

SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU s názvem: „Auditorská činnost pro Palivový kombinát Ústí, s. p. na období 2020 - 2022“

Kód akce: PP

č. PEN/Ši/012/2020

Smluvní strany:



**Palivový kombinát Ústí,
státní podnik**
Hrbovická 2, 403 39 Chlumeč

IČO 00007536 **Bankovní spojení:** Komerční banka, a.s., pobočka
DIČ CZ00007536 Most
zapsaný v obchodním rejstříku vedeném **Číslo účtu:** xxxxxx
u Krajského soudu v Ústí nad Labem,
sp. zn. AXVIII 433

Zastoupen: Ing. Walterem Fiedlerem, ředitelem podniku

**Ve věcech
technických:** xxxxxx, personálně-ekonomickou náměstkyní
xxxxxx, vedoucí odboru ekonomiky

(dále jen „Objednatel“)

a

BDO Audit s.r.o.

Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4 - Krč

IČO 45314381 **Bankovní spojení:** UniCredit Bank Czech Republic
DIČ CZ45314381 and Slovakia, a.s., Praha 4

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném **Číslo účtu:** xxxxxx
u Městského soudu v Praze,
sp. zn. C 7279

Zastoupena: Ing. Petrem Slavíčkem a Ing. Ondřejem Šnejdarem, jednatelem společnosti

**Ve věcech
technických:** xxxxxx

(dále jen „Poskytovatel“ nebo „Auditor“)

(dále společně jen „Smluvní strany“)

uzavírají níže uvedeného dne, měsíce a roku na základě ustanovení § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „občanský zákoník“), tuto Smlouvu o provedení auditu (dále též „Smlouva“):

I. Důvod uzavření Smlouvy

1. Smlouva je uzavírána na základě nabídky, která byla ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu na služby s názvem „Auditorská činnost pro Palivový kombinát Ústí, s. p. na období 2020 - 2022“, Kód akce: PP, vyhodnocena jako ekonomicky nejvýhodnější.
2. Poskytovatel se zavazuje dodržet veškeré náležitosti týkající se podané nabídky.

II. Předmět Smlouvy

1. Na základě této Smlouvy a za podmínek v této Smlouvě uvedených se Auditor zavazuje provést Objednateli, v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „*Zákon o auditorech*“) a § 2652 a násl. občanského zákoníku, audit účetní závěrky včetně poradenství v rámci provádění auditu, jak je blíže specifikováno v článku III. této Smlouvy.
2. Výkon auditorské činnosti se sjednává v délce tří auditoroků 2020 – 2022. Auditorokem se rozumí účetní období začínající dnem 1. 1. a končící dnem 31. 12.
3. Objednatel si v souladu s ust. § 100 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „*ZZVZ*“), vyhrazuje možnost použít jednací řízení bez uveřejnění pro poskytnutí nových služeb obdobného charakteru dle předmětu plnění této Smlouvy (tzv. opční právo) za následujících podmínek:
 - opční právo bude zadáno v jednacím řízení bez uveřejnění dle § 66 ZZVZ Poskytovateli;
 - Objednatel může na základě opčního práva zahájit jednací řízení bez uveřejnění ve smyslu § 66 písm. d) ZZVZ nejpozději do 3 let od uzavření této Smlouvy;
 - předpokládaná hodnota nových služeb nesmí být vyšší než 270 000,- Kč bez DPH;
 - skutečná cena nových služeb bez DPH v souladu s ust. § 66 písm. e) ZZVZ nepřesáhne o více než 30 % jejich předpokládanou hodnotu a zároveň nesmí být vyšší než 30 % ceny dle čl. VII. této Smlouvy;
 - předmětem nových služeb mohou být auditorské služby obdobného charakteru dle předmětu této Smlouvy na roky 2023 – 2024;
 - Objednatel je oprávněn opční právo nevyužít.

