

Smlouva o provedení auditu

uzavřená podle § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v účinném znění

1 Smluvní strany

Obchodní firma: Královéhradecká lékárna a.s.
Sídlo: Veverkova 1343/1, Pražské Předměstí, 500 02 Hradec Králové
Identifikační číslo: 27530981
Spisová značka: B 2721 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Zastoupen: Mgr. Josefem Dagem Veselým, předsedou představenstva
Bankovní spojení:
jako klient na straně jedné (dále jen „**Klient**“) a

Obchodní firma: APOGEO Audit, s.r.o.
Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 27197310
Spisová značka: C 103716 vedená u Městského soudu v Praze
Zastoupen: Ing. Tomáš Brabec, jednatel společnosti
bankovní spojení: 4200532851/6800

Kontaktní údaje auditora

Mobil: 606 667 178
E-mail: tomas.brabec@apogeo.cz

jako auditor na straně druhé (dále jen „**Auditor**“; Klient a Auditor společně také jako „**Smluvní strany**“)

2 Úvodní ustanovení

- 2.1** Klient prohlašuje, že je veřejným ve smyslu § 4 odst. 1 písm. e) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jako „ZZVZ“ nebo „zákon“), který jako jiná právnická osoba byla založena nebo zřízena za účelem uspokojování potřeb veřejného zájmu, které nemají průmyslovou nebo obchodní povahu.
- 2.2** Tato smlouva je uzavřena na základě výsledku zadávacího řízení veřejné zakázky s názvem **Provedení auditu ročních účetních závěrek, konsolidované účetní závěrky a daňové poradenství obchodní společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. a vybraných dceřiných společností - část A - Provedení auditu ročních účetních závěrek a konsolidované účetní závěrky obchodní společnosti Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s. a vybraných dceřiných společností**, která byla zahájena uveřejněním výzvy k podání nabídek dne [bude doplněno před uzavřením smlouvy] (dále jako „veřejná zakázka“).
- 2.3** Klient prohlašuje, že se za účelem společného postupu směřujícího k zadání veřejné zakázky sdružil ve smyslu § 7 zákona o VZ s těmito subjekty:

- Zdravotnický holding Královéhradeckého kraje a.s., IČO: 25997556, sídlo: Pivovarské náměstí 1245/2, 500 03 Hradec Králové, spisová značka: B 2321 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
- Oblastní nemocnice Náchod a.s., IČO: 26000202, sídlo: Purkyňova 446, 547 01 Náchod, spisová značka: B 2333 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
- Oblastní nemocnice Trutnov a.s., IČO: 26000237, sídlo: Maxima Gorkého 77, Kryblice, 541 01 Trutnov, spisová značka: B 2334 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
- Oblastní nemocnice Jičín a.s., IČO: 26001551, sídlo: Bolzanova 512, Valdické Předměstí, 506 01 Jičín, spisová značka: B 2328 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
- Městská nemocnice, a.s., IČO: 25262238, sídlo: Vrchlického 1504, 544 01 Dvůr Králové nad Labem, spisová značka: B 1584 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
- Královéhradecká lékárna a.s., IČO: 27530981, sídlo: Veverkova 1343/1, Pražské Předměstí, 500 02 Hradec Králové, spisová značka: B 2721 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
- Centrální zdravotnická zadavatelská s.r.o., IČO: 28181662, sídlo: Pospíšilova 365/9, 500 03 Hradec Králové, spisová značka: C 28241 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové (dále souhrnně jako „Zúčastnění zadavatelé“).

3 Smluvní strany

- 3.1** Auditor prohlašuje, že je právnickou / fyzickou osobou řádně podnikající podle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, a podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, která vykonává auditorskou činnost dle této smlouvy a která je zapsaná v obchodním rejstříku, případně v rejstříku auditorů. Auditor dále prohlašuje, že splňuje veškeré podmínky a požadavky v této smlouvě stanovené a je oprávněn tuto smlouvu uzavřít a řádně plnit povinnosti v ní obsažené.
- 3.2** Klient prohlašuje, že je obchodní společností řádně založenou a zapsanou podle českého právního řádu v obchodním rejstříku. Klient dále prohlašuje, že splňuje veškeré podmínky a požadavky v této smlouvě stanovené a je oprávněn tuto smlouvu uzavřít a řádně plnit povinnosti v ní obsažené.
- 3.3** Klient dále prohlašuje, že je povinným subjektem dle § 2 odst. 1 písm. n) zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, v platném znění (dále jen „zákon o registru smluv“), a jako takový má povinnost zveřejnit tuto smlouvu v registru smluv. S ohledem na skutečnost, že právo zaslat smlouvu k uveřejnění do registru smluv náleží dle zákona o registru smluv oběma smluvním stranám, dohodly se smluvní strany za účelem vyloučení případného duplicitního zaslání smlouvy k uveřejnění do registru smluv na tom, že tuto smlouvu zašle k uveřejnění do registru smluv Klient. Klient bude ve vztahu k této smlouvě plnit též ostatní povinnosti vyplývající pro něj ze zákona o registru smluv.
- 3.4** Smluvní strany shodně prohlašují, že tuto smlouvu uzavírají jako podnikatelé v souvislosti s jejich podnikatelskou činností.

