

SMLOUVA

O POSKYTNUTÍ AUDITNÍCH SLUŽEB – PROVEDENÍ AUDITU PROJEKTU AUDITNÍHO ORGÁNU

uzavřená v souladu s ustanovením § 2586 a násl., zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Občanský zákoník“)

pod č.j.: MF- 25656/2019/5201-1

dále jen („Smlouva“)

Česká republika – Ministerstvo financí

sídlo: Letenská 525/15, 118 10 Praha 1

IČ: 00006947

DIČ: CZ00006947

banka: ČNB, Praha 1

č. účtu: xxxxxxxx

ID datové schránky: xzeaauv

za níž jedná:xxxxxxxxxxxxx, ředitel odboru 52 Auditní orgán

(dále jen „Objednatel“)

a

Deloitte Audit s.r.o.

sídlo: Karolinská 654/2, 186 00 Praha 8, Karlín

zapsaný/á v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C, vložka 24349

IČ: 496 20 592

DIČ: CZ 496 20 592

banka: ING Bank N.V., Českomoravská 2420/15, 190 00 Praha 9 – Libeň

č. účtu: xxxxxxxxxxxxxxxx

ID datové schránky: 6rmyfx8

zastoupená:xxxxxxxxxxxxx, na základě plné moci

(dále jen „Poskytovatel“)

(Objednatel a Poskytovatel společně dále též jen jako „Smluvní strany“ a jednotlivě jako „Smluvní strana“)

1. PŘEDMĚT A ÚČEL SMLOUVY

- 1.1 Účelem Smlouvy je naplnění potřeby Objednatele řádně provádět audit, a to při zajišťování úkolů Objednatele v souladu s čl. 123 odst. 4 a čl. 127 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 ze dne 17. 12. 2013 (dále jen „Nařízení č. 1303/2013“), s rámcem platných a účinných právních a metodických předpisů EU a ČR (zejména zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZFK“), zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) (dále jen „Kontrolní řád“) a s aktuálními požadavky Evropské komise.
- 1.2 Předmětem této Smlouvy je stanovení práv a povinností Smluvních stran při zajištění poskytnutí služby - provedení auditu projektu Odboru 52 Ministerstva financí působícího ve funkci Auditního orgánu (dále také „AO“) v postavení příjemce dotace financovaného z Operačního programu Technická pomoc pro programové období 2014 - 2020 (CCI OPTP 2014-2020: 2014CZ16CFTA001) dle odst. 1.3 tohoto článku.
- 1.3 Předmětem této Smlouvy je závazek Poskytovatele provést audit projektu AO v postavení příjemce dotace financovaného z Operačního programu Technická pomoc pro programové období 2014 - 2020 (CCI OPTP 2014-2020: 2014CZ16CFTA001) (dále jen „Služba“). Hodnota ověřovaných výdajů představuje částku 173 300 097,81 Kč (3 žádosti o platbu) za relevantní období leden – prosinec 2018. Objem ověřovaných dat vychází z průměrného počtu 185 zaměstnanců AO zaměstnaných v rámci hlavního pracovního poměru (HPP) a 3 zaměstnanců AO zaměstnaných na DPP/DPČ, včetně ověření realizovaných výběrových řízení na nové zaměstnance AO (v průměru počtu max. cca 3/měsíc).
- 1.4 Hlavní právní a metodické předpisy relevantní pro provedení posouzení kvality činnosti AO, které Poskytovatel musí při poskytování Služby zohlednit, jsou ZFK, Kontrolní řád, Nařízení č. 1303/2013 a Metodický pokyn pro auditní činnost Auditního orgánu pro programové období 2014 – 2020 (dále jen „Metodický pokyn“), který je dostupný na webové adrese: <http://www.mfcr.cz/cs/legislativa/metodiky/2014/metodicky-pokyn-pro-auditni-cinnost-audi-18301>, a který tvoří Přílohu č. 1 této Smlouvy (dále jen „Předpisy“). Poskytovatel se rovněž zavazuje postupovat v souladu se všemi podklady předanými Objednatelem po podpisu Smlouvy.

Výstupem poskytnuté služby bude Návrh Zprávy o Auditě a Zpráva o Auditě v souladu s § 13a ZFK, Metodickým pokynem a všemi podklady předanými Objednatelem po podpisu Smlouvy dle čl. 1 odst. 1.4 Smlouvy. Přílohou tohoto Výstupu bude vždy i související pracovní dokumentace (dále jen „Auditní spis“) v souladu s Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu, standard č. 2330 „Dokumentace informací“ a související doporučení pro praxi č. 2330-1, který bude vždy předán Objednateli spolu s Výstupem. Auditní spis bude obsahovat zejména řádně vyplněné kontrolní listy, záznamové listy auditora, přehled komunikace s Auditovaným subjektem, podklady poskytnuté Auditovaným subjektem, související fotodokumentace, vnitřní právní a odborné analýzy.

- 1.5 Poskytovatel se zavazuje poskytovat Službu v souladu s touto Smlouvou. Poskytovatel dále prohlašuje, že má potřebnou kvalifikaci a znalosti k řádnému poskytnutí Služby.

2. MÍSTO, DOBA A ZPŮSOB PLNĚNÍ

- 2.1 Místem plnění je pracoviště Objednatele na adrese Politických vězňů 1419/11, Praha 1, PSČ 110 00.
- 2.2 Poskytovatel se zavazuje zhotovit Výstup a zaslat jej Objednateli nejpozději dne 22. 11. 2019 (dále jen „Termín plnění“).
- 2.3 Poskytovatel se zavazuje Výstup opatřit uznávaným elektronickým podpisem vedoucího auditorského týmu a nejpozději v den Termínu plnění jej zaslat Objednateli prostřednictvím datové schránky nebo na e-mailovou adresu Osoby schvalující výstup ke schválení.
- 2.4 Má-li Objednatel k Výstupu zásadní výhrady, které nelze vyřešit prostřednictvím e-mailové komunikace, smí Osoba schvalující Výstup nejpozději do 7 pracovních dnů od doručení Výstupu zaslat na e-mailovou adresu Oprávněné osoby Poskytovatele návrh 2 termínů možného konání osobního jednání Smluvních stran za účelem odstranění zásadních výhrad, přičemž první termín nesmí být dříve, než za 2 pracovní dny od odeslání tohoto návrhu.

