



Číslo smlouvy objednatele: 2379/2015/IAK/ZFUN
Identifikátor veřejné zakázky: IVZ=P15V00000039

Smlouva o dílo

Smluvní strany

Statutární město Ostrava
Prokešovo náměstí 8, 729 30 Ostrava
zastoupené primátorem
Ing. Tomášem Macurou, MBA

Ernst & Young Audit, s.r.o.
Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1
zastoupena na základě plné moci ze dne 9.7.2012
Mgr. Tomášem Kafkou

IČO: 00845451
DIČ: CZ00845451 (plátce DPH)
Peněžní ústav: Česká spořitelna a.s.,
okresní pobočka Ostrava
Číslo účtu: 20028-1649297309/0800

IČO: 26704153
DIČ: CZ26704153 (plátce DPH)
Peněžní ústav: HCBS bank plc – pobočka Praha

Číslo účtu: 1411703100/8150
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném
u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 108716

dále jen **objednatel**

dále jen **zhotovitel**

Obsah smlouvy

čl.I.

Úvodní ustanovení

1. Tato smlouva o dílo je uzavřena podle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „NOZ“).
2. Účelem uzavření této smlouvy je zejména zjištění konkrétních nedostatků, nesprávností, pochybení, porušení právních či interních normativních předpisů (dále jen „nesouladný postup“), vyvození odpovědných osob a návrh řešení nesouladných postupů včetně návrhů na trestněprávní, pracovněprávní, občanskoprávní, organizační či jiná opatření.
3. Smluvní strany prohlašují, že údaje uvedené v záhlaví této smlouvy odpovídají skutečnosti v době uzavření smlouvy. Změny údajů se zavazují bez zbytečného odkladu oznámit druhé smluvní straně.
4. Zhotovitel prohlašuje, že je odborně způsobilý k zajištění předmětu této smlouvy.
5. Zhotovitel se zavazuje, že po celou dobu účinnosti této smlouvy bude mít účinnou pojistnou smlouvu pro případ způsobení újmy v souvislosti s výkonem předmětné smluvní činnosti ve výši min. 8 mil. Kč, kterou kdykoliv na požádání předloží v originále zástupci objednatele k nahlédnutí. Zhotovitel prohlašuje, že není nespolehlivým plátcem DPH a že v případě, že by se jím v průběhu trvání smluvního vztahu stal, tuto informaci neprodleně sdělí objednateli.
6. Smluvní strany souhlasí, že tato smlouva, vč. příloh, dodatků a případné související dokumentace bude v plném rozsahu zveřejněna na internetových stránkách statutárního města Ostravy (www.ostrava.cz).

čl.II.

