

# Smlouva o poskytování služeb

uzavřená podle ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění  
(dále jen „**Občanský zákoník**“)  
č.j. 58287/2019-O17 (dále jen „**Smlouva**“)

Smluvní strany:

obchodní firma: **České dráhy, a. s.**  
sídlo: Praha 1, Nábřeží L. Svobody 1222, PSČ 110 15  
IČ: 70994226  
DIČ: CZ70994226  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 8039  
dále jen „**Klient**“

a

obchodní firma: **Deloitte Advisory s.r.o.**  
sídlo: **Praha 2, Italská 2581/67, PSČ 120 00**  
IČ: **275 82 167**  
DIČ: **CZ 275 82 167**  
zaps. v obchodním rejstříku vedeném **Městským soudem v Praze**, oddíl C, vložka 113225 dále jen  
“**Dodavatel**“

uzavírají na základě vzájemné shody tuto

**smlouvu o poskytování služeb**

## Článek I.

### Předmět smlouvy

1. Předmětem této smlouvy je úprava vzájemných vztahů Klienta a Dodavatele při poskytování níže uvedených služeb Dodavatelem Klientovi.
2. Předmětem Služeb poskytovaných Klientovi na základě této smlouvy je provedení Externího hodnocení kvality interního auditu ČD, a. s. (dále jen „**Externí hodnocení**“ nebo „Služby“ nebo „plnění“). Rozsah a zaměření Služby je podrobně uveden v Příloze č. 1 této Smlouvy.
3. Klient se zavazuje zaplatit Dodavateli za řádně poskytnuté Služby cenu stanovenou v článku III Smlouvy.
4. Dodavatel se při plnění předmětu této Smlouvy spoléhá na pravdivost a přesnost vyžádaných informací a/nebo dokumentů připravených a poskytnutých Klientem, na veřejně přístupné informace a dále na informace zjištěné Dodavatelem při plnění předmětu této Smlouvy.

5. Externí hodnocení bude zahájeno úvodní schůzkou Klienta a Dodavatele (dále jen „**Úvodní schůzka**“) v termínu dohodnutém Dodavatelem s Klientem, nejpozději však do jednoho týdne od uzavření této Smlouvy.

## **Článek II.**

### **Místo a čas plnění**

1. **Předpokládané zahájení plnění:** 9. 12. 2019
2. **Ukončení a předání finální písemné Závěrečné zprávy Klientovi:** do 27. 1. 2020
3. **Místo plnění:** Praha.

## **Článek III.**

### **Cenové ujednání**

1. Smluvní strany se dohodly, že odměna Dodavatele za poskytnutí Služeb dle této Smlouvy bude činit 145 000,- Kč bez DPH. Dodavatel prohlašuje, že se před podpisem Smlouvy seznámil se všemi relevantními podklady, které jsou potřebné ke kvalifikovanému stanovení ceny, a cena sjednaná touto Smlouvou odpovídá hodnotě poskytnutého plnění. DPH bude účtováno v zákonem stanovené výši.
2. Cena sjednaná touto smlouvou zahrnuje veškeré náklady Dodavatele spojené s poskytováním služeb podle předmětu této smlouvy.
3. Dodavatel nemá v souvislosti s plněním předmětu této smlouvy nárok na žádné zálohové platby ze strany Klienta.