Poskytovatel se zavazuje reagovat na takto zasláný návrh nejpozději do 1 pracovního dne od jeho doručení a zaslat Osobě schvalující Výstup sdělení zvoleného termínu jednání. O obsahu jednání bude pořízen zápis z jednání, který musí být podepsán všemi zúčastněnými osobami. Poskytovatel se poté zavazuje ve lhůtě 2 pracovních dní ode dne konání jednání nebo v jiné dohodnuté lhůtě zaslat opětovně Výstup (s odstraněnými zásadními výhradami) s uznávaným elektronickým podpisem prostřednictvím datové schránky nebo e-mailem k rukám Osoby schvalující Výstup, přičemž na proces schvalování se použije postup uvedený dále v tomto článku.

- 2.5 Nepožaduje-li Osoba schvalující Výstup konání osobního jednání za nutné, sdělí do 7 pracovních dnů ode dne doručení Výstupu svůj názor k Výstupu, a to prostřednictvím e-mailové zprávy, zasláné na adresu Oprávněné osoby Poskytovatele, a to v jednom z následujících znění:

a) „*Objednatel tímto potvrzuje přijetí Výstupu, ze dne *** (zde bude doplněn datum vyhotovení Výstupu) a vyslovuje tímto souhlas se zasláným zněním Výstupu,*

v případě, že Objednatel nebude mít k Výstupu výhrady,

nebo

b) „*Objednatel tímto potvrzuje přijetí *** Výstupu ze dne *** (zde bude doplněn datum vyhotovení Výstupu) a uvádí k němu následující výhrady:*

***** (zde budou doplněny výhrady k Výstupu)**

*a požaduje jejich odstranění ve lhůtě *** (zde bude doplněn příslušný počet pracovních dnů) pracovních dnů ode dne odeslání této zprávy, tj. do *** (zde bude uveden konkrétní datum pro odstranění výhrad) včetně.“,*

v případě, že Objednatel bude mít k Výstupu výhrady (které však nevyžadují osobní jednání Smluvních stran).

- 2.6 Poskytovatel se zavazuje přijetí Výstupu dle odst. 2.5 písm. a) nebo b) tohoto článku ve lhůtě 2 pracovních dnů potvrdit a v případě odpovědi Objednatele dle odstavce 2.5 písm. b) tohoto článku odstranit výhrady ve stanoveném termínu a ve stejné lhůtě zaslat způsobem dle odst. 2.3 tohoto článku opravený Výstup Osobě schvalující Výstup k opětovnému schválení způsobem dle odstavce 2.5 tohoto článku.
- 2.7 Okamžikem schválení Výstupu bez výhrad Objednatelem (dále jen „Schválení Výstupu bez výhrad“) dochází k postoupení výhradního oprávnění k výkonu majetkových práv k Výstupu z Poskytovatele na Objednatele, a to na celou dobu trvání takových majetkových práv. Odměna za udělení oprávnění k výkonu majetkových práv k Výstupu je zahrnuta v Ceně za Službu dle čl. 5. Smlouvy.
- 2.8 Poskytovatel je povinen po Schválení Výstupu bez výhrad vystavit Objednateli výkaz Služby, který bude obsahovat jednotlivé popisy činností poskytnutých jednotlivými členy Auditorického týmu v rámci poskytování Služby a počet člověkohodin vynaložených k poskytování Služby (dále jen „Timesheet“). Poskytovatel vystaví Timesheet nejdříve den následující po dni Schválení Výstupu bez výhrad, nejpozději však do 5. dne ode dne Schválení Výstupu bez výhrad. Objednatel se zavazuje Timesheet neprodleně svým podpisem schválit, případně do něj uvést veškeré výhrady. Poskytovatel se zavazuje vypořádat případné výhrady nejpozději do 5 dnů od podpisu Timesheetu Objednatelem a výsledek sdělit písemně prostřednictvím elektronické pošty Oprávněné osobě Objednatele. Po odstranění všech případných výhrad Smluvní strany podepíše nový Timesheet bez výhrad. Timesheet bude vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden bude přenechán Objednateli.

3. AUDITORSKÝ TÝM

- 3.1 Poskytovatel se zavazuje poskytovat Službu prostřednictvím osob, které jsou součástí auditorického týmu, a to tak, aby byl Výstup splněn ve stanovené lhůtě (dále jen „Auditorský tým“). Auditorický tým zahrnující i vedoucího Auditorického týmu je složen z minimálně 2

kvalifikovaných a specializovaných osob splňujících tyto minimální požadavky na složení Auditorského týmu: vedoucí Auditorského týmu musí mít alespoň 5 let předchozí praxe v oblasti výkonu auditu nebo kontroly, a to na manažerské úrovni; člen nebo členové auditorského týmu musí mít alespoň 2 roky předchozí praxe v oblasti kontroly nebo auditu.

Splnění minimálních požadavků na složení Auditorského týmu Poskytovatel prokáže předložením profesních životopisů vedoucího a člena/ů auditorského týmu s uvedením zaměstnavatele, pozice, pracovní náplně a relevantního období společně s čestným prohlášením vedoucího a člena/ů auditorského týmu, že údaje uvedené v životopisu jsou pravdivé a o jeho objektivitě a nezávislosti ve vztahu k poskytované službě.