Předmět smlouvy

1. Zhotovitel se touto smlouvou zavazuje provést forenzní audit u obchodních společností uvedených v příloze č. 1 této smlouvy za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2013, a to za účelem a v souladu s cílem a dalšími podmínkami touto smlouvou stanovenými. Objednatel se zavazuje takto zhotovené dílo převzít a zaplatit cenu dle čl. VI. této smlouvy. Pro účely této smlouvy se dílem rozumí forenzní audit, který bude jako celek vyjádřen všemi auditorskými zprávami v souhrnu. Forenzní audit není statutárním auditem ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech v platném znění a termíny „audit“ či „auditorská zpráva“ tedy nejsou auditem či zprávou auditora ve smyslu zákona o auditorech.
2. Smluvní strany tímto berou na vědomí, že forenzní audit má být proveden také u obchodních společností OVANET a.s. (jako dceřiné společnosti OVA!!!CLOUD.net a.s.) a EKOVA ELECTRIC a.s. (jako dceřiné společnosti Dopravního podniku Ostrava a.s.), u nichž objednatel nemá pravomoc zajistit součinnost k plnění předmětu této smlouvy bezprostředně. Pro případ, že objednatel neobdrží souhlas kterékoli z uvedených obchodních společností s provedením forenzního auditu a některá z nich, příp. obě budou jeho provedení aktivně bránit, se smluvní strany zavazují, že bez zbytečného odkladu po zjištění těchto skutečností spolu uzavřou dodatek k této smlouvě, kterým dojde ke zúžení předmětu této smlouvy o provedení forenzního auditu u takové společnosti nebo společností. Mezi zhotovitelem všemi prověřovanými společnostmi budou uzavřeny dohody o zachování mlčenlivosti.
3. Forenzní audit bude zaměřen na:
 - 3.1 Audit správy a nakládání s majetkem.
 - 3.2 Audit zadávání veřejných zakázek dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.
 - 3.3 Audit korupčního jednání.
 - 3.4 Audit účetnictví.
(dále jen „audit“).
4. Audit bude proveden zhotovitelem v tomto minimálním rozsahu:
 - 4.1 Prověření nestandardních, neobvyklých nebo nepřiměřených operací, transakcí, smluv či jakýchkoli jiných jednání či skutečností, které mohly ovlivnit či zatížit hospodaření obchodní společnosti.
 - 4.2 Prověření účelného, efektivního a hospodárného nakládání s majetkem včetně majetku, který má obchodní společnost v nájmu či v podnájmu.
 - 4.3 Prověření účelného, efektivního a hospodárného vynakládání investičních a provozních prostředků, ověření vynakládání s ohledem na nezbytnost pouze k účelům nezbytných potřeb.
 - 4.4 Prověření zadávání veřejných zakázek a v případě, že společnost nebyla povinna postupovat podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, prověření obdobných transakcí týkající se dodávek, služeb či stavebních prací.
 - 4.5 Identifikace a konkrétní vyčíslení (kalkulace či expertní odhad) jakékoli ztráty na majetku, zejména škody skutečné a ušlého zisku.
 - 4.6 Určení konkrétních osob podílejících se, organizujících, uskutečňujících či jinak se podílejících na zjištěných nesouladných postupech.
 - 4.7 Prověření, zda obchodní společnost svým jednáním (či opominutím) nepoškozovala majetek a neodůvodněně nesnižovala jeho rozsah a hodnotu anebo výnos z tohoto majetku.
 - 4.8 Prověření správné, úplné a průkazné evidence majetku, kontrola odpisů majetku, kontrola dohadných položek a listin zakládáných do obchodního rejstříku.
 - 4.9 Identifikace možných rozporů mezi zájmy statutárního města Ostravy (dále jen „SMO“) a obchodní společnosti týkající se vynakládání prostředků SMO, dotací, správy majetku, aj.
 - 4.10 Identifikace možných rozporů mezi zájmy SMO při správě a nakládání s majetkem společnosti či SMO v souvislosti s jinými organizacemi či společnostmi města.
 - 4.11 Šetření zaměřené na možné případy zpronevěry, účetních podvodů, hospodářské kriminality či jiné trestné činnosti související s předmětem veřejné zakázky.
 - 4.12 Možnost snížení nákladů obchodní společnosti vůči poskytovaným finančním prostředkům SMO.

- 4.13 Výhodnost uzavřených smluv mezi SMO, obchodní společností a případnými dceřinými společnostmi.
- 4.14 V případě Dopravního podniku Ostrava a.s., také na přerozdělování nákladů a tržeb dle jednotlivých objednatelů dopravy.
5. Cílem auditu je zejména:
- Prověření dodržování právních předpisů při hospodaření s prostředky a majetkem a dále prověření efektivitu, hospodárnosti a účelnosti použití prostředků a zdrojů, prověření použití prostředků a majetku jen k účelům nezbytných potřeb.
 - Prověření rizik, nesrovnalostí nebo jiných nedostatků způsobených zejména porušením právních předpisů, nevhodným, neúčelným a neefektivním nakládáním s prostředky nebo trestnou činností.
 - Prověření postupů a jednání členů představenstva, dozorčí rady, managementu a dalších osob z hlediska dodržování právních a interních normativních předpisů, z hlediska péče řádného hospodáře a dále identifikace možného střetu zájmu konkrétních osob.
6. Výsledky auditu budou objednateli předloženy v podobě písemné zprávy (dále jen „auditorská zpráva“) zpracované pro každou obchodní společnost uvedenou v příloze č. 1 této smlouvy samostatně. Každá auditorská zpráva bude objednateli předána v českém jazyce ve 4 vyhotoveních v písemné podobě (originály podepsané a datované) a ve 4 vyhotoveních v elektronické podobě na CD-ROM, a to ve formátu kompatibilním s programy Microsoft Word a Microsoft Excel. Po protokolárním předání a převzetí auditorské zprávy proběhne její prezentace objednateli, a to bezprostředně a dle požadavku objednatele. Smluvní strany však pro tento případ vylučují použití ust. § 2605 odst. 2 NOZ.
7. Auditorská zpráva bude obsahovat všechna zjištění zhotovitele týkající se jednotlivých prověřovaných období dle účelu, cíle a výsledku auditu, zejména pak:
- Dostatečně určitý, podrobný a konkrétní popis relevantních zjištěných skutečností a dat, identifikaci rizik a konkrétních osob podílejících se na případných nesouladných postupech.
 - Identifikaci klíčových rizik a ke každému zjištěnému nesouladnému postupu či riziku, které přetrvávalo či mělo vliv v době provádění auditu, návrh konkrétních nápravných opatření. Veškerá zjištění, hodnocení, závěry či jiná sdělení týkající se zjištěných nesouladných postupů budou zpracovány v odborné kvalitě.
 - Doporučení k předcházení zjištěných nesouladných postupů, včetně návrhu systémových opatření pro optimalizaci směřujících do budoucna.
 - Přílohy s veškerými relevantními důkazními materiály v elektronické podobě.
8. Auditorská zpráva bude jasná, srozumitelná a dostatečně obsáhlá, aby bylo při výkonu auditu skutečně ověřeno, na základě jakých dat a jakých kritérií tak, aby na základě informací v ní uvedených bylo možné dojít ke stejným závěrům. Auditorská zpráva bude členěna do jednotlivých částí (kapitol) dle prověřovaného období a její obsah bude věcně řazen. Auditorská zpráva bude zpracována tak, aby výsledky a závěry v ní uvedené byly pro zadavatele vzájemně porovnatelné s ostatními zpracovanými auditorskými zprávami; struktura a obsah auditorské zprávy bude z tohoto důvodu předmětem úvodní schůzky zhotovitele s objednatel a obě strany strukturu a obsah auditorské zprávy odsouhlasí, o čemž bude zhotoven písemný zápis.
9. Zhotovitel je odpovědný za zajištění kvalifikovaných odborníků disponujících odborností v oblasti na stavební práce, odhady nemovitostí, oceňování nemovitostí, analýzu efektivnosti investic, odhady a analýzy technického zhodnocení nemovitostí, odhady nemovitého majetku a dalších pro potřeby prováděného auditu.
10. Předmět smlouvy bude realizován v souladu s ustanoveními této smlouvy, se zadávací dokumentací veřejné zakázky č. P15V00000039 a s nabídkou podanou zhotovitelem v předmětné veřejné zakázce.
11. Smluvní strany prohlašují, že předmět smlouvy není plněním nemožným a že smlouvu uzavírají po pečlivém zvážení všech možných důsledků.