## **Článek IV.**

### **Platební podmínky**

1. Cena za poskytnuté služby bude uhrazena na základě faktury vystavené Dodavatelem, přičemž tento může fakturu vystavit nejdříve po řádném poskytnutí služeb dle Smlouvy. Ukončením poskytnutí služeb dle Smlouvy se rozumí předání finální Závěrečné zprávy Dodavatelem Klientovi, což Klient stvrdí podpisem protokolu o převzetí finální Závěrečné zprávy, jehož kopie bude přílohou daňového dokladu.
2. Faktura je splatná do 30 dnů ode dne jejího doručení Klientovi na adresu: České dráhy, a. s., Generální ředitelství, odbor interního auditu a kontroly, Nábřeží L. Svobody 1222, Praha 1, PSČ 110 15. Fakturační údaje objednatele: České dráhy, a.s., Nábřeží L. Svobody 1222, Praha, PSČ 110 15, IČ: 70994226, DIČ: CZ0994226, bankovní spojení: ++++++, č. ú. ++++++.
3. Faktura musí obsahovat veškeré náležitosti daňového dokladu ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů. Kromě náležitostí daňového dokladu musí faktura obsahovat též
  - a. protokol o převzetí finální Závěrečné zprávy podepsaný oprávněným zástupcem Klienta;
  - b. SAP číslo objednávky Klienta. Není-li Dodavateli známé SAP číslo objednávky Klienta, vyžádá si jej od kontaktní osoby uvedené v této Smlouvě;
  - c. den splatnosti;
  - d. číslo účtu Dodavatele;
  - e. peněžní ústav, který pro Dodavatele vede účet, na nějž má být placeno;
  - f. variabilní symbol;

- g. adresu konečného příjemce plnění s označením, že se jedná o konečného příjemce;
4. Nebude-li faktura splňovat právními předpisy a touto smlouvou stanovené náležitosti daňového dokladu, nebo nebude-li obsahovat správné údaje, je Klient oprávněn vrátit ji ve lhůtě splatnosti Dodavateli s uvedením chybějících náležitostí nebo nesprávných údajů. V takovém případě se přeruší lhůta splatnosti a počne běžet znovu od počátku doručení opravené faktury objednateli.
  5. V případě, že faktura je doručena v termínu kratším, než je 14 kalendářních dní před datem splatnosti, je datum splatnosti 14 kalendářních dní od data doručení.
  6. Dodavatel na sebe přebírá nebezpečí změny okolností ve smyslu ust. § 1765 odst. 2 zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění.
  7. Dodavatel se zavazuje nepostoupit a nedat do zástavy své pohledávky a závazky plynoucí z této Smlouvy třetím osobám bez předchozího písemného souhlasu Klienta.

## **Článek V.**

### **Mlčenlivost**

1. Dodavatel se zavazuje, že
  - a) bude zachovávat mlčenlivost o veškerých Důvěrných informacích, které se dozvěděl v souvislosti s poskytováním služeb dle této Smlouvy,
  - b) bude takové Důvěrné informace chránit způsobem obvyklým pro utajování takových Důvěrných informací,
  - c) nevyužije Důvěrné informace pro jiný účel, než pro který mu byly poskytnuty,
  - d) nepřístupní Důvěrné informace, které mu byly zpřístupněny, žádné třetí straně s výjimkou oprávněných osob uvedených v Příloze č. 2 Smlouvy,
  - e) zajistí, že všechny oprávněné osoby, kterým Dodavatel zpřístupnil Důvěrné informace, budou nakládat s Důvěrnými informacemi tak, aby byla zajištěna jejich důvěrnost,
  - f) jakékoli důvěrné informace, které se dozví v průběhu plnění předmětu Smlouvy, nepoužije v rozporu s účelem, ke kterému mu byly poskytnuty,
  - g) nevyužije v souvislosti se svou podnikatelskou činností pro sebe či pro jiného Důvěrné informace.
2. Pro účely této Smlouvy se „**Důvěrnými informacemi**“ rozumí bez ohledu na formu a způsob jejich sdělení či zachycení až do doby jejich oprávněného zveřejnění veškeré informace, které nebyly Klientem označeny jako veřejné a jež nejsou obecně známy, jakož i sama existence těchto skutečností. Důvěrnými informacemi se tedy rozumí zejména veškeré informace konkurenčně významné, určitelné, ocenitelné a v příslušných obchodních kruzích běžně nedostupné, které souvisejí s činností Klienta, zejména know-how, marketingové techniky a informace, ceníky, cenové politiky, obchodní metody a strategie, smlouvy a smluvní vztahy se zákazníky a dodavateli Klienta, analýzy a výzkum, interní řídicí dokumenty a záznamy, identifikované slabiny a rizika, výkresy, nákresy, vzorky, počítačový software (včetně předmětových a zdrojových kódů), databázové technologie, systémy, struktury a architektury. Důvěrnými informacemi jsou též informace o organizační struktuře Klienta. Důvěrnými informacemi se rozumí dále informace nebo i předměty nesoucí informace, představující osobní přístupová práva (např. PIN, kódy, elektronické klíče, identifikační karty, průkazy, hesla, USB klíčenky, kovové klíče) k informačním systémům, technologickým zařízením apod., poskytnutá ze strany Klienta Dodavateli. Důvěrnou informací je rovněž Závěrečná zpráva.
3. Za porušení povinnosti mlčenlivosti dle tohoto článku Smlouvy se nepovažuje, pokud k zpřístupnění Důvěrných informací dá druhá smluvní strana písemný souhlas nebo povinnost poskytnout informace vyplývá z právních předpisů.
4. Porušení povinnosti mlčenlivosti se považuje za podstatné porušení smluvní povinnosti.
5. Dodavatel je povinen zachovávat mlčenlivost dle tohoto článku po dobu deseti let ode dne předání finální Závěrečné zprávy Klientovi.