- 3.2 Jmenné složení auditorského týmu je uvedeno v tomto odstavci Smlouvy. Poskytovatel je oprávněn rozšiřovat Auditorský tým či měnit členy Auditorského týmu pouze s předchozím písemným souhlasem Objednatele a vždy za splnění požadavků stanovených touto Smlouvou. Počet členů Auditorského týmu však nikdy nesmí být nižší než počet uvedený v odst. 3.1 tohoto článku.

Jmenné složení Auditorského týmu:

vedoucí Auditorského týmu xxxxxxxxxxxxxxxxx,

členové Auditorského týmu xxxxxxxxxxxxxxxxx.

- 3.3 Poskytovatel se zavazuje, že zabezpečí vyloučení podjatosti a střetu zájmů u členů auditorského týmu a vedoucího auditorského týmu.
- 3.4 Poskytovatel souhlasí s tím, že Objednatel smí v odůvodněných případech požádat o výměnu člena Auditorského týmu a Poskytovatel má v takovém případě povinnost mu vyhovět.

4. PRÁVA A POVINNOSTI SMLUVNÍCH STRAN

- 4.1 Poskytovatel a Objednatel jsou povinni si poskytovat součinnost a vzájemně se informovat o všech okolnostech důležitých pro řádné a včasné plnění Smlouvy.
- 4.2 Objednatel se zavazuje za řádné a včas poskytnutou Službu zaplatit Poskytovateli Cenu za Službu dle čl. 5 Smlouvy.
- 4.3 Objednatel dohodne s Poskytovatelem rozsah oprávnění Poskytovatele ke vstupu, a případně též k vjezdu, do svých objektů, ve kterých se nachází Místo plnění.
- 4.4 Objednatel je povinen před vstupem Poskytovatele do sídla nebo pracoviště Objednatele jej prokazatelně seznámit se zvláštními bezpečnostními a požárními opatřeními Objednatele a zvláštními předpisy platnými pro objekt Objednatele, do kterého Poskytovatel bude vstupovat v souvislosti s poskytováním Služby. Poskytovatel se podpisem této Smlouvy zavazuje, že následně provede řádné seznámení všech členů Auditorského týmu a bude nést plnou odpovědnost za případné porušení výše uvedených opatření a předpisů členy Auditorského týmu.
- 4.5 Objednatel se zavazuje poskytnout Poskytovateli řádně a včas veškeré informace a doklady, bez jejichž poskytnutí by Poskytovatel nemohl v souladu s touto Smlouvou plnit své povinnosti a poskytovat Službu.
- 4.6 Objednatel je oprávněn provádět průběžnou kontrolu poskytování Služby prostřednictvím Oprávněných osob Objednatele či Osoby schvalující Výstup.
- 4.7 Poskytovatel je povinen poskytovat Službu dle této Smlouvy na své náklady a na své nebezpečí.
- 4.8 Poskytovatel se zavazuje poskytnout Službu řádně a včas, s potřebnou odbornou péčí, podle pokynů Objednatele a v souladu se zájmy Objednatele, jakož i právními předpisy. Má-li Poskytovatel pochybnost, zda zamýšlený úkon je, či již není ve prospěch Objednatele, je povinen o této skutečnosti (pochybnosti) Objednatele neprodleně informovat a vyžádat si jeho stanovisko, jak v dané záležitosti dále postupovat. V případě, že pokyny Objednatele budou v rozporu s obecně závaznými právními předpisy, bude Poskytovatel na tuto skutečnost povinen Objednatele upozornit. Bude-li Objednatel na takovém pokynu trvat, bude Poskytovatel oprávněn splnění pokynu odmítnout.

- 4.9 Poskytovatel se zavazuje sdělovat Objednateli bez zbytečného odkladu všechny skutečnosti, které by mohly ovlivnit či změnit pokyny či zájmy Objednatele. Zjistí-li Poskytovatel, že pokyny Objednatele jsou nevhodné či neúčelné pro poskytování Služby, je povinen na to Objednatele upozornit.
- 4.10 Poskytovatel se zavazuje nakládat se všemi věcmi, dokumenty a jinými písemnostmi, které mu byly Objednatelem svěřeny pro účely poskytování Služby, s péčí řádného hospodáře a chránit je před poškozením a zneužitím. Všechny písemnosti a jiné nosiče informací, včetně případných kopií, je povinen chránit před nepovolanými osobami. Poskytovatel plně odpovídá za škodu způsobenou ztrátou a zneužitím svěřených hodnot dle tohoto odstavce. Poskytovatel se zavazuje vrátit Objednateli veškeré věci, dokumenty a jiné písemnosti, které mu byly Objednatelem svěřeny pro účely poskytování Služby, a to nejpozději do 5 dnů po řádném odevzdání Výstupu, ke kterému nebude mít Objednatel Výhrady.
- 4.11 Objednatel požaduje, aby veškeré hlavní činnosti vyplývající z povahy Služby byly prováděny výhradně Poskytovatelem, nelze je tedy plnit prostřednictvím subdodavatele. Prostřednictvím subdodavatele je možné provádět vedlejší činnosti související s plněním Služby, a to například obstarávání podkladů, technické a organizační záležitosti či rozbor odborných komentářů.
- 4.12 Poskytovatel má povinnost průběžně a kdykoliv na vyzvání informovat Objednatele o aktuálním stavu plnění Služby.
- 4.13 Poskytovatel má povinnost uvádět na účetních dokladech souvisejících s plněním Smlouvy text „OPTP 2014-2020 CZ.08.1.125/0.0/0.0/15_001/0000089“.

