušení smlouvy, se zavazuje vyzvat druhou smluvní stranu písemně k odstranění, případně k vysvětlení porušení této smlouvy ve lhůtě 10 dnů, která běží ode dne doručení takové výzvy. Teprve po vyčerpání veškerých možností smírného řešení dohodou, je smluvní strana oprávněna od této smlouvy s okamžitou účinností odstoupit.
- XII.2. V případě, že se objeví ze strany objednatele výtky k plnění předmětu smlouvy nebo žádost o projednání možnosti zlepšení poskytovaných služeb auditorem objednateli, bere objednatel na vědomí, že je třeba se obrátit na manažera zakázky uvedeného v článku II.1. této smlouvy. V případě, že bude mít objednatel za to, že daná problematika k jeho spokojenosti vyřešena není, je oprávněn se po dobu trvání této smlouvy obrátit na řídicího partnera auditora doporučeným dopisem na adresu uvedenou v záhlaví této smlouvy. Auditor se zavazuje veškeré tyto podněty a stížnosti objednatele neprodleně prošetřit a o výsledku podat písemnou zprávu statutárnímu orgánu objednatele.

## **XIII. Prohlášení smluvních stran**

- XIII.1. Auditor prohlašuje, že je držitelem všech oprávnění potřebných k řádnému provedení předmětu této smlouvy.
- XIII.2. Objednatel potvrzuje, že:
- a) auditor byl určen nejvyšším orgánem objednatele, tj. valnou hromadou společnosti v souladu se zákonem o auditorech,



- b) podle svého nejlepšího vědomí a svědomí není spřízněnou osobou žádné společnosti zapsané u Komise pro cenné papíry USA (SEC).

#### XIV. Zánik smlouvy

XIV.1. Tato smlouva zaniká:

- a) zánikem jedné ze smluvních stran,
- b) dohodou smluvních stran,
- c) odstoupením od smlouvy,
- d) výpovědí.

XIV.2. Auditor může od smlouvy odstoupit s okamžitou účinností při podstatném porušení této smlouvy objednatelem. Za podstatné porušení smlouvy objednatelem považují smluvní strany prodlení objednatele s úhradou oprávněně fakturované částky za plnění auditora o více než 90 kalendářních dnů ode dne splatnosti řádného daňového dokladu, ačkoliv byl objednatel na své prodlení a možnost auditora od smlouvy odstoupit písemně upozorněn.

XIV.3. Objednatel může od smlouvy odstoupit s okamžitou účinností při podstatném porušení této smlouvy auditorem. Za podstatné porušení smlouvy auditorem považují smluvní strany, pokud:

- a) auditor nezahájí, přeruší, podstatně omezí nebo zastaví bezdůvodně provádění předmětu této smlouvy pro daný rok,
- b) bude zřejmé, že auditor nedodrží dohodnutý termín ukončení a předání předmětu této smlouvy pro daný rok,
- c) činnosti budou prováděny ve zjevně nevyhovující kvalitě,
- d) auditor opakovaně nedodržení či poruší podmínky stanovené touto smlouvou,
- e) bude-li působit vyšší moc na straně auditora bránící v plnění povinností dle této smlouvy déle než 30 dnů;
- f) bude podán návrh na zahájení insolvenčního řízení vůči auditorovi dle zákona č. 182/2006 Sb., insolvenční zákon, ve znění pozdějších předpisů, a to bez ohledu na to, zda bude rozhodnuto o úpadku či nikoli,
- g) dojde ke vstupu auditora do likvidace,
- h) auditorovi zanikne oprávnění k plnění předmětu této smlouvy dle zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a/nebo dle zákona o auditorech.

XIV.4. Smlouva zaniká dnem následujícím po dni doručení písemného oznámení o odstoupení od smlouvy do sídla druhé smluvní strany.

XIV.5. Odstoupením od smlouvy zanikají všechna práva, s výjimkou sankčních nároků, a povinnosti smluvních stran. Odstoupení od smlouvy se však nedotýká nároku na úhradu částek již poskytnutého plnění plynoucí ze smlouvy.

XIV.6. Kterákoli ze smluvních stran může tuto smlouvu vypovědět bez udání důvodu ve výpovědní lhůtě šesti (6) měsíců. Výpovědní lhůta počíná běžet prvním dnem v měsíci následujícím po měsíci, ve kterém byla výpověď druhé smluvní straně doručena.