## **Článek VI.**

### **Součinnost**

1. Dodavatel provede Externí hodnocení dle čl. I. této smlouvy samostatně, svědomitě a s náležitou odbornou péčí.
2. Dodavatel se zavazuje, že služby ani výsledky své poradenské činnosti dle této smlouvy nesdělí ani neposkytne bez předchozího písemného souhlasu Klienta dalším subjektům.
3. Dodavatel je povinen v případě, že bude hodnocení provádět v prostorách Klienta, dbát pokynů Klienta ve věcech dodržení jeho interních předpisů.
4. Dodavatel se zavazuje zajistit kontinuitu hodnotícího týmu v průběhu plnění předmětu této smlouvy. Seznam osob zodpovědných za provádění činnosti dle této smlouvy je nedílnou součástí této smlouvy a je uveden v Příloze č. 2. Doplnit tým uvedený na seznamu lze pouze po písemné dohodě s Klientem.
5. Jménem Klienta je spoluprací s Dodavatelem oprávněn ++++++, ředitel odboru interního auditu a kontroly, popřípadě další jím pověřené osoby.
6. Pro splnění předmětu této smlouvy poskytne Klient dodavateli nezbytnou součinnost, kterou po něm lze s ohledem na předmět plnění rozumně požadovat.
7. V případě, že by neposkytnutí součinnosti mělo mít vliv na kvalitu poskytovaného plnění nebo na dobu plnění, je Dodavatel povinen na tuto skutečnost neprodleně písemně Klienta upozornit.