5. CENA A PLATEBNÍ PODMÍNKY

- 5.1 Smluvní strany se dohodly, že za řádně poskytnutou Službu bude hrazena cena ve výši **600,- Kč bez DPH**, a to za každou **člověkohodinu** (dále jen „Cena za člověkohodinu“) poskytování Služby (dále jen „Cena za Službu“).
- 5.2 Cena za Službu se vypočte podle vzorce: **Cena za člověkohodinu * počet poskytnutých člověkohodin** dle Objednatelem schváleného Timesheetu bez výhrad. Cena za Službu se odvíjí od rozsahu, v němž byla Služba skutečně poskytnuta. Smluvní strany se dohodly, že v případě neposkytování Služeb po celou hodinu se Cena za člověkohodinu poměrně krátí.
- 5.3 Smluvní strany se dále dohodly, že Cena za Službu **nepřekročí finanční limit ve výši 198 000,- Kč bez DPH** (dále jen „Maximální Cena za Službu“).
- 5.4 K Ceně za Službu bude připočítána daň z přidané hodnoty (dále jen „DPH“) v zákonem stanovené výši ke dni uskutečnění zdanitelného plnění.
- 5.5 Výše uvedená Cena za člověkohodinu je sjednána dohodou Smluvních stran podle zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, a je cenou maximální a nepřekročitelnou, která zahrnuje veškeré náklady spojené poskytnutím Služby (tj. včetně případných nákladů na dopravní, stravovací a ubytovací služby při poskytování Služby dle této Smlouvy, tisk Výstupů, datové nosiče, zajištění uznávaného elektronického podpisu, pojištění atd.).
- 5.6 Poskytovatel prohlašuje, že je plátcem DPH.
- 5.7 Cena za Službu bude hrazena na základě faktury vystavené Poskytovatelem, přičemž Poskytovatel je oprávněn vystavit fakturu nejdříve v den podpisu Timesheetu bez výhrad Objednatelem dle čl. 2. odst. 2.8 Smlouvy. Přílohou faktury bude kopie Objednatelem podepsaného Timesheetu bez výhrad.
- 5.8 Poskytovatel doručí fakturu na adresu:
- Ministerstvo financí ČR
Odbor 52 Auditní orgán
Letenská 15, 118 10 Praha 1
- 5.9 Faktura bude obsahovat náležitosti obchodní listiny dle § 435 Občanského zákoníku. Faktura musí dále obsahovat:
- a) datum uzavření, příp. též číslo Smlouvy;
 - c) přesnou identifikaci Služby podle Smlouvy;

- d) úplné bankovní spojení Poskytovatele, přičemž číslo účtu musí odpovídat číslu účtu uvedenému v záhlaví Smlouvy nebo číslu účtu v registru plátců DPH, popř. řádně oznámenému číslu účtu postupem dle Smlouvy;
 - e) údaje uvedené v § 29 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o DPH“);
 - f) Cenu za Službu bez DPH a s DPH.
- 5.10 Splatnost řádně vystavené faktury činí 30 kalendářních dnů ode dne doručení Objednateli. Faktura za příslušný kalendářní rok, která má být v témže kalendářním roce proplacena, musí být doručena Objednateli nejpozději do 30. listopadu příslušného kalendářního roku. Veškeré faktury doručené po tomto datu budou uhrazeny až po donastavení všech rozpočtových prostředků ve státní pokladně, lhůta splatnosti u nich počíná běžet až od 1. 2. následujícího kalendářního roku a Poskytovatel souhlasí s tím, že Objednatel není v takových případech v prodlení.
- 5.11 Objednatel má právo fakturu Poskytovateli před uplynutím lhůty splatnosti vrátit, aniž by došlo k prodlení s její úhradou, byla-li vystavena v rozporu s podmínkami Smlouvy, obsahuje-li nesprávné náležitosti nebo údaje, chybí-li na faktuře některá z náležitostí nebo údajů nebo chybí-li příloha. Ode dne doručení opravené faktury běží Objednateli nová lhůta splatnosti v délce 30 kalendářních dnů.
- 5.12 Platby dle této Smlouvy budou probíhat bezhotovostně a výhradně v korunách českých a rovněž veškeré cenové údaje budou uvedeny v této měně.
- 5.13 V případě uvedení odlišných bankovních údajů na faktuře mají přednost údaje uvedené v záhlaví této Smlouvy nebo číslo účtu v registru plátců DPH, a to až do doby řádného oznámení změny bankovních údajů postupem dle této Smlouvy.
- 5.14 Poskytovatel prohlašuje, že správce daně před uzavřením této Smlouvy nerozhodl, že Poskytovatel je nespolehlivým plátcem ve smyslu § 106a zákona o DPH (dále jen „Nespolehlivý plátec“). V případě, že správce daně rozhodne o tom, že Poskytovatel je Nespolehlivým plátcem, zavazuje se Poskytovatel o tomto informovat Objednatele do 3 pracovních dnů od vydání takového rozhodnutí. Stane-li se Poskytovatel Nespolehlivým plátcem, může uhradit Objednatel Poskytovateli pouze základ daně, přičemž DPH bude Objednatelem uhrazena Poskytovateli až po písemném doložení Poskytovatele o jeho úhradě této DPH příslušnému správci daně.
- 5.15 Poskytovatel bere na vědomí, že Objednatel neposkytuje zálohy na poskytnutí Služby.