čl.III.

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 v blízkém kontaktu a komunikaci mezi objednatelem, zodpovědnými představiteli a zaměstnanci obchodních společností a zhotovitelem. V dané souvislosti se objednatel zavazuje poskytovat zhotoviteli po celou dobu účinnosti této smlouvy za účelem provedení auditu nezbytnou součinnost svých zaměstnanců odpovědných za průběh auditu, jakož i zajistit potřebnou součinnost odpovědných představitelů a zaměstnanců obchodních společností. Objednatel informuje zhotovitele do 3 dnů ode dne podpisu této smlouvy o osobách zodpovědných za průběh auditu ze své strany a ze strany obchodních společností.
2. Objednatel se zavazuje, že vyvine maximální úsilí, aby ze strany všech svých zaměstnanců a ze strany odpovědných představitelů a zaměstnanců obchodních společností byly zhotoviteli poskytnuty v dohodnutých termínech všechny jím písemně vyžádané podklady a informace nezbytné k provedení auditu.
3. Objednatel se zavazuje zajistit zhotoviteli na jeho žádost odpovídající prostory a materiální zabezpečení nutné k provedení auditu; a to zejména uzamykatelnou místnost v prostorách obchodních společností vybavenou telefonem, dostupnou kopírkou a připojením na internet.
4. Objednatel je oprávněn průběžně provádět kontrolu prováděného auditu. Zjistí-li objednatel, že zhotovitel provádí audit v rozporu s touto smlouvou a s jeho pokyny, je oprávněn stanovit lhůtu ke sjednání nápravy.
5. Dozví-li se objednatel v průběhu provádění forenzního auditu od zhotovitele či z předběžných auditorských zpráv závažné informace, na jejichž základě má objednatel povinnost jednat (např. okamžitě přijmout opatření k ochraně majetku, iniciovat zahájení trestního stíhání aj.), je objednatel oprávněn takovéto informace užít, a to ještě před řádným dokončením auditu.

čl.IV.

Povinnosti zhotovitele

1. Zhotovitel je povinen předložit objednateli ve lhůtě do 3 dnů od podpisu této smlouvy seznam členů auditorského týmu, odpovědných za plnění činností dle této smlouvy, a to v souladu s nabídkou podanou zhotovitelem v předmětné veřejné zakázce. Zhotovitel je oprávněn změnit člena auditorského týmu pouze po předchozím schválení oprávněným zástupcem objednatele – vedoucím odboru interního auditu a kontroly Magistrátu města Ostravy nebo jím pověřenou osobou. Změnu člena auditorského týmu může zhotovitel provést pouze v případě, že nový člen auditorského týmu splňuje kvalifikaci v rozsahu, v jakém původní člen týmu prokazoval kvalifikaci v předmětném zadávacím řízení. O změně člena týmu není nutné uzavírat dodatek k této smlouvě.
2. Zhotovitel je povinen neprodleně informovat objednatele o závažných zjištěních či skutečnostech, které v průběhu auditu zjistí a které nasvědčují tomu, že došlo k nesouladným postupům – nicméně platí, že závazným výstupem v dané věci je až písemná auditorská zpráva, a dále neprodleně informovat o případném neposkytnutí součinnosti ze strany auditovaných společností.
3. Zhotovitel je povinen pravidelně, tj. alespoň 1 x za dva týdny, stručně (formou e-mailu) informovat objednatele o průběhu auditu v jednotlivých auditovaných společnostech.
4. Zhotovitel je povinen neprodleně informovat objednatele o závažných důvodech bránících provedení nebo dokončení auditu.
5. Zhotovitel je povinen bezodkladně upozorňovat objednatele na nevhodnost jeho pokynů, které by mohly mít za následek újmu na právech objednatele nebo vznik škody. Smluvní strany se dohodly na vyloučení použití ust. § 2595 NOZ.
6. Zhotovitel je povinen postupovat při provádění auditu v souladu s právními předpisy České republiky a řídit se pravidly odborné péče. Dále je povinen dodržovat mezinárodně i vnitrostátně uznávané standardy pro poskytování služeb předmětného typu a postupovat dle metod, které odpovídají aktuálnímu stavu poznání aplikovaných věd a oborů.