## **Článek VII.**

### **Ostatní ujednání**

1. Smlouva se uzavírá na dobu určitou.
2. Kterákoli ze smluvních stran je oprávněna od této smlouvy odstoupit z důvodu podstatného porušení smlouvy druhou smluvní stranou. Odstoupení od smlouvy musí být písemné a nabývá účinnosti dnem jeho doručení druhé smluvní straně. Za podstatné porušení smlouvy ze strany Dodavatele bude považováno zejména, nikoliv však výlučně, prodlení s řádným poskytnutím služeb oproti termínu stanoveném touto smlouvou.
3. Odstoupení od Smlouvy z důvodu podstatného porušení Smlouvy musí být příslušnou smluvní stranou učiněno v souladu s ust. § 2002 zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, bez zbytečného odkladu. Pro vyloučení pochybností smluvní strany sjednávají, že lhůtou bez zbytečného odkladu se pro účely této Smlouvy rozumí lhůta v délce 15 kalendářních dní od okamžiku, kdy se smluvní strana o podstatném porušení Smlouvy dozvěděla.
4. Klient má dále právo smlouvu písemně vypovědět bez udání důvodu s výpovědní lhůtou 30 kalendářních dnů, která počíná běžet okamžikem doručení výpovědi poskytovateli.
5. Dodavatel se zavazuje bez zbytečného prodlení oznámit Klientovi svou insolvenční nebo hrozbu jejího vzniku. Klient je v případě podezření na insolvenční dodavatele nebo její hrozbu nebo podezření na neuhrazení DPH nebo její zkrácení či vylákání daňové výhody oprávněn odvést částku DPH z uskutečněného zdanitelného plnění přímo příslušnému finančnímu úřadu, a to v návaznosti na §109 a 109a zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty, v platném znění (dále „zákon o DPH“). V takovém případě tuto skutečnost Klient bez zbytečného odkladu oznámí Dodavateli. Úhradou DPH na účet finančního úřadu se pohledávka Dodavatele vůči Klientovi v částce uhrazené DPH považuje bez ohledu na další ustanovení Smlouvy za uhrazenou. Zároveň Dodavatel neprodleně oznámí, zda takto provedená platba je evidována jeho správcem daně.
6. Dodavatel se zavazuje, že bankovní účet jím určený pro zaplacení jakéhokoliv závazku Klienta na základě této Smlouvy (nebo jeho části) bude k datu splatnosti příslušného závazku zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup ve smyslu §96 odst. 2 zákona o DPH. Pokud bude Dodavatel označen

správce daně za nespolehlivého plátce ve smyslu §106a zákona o DPH, zavazuje se zároveň o této skutečnosti neprodleně písemně informovat Klienta spolu s uvedením data, kdy tato skutečnost nastala.

7. Pokud Klientovi vznikne podle §109 zákona o DPH ručení za nezaplacenou DPH z přijatého zdanitelného plnění od Dodavatele, má Klient právo bez souhlasu Dodavatele uplatnit postup zvláštního způsobu zajištění daně podle §109a zákona o DPH. Při uplatnění zvláštního způsobu zajištění daně uhradí Klient částku DPH podle daňového dokladu vystaveného Dodavatelem na účet správce daně Dodavatele a Dodavatele o tomto kroku vhodným způsobem vyrozumí. Zaplacením částky DPH na účet správce daně Dodavatele a jeho vyrozuměním o tomto kroku se závazek Klienta uhradit částku odpovídající výši takto zaplacené DPH vyplývající z této Smlouvy považuje za splněný.

## **Článek VIII.**

### **Sankční ujednání**

1. V případě, že Dodavatel postoupí nebo dá do zástavy jakoukoliv pohledávku vzniklou na základě této Smlouvy bez předchozího písemného souhlasu Klienta, má Klient nárok na smluvní pokutu ve výši 20% z hodnoty postoupené či zastavené pohledávky, minimálně však ve výši 5 000,- Kč, a to i v případě, že by se takové postoupení nebo zastavení pohledávky ukázalo jako neplatné.
2. V případě, že bude Dodavatel v prodlení s řádným poskytnutím služeb dle této Smlouvy, má Klient nárok na smluvní pokutu ve výši 500,- Kč za každý započatý den prodlení Dodavatele.
3. Při nedodržení termínu splatnosti faktury má Dodavatel právo na uplatnění úroků z prodlení ve výši stanovené nařízením vlády č. 351/2013 Sb., kterým se určuje výše úroků z prodlení a nákladů spojených s uplatněním pohledávky, určuje odměna likvidátora, likvidačního správce a člena orgánu právnické osoby jmenovaného soudem a upravují některé otázky Obchodního věstníku a veřejných rejstříků právnických a fyzických osob, v platném znění.
4. V případě, že Dodavatel převede práva a povinnosti ze Smlouvy nebo její části na třetí osobu bez předchozího výslovného písemného souhlasu Klienta, má Klient nárok na smluvní pokutu ve výši 100 000,- Kč, a to i v případě, že by se takové převedení ukázalo jako neplatné.
5. Pro případ porušení povinnosti mlčenlivosti sjednávají smluvní strany smluvní pokutu ve výši 1 000 000,- Kč.
6. Sjednáním smluvní pokuty ani jejím uhrazením není dotčeno právo na náhradu škody ve výši, ve které tato převyšuje příslušnou smluvní pokutu.
7. Dodavatel prohlašuje, že smluvní pokuty a jejich výše jsou přiměřené ve vztahu k povinnostem, k nimž se vztahují.