6. SANKCE – SMLUVNÍ POKUTA A ÚROK Z PRODLENÍ

- 6.1 V případě prodlení Poskytovatele s plněním ve lhůtách dle čl. 2 odst. 2.2 nebo 2.3 (ve vztahu k nedodržení uvedených termínů), nebo odst. 2.4, odst. 2.6 nebo 2.8 Smlouvy má Objednatel právo uplatnit vůči Poskytovateli smluvní pokutu ve výši 0,05 % z hodnoty Maximální Ceny za Službu bez DPH, a to za každý započatý den prodlení.
- 6.2 V případě prodlení Poskytovatele s plněním ve lhůtách dle čl. 4 odst. 4.10 (ve vztahu k povinnosti vrátit Objednateli veškeré věci, dokumenty a jiné písemnosti, které mu byly Objednatelem svěřeny pro účely poskytování Služeb v uvedené lhůtě), nebo čl. 5 odst. 5.14 věta druhá, nebo čl. 8 odst. 8.2, nebo čl. 11 odst. 11.7 Smlouvy, má Objednatel právo požadovat úhradu smluvní pokuty ve výši 500,- Kč za každý započatý den prodlení.
- 6.3 V případě, že Poskytovatel poruší některou ze smluvních povinností uvedených v čl. 3 odst. 3.1, odst. 3.2, nebo čl. 4 odst. 4.1, nebo odst. 4.4 věta druhá, nebo odst. 4.8, odst. 4.9, odst. 4.10 věta první a věta druhá, nebo odst. 4.11, odst. 4.12 nebo odst. 4.13, nebo čl. 5 odst. 5.14 věta první Smlouvy, má Objednatel právo požadovat úhradu smluvní pokuty ve výši 5.000,- Kč za každý jednotlivý případ porušení.
- 6.4 V případě, že Poskytovatel poruší některou ze smluvních povinností uvedených v čl. 3 odst. 3.3, nebo čl. 9 odst. 9.1 nebo odst. 9.2, nebo čl. 12 odst. 12.10 Smlouvy, má Objednatel právo požadovat úhradu smluvní pokuty ve výši 80.000,- Kč za každý jednotlivý případ porušení.
- 6.5 V případě, že některá ze Smluvních stran poruší některou z povinností mlčenlivosti dle čl. 10 této Smlouvy, je druhá Smluvní strana oprávněna požadovat smluvní pokutu ve výši 20.000,- Kč, a to za každý jednotlivý případ porušení.

- 6.6 Při prodlení Objednatele se zaplacením řádně vystavené a doručené faktury je Poskytovatel oprávněn požadovat zaplacení úroku z prodlení ve výši stanovené právními předpisy.
- 6.7 Smluvní pokuta a zákonný úrok z prodlení jsou splatné ve lhůtě 7 dnů od doručení písemné výzvy oprávněné Smluvní strany Smluvní straně povinné ze smluvní pokuty.
- 6.8 Kumulace smluvních pokut není vyloučena.
- 6.9 Ujednáním o smluvní pokutě není dotčeno právo poškozené Smluvní strany domáhat se náhrady škody v plné výši.
- 6.10 Zaplacení smluvní pokuty nezavazuje Poskytovatele povinnosti splnit závazek utvrzený smluvní pokutou

7. NÁHRADA ŠKODY

- 7.1 Smluvní strany sjednávají, že náhrada škody se bude řídit právními předpisy, není-li v této Smlouvě sjednáno jinak.
- 7.2 Objednatel odpovídá za každé zaviněné porušení smluvní povinnosti.
- 7.3 Poskytovatel odpovídá mimo jiné za veškerou škodu, která vznikne v důsledku vadného poskytnutí Služby nebo v důsledku porušení jiné právní povinnosti Poskytovatele.
- 7.4 Za škodu se přitom s ohledem na odst. 7.2 tohoto článku považuje i škoda vzniklá Objednateli porušením jeho vlastní povinnosti vůči některému jeho smluvnímu partnerovi, včetně sankce vyplacené smluvním partnerům Objednatele, a jakákoliv sankce veřejnoprávní povahy uvalená na Objednatele, pokud Objednatel porušení své právní povinnosti nemohl z důvodu porušení povinnosti Poskytovatele zabránit. Škodou vzniklou porušením právní povinnosti Poskytovatele je i taková škoda, která vznikne Objednateli oprávněným odstoupením Objednatele od Smlouvy nebo v jeho důsledku. Takovou škodou jsou mimo jiné náklady vzniklé Objednateli v souvislosti se zajištěním náhradního plnění.
- 7.5 Škodu hradí škůdce v penězích, nežádá-li poškozený uvedení do předešlého stavu.
- 7.6 Náhrada škody je splatná ve lhůtě 7 dnů od doručení písemné výzvy oprávněné Smluvní strany Smluvní straně povinné z náhrady škody.

8. ODPOVĚDNOST ZA VADY

- 8.1 Poskytovatel je povinen provádět Službu v souladu s požadavky definovanými touto Smlouvou. Objednatel je povinen za řádně dodanou Službu zaplatit Cenu za Službu dle čl. 5 této Smlouvy. Při nedodržení těchto povinností se jedná o vadné plnění.
- 8.2 Vady, které Objednatel zjistí až po Schválení Výstupu bez výhrad, je Poskytovatel povinen odstranit nejpozději do 5 pracovních dnů ode dne doručení reklamace. Poskytovatel se zavazuje odstranit vady bezúplatně opravou, opětovným provedením nebo jiným způsobem stanoveným právními předpisy, a to podle volby Objednatele.
- 8.3 Pokud Poskytovatel neodstraní vady v termínu uvedeném v odst. 8.2 tohoto článku, je Objednatel oprávněn uplatnit práva stanovená zákonem nebo podle své volby odstranit vady sám nebo zajistit odstranění vad prostřednictvím třetích osob a požadovat po Poskytovateli úhradu nákladů účelně vynaložených v souvislosti s takovým odstraňováním. Uplatněním práva podle tohoto článku není dotčeno právo Objednatele na odstoupení od Smlouvy, smluvní pokutu a náhradu škody.
- 8.4 Objednatel je oprávněn uplatnit právo z vadného plnění u Poskytovatele kdykoliv ve lhůtě 12 měsíců ode dne Schválení Výstupu bez výhrad bez ohledu na to, kdy Objednatel takové vady zjistil nebo mohl zjistit. Pro vyloučení pochybností se sjednává, že okamžikem Schválení Výstupu bez výhrad není dotčeno právo Objednatele uplatňovat práva z vad, které byly zjistitelné, ale nebyly zjištěny do okamžiku Schválení Výstupu bez výhrad. Ustanovení § 2618 Občanského zákoníku Smluvní strany vylučují.
- 8.5 Ustanoveními tohoto článku Smlouvy nejsou dotčena ani omezena práva Objednatele z vadného plnění vyplývající z právních předpisů.