čl. V.

Místo plnění

1. Audit bude prováděn v sídlech obchodních společností uvedených v příloze č. 1 této smlouvy.
2. Místem pro předání auditorských zpráv je sídlo objednatele, tj. Magistrát města Ostravy, Prokešovo nám. 8, 729 30 Ostrava, odbor interního auditu a kontroly.

čl.VI.

Cena za činnosti zhotovitele

1. Cena za činnosti poskytnuté zhotovitelem objednateli v souladu s touto smlouvou je stanovena dohodou smluvních stran a činí:

Audit u obchodní společnosti	Cena bez DPH v Kč	DPH v Kč	Cena vč. DPH v Kč
Dopravní podnik Ostrava a.s.	2 500 000	525 000	3 025 000
VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.	1 000 000	210 000	1 210 000
OVA!!!CLOUD.net a.s.	500 000	105 000	605 000
Dům kultury Akord Ostrava - Zábřeh, s.r.o.	500 000	105 000	605 000
Dům kultury města Ostravy, a.s.	500 000	105 000	605 000
Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.	1 000 000	210 000	1 210 000
Ostravské komunikace, a.s.	1 380 000	289 800	1 669 800
OVANET a.s.	250 000	52 500	302 500
EKOVA ELECTRIC a.s.	250 000	52 500	302 500
CENA CELKEM	7 880 000	1 654 800	9 534 800

2. Nárok na zaplacení ceny díla vzniká zhotoviteli až sepsáním „Závěrečného protokolu o předání a převzetí auditorských zpráv“.
3. Ceny bez DPH uvedené v odst. 1. tohoto článku jsou dohodnuty jako ceny bez DPH nejvýše přípustné a platí po celou dobu účinnosti smlouvy.
4. Sjednané ceny bez DPH v odst. 1 tohoto článku zahrnují veškeré profesně předpokládané náklady zhotovitele nutné k provedení auditu v rozsahu dle této smlouvy.
5. Součástí sjednaných cen bez DPH jsou veškeré práce zhotovitele či kvalifikovaných odborníků dle čl. II. odst. 9. této smlouvy, výlohy na náhrady cestovních výdajů vč. ubytování a též administrativní a jiné obdobné náklady.
6. Smluvní strany se dohodly, že dojde-li v průběhu plnění předmětu této smlouvy ke změně zákonné sazby DPH stanovené pro příslušné plnění vyplývající z této smlouvy, je smluvní strana odpovědná za odvedení DPH povinna stanovit DPH v platné sazbě. O změně sazby není nutné uzavírat dodatek k této smlouvě.
7. Smluvní strany se dohodly, že vylučují použití ustanovení § 2620 odst. 2 NOZ.

čl.VII.

Termín plnění

1. Dílo bude provedeno a předáno objednateli nejpozději do šesti měsíců ode dne účinnosti této smlouvy.
2. Zhotovitel může předat auditorskou zprávu objednateli před smluveným termínem plnění. Strany se však dohodly na vyloučení použití ust. § 2610 odst. 2 NOZ.

čl.VIII.

Vlastnictví k dílu

1. Vlastnictví k dílu přechází na objednatele dnem sepsání „Závěrečného protokolu o předání a převzetí auditorských zpráv“ dle odst. 6. čl. X. této smlouvy.
2. Veškeré podklady, které byly objednatelem, zodpovědnými představiteli a zaměstnanci obchodních společností či jinými osobami předány zhotoviteli, zůstávají v jeho vlastnictví, příp. ve vlastnictví obchodních společností, a zhotovitel za ně zodpovídá od okamžiku jejich převzetí a je povinen je vrátit objednateli po splnění svého závazku.

čl.IX.