4 Předmět a účel smlouvy

- 4.1** Předmětem této smlouvy je povinnost Auditora za odměnu provádět pro Klienta auditorské služby, které budou spočívat především v následujícím:
- a) předaudit účetnictví Klienta za období leden až září uzavřený do konce účetního období;
 - b) ověřování řádných účetních závěrek Klienta;
 - c) ověřování výročních zpráv Klienta;
 - d) ověřování správnosti údajů ve zprávách o vztazích mezi propojenými osobami;
 - e) plnění dalších povinností dle této smlouvy.

- 4.2** Auditor je povinen plnit své povinnosti dle odst. 4.1 této smlouvy vždy ve vztahu k příslušnému účetnímu období.
- 4.3** Účelem této smlouvy je především zajištění plnění zákonných povinností Klienta ve vztahu k jeho účetnictví, účetním závěrkám, výročním zprávám a dalším účetním dokumentům, a to především pokud jde o povinnost Klienta mít tyto dokumenty ověřeny auditorem, případně zajistit zprávu auditora o ověření těchto dokumentů.

5 Čas, místo a způsob plnění auditora

- 5.1** Auditor bude plnit své povinnosti průběžně tak, aby bylo řádně a včas dosaženo účelu této smlouvy. Auditor bude podle okolností vykonávat auditorskou činnost průběžně během doby trvání Smlouvy, a to pro účetní období 2020, 2021, 2022 a 2023.
- 5.2** Auditor je povinen předat Klientovi zprávu auditora o ověření účetní závěrky Klienta za příslušné účetní období nejpozději do 31. května roku následujícího. Tento termín bude případně upraven na žádost Klienta dle jeho provozních potřeb, avšak při splnění podmínky dle odst. 5.3 této smlouvy. Prvním účetním obdobím je rok 2020. Zpráva auditora bude vždy splňovat veškeré zákonem požadované náležitosti a bude řádně podepsána, ne však dříve, než je datum podpisu ověřované účetní závěrky. Plnění pro každé další účetní období zahájí Auditor pouze na základě písemné výzvy Klienta. Klient není povinen výzvu zaslat, a to bez udání důvodu. Nedoručí-li klient výzvu dle tohoto odstavce Auditorovi do konce předcházejícího účetního období, zanikají oběma smluvním stranám práva a povinnosti ve vztahu k části plnění pro příslušné účetní období.
- 5.3** Podmínkou pro řádné splnění povinnosti Auditora k předložení statutární auditorské zprávy je splnění povinnosti Klienta předložit Auditorovi za příslušný kalendářní rok nejpozději do 31. března roku následujícího nebo v jinak upravených termínech dle odst. 5.2 této smlouvy:
- a) konečnou podobu účetní závěrky se všemi formálními a obsahovými náležitostmi a řádně podepsanou statutárním orgánem Klienta,
 - b) potřebné doklady, které si k ověření řádné účetní závěrky Auditor včas vyžádal.
- 5.4** Podmínkou pro řádné splnění povinnosti Auditora dle 4.1. a) je splnění povinnosti Klienta předložit Auditorovi za období leden až září účetní deník nejpozději do 30. října daného roku,
- 5.5** Dobu prodlení s plněním této povinnosti Klienta se prodlužuje i termín pro předložení statutární auditorské zprávy Auditora Klientovi.
- 5.6** Zpráva auditora bude předána Klientovi vždy ve čtyřech (4) vyhotoveních v českém jazyce.
- 5.7** Auditor dokončí ověření příslušné výroční zprávy sestavené Klientem a ověření správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami nejpozději do sedmi (7) dnů poté, kdy jí budou tyto dokumenty předloženy v konečné podobě schválené a řádně podepsané statutárním orgánem Klienta a kdy jí budou předloženy potřebné podklady, které si Auditor k ověření výroční zprávy a ověření správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami písemně předem včas vyžádal. V uvedené lhůtě předá Auditor Klientovi doklad o řádném splnění této povinnosti k ověření uvedených dokumentů; je-li tímto dokladem doklad upravený zákonem nebo jinými předpisy, bude tento doklad splňovat náležitosti zákona nebo jiných předpisů.