9. PRÁVA TŘETÍCH OSOB A LICENČNÍ UJEDNÁNÍ

- 9.1 Poskytovatel prohlašuje, že Služba a její Výstup budou bez právních vad, zejména nebudou zatíženy žádnými právy třetích osob, z nichž by pro Objednatele vyplynul finanční nebo jakýkoliv jiný závazek ve prospěch třetí strany nebo která by jakkoliv omezovala užívání výsledků Služby. V případě porušení tohoto závazku je Poskytovatel v plném rozsahu odpovědný za případné následky takového porušení, přičemž právo Objednatele na případnou náhradu škody a smluvní pokutu zůstává nedotčeno.
- 9.2 Poskytovatel se zavazuje, že při plnění Smlouvy bude postupovat tak, aby nedošlo k neoprávněnému zásahu do práv třetích osob. V případě porušení tohoto závazku je Poskytovatel v plném rozsahu odpovědný za případné následky takového porušení, přičemž právo Objednatele na případnou náhradu škody a smluvní pokutu zůstává nedotčeno.
- 9.3 Pro případ, že by v důsledku poskytnutí Služby došlo mimo Výstupu ke vzniku autorského díla, poskytuje Poskytovatel Objednateli k takto vytvořenému autorskému dílu časově a místně neomezené licenční oprávnění dle § 2358 Občanského zákoníku (dále jen „Licence“) k užívání autorského díla všemi způsoby užití (vč. zveřejnění), a to ode dne jeho předání Objednateli. Objednatel není povinen Licenci využít. Poskytovatel dále poskytuje Objednateli oprávnění, v rozsahu práva nabytého touto Licencí, postoupit třetí osobě oprávnění k výkonu tohoto práva, a to rovněž všemi způsoby užití. Objednatel je oprávněn upravovat dílo, k němuž je poskytnuta Licence, sám či prostřednictvím třetích osob. Licence je udělena jako licence výhradní ve smyslu § 2360 Občanského zákoníku. Odměna za poskytnutí Licence dle tohoto článku je zahrnuta v Ceně za Službu dle čl. 5 této Smlouvy.

10. MLČENLIVOST

- 10.1 Smluvní strany se zavazují udržovat v tajnosti, podniknout všechny nezbytné kroky k zabezpečení a nezpřístupnit třetím osobám diskrétní informace (dále jen „Diskrétní informace“). Povinnost poskytovat informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, není tímto ustanovením dotčena. Za Diskrétní informace se považují veškeré následující informace:
- veškeré informace poskytnuté Poskytovateli Objednatelem v souvislosti s plněním této Smlouvy (pokud nejsou výslovně obsaženy ve znění Smlouvy zveřejňovaném dle čl. 12 odst. 12.7 Smlouvy);
 - informace, na která se vztahuje zákonem uložená povinnost mlčenlivosti;
 - veškeré další informace, které budou Objednatelem označeny jako důvěrné.
- 10.2 Povinnost zachovávat mlčenlivost, uvedená v předchozím článku, se nevztahuje na informace:
- které je Objednatel povinen poskytnout třetím osobám podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů;
 - jejichž sdělení vyžaduje jiný právní předpis;
 - které jsou nebo se stanou všeobecně a veřejně přístupnými jinak než porušením právních povinností ze strany některé ze Smluvních stran;
 - u nichž je Poskytovatel schopen prokázat, že mu byly známy ještě před přijetím těchto informací od Objednatele, avšak pouze za podmínky, že se na tyto informace nevztahuje povinnost mlčenlivosti z jiných důvodů;
 - které budou Poskytovateli po uzavření této Smlouvy sděleny bez závazku mlčenlivosti třetí stranou, jež rovněž není ve vztahu k těmto informacím nijak vázána.
- 10.3 Jako s Diskrétními informacemi musí být nakládáno také s informacemi, které splňují podmínky uvedené v odst. 10.1 tohoto článku, i když byly získané náhodně nebo bez vědomí Objednatele, a dále s veškerými informacemi získanými od jakékoliv třetí strany, pokud se týkají Objednatele či plnění této Smlouvy.
- 10.4 Poskytovatel se zavazuje, že Diskrétní informace užije pouze za účelem plnění této Smlouvy. K jinému použití je třeba předchozí písemné svolení Objednatele.
- 10.5 Poskytovatel je povinen svého případného poddodavatele zavázat povinností mlčenlivosti a respektováním práv Objednatele nejméně ve stejném rozsahu, v jakém je v tomto smluvním vztahu zavázán sám.

- 10.6 Povinnost zachování mlčenlivosti trvá ještě po dobu 5 let od skončení této Smlouvy bez ohledu na zánik ostatních závazků ze Smlouvy.
- 10.7 Závazky vyplývající z tohoto článku není žádná ze Smluvních stran oprávněna vypovědět ani jiným způsobem jednostranně ukončit.