XIV.7. Odstoupení, jakož i výpověď smlouvy, musí být provedeny písemnou formou dopisem adresovaným do sídla druhé smluvní strany nebo dopisem osobně doručeným do sídla druhé smluvní strany. Výpověď nebo odstoupení vstupují v účinnost dnem doručení druhé smluvní straně. Zásilka se považuje za doručenu druhým dnem ode dne odeslání.

## **XV. Odpovědnost za škodu a pojištění**

- XV.1. Smluvní strany nesou odpovědnost za způsobenou škodu v rámci platných právních předpisů a této smlouvy.
- XV.2. Smluvní strany se zavazují k vyvinutí maximálního úsilí k předcházení škodám a k minimalizaci vzniklých škod.
- XV.3. Auditor prohlašuje, že má ke dni podpisu této smlouvy platně uzavřeno 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 auditor předal objednateli při podpisu této smlouvy, pokud již tato nebyla předána objednateli spolu s nabídkou auditora v rámci výběrového řízení, na základě kterého byla s auditorem uzavřena tato smlouva.
- XV.4. Škody, které nelze uhradit pojištěním, jdou na vrub auditora.

## **XVI. Závěrečná ustanovení**

- XVI.1. Práva a povinnosti obou stran v této smlouvě výslovně neupravená se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku a ostatními obecně závaznými právními předpisy českého právního řádu. Toto ustanovení trvá i po ukončení nebo zániku této smlouvy.
- XVI.2. Smluvní strany si výslovně sjednávají, že ustanovení § 1765 a § 1766 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění, se na vztah založený touto smlouvou nepoužijí.
- XVI.3. V případě, že se některá ustanovení této smlouvy stanou neplatnými a současně budou oddělitelná od ostatních ustanovení této smlouvy, nezpůsobí neplatnost celé smlouvy. V takovém případě se smluvní strany zavazují takové neplatné ustanovení smlouvy nahradit ustanovením novým, které se svým obsahem a účelem bude nejvíce blížit obsahu a účelu neplatného ustanovení, a to bez zbytečného odkladu, po požádání kterékoli ze smluvních stran.
- XVI.4. Smluvní strany se dohodly, že auditor není oprávněn bez předchozího písemného souhlasu objednatele postoupit tuto smlouvu, její část či převést jakákoli práva a/nebo povinnosti ze smlouvy na třetí osoby.
- XVI.5. Smluvní strany se dohodly, že žádná ze smluvních stran není oprávněna vtělit jakékoli právo či povinnosti plynoucí jí ze smlouvy anebo z jejich porušení do podoby cenného papíru.
- XVI.6. Auditor prohlašuje a souhlasí se zpřístupněním a zveřejněním celé této smlouvy v jejím plném znění včetně jejich příloh a případných dodatků, vždy po uzavření, na profilu objednatele, tj. na <http://www.softender.cz>.
- XVI.7. Smluvní strany se zavazují řešit případné spory vzniklé na základě této smlouvy přednostně dohodou, nebude-li spor vyřešen smírnou cestou, jsou k řešení sporů smluvních stran příslušné soudy v České republice.

- XVI.8. Veškeré změny této smlouvy mohou být provedeny pouze se souhlasem obou smluvních stran ve formě písemných vzestupně číslovaných dodatků podepsaných oprávněnými zástupci obou smluvních stran na téže listině.
- XVI.9. Tato smlouva je vypracována ve čtyřech vyhotoveních s platností originálu, z nichž každá smluvní strana obdrží po dvou.
- XVI.10. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
- XVI.11. Obě smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly, a že byla uzavřena po vzájemném projednání jako projev jejich svobodné vůle určité, vážné a srozumitelně. Na důkaz dohody o všech člancích této smlouvy připojují oprávnění zástupci obou smluvních stran své vlastnoruční podpisy.

**Za objednatele:**

**Za auditora:**

V Praze dne 9. 7. 2014

V Praze dne ..... 9.7.2014

.....  
ČEPRO, a.s.  
Mgr. Jan Duspěva  
předseda představenstva

.....  
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Ing. Otakar Hora, CSc.  
jednatel společnosti

.....  
ČEPRO, a.s.  
Ing. Helena Hostková  
místopředsedkyně představenstva