6 Odměna auditora

- 6.1** Auditorovi náleží za plnění jeho povinností dle této smlouvy odměna ve výši **91.342,50 Kč** (slovy: **devadesát jeden tisíc tři sta čtyřicet dvě koruny české a padesát haléřů**) bez DPH.
- 6.2** K této odměně bude připočtena daň z přidané hodnoty podle sazby platné ke dni uskutečnění zdanitelného plnění. Odměna bude uhrazena na základě řádně vystavených faktur Auditora.
- 6.3** Odměna uvedená v odst. 6.1 této smlouvy náleží Auditorovi vždy za plnění jeho povinností ve vztahu ke každému jednomu účetnímu období, ve kterém Auditor své plnění Klientovi poskytoval.
- 6.4** V odměně Auditora jsou zahrnuty veškeré náklady, které Auditorovi při plnění jeho povinností dle této smlouvy vzniknou, např. náklady na pracovníky Auditora, jeho cestovní výdaje atd. Auditor není oprávněn domáhat se po Klientovi úhrady jakýchkoliv svých nákladů nebo hotových výdajů.
- 6.5** Právo Auditora na zaplacení odměny za plnění jeho povinností za předmětné účetní období vzniká dnem předání zprávy auditora dle odst. 5.2 této smlouvy, pokud zároveň Auditor splnil další své povinnosti dle této smlouvy, tedy zejména došlo k řádnému ověření účetní závěrky, výroční zprávy a správnosti údajů ve zprávách o vztazích mezi propojenými osobami za dané účetní období.
- 6.6** Odměna se považuje za zaplacenou v okamžiku, kdy byla příslušná částka odepsána z účtu Klienta ve prospěch účtu Auditora. Auditor není oprávněn požadovat žádné zálohy. Odměna bude hrazena na účet Auditora uvedený v záhlaví této smlouvy. Klient může hradit odměnu také na účet uvedený na faktuře.
- 6.7** Auditor je povinen vystavit fakturu nejdříve dnem, kdy mu vzniklo právo na odměnu. Splatnost faktury je třicet (30) dnů od doručení. Auditor je povinen fakturu odeslat Klientovi nejpozději následující pracovní den po jejím vystavení.
- 6.8** Faktura Auditora musí obsahovat následující údaje: označení smluvních stran a adresy jejich sídla, IČ a DIČ smluvních stran, číslo faktury, den vystavení a den splatnosti faktury, den uskutečnění zdanitelného plnění, označení peněžního ústavu a číslo účtu, na který se má platit v souladu s touto smlouvou, fakturovanou částku, razítko, podpis oprávněné osoby a případné další náležitosti stanovené příslušnými právními předpisy.
- 6.9** Nebude-li faktura obsahovat stanovené náležitosti, nebo v ní nebudou správně uvedené údaje dle této smlouvy, je Klient oprávněn fakturu vrátit ve lhůtě deseti (10) dnů od jejího obdržení Auditorovi. V takovém případě se přeruší běh lhůty splatnosti a nová lhůta splatnosti počne běžet doručením opravené faktury.
- 6.10** Auditor se zavazuje vystavit Klientovi na odměnu fakturu v elektronické formě (ve formátu PDF), a v této formě fakturu jako samostatnou zásilku zaslat Klientovi na emailovou adresu, kterou Klient Auditorovi označí, či jiným způsobem nebo na jinou adresu předem oznámenými Klientem, a to ve lhůtě stanovené v odst. 6.6 této smlouvy. Takto vystavená faktura musí splňovat formální náležitosti vyplývající z příslušných právních předpisů a musí být zaslána na emailovou adresu Klienta, jak je uvedeno shora.
- 6.11** Klient je oprávněn zčásti nebo zcela odepřít plnění odměny, pokud Auditor neposkytoval svá plnění v plném rozsahu nebo jím poskytnuté plnění není použitelné pro stanovený účel předvídaný touto smlouvou.