11. UKONČENÍ SMLOUVY

- 11.1 Tato Smlouva může být ukončena písemnou dohodou Smluvních stran.
- 11.2 Smluvní strany jsou oprávněny od Smlouvy odstoupit, nastanou-li okolnosti předvídané ustanovením § 2002 Občanského zákoníku.
- 11.3 Za podstatné porušení Smlouvy Poskytovatelem ve smyslu § 2002 Občanského zákoníku se považuje zejména:
- a) prodlení Poskytovatele s plněním jakýchkoliv lhůt ze Smlouvy o více než 15 kalendářních dní;
 - b) opakované (tj. nejméně druhé) porušování smluvních či jiných právních povinností v souvislosti s plněním Smlouvy;
 - c) jakékoliv jiné porušení povinností Poskytovatelem, které nebude odstraněno či napraveno ani do 10 kalendářních dnů ode dne doručení výzvy Objednatele k nápravě (popř. od uplynutí lhůty ve výzvě stanovené), je-li náprava možná.
- 11.4 Objednatel je dále oprávněn odstoupit od Smlouvy v případě, že:
- a) je Poskytovatel v prodlení s odstraněním výhrad k Výstupu ve lhůtě dle čl. 2 odst. 2.4 Smlouvy;
 - b) je Poskytovatel v prodlení se splněním povinnosti dle čl. 2 odst. 2.6 Smlouvy, tj. s odstraněním výhrad ve lhůtě stanovené dle čl. 2 odst. 2.5 Smlouvy;
 - c) Poskytovatel nedodrží Termín plnění, ledaže by prodlení Poskytovatele bylo zaviněno porušením Smlouvy ze strany Objednatele
- 11.5 Za podstatné porušení Smlouvy Objednatelem ve smyslu § 2002 Občanského zákoníku se považuje zejména prodlení Objednatele s úhradou faktury o více než 30 kalendářních dní.
- 11.6 Objednatel je dále oprávněn odstoupit od Smlouvy v následujících případech:
- a) bude rozhodnuto o likvidaci Poskytovatele;
 - b) Poskytovatel podá insolvenční návrh ohledně své osoby, bude rozhodnuto o úpadku Poskytovatele nebo bude ve vztahu k Poskytovateli vydáno jiné rozhodnutí s obdobnými účinky.
 - c) Poskytovatel bude pravomocně odsouzen za úmyslný majetkový nebo hospodářský trestný čin.
- 11.7 Nastane-li některý z případů uvedených v odst. 11.6 písm. a) ž c) tohoto článku Smlouvy, je Poskytovatel povinen informovat o této skutečnosti Objednatele písemně do 2 dnů od jejího vzniku, společně s informací o tom, o kterou ze skutečností jde, a s uvedením bližších údajů, které by Objednatel mohl v této souvislosti potřebovat pro své rozhodnutí o odstoupení od Smlouvy. Nedodržení této povinnosti je podstatným porušením této Smlouvy.
- 11.8 Odstoupení od Smlouvy musí být písemné, jinak je neplatné. Odstoupení je účinné ode dne, kdy bylo doručeno Smluvní straně, jíž se odstoupení týká. V pochybnostech se má za to, že odstoupení od Smlouvy bylo doručeno pátým kalendářním dnem od jeho odeslání příslušné Smluvní straně poštovní doporučenou zásilkou nebo od jeho doručení do datové schránky příslušné Smluvní strany při odeslání datovou zprávou.
- 11.9 Odstoupením od Smlouvy se závazek touto Smlouvou založený zrušuje jen ohledně nesplněného zbytku plnění okamžikem účinnosti odstoupení od Smlouvy (ex nunc). Smluvní strany si jsou povinny vyrovnat dosavadní vzájemné závazky ze Smlouvy, a to bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od doručení oznámení Smluvní strany o odstoupení od Smlouvy.
- 11.10 Objednatel může od Smlouvy odstoupit také ohledně celého plnění. V tom případě se závazek zrušuje od počátku (ex tunc) a Smluvní strany si jsou povinny vrátit vše, co si plnily, a to bez

zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od doručení oznámení Objednatele o odstoupení od Smlouvy.

- 11.11 Ukončení Smlouvy se nedotýká práva na zaplacení smluvní pokuty nebo zákonného úroku z prodlení, pokud už dospěl, práva na náhradu škody, práva z poskytnutí licencí a převodu oprávnění k výkonu majetkových práv, práva z vadného plnění, povinnosti mlčenlivosti, ani ujednání, která mají vzhledem ke své povaze zavazovat Smluvní strany i po ukončení této Smlouvy.

12. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 12.1 Jakékoliv úkony směřující ke zrušení této Smlouvy a oznámení o změně bankovních údajů musí být doručeny datovou schránkou nebo formou doporučeného dopisu. Oznámení nebo jiná sdělení podle této Smlouvy se budou považovat za řádně učiněná, pokud budou učiněna písemně v českém jazyce a doručena osobně, poštou, prostřednictvím datové schránky či kurýrem na adresy uvedené v tomto odstavci (včetně označení jménem příslušné Oprávněné osoby) nebo na jinou adresu, kterou příslušná Smluvní strana v předstihu písemně oznámí adresátovi, není-li v konkrétním případě ve Smlouvě stanoveno jinak.

a) Objednatel:

Název: Ministerstvo financí
Adresa: Letenská 15, Praha 1, PSČ 118 10
K rukám: *jméno Oprávněné osoby Objednatele*
Datová schránka: xzeaauv

b) Poskytovatel:

Název: Deloitte Audit s.r.o.
Adresa: Karolinská 654/2, Praha 8, Karlín, PSČ 186 00
K rukám: *jméno Oprávněné osoby Poskytovatele*
Datová schránka: 6rmyfx8

- 12.2 Účinnost oznámení nastává v pracovní den následující po dni doručení tohoto oznámení druhé Smluvní straně, není-li ve Smlouvě dohodnuto jinak.