III. Povinnosti Auditora

Auditor je povinen:

1. Ve lhůtě min. 10 pracovních dní před zahájením auditorských prací na auditu za daný účetní rok předložit složení pracovního auditorského týmu (min. čtyřčlenný auditorský tým), který se bude podílet na plnění předmětu Smlouvy.
2. Provést, vždy v měsíci říjnu, předběžné prověření vedení účetnictví Objednatele za období od 1. 1. do 31. 8. a průběžně informovat Objednatele jeho vedení o zjištěných nedostatcích a uvést návrhy na jejich nápravu. Předběžné prověření stavu vedení účetnictví bude realizovat min. čtyřčlenný auditorský tým.
3. Ověřit, vždy v měsíci únoru až březnu, zda předložená účetní závěrka, sestavená podle českých účetních předpisů, podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Objednatele, k rozvahovému dni a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. do 31. 12. a změn vlastního kapitálu ke dni 31. 12. Dále ověřit informace uvedené ve výroční zprávě. Závěrečný výkon auditorské činnosti související s ověřením vedení účetnictví bude realizovat min. čtyřčlenný auditorský tým. Součástí plnění dle tohoto odstavce je i předložení písemné dodatečné zprávy určené Výboru pro audit.
4. O výsledcích auditu vypracovat Zprávu nezávislého auditora obsahující výrok auditora k účetní závěrce a vyjádření k ostatním informacím v českém jazyce nejpozději do 15. 5., roku následujícího, a to v 5 vyhotoveních.
5. Zaslát Objednateli, nejméně 40 pracovních dní před zahájením plnění svých závazků v příslušném auditoroce, seznam požadovaných podkladů k provedení auditu, včetně harmonogramu předběžného, závěrečného auditu a metodiky pro vyplnění požadavků.

Harmonogram musí rovněž obsahovat:

- a) konfirmační proces (struktura a termíny),
- b) účast auditora na inventurách (vymežit druh inventarizovaného majetku a místo),
- c) termín předání Dopisu Objednateli,
- d) termíny společného jednání s Objednatel a Výborem pro audit Objednatele.

6. Pracovní verzi auditorských zpráv projednat s Objednatel a Výborem pro audit Objednatele před vydáním jejich konečných verzí.

Pracovní verzi návrhu Dopisu Objednateli, projednat se zástupci Objednatele ve věcech technických uvedenými v záhlaví této Smlouvy, a to před předložením návrhu Dopisu Objednateli.

7. Postupovat při činnostech uvedených v článku III. odst. 2 a 3 podle Zákona o auditorech, v souladu s auditorскими standardy a aplikačními doložkami Komory auditorů ČR a v souladu s mezinárodními auditorскими standardy.
8. Předložit nejpozději v den předložení zprávy Auditora Výboru pro audit Objednatele písemnou dodatečnou zprávou, která bude obsahovat veškeré náležitosti dle § 45 Zákona o auditorech.
9. Účastnit se jednání Výboru pro audit Objednatele podle programu jeho zasedání.
10. Aktivně projednávat se zástupci Objednatele ve věcech technických uvedenými v záhlaví této Smlouvy postup prací, návrhy a doporučení související s plněním předmětu této Smlouvy.
11. Poskytovat Objednateli poradenství při provádění auditu, a to v rozsahu vyžádaném Objednatel. Cena za poskytnutí poradenství v rozsahu 150 hodin ročně je již zahrnuta v ceně uvedené v článku VII. odst. 1 této Smlouvy.
12. Zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech zjištěných v souvislosti s plněním předmětu této Smlouvy.

IV. Povinnosti Objednatele

Objednatel je povinen:

1. Poskytnout Auditorovi potřebnou součinnost, bez které naplnění této Smlouvy není možné.
2. V souladu s § 21 Zákona o auditorech poskytnout Auditorovi veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti a dále informace a vysvětlení nutná k řádnému poskytnutí auditorských služeb; Auditor je oprávněn být přítomen při fyzických inventurách majetku Objednatele a minimálně jeden měsíc před datem jejich konání obdrží od Objednatele termíny pro provedení inventur.
3. Na žádost Auditora vydat písemné prohlášení („prohlášení vedení účetní jednotky“) podepsané statutárním orgánem Objednatele o tom, že byly Auditorovi předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských a poradenských služeb podle Smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy Auditora.
4. Poskytnout Auditorovi samostatnou místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopií dokladů.
5. Uhradit řádně a ve stanovených termínech za poskytnuté služby podle Smlouvy sjednanou úplatu podle článku VII. odst. 1 Smlouvy.