7 Povinnosti auditora

- 7.1** Auditor je povinen při plnění svých povinností dodržovat příslušná ustanovení obecně závazných právních předpisů a jiných standardů týkajících se jeho činnosti, zejména pokud jde o povinnosti stanovené zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších

předpisů, včetně právních předpisů, které tyto zákony případně později nahradí, a včetně prováděcích předpisů k těmto zákonům, dále pokud jde o mezinárodní auditorské standardy, aplikační doložky KAČR a standardy PCAOB, jakož i stavovské předpisy včetně Etického kodexu vydaného Komorou auditorů atd.

- 7.2** Auditor je v případě účetní závěrky povinen především ověřit, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz stavu majetku a závazků, vlastního kapitálu, výsledku hospodaření a finanční situace Klienta, včetně posouzení naplnění zásady nepřetržitého trvání (zásada „goingconcern“), dále zda je účetnictví Klienta vedeno úplně, průkazným způsobem, správně, srozumitelně, přehledně a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů a v souladu se všemi předmětnými právními předpisy a standardy, dále zda jsou údaje v rozvaze a závažné hospodářské operace v průběhu roku správně uvedeny a vykázány v účetních výkazech podle platných českých účetních a jiných zákonných pravidel a roční účetní výkazy jsou zpracovány podle platných norem se zaměřením na komplexnost, správnost a předkládány v předepsaném formátu.
- 7.3** Ověření příslušné výroční zprávy Klienta bude zahrnovat ověření skutečností, zda tato výroční zpráva obsahuje zákonem požadované náležitosti a zda je v souladu s Auditorem ověřenou roční účetní závěrkou.
- 7.4** Bez zbytečného odkladu po uzavření této smlouvy a vždy pro každé následující účetní období sdělí Auditor Klientovi požadavky na poskytnutí právních, účetních a jiných dokumentů, jakož i dalších požadavků na poskytnutí součinnosti nezbytných pro plnění povinností Auditora.
- 7.5** Auditor zpracuje zprávu auditora a předloží svůj názor na příslušnou roční účetní závěrku sestavenou Klientem. Auditor ověří informace prokazující údaje uvedené v účetní závěrce.
- 7.6** Auditor posuzuje významné účetní odhady a rozhodnutí vedení účetní jednotky, které byly do účetní závěrky ověřovaného období promítnuty. Povinností Auditora je postupovat v souladu s auditorskými směrnicemi tak, aby získal všechny informace, které jsou podle jejího nejlepšího vědomí nezbytné pro ověření účetní závěrky a poskytují přiměřenou záruku, že účetní závěrka a výroční zpráva neobsahují významné nesprávnosti. Audit obsahuje rovněž zhodnocení používaných účetních zásad.
- 7.7** Auditor realizuje takové postupy, aby získal dostatečné a vhodné důkazní informace, že byly zjištěny všechny události do data vyhotovení zprávy auditora, které by mohly vyžadovat úpravy ověřované účetní závěrky nebo jejich uvedení v účetní závěrce. Při získávání informací vztahujících se ke všem významným událostem vzniklým v období od rozvahového dne, resp. data sestavení řádné účetní závěrky, do data vyhotovení zprávy auditora poskytne Klient Auditorovi součinnost a je povinen předložit mu dokumenty a sdělit informace týkající se všech v tomto období nastalých významných skutečností ovlivňujících vypovídací schopnost Auditorem ověřované účetní závěrky.
- 7.8** Auditor je povinen předem s Klientem projednat veškeré své závěry včetně zprávy o ověření účetní závěrky, zejména pokud takové projednání je stanoveno právními předpisy.
- 7.9** Ověření správnosti údajů uvedených v příslušné zprávě o vztazích mezi propojenými osobami bude zahrnovat ověření, zda jsou informace ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami uvedeny srozumitelně, věcně správně, v potřebném rozsahu a nezavádějícím způsobem, korespondují s poznatky, které Auditor získal v průběhu ověřování, jsou tyto informace v souladu s informacemi uvedenými v účetní závěrce, prokazatelně nedošlo z některého smluvního vztahu ke vzniku významné újmy na úkor Klienta.
- 7.10** Veškeré činnosti Auditora dle této smlouvy budou prováděny tak, aby Auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.
- 7.11** Auditor bude pro Klienta provádět od uzavření této smlouvy až po její ukončení průběžnou kontrolu účetní evidence a poskytovat poradenskou činnost související s účetnictvím a se sestavovanou řádnou účetní závěrkou. Tato kontrola a poradenská činnost bude prováděna na základě plánu sestaveného Auditorem a odsouhlaseného Klientem.