- 12.3 Smluvní strany se dohodly na určení Oprávněné osoby za každou Smluvní stranu (dále jen „Oprávněná osoba“). Oprávněné osoby jsou oprávněné ke všem jednáním týkajícím se této Smlouvy, s výjimkou změn nebo zrušení této Smlouvy a oznámení o změně bankovních údajů, není-li ve Smlouvě stanoveno jinak. V případě, že Smluvní strana má více Oprávněných osob, zasílají se veškeré e-mailové zprávy na adresy všech Oprávněných osob v kopii.

a) Oprávněnými osobami Objednatele jsou:

- xxxxxxxxxxxxxxxx, vedoucí oddělení 5201, tel.xxxxxxxxxxxxxx, e-mail:xxxxxxxxxxxx,

b) Oprávněnou osobou Poskytovatele je:

- xxxxxxxxxxxxxxxx, mobil: +xxxxxxxxxxxxx, e-mail:xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx.

- 12.4 Smluvní strany se zároveň dohodly, že pro účely schválení Výstupu a další související úkony specifikované v čl. 2 Smlouvy je určena osoba Objednatele schvalující Výstup (dále jen „Osoba schvalující Výstup“).

Osobou schvalující Výstup je xxxxxxxxxxxxxxxx, tel.+xxxxxxxxxxxxx, e-mail: xxxxxxxxxxxxxxxx.

- 12.5 Ke změně Smlouvy nebo zrušení Smlouvy nebo změně bankovních údajů je za Objednatele oprávněn ředitel odboru 52, a dále osoby pověřené ministrem financí. Ke změně Smlouvy nebo zrušení Smlouvy nebo změně bankovních údajů je za Poskytovatele oprávněn Poskytovatel sám, je-li fyzickou osobou podnikající nebo statutární orgán či prokurista Poskytovatele, a to dle způsobu jednání uvedeném v obchodním rejstříku. Jiné osoby mohou tato právní jednání činit pouze s písemným pověřením osoby či orgánu vymezených v předchozí větě (dále jen

„Odpovědné osoby pro věci smluvní“). Odpovědné osoby pro věci smluvní mají současně všechna oprávnění Oprávněných osob.

- 12.6 Jakékoliv změny kontaktních údajů, bankovních údajů, Oprávněných osob a Osob schvalujících Výstup je příslušná Smluvní strana oprávněna provádět jednostranně a je povinna tyto změny neprodleně písemně oznámit druhé Smluvní straně.
- 12.7 Smluvní strany souhlasí s tím, že podepsaná Smlouva (včetně příloh) budou v elektronické podobě zveřejněny v registru smluv a dále mohou být zveřejněny na internetových stránkách Objednatele, na profilu Objednatele, a dále v souladu s povinnostmi vyplývajícími z jiných právních předpisů, a to bez časového omezení. Objednatel se zavazuje, že Smlouvu v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů, uveřejní v registru smluv.
- 12.8 Tato Smlouva se řídí právními předpisy České republiky. Smluvní strany pro vyloučení pochybností sjednávají, že tato Smlouva se řídí subsidiárně ustanoveními Občanského zákoníku upravujícími smlouvu o dílo a licenční smlouvu.
- 12.9 Stane-li se kterékoli ustanovení této Smlouvy neplatným, neúčinným nebo nevykonatelným, zůstává platnost, účinnost a vykonatelnost ostatních ustanovení této Smlouvy neovlivněna a nedotčena, nevyplyvá-li z povahy daného ustanovení, obsahu Smlouvy nebo okolností, za nichž bylo toto ustanovení vytvořeno, že toto ustanovení nelze oddělit od ostatního obsahu Smlouvy. Smluvní strany se zavazují nahradit po vzájemné dohodě dotčené ustanovení jiným ustanovením, blížícím se svým obsahem nejvíce účelu neplatného či neúčinného Smlouvy, nebo je vykoná se zpožděním či pouze částečně, nebude to znamenat vzdání se těchto nároků nebo práv. Vzdání se práva z titulu porušení této Smlouvy nebo práva na nápravu anebo jakéhokoliv jiného práva podle této Smlouvy musí být vyhotoveno písemně a podepsáno Smluvní stranou, která takové vzdání se činí.
- 12.10 Žádná ze Smluvních stran není oprávněna bez souhlasu druhé Smluvní strany postoupit Smlouvu, jednotlivý závazek ze Smlouvy ani pohledávky vzniklé v souvislosti s touto Smlouvou na třetí osoby, ani učinit jakékoliv právní jednání, v jehož důsledku by došlo k převodu či přechodu práv či povinností vyplývajících z této Smlouvy.
- 12.11 Smluvní strany se dohodly, že všechny spory vyplývající z této Smlouvy nebo spory o existenci této Smlouvy (včetně otázky vzniku a platnosti této Smlouvy) budou rozhodovány s konečnou platností před věcně a místně příslušným soudem České republiky.
- 12.12 Smluvní strany se dohodly, že v rámci této Smlouvy vylučují aplikaci ustanovení § 557 Občanského zákoníku.
- 12.13 Tato Smlouva je vyhotovena v elektronické podobě v českém jazyce.
- 12.14 Změny nebo doplňky této Smlouvy včetně jejich příloh musejí být vyhotoveny písemně formou dodatku, datovány a podepsány oběma Smluvními stranami s podpisy Smluvních stran na jedné listině, ledaže Smlouva v jednotlivých případech stanoví jinak.
- 12.15 Tato Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma Smluvními stranami a účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv dle čl. 12 odst. 12.7 Smlouvy.
- 12.16 Nedílnou součástí této Smlouvy jsou její přílohy:

Příloha č. 1 – Metodický pokyn

V Praze dne.....

Za Objednatele:

.....

Česká republika – Ministerstvo financí;

xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

ředitel odboru 52

V Praze dne

Za Poskytovatele:

.....

Deloitte Audit s.r.o.

.....

.....