Platební podmínky

1. Zálohy nejsou sjednány.
2. Smluvní strany se dohodly, že vylučují použití ustanovení a ustanovení § 2611 NOZ.
3. Podkladem pro úhradu smluvní ceny 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“).
4. Faktura musí kromě zákonem stanovených náležitostí pro daňový doklad obsahovat také:
 - a) číslo smlouvy a datum jejího uzavření,
 - b) předmět plnění a jeho přesnou specifikaci ve slovním vyjádření (nestačí pouze odkaz na číslo uzavřené smlouvy),
 - c) obchodní firma, sídlo, IČO a DIČ zhotovitele,
 - d) obchodní firma, sídlo, IČO a DIČ objednatele, označení útvaru objednatele, který akci likviduje (odbor interního auditu a kontroly Magistrátu města Ostravy),
 - e) označení banky a číslo účtu, na který musí být zapláceno,
 - f) číslo a datum vystavení faktury,
 - g) dobu splatnosti faktury,
 - h) soupis provedených prací a účelně vynaložených nákladů,
 - i) označení banky a číslo účtu, na který musí být zapláceno,
 - j) označení osoby, která fakturu vyhotovila, včetně jejího podpisu a kontaktního telefonu.
5. Zhotovitel vystaví fakturu na částku odpovídající předmětnému plnění po sepsání „Závěrečného protokolu o předání a převzetí auditorských zpráv“ dle odst. 6. čl. X. této smlouvy.
6. Doba splatnosti faktury je dohodou stanovena po splnění na 30 kalendářních dnů od jejího doručení objednateli, který její převzetí potvrdí svým podpisem. Stejná doba splatnosti platí pro smluvní strany i při placení jiných plateb (např. úroků z prodlení, smluvních pokut, náhrady újmy, apod.).
7. Nebude-li faktura obsahovat některou povinnou nebo dohodnutou náležitost, bude-li nesprávně vyúčtována cena nebo nesprávně uvedena DPH, sazba DPH, resp. sazba DPH se nestanoví v případě aplikace režimu přenesení daňové povinnosti, nebo zhotovitel vyúčtuje práce, které neprovedl, je objednatel oprávněn fakturu před uplynutím doby splatnosti vrátit zhotoviteli bez zaplacení k provedení opravy. Ve vrácené faktuře vyznačí důvod vrácení. Zhotovitel provede opravu vystavením nové faktury. Ode dne odeslání vadné faktury přestává běžet původní doba splatnosti. Celá doba splatnosti běží opět ode dne doručení nově vyhotovené faktury objednateli.

8. 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 některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů. Rovněž bude ve faktuře uplatněn Pokyn Generálního finančního ředitelství k jednotnému postupu při uplatňování některých ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, v aktuálním znění.
9. Objednatel je oprávněn provést kontrolu vyfakturovaných dodávek, prací a služeb. Zhotovitel je povinen oprávněným zástupcům objednatele provedení kontroly umožnit.
10. Doručení faktury provede zhotovitel osobně proti podpisu oprávněného zástupce objednatele nebo jako doporučené psaní prostřednictvím držitele poštovní licence.
11. Strany se dohodly, že platba bude provedena na číslo účtu uvedené zhotovitelem ve faktuře bez ohledu na číslo účtu uvedené v záhlaví této smlouvy. Musí se však jednat o číslo účtu zveřejněné způsobem umožňujícím dálkový přístup podle § 96 zákona o DPH. Zároveň se musí jednat o účet vedený v tuzemsku.
12. Pokud se stane zhotovitel nespolehlivým plátcem daně dle § 106a zákona o DPH, je objednatel oprávněn uhradit zhotoviteli za zdanitelné plnění částku bez DPH a úhradu samotné DPH provést přímo na příslušný účet daného finančního úřadu dle § 109a zákona o DPH. Zaplacením částky ve výši daně na účet správce daně zhotovitele a zaplacením ceny bez DPH zhotoviteli je splněn závazek objednatele uhradit sjednanou cenu.
13. Povinnost zaplatit je splněna dnem odepsání příslušné částky z účtu objednatele.

čl. X.