## **Článek IX.**

### **Závěrečná ustanovení**

1. Ustanovení neupravená touto Smlouvou se řídí obecně platnými právními předpisy České republiky, zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění.
2. Dodavatel nemá právo na náhradu škody a Klient není povinen hradit škodu vzniklou Dodavateli tím, že Klient oprávněně započel svou pohledávku vůči pohledávce Dodavatele, tj. smluvní strany vylučují ust. § 1990 zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění.
3. Veškeré změny nebo doplnění této smlouvy musí být učiněno formou písemného dodatku podepsaného oprávněnými zástupci obou smluvních stran, jinak je taková změna nebo doplnění smlouvy neplatné, přičemž pro vyloučení pochybností smluvní strany konstatují, že písemná forma není zachována při právním jednání učiněném elektronickými nebo technickými prostředky ve smyslu ust. § 562 zák. č. 513/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, za písemnou formu se považuje pouze forma listinná

4. Smluvní strany prohlašují, že veškeré podmínky plnění, zejména práva a povinnosti, sankce za porušení smlouvy, které byly mezi nimi v souvislosti s předmětem plnění ujednány, jsou obsaženy v textu této smlouvy. Smluvní strany výslovně prohlašují, že ke dni uzavření této smlouvy se ruší veškerá případná ujednání a dohody, které by se týkaly shodného předmětu plnění a tyto jsou v plném rozsahu nahrazeny ujednáními obsaženými v této smlouvě, tj. neexistuje žádné jiné ujednání, které by tuto smlouvu doplňovalo nebo měnilo.
5. Dodavatel prohlašuje, že plnění, které poskytuje Klientovi, není v nepoměru k plnění, které je mu poskytnuto ze strany Klienta. Dodavatel prohlašuje, že mu nejsou známy okolnosti a skutečnosti, které by zakládaly nepoměr vzájemných plnění.
6. Případné spory vzniklé na základě této smlouvy budou řešeny nejprve smírnou cestou, pokud se smluvním stranám nepodaří spor vyřešit vzájemnou dohodou, bude spor projednán dle hmotného a procesního práva příslušným soudem České republiky, přičemž místní příslušnost soudu bude určena dle sídla objednatele.
7. Dodavatel není oprávněn převést svá práva a povinnosti ze smlouvy nebo její části na třetí osobu bez předchozího výslovného písemného souhlasu Klienta. Klient si tímto vyhrazuje právo takový souhlas neudělit, a to i bez udání důvodu. Za účelem zvážení, zda takový souhlas s převodem Klient udělí či nikoli, je Dodavatel povinen mu opatřit a dodat veškeré informace a dokumenty, o které Klient požádá. Tato Smlouva není převoditelná rubopisem.
8. Všechny výstupy spojené s plněním předmětu Smlouvy, včetně Závěrečné zprávy, jsou majetkem Klienta a Dodavatel nemá právo s nimi bez svolení Klienta volně nakládat, kopírovat je nebo poskytnout třetí straně.
9. Osobou odpovědnou na straně Klienta za akceptaci (převzetí), kontrolu a vyhodnocení předmětu plnění této Smlouvy je ředitel odboru interního auditu a kontroly.
10. Smluvní strany konstatují, že pro smluvní vztah založený touto smlouvou se nepoužije ust. § 2093 zák. č. 89/2012, Sb., občanský zákoník, tj. v případě dodání většího množství než stanoví tato smlouva, nedochází převzetím přebytečného množství k uzavření smlouvy ohledně přebytečného množství.
11. Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva ke své účinnosti vyžaduje uveřejnění v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv a s tímto uveřejněním souhlasí. Zaslání smlouvy do registru smluv se zavazuje zajistit Klient neprodleně po podpisu smlouvy. Klient se současně zavazuje informovat Dodavatele o provedení registrace tak, že zašle Dodavateli kopii potvrzení správce registru smluv o zveřejnění smlouvy bez zbytečného odkladu poté, kdy sám obdrží potvrzení, popř. již v průvodním formuláři vyplní příslušnou kolonku a s ID datové schránky Dodavatele (v takovém případě potvrzení od správce registru smluv o provedení registrace smlouvy obdrží obě smluvní strany zároveň)
12. Tato Smlouva se uzavírá ve dvou vyhotoveních, z nichž každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení.
13. Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu této smlouvy poslední smluvní stranou a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv.
14. Nedílnou součástí této Smlouvy tvoří následující přílohy:
  - Příloha č. 1 - Specifikace předmětu Smlouvy
  - Příloha č. 2 - Seznam osob Dodavatele oprávněných seznámit se s důvěrnými informacemi Klienta