- 7.12** Auditor je povinen Klienta neprodleně informovat o zjištěných nedostatcích týkajících se předmětu jeho plnění, zejména pokud jde o nedostatky účetní evidence atd. Auditor bude v návaznosti na svá zjištění informovat Klienta o navrhovaných postupech ke zlepšení účetního a kontrolního systému.
- 7.13** Auditor je povinen mít uzavřeno povinné pojištění auditorů ve smyslu zákona o auditorech a prohlašuje, že má takové pojištění uzavřeno v dostatečném rozsahu odpovídajícímu převzatým povinnostem z této smlouvy.

8 Povinnosti klienta

- 8.1** Klient je povinen poskytnout Auditorovi veškerou potřebnou součinnost, zejména pokud jde o poskytnutí všech potřebných podkladů a informací nezbytných pro plnění povinností Auditora. Auditor je povinen o takovou nebo jinou součinnost dle této smlouvy požádat s dostatečným časovým předstihem.
- 8.2** Klient je povinen zpřístupnit Auditorovi v nezbytném rozsahu veškeré účetní podklady a jiné dokumenty včetně možnosti ověření stavu majetku a jiných v účetnictví vykazovaných hodnot. Auditor je oprávněn se účastnit provádění inventarizace majetku Klienta.
- 8.3** Klient se zavazuje zajistit nezbytnou součinnost členů statutárního orgánu Klienta a dalších dotčených pracovníků.
- 8.4** Klient se dále zavazuje poskytnout Auditorovi na jeho vyžádání relevantní účetní záznamy v elektronické podobě. Předání se uskuteční podle konkrétně dohodnutých podmínek formou předávacího soupisu spolu s uvedením informací, které Auditorovi umožní převést obsah účetních záznamů do formy, v níž budou čitelné a dále zpracovatelné. Klient neručí za převoditelnost obsahu účetních záznamů poskytnutých v elektronické podobě do požadované formy, avšak je povinen Auditorovi poskytnout v této souvislosti veškerou technicky dostupnou součinnost.
- 8.5** Klient je povinen poskytnout Auditorovi v potřebném rozsahu kopie jím vyžádaných dokumentů, účetních dokladů a dalších podkladů pro účely vedení a archivace spisu Auditora v souladu s požadavky zákona a dalších předpisů pro plnění právní povinnosti Auditora.

9 Trvání a ukončení smlouvy

- 9.1** Smlouva nabývá účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami. Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to do okamžiku splnění všech závazků auditorské společnosti dle této smlouvy.
- 9.2** Smluvní strany mohou odstoupit od smlouvy z důvodů upravených v příslušných právních předpisech a z důvodů uvedených v této smlouvě. Odstoupení musí být učiněno v písemné formě a musí být odesláno druhé smluvní straně.
- 9.3** Klient je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě, že se Auditor ocitne v situaci, ohrožující řádné plnění povinností ze smlouvy (zejména zrušení Auditora bez právního nástupce, úpadek Auditora, ztráta nebo pozastavení oprávnění k auditorské činnosti). Klient je rovněž oprávněn odstoupit od smlouvy v případě, že průběžné plnění povinností Auditora bude vyvolávat důvodné pochybnosti Klienta o řádném a včasném dokončení povinností Auditora zejména pokud jde o předložení zprávy auditora, a Auditor v poskytnuté lhůtě v délce nejméně deseti (10) dnů nezjedná nápravu svých případných nedostatků v postupu plnění svého povinnosti a nepředloží Klientovi dostatečná ujištění o své schopnosti dostát svým povinnostem. Klient je rovněž oprávněn odstoupit od smlouvy v případě prodlení Auditora s předložením zprávy auditora smlouvy po dobu nejméně deseti (10) dnů.

- 9.4** Odstoupení od smlouvy nabývá účinnosti dnem doručení oznámení o odstoupení druhé smluvní straně a práva a povinnosti zanikají ke dni účinnosti oznámení o odstoupení. Jestliže se oznámení o odstoupení nepodaří doručit druhé smluvní straně, nabývá odstoupení od smlouvy účinnosti sedmý (7.) den po jeho odeslání druhé smluvní straně.