Předání auditorské zprávy

1. Zhotovitel je povinen před předáním konečné verze auditorské zprávy objednateli písemně vyzvat objednatele (formou doporučeného dopisu, e-mailem či faxem) k uskutečnění schůzky a k této výzvě připojit v listinné podobě předběžné pracovní výsledky, tj. zejména předběžnou auditorskou zprávu, kdy k podání této výzvy objednateli je zhotovitel oprávněn kdykoli v průběhu realizace forenzního auditu, nejméně však 20 dní před dohodnutým termínem předání díla dle čl. VII. odst. 1 této smlouvy. Datum a místo uskutečnění schůzky sdělí objednatel zhotoviteli bezprostředně po obdržení výzvy dle předchozí věty. Na této schůzce bude zhotovitel zároveň ústně zástupce objednatele informovat o obsahu předběžné auditorské zprávy spolu s upozorněním na zjištěné nesouladné postupy dle čl. I. odst. 2 této smlouvy. Zástupci objednatele jsou oprávněni na této schůzce či bezprostředně po ní uplatnit dílčí doplňující požadavky či připomínky za účelem zpřesnění či doplnění částí předběžné auditorské zprávy tak, aby odpovídala požadavkům a reálným potřebám objednatele. Tomu odpovídá povinnost zhotovitele připomínky, návrhy na dílčí doplnění či zpřesnění zapracovat do finální auditorské zprávy.
2. Objednatel převezme zpracovanou auditorskou zprávu po schůzce dle odst. 1 tohoto článku a v případě, že objednatel bude k obsahu auditorské zprávy mít připomínky, po jejich zapracování v souladu s čl. II. odst. 6 této smlouvy. Bude-li z auditorské zprávy ihned zřejmé, že ani po zapracování připomínek dle odst. 1 tohoto článku není zpracována v souladu s touto smlouvou nebo s jinými podmínkami určenými objednatel, je objednatel oprávněn takovou auditorskou zprávu nepřevzít a rovnou vyzvat zhotovitele k odstranění nedostatků či k doplnění auditorské zprávy.
3. O předání a převzetí auditorské zprávy sepsí smluvní strany předávací protokol, ve kterém objednatel prohlásí, zda auditorskou zprávu přijímá či nikoli a pokud ne, uvede důvod nepřevzetí. Objednatel tuto skutečnost potvrdí podpisem předávacího protokolu.
4. Předávací protokol bude obsahovat:
 - a) označení předmětu smlouvy,
 - b) označení objednatele, zhotovitele a obchodní společnosti, které se auditorská zpráva týká
 - c) číslo a datum uzavření smlouvy o dílo,
 - d) zahájení a dokončení prací prováděného auditu,
 - e) prohlášení objednatele, zda auditorskou zprávu přijímá,
 - f) datum a místo sepsání protokolu,

- g) jména a podpisy zástupců objednatele a zhotovitele.
- Zhotovitel a objednatel jsou oprávněni uvést v protokolu cokoli, co budou považovat za nutné.
 - Zhotovitel splní svou povinnost provést audit u obchodních společností uvedených v příloze č. 1 této smlouvy jeho řádným provedením a předáním všech auditorických zpráv objednateli bez vad a nedodělků. Splnění této povinnosti bude stvrzeno sepsáním „Závěrečného protokolu o předání a převzetí auditorických zpráv“.
 - K přejímání auditorické zprávy je za objednatele oprávněn vedoucí odboru interního auditu a kontroly Magistrátu města Ostravy, případně jím pověřená osoba. Za zhotovitele je k předávání auditorické zprávy oprávněn Tomáš Kafka (tel.: 732 402 826).

čl.XI.

Práva z vadného plnění

- Objednatel je oprávněn oznámit vady auditorické zprávy a uplatnit práva z vadného plnění dle volby objednatele kdykoli ve lhůtě čtyř (4) let od předání díla. Pokud objednatel uplatní nárok na odstranění vady, zavazuje se zhotovitel tuto vadu odstranit nejpozději do pěti (5) pracovních dnů nebo ve lhůtě stanovené objednatelem, pokud by výše uvedená lhůta nebyla přiměřená.
- Vady a nedostatky auditorické zprávy, které při její prezentaci dle čl II. odst. 6 této smlouvy nevyšly najevo, se nepovažují za vady zjevné.
- Objednatel je oprávněn vytknout zhotoviteli vady jednotlivé auditorické zprávy i v případě, že na něj dle čl. XII. odst. 1 této smlouvy ještě nepřešlo nebezpečí škody na díle. Tímto smluvní strany vylučují použití ust. § 2617 věta první, část věty za středníkem NOZ.

čl.XII.

Náhrada újmy

- Nebezpečí újmy na zhotovovaném díle nese zhotovitel v plném rozsahu až do dne předání a převzetí celého díla.
- Zhotovitel je povinen učinit veškerá opatření potřebná k odvrácení újmy nebo k jejich zmírnění.
- Zhotovitel je povinen nahradit objednateli v plné výši újmu, která vznikla při realizaci a užívání díla v souvislosti nebo jako důsledek porušení povinností a závazků zhotovitele dle této smlouvy. Nemajetkovou újmu jsou smluvní strany povinny hradit pouze, stanoví-li to zvláště NOZ nebo jiný právní předpis.
- Zhotovitel je povinen sjednat pojištění proti újmám, způsobeným vlastní činností. Toto pojištění je zhotovitel povinen udržovat v účinnosti po celou dobu zhotovování díla.
- V případě, že objednateli nebo třetím osobám vznikne při činnosti prováděné zhotovitelem prokazatelná újma, která nebude kryta pojištěním sjednaným ve smyslu odst. 4. tohoto článku smlouvy, je zhotovitel povinen tuto újmu uhradit z vlastních prostředků.