V Praze dne 20. 12. 2019

České dráhy, a.s.

Bc. Václav Nebeský  
předseda představenstva

.....

Ing. Radek Dvořák  
místopředseda představenstva

V Praze dne 4. 12. 2019

Deloitte Advisory s.r.o.

Petr Pruner  
Partner, na základě plné moci

.....

## **Předmět smlouvy**

Předmětem smlouvy je provedení externího hodnocení kvality interního auditu ČD, a.s. zahrnující:

1. posouzení kvality práce interního auditu z pohledu Mezinárodních Standardů pro profesní praxi interního auditu vydaných Mezinárodním institutem interních auditorů (IIA);
2. soulad s požadovanými Mezinárodními Standardy pro profesní praxi interního auditu, definicí interního auditu, Etickým kodexem vydaným Mezinárodním institutem interních auditorů a Statutem Interního auditu ČD, a.s., plánování, postupů, zavedené praxe a všech příslušných platných legislativních a regulačních požadavků;
3. integrace činnosti interního auditu do procesu řízení společnosti včetně vazeb a vztahů auditu s hlavními skupinami, zapojenými do procesu; začlenění interního auditu do organizační struktury včetně vazeb na vrcholové orgány společnosti (řídící výbor, představenstvo, dozorčí rada, výbor pro audit, výkonný management)
4. ověřit očekávané přínosy interního auditu ze strany Výboru pro audit ČD, a.s., Představenstva ČD, a.s., výkonného managementu, případně dalších manažerů;
5. nástroje a techniky používané interním auditem; hodnocení efektivnosti práce interního auditu;
6. znalosti a zkušenosti zaměstnanců včetně personálních a kvalifikační úrovně, jejich zaměření na zlepšování procesů s ohledem na vývoj požadavků na jednotlivé auditované oblasti;
7. posouzení, zda se interní audit svou přidanou hodnotou podílí na zlepšení činnosti společnosti;
8. provedení srovnání činnosti interního auditu společnosti se srovnatelnými společnostmi v ČR, případně i v zahraničí (benchmarking).

**Seznam oprávněných osob Dodavatele seznámit se s Důvěrnými  
informacemi Klienta**

+++++

+++++

+++++

+++++

+++++

+++++

+++++

V Praze dne 20. 12. 2019

České dráhy, a.s.

Bc. Václav Nebeský  
předseda představenstva

.....

Ing. Radek Dvořák  
místopředseda představenstva

V Praze dne 4. 12. 2019

Deloitte Advisory s.r.o.

Petr Pruner  
Partner, na základě plné moci

.....