10 Odpovědnost za škodu a sankce

- 10.1** Smluvní strany si vzájemně odpovídají za škodu, kterou způsobí druhé smluvní straně porušením právní povinnosti. Odpovědnost smluvních stran za škodu způsobenou v souvislosti s touto smlouvou se řídí příslušnými právními předpisy České republiky.
- 10.2** Každá ze smluvních stran je povinna předcházet vzniku škody, učinit vhodná a přiměřená opatření k odvrácení hrozící škody a v případě vzniku škody učinit veškerá rozumně požadovatelná opatření k tomu, aby rozsah škody byl co nejnižší.
- 10.3** Auditor je povinen zaplatit Klientovi smluvní pokutu ve výši 10.000,- Kč za každý započatý kalendářní den prodlení s předložením zprávy auditora ve smyslu odst. 5.2 této smlouvy.
- 10.4** Auditor je povinen zaplatit Klientovi smluvní pokutu ve výši 5.000,- Kč za každý započatý kalendářní den prodlení s předložením dokladu ve smyslu odst. 5.5 této smlouvy.
- 10.5** Auditor se zavazuje plnit povinnosti, jejichž splnění je utvrzeno smluvní pokutou, i po zaplacení smluvní pokuty. Auditor se zavazuje plnit smluvní pokutu bez ohledu na své zavinění a bez ohledu na okolnosti vylučující odpovědnost.
- 10.6** Ujednáním nebo zaplacením smluvní pokuty se Auditor nezavazuje povinnosti k náhradě škody způsobené Klientovi porušením povinnosti utvrzené smluvní pokutou. Klient je oprávněn požadovat vedle smluvní pokuty i náhradu škody. Auditor je povinen nahradit Klientovi způsobenou škodu v plné výši, a to i pokud převyšuje smluvní pokutu. Za škodu se považují také veškeré sankční platby, které bude Klient povinen uhradit orgánům veřejné moci v souvislosti s porušením povinnosti Klienta, pokud porušení takové povinnosti Klienta bude zapříčiněno porušením povinnosti Auditora dle této smlouvy.
- 10.7** Smluvní pokuta je splatná nejpozději do sedmi (7) dnů poté, co Auditor poruší smluvní povinnost, jejíž splnění je utvrzeno smluvní pokutou. Bez ohledu na ujednání předchozí věty je smluvní pokuta vždy splatná nejpozději do sedmi (7) dnů poté, co Klient požádá Auditora o zaplacení smluvní pokuty.
- 10.8** Smluvní strany se zavazují zaplatit druhé smluvní straně úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení se splněním své peněžité povinnosti dle této smlouvy.
- 10.9** Za porušení právní povinnosti ve smyslu této smlouvy se rovněž považuje, jestliže se některé prohlášení Auditora, učiněné v této smlouvě, ukáže být nepravdivým, nepřesným či zavádějícím (dále též jen „Porušení prohlášení“). Auditor se zavazuje nahradit Klientovi škodu a případně též nemajetkovou újmu, která mu vznikne v příčinné souvislosti s Porušením prohlášení, neboť Porušení prohlášení se považuje za porušení povinnosti Auditora jednat poctivě, čestně, svědomitě, s péčí řádného hospodáře a v souladu se zásadami poctivého obchodního styku a dále za porušení povinnosti Auditora předcházet hrozícím škodám.

11 Komunikace smluvních stran

- 11.1** Má-li být dle této smlouvy doručeno oznámení, žádost či jiné sdělení druhé smluvní straně v písemné formě, zašle odesílající strana tuto zasilku doporučenou poštou, datovou schránkou, e-mailem nebo ji předá osobně oprávněnému zástupci druhé smluvní strany proti potvrzení o převzetí.