čl.XIII.

Závazek mlčenlivosti

- Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany, resp. obchodních společností dotčených auditem dle této smlouvy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Toto ujednání se nevztahuje na povinnost objednatele jako povinného subjektu poskytovat informace dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.
- Zhotovitel a jeho pověřeni pracovníci či jiné přizvané osoby (např. znalci atp.) jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v ustanovení § 15. odst. 3. a 4. zákona o auditorech, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se obchodních společností dotčených auditem dle této

smlouvy, o nichž se dozvěděli v souvislosti s poskytováním auditorických služeb podle této smlouvy. Získané informace nesmí zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.

čl. XIV.

Sankční ujednání

1. Zhotovitel je povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 0,2 % z ceny díla stanovené dle čl. VI. odst. 1 této smlouvy bez DPH za každý i započatý den prodlení s předáním díla bez vad a nedodělků.
2. Nebude-li faktura uhrazena v době splatnosti, je objednatel povinen zaplatit zhotoviteli úrok z prodlení ve výši 0,015 % z dlužné částky za každý i započatý den prodlení.
3. V případě nedodržení termínu k odstranění vad je zhotovitel povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 15.000,- Kč za každý i započatý den prodlení a zjištěný případ.
4. V případě, že závazek provést dílo zanikne před řádným ukončením díla, nezaniká nárok na smluvní pokutu, pokud vznikl dřívějším porušením povinností.
5. V případě nesplnění závazku mlčenlivosti dle v čl. XIII. této smlouvy je zhotovitel povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 500.000,- Kč za každý zjištěný případ.
6. Smluvní pokuty sjednané touto smlouvou zaplatí povinná strana nezávisle na zavinění a na tom, zda a v jaké výši vznikne druhé straně újma, kterou lze vymáhat samostatně. Smluvní strany se dohodly, že smluvní strana, která má právo na smluvní pokutu dle této smlouvy, má právo také na náhradu škody vzniklé z porušení povinností, ke kterému se smluvní pokuta vztahuje.
7. Smluvní pokuty je objednatel oprávněn započíst proti pohledávce zhotovitele.
8. V případě porušení dalších povinností zhotovitele stanovených touto smlouvou je zhotovitel povinen uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 15.000,- Kč za každý zjištěný případ. Tím není dotčen nárok objednatele na náhradu škody způsobenou porušením povinností zajištěné smluvní pokutou.

čl. XV.

Licenční ujednání

1. V případě, že v souvislosti s plněním závazku dle této smlouvy dojde k vytvoření autorského díla, poskytuje zhotovitel objednateli bezúplatně oprávnění k výkonu práva dílo užit jakýmkoliv způsobem a v jakémkoliv rozsahu bez omezení (volné užití díla). V případě, že objednatel autorské dílo jakkoli upraví, není oprávněn v souvislosti s takto upraveným dílem na zhotovitele jakkoli odkazovat.
2. Bude-li vytvořeno autorské dílo osobami, které nejsou v zaměstnaneckém poměru ke zhotoviteli, zajistí zhotovitel smluvně souhlas autorů s užitím díla dle odst. 1 tohoto článku smlouvy.
3. V případě porušení povinností dle odst. 2 tohoto článku smlouvy je zhotovitel povinen uhradit objednateli veškerou vzniklou škodu.
4. Autor díla nemá právo užívat dílo vytvořené na základě této smlouvy bez souhlasu objednatele.

čl. XVI.

Závěrečná ujednání

1. Doložka platnosti právního úkonu dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších změn a předpisů: O uzavření této smlouvy rozhodla rada města usnesením č. 01952/RM1418/29 ze dne 25. 08. 2015, k veřejné zakázce zadávané v otevřeném řízení „Forenzní audit“, poř. č. 39/2015.
2. Oprávněným zástupcem a kontaktní osobou objednatele pro účely plnění předmětu této smlouvy je vedoucí odboru interního auditu a kontroly Magistrátu města Ostravy nebo jím pověřená osoba.
3. Smluvní strany se dohodly, že pro tento svůj závazkový vztah vylučují použití ustanovení § 1765, § 1978 odst. 2 a § 2591 NOZ.