- 11.2** V případě, že adresát zásilky odmítne tuto bezdůvodně převzít, má se za to, že zásilka byla doručena dnem, kdy byla bezdůvodně odmítnuta. V případě, že zásilka bude uložena pro adresáta u osoby pověřené jejím doručením, má se za to, že zásilka byla doručena třetí (3.) den po jejím uložení. Tímto ustanovením není nijak dotčen odst. 8.4 této smlouvy.
- 11.3** Auditor uvedl za účelem doručování ve smyslu odst. 11.1 této smlouvy následující kontaktní údaje:
- APOGEO Audit, s.r.o.**, IČO: 27197310
Rohanské nábřeží 671/15
186 00 Praha
Česká republika
Mobil: 606 667 178
E-mail: tomas.brabec@apogeo.cz
- 11.4** Klient tímto jmenuje a pověřuje následující osobu/y oprávněně vzájemně jednat v záležitostech týkajících se účetních, daňových a jiných podkladů účetní jednotky:
- Královéhradecká lékárna a.s.**, IČO: 27530981,
Jméno, Příjmení: Mgr. Ing. Miloš Dohnálek, LL.M.
Mobil: 603 220 949
E-mail: dohnalek@khl.cz
- 11.5** V ostatních případech neupravených v odst. 11.1 této smlouvy či uvedených v jiných ustanoveních této smlouvy může komunikace mezi smluvními stranami (resp. jejich oprávněnými zástupci) probíhat též ústní formou (zejména též prostřednictvím telefonů) či elektronickou formou (e-mailová komunikace).
- 11.6** Za jednání smluvních stran dle této smlouvy se vedle jednání statutárních orgánů smluvních stran rozumí ve smyslu ustanovení § 430 občanského zákoníku též jednání oprávněných zástupců pověřených smluvní stranou, aby za ni jednala v záležitostech týkajících se této smlouvy a jejího plnění.
- 11.7** Smluvní strany se dohodly, že veškerá oznámení, žádosti či sdělení dle této smlouvy budou činěna v českém jazyce. V českém jazyce bude probíhat též jiná komunikace mezi smluvními stranami vedená v souvislosti s touto smlouvou.
- 11.8** Smluvní strany se zavazují, že oznámí neprodleně druhé smluvní straně změnu jakéhokoliv z výše uvedených kontaktních údajů či změnu pověřených osob. Tyto změny nepodléhají schválení druhou smluvní stranou a nepovažují se za změnu této smlouvy.

12 Právní nástupnictví

- 12.1** Smluvní strany se dohodly a souhlasí, že práva a povinnosti Klienta upravená touto smlouvou přecházejí na jeho právní nástupce, pokud dříve nezanikla.
- 12.2** Auditor se zavazuje, že nebude klást překážky převodu či přechodu práv a povinností Klienta upravených touto smlouvou na právního nástupce Klienta, jakož i na osobu či osoby, které budou součástí téhož koncernu jako Klient, a že za tím účelem poskytne Klientovi potřebnou součinnost.

13 Ochrana informací

- 13.1** Smluvní strany se zavazují dodržovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděly v souvislosti s touto smlouvou. Povinnost mlčenlivosti se nevztahuje na ty skutečnosti, které jsou nebo se stanou obecně známými, aniž by se tak stalo v důsledku porušení této smlouvy. Smluvní strany prohlašují, že mají zájem zejména na ochraně informací o odměnách obsažených v této smlouvě, jejích dodatcích či

jiných souvisejících ujednáních, neboť představují součást obchodního tajemství Auditora i Klienta ve smyslu § 504 občanského zákoníku. Za všech okolností jsou smluvní strany povinny zachovávat výrobní a obchodní tajemství druhé smluvní strany jakož i mlčenlivost o veškerých skutečnostech, které by mohly negativně ovlivnit konkurenceschopnost druhé smluvní strany.

- 13.2** Smluvní strana, která získala skutečnost chráněnou dle tohoto článku smlouvy od druhé smluvní strany, se zavazuje zajistit, aby tuto skutečnost uchoval v tajnosti a nezneužil ji žádný z jejích pracovníků, orgánů nebo členů jejích orgánů bez ohledu na jeho zařazení, který se dostane nebo by se mohl dostat do styku s touto skutečností.
- 13.3** Omezení stanovená v odst. 13.1 této smlouvy se nevztahují na poskytování informací spolupracujícím osobám a/nebo konzultantům obou smluvních stran v potřebném rozsahu, pokud tyto spolupracující osoby a/nebo konzultanti budou zavázáni k ochraně informací nejméně ve stejném rozsahu jako smluvní strany.
- 13.4** Smluvní strany jsou však oprávněny podávat potřebná vysvětlení a údaje příslušným oprávněným státním a veřejným úřadům a institucím v České republice a/nebo oprávněným veřejným úřadům a institucím Evropské unie, jakož i plnit oznamovací povinnosti a uveřejňovat údaje, dokumenty a informace, pokud jsou k tomu povinny dle příslušných obecně závazných právních předpisů.
- 13.5** Získá-li některá smluvní strana od druhé smluvní strany dokumenty, které obsahují skutečnosti chráněné dle tohoto článku smlouvy, bez ohledu na jejich formu, která může být listinná či elektronická, je tato smluvní strana povinna zajistit bezpečné uložení těchto dokumentů tak, aby nemohlo dojít k prozrazení či zneužití chráněných skutečností. Smluvní strany jsou povinny si bez zbytečného odkladu po ukončení této smlouvy vrátit veškeré dokumenty, které obsahují skutečnosti chráněné dle tohoto článku smlouvy, a to bez ohledu na jejich formu, která může být listinná či elektronická. Tímto není dotčeno uchovávání dokumentů pro plnění zákonné povinnosti Auditora, zejména pro účely archivace.
- 13.6** Smluvní strany se zavazují dodržovat povinnosti uvedené v tomto článku smlouvy po celou dobu trvání smlouvy i po dobu od ukončení této smlouvy.
- 13.7** Auditor se výslovně zavazuje zachovávat mlčenlivost o všech osobních údajích a/nebo jiných údajích chráněných zvláštními právními předpisy, se kterými se případně dostane do styku při plnění této smlouvy. Auditor se zavazuje po ukončení této smlouvy odstranit veškeré údaje a data uložená ve své výpočetní technice a/nebo na paměťových médiích nebo uložená v listinné podobě tak, aby tyto údaje a data nebylo možno žádným způsobem zneužít, obnovit a/nebo s nimi dále jakkoli nakládat. Tímto není dotčeno uchovávání dokumentů pro plnění zákonné povinnosti Auditora, zejména pro účely archivace.
- 13.8** Při nakládání s osobními údaji a/nebo jinými údaji chráněnými zvláštními právními předpisy, se kterými se případně Auditor dostane do styku při plnění této smlouvy, je vždy rozhodujícím hlediskem ochrana práv a zájmů Klienta.