4. Smluvní strany se dále dohodly ve smyslu § 1740 odst. 2 a 3 NOZ, že vylučují přijetí nabídky, která vyjadřuje obsah návrhu smlouvy jinými slovy, i přijetí nabídky s dodatkem nebo odchylkou, i když dodatek či odchylka podstatně nemění podmínky nabídky.
5. Tato smlouva obsahuje úplné ujednání o předmětu smlouvy a všech náležitostech, které strany měly a chtěly ve smlouvě ujednat, a které považují za důležité pro závaznost této smlouvy. Žádný projev stran učiněný při jednání o této smlouvě ani projev učiněný po uzavření této smlouvy nesmí být vykládán v rozporu s výslovnými ustanoveními této smlouvy a nezakládá žádný závazek žádné ze stran.
6. Změnit nebo doplnit tuto smlouvu (s výjimkou změny sazby DPH dle čl. VI. odst. 6. této smlouvy a změny členů auditorského týmu dle čl. IV. odst. 1 této smlouvy) mohou smluvní strany pouze formou písemných dodatků, které budou vzestupně 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.
7. Smluvní strany mohou ukončit smluvní vztah písemnou dohodou.
8. Objednatel má právo odstoupit od této smlouvy v těchto případech:
 - (1) Pokud zhotovitel nebude po dobu tří po sobě jdoucích týdnů plnit informační povinnost dle čl. IV. odst. 3 této smlouvy.
 - (2) Pokud zhotovitel bude v prodlení s předáním díla déle než 30 dní.
 - (3) Pokud ani po dodatečně stanovené lhůtě dle čl. III. odst. 4 této smlouvy zhotovitel nezjedná nápravu.
9. V případě zániku závazku před řádným splněním této smlouvy je zhotovitel povinen ihned předat objednateli věci, které při provádění díla a pro účely jeho zhotovení převzal od zhotovitele nebo od obchodních společností, a uhradit případně vzniklou újmu, pokud je jejím prokazatelným původcem.
10. Zhotovitel se zavazuje, že jakékoliv informace, které se dozvěděl v souvislosti s plněním předmětu smlouvy nebo které jsou obsahem předmětu smlouvy, neposkytne třetím osobám.
11. Zhotovitel nemůže bez písemného souhlasu objednatele postoupit kterákoliv svá práva ani převést kterákoliv své povinnosti plynoucí ze smlouvy třetí osobě ani není oprávněn tuto smlouvu postoupit.
12. Zhotovitel je povinen objednateli předložit seznam subdodavatelů, ve kterém, v souladu s ustanovením § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, uvede subdodavatele, jímž za plnění subdodávky uhradil více než 10 % z celkové ceny veřejné zakázky.
13. Ukáže-li se některé z ustanovení této smlouvy zánlivým (nicotným), posoudí se vliv této vady na ostatní ustanovení smlouvy obdobně podle § 576 NOZ.
14. Písemnosti se považují za doručené i v případě, že kterákoliv ze stran její doručení odmítne, či jinak znemožní.
15. Vše, co bylo dohodnuto před uzavřením smlouvy je právně irelevantní a mezi stranami platí jen to, co je dohodnuto ve smlouvě.
16. Smlouva je vyhotovena ve čtyřech stejnopisech s platností originálu podepsaných oprávněnými zástupci smluvních stran, přičemž objednatel obdrží tři a zhotovitel jedno vyhotovení.
17. Nedílnou součástí této smlouvy je příloha č. 1 – Seznam obchodních společností.

Za objednatele

Datum: 14-09-2015

Místo: Ostrava

Po dobu nepřítomnosti zastoupen
Ing. Lumírem Palyzou
1. náměstkem

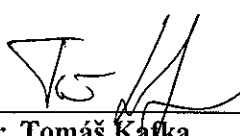

Ing. Tomáš Macura, MBA
primátor



Za zhotovitele

Datum: 21.9.2015

Místo: Praha


Mgr. Tomáš Kafka
na základě plné moci ze dne 9.7.2012

Seznam obchodních společností

1. Dopravní podnik Ostrava a.s.
Poděbradova 494/2, 702 00 Ostrava
IČO: 61974757
2. VÍTKOVICE ARÉNA, a.s.
Ruská 3077/135, 700 30 Ostrava
IČO: 25911368
3. OVA!!!CLOUD.net a.s.
Hájkova 1100/13, 702 00 Ostrava
IČO: 25857568
4. Dům kultury Akord Ostrava - Zábřeh, s.r.o.
Náměstí SNP 1, 700 30 Ostrava
IČO: 47973145
5. Dům kultury města Ostravy, a.s.
ul. 28. října 124/2556, 709 24 Ostrava
IČO: 47151595
6. Sportovní a rekreační zařízení města Ostravy, s.r.o.
Čkalovova 6144/20, 708 00 Ostrava
IČO: 25385691
7. Ostravské komunikace, a.s.
Novoveská 1266/25, 709 00 Ostrava
IČO: 25396544
8. OVANET a.s.
Hájkova 1100/13, 702 00 Ostrava
IČO: 29399491
9. EKOVA ELECTRIC a.s.
Martinovská 3244/42, 723 00 Ostrava
IČO: 28642457