14 Závěrečná ustanovení

- 14.1** Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu přečetly, že s jejím obsahem souhlasí a že vyjadřuje jejich pravou, svobodnou a vážnou vůli. Smluvní strany dále prohlašují, že tuto smlouvu neuzavřely v tísní ani za nápadně nevýhodných podmínek. Na důkaz toho připojují jejich oprávnění zástupci své vlastnoruční podpisy.
- 14.2** Pokud v této smlouvě není stanoveno jinak, řídí se právní vztahy z ní vzniklé právním řádem České republiky, zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, v platném znění.

- 14.3** Tato smlouva představuje úplnou dohodu smluvních stran o předmětu této smlouvy a nahrazuje veškerá předešlá ujednání smluvních stran ústní i písemná týkající se předmětu této smlouvy.
- 14.4** Tato smlouva může být měněna pouze písemnými, číslovanými dodatky, uzavřenými na základě dohody obou smluvních stran.
- 14.5** Neplatnost či neúčinnost jednotlivého ustanovení této smlouvy, nezpůsobuje neplatnost či neúčinnost smlouvy jako celku. Smluvní strany se zavazují takové ustanovení nahradit bez zbytečného odkladu jiným ustanovením, které bude platné, účinné a které svým obsahem bude nejvíce odpovídat smyslu a účelu původního ustanovení a této smlouvy. Toto ustanovení smlouvy se přiměřeně použije i při eventuelním doplnění chybějících částí smlouvy.
- 14.6** Smluvní strany se zavazují řešit případné spory vzniklé z této smlouvy smírem v souladu s účelem této smlouvy. Dožádaná smluvní strana je povinna se zúčastnit jednání o vyřešení sporu do jednoho (1) týdne od požádání druhou smluvní stranou. Nepodaří-li se vyřešit případný spor smírnou cestou, bude spor mezi smluvními stranami projednán a rozhodnut před věcně příslušným soudem v Hradci Králové.
- 14.7** Klient prohlašuje, že tato smlouva byla uzavřena na základě rozhodnutí jeho nejvyššího orgánu, kterým byl určen auditor, a to na základě doporučení výboru pro audit zřízeného Klientem.
- 14.8** Tato smlouva byla sepsána ve čtyřech (4) vyhotoveních v českém jazyce, když každé vyhotovení smlouvy má platnost originálu. Každá ze smluvních stran obdrží po dvou (2) vyhotoveních smlouvy.
- 14.9** Tato smlouva bude uveřejněna prostřednictvím registru smluv postupem dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), v platném znění. Smluvní strany se dohodly, že uveřejnění v registru smluv (ISRS) včetně uvedení metadat provede Klient, který současně zajistí, aby informace o uveřejnění této smlouvy byly zaslány druhé smluvní straně, nebyl-li kontaktní údaj této smluvní strany uveden přímo do registru smluv jako kontakt pro notifikaci o uveřejnění.

Podpisy oprávněných osob smluvních stran:

Auditor: _____

APOGEO Audit, s.r.o.

Ing. Tomáš Brabec, jednatel

V _____
dne _____

Klient: _____

Královéhradecká lékárna a.s.

Mgr. Josef Dag Veselý, předseda představenstva

V _____
dne _____