Objednatel je odpovědný:

1. Za vedení účetnictví tak, aby účetní závěrka byla sestavena na jeho základě srozumitelně a podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky tak, aby na jejím základě mohla osoba, která tyto informace využívá činit ekonomická rozhodnutí.

2. Za zajištění přístupu k veškerým informacím, o nichž je Objednateli známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům.
3. Za zajištění spolupráce a potřebných vysvětlení od odpovědných zaměstnanců Objednatele, které shledá Auditor jako významné k provedení auditu.

V. Termín plnění

1. Termíny dokončení plnění dle této Smlouvy za závěrečný výkon auditorské činnosti v jednotlivých letech:

Auditorská činnost za rok 2020	nejpozději do 15. 5. 2021
Auditorská činnost za rok 2021	nejpozději do 15. 5. 2022
Auditorská činnost za rok 2022	nejpozději do 15. 5. 2023

VI. Místo plnění

1. Místem plnění je sídlo Objednatele na adrese: Hrbovická 2, 403 39 Chlumec.

VII. Cena

1. Cena za provedení předmětu této Smlouvy vychází z nabídkové ceny uvedené v nabídce podané Poskytovatelem do výběrového řízení, v jehož rámci je tato Smlouva uzavřena a činí:

Auditorská činnost za rok 2020:	324 000,- Kč bez DPH
Auditorská činnost za rok 2021:	324 000,- Kč bez DPH
Auditorská činnost za rok 2022:	324 000,- Kč bez DPH

Celková cena za roky 2020 – 2022: 972 000,- Kč bez DPH

2. Cena dle tohoto článku již obsahuje veškeré náklady Auditora (auditorská činnost, poradenská činnost v rozsahu 150 hodin ročně, účast na inventarizacích, výdaje na dopravu a ubytování apod.).
3. V případě zániku této Smlouvy v okamžiku, kdy Auditor neukončil dohodnuté práce dle této Smlouvy, vzniká Auditorovi nárok na zaplacení poměrné částky úplaty na základě doloženého spisu vedeného podle § 20a odst. 1 Zákona o auditorech.

VIII. Platební podmínky

1. Smluvní strany se dohodly na průběžné fakturaci (celkem 6 faktur), v objemu skutečně provedených a vzájemně odsouhlasených auditorských služeb.
2. Za služby provedené podle článku III. této Smlouvy se Objednatel zavazuje zaplatit Auditorovi výši dohodnuté smluvní ceny dle článku VII. odst. 1 této Smlouvy za příslušný auditorok následovně:
 - a) Částku představující **40 %** dohodnuté smluvní ceny za auditorskou činnost v příslušném auditoroce za předběžné prověření stavu účetnictví, tj. za provedení předběžného auditu v rozsahu dle článku III., zejména odst. 2 této Smlouvy;
 - b) Částku představující **60 %** dohodnuté smluvní ceny za auditorskou činnost v příslušném auditoroce za závěrečný výkon auditorské činnosti tj. za provedení závěrečného auditu v rozsahu dle článku III. této Smlouvy.

3. Faktury budou vystavovány do 15 dnů po ukončení auditorských služeb, viz odst. 2 tohoto článku. Součástí jednotlivých faktur bude soupis skutečně provedených auditorských služeb s podpisy zástupců obou Smluvních stran.
4. V případě změny sazby DPH na základě novelizace zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, bude Poskytovatelem doplněna a přiznána sazba DPH v % platná v době vystavení faktury.
5. Faktury musí obsahovat náležitosti dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, jinak nebudou splatné, a to zejména:
 - název, adresa sídla, IČO/DIČ Objednatele,
 - název, adresa sídla, IČO/DIČ Poskytovatele,
 - označení faktury a její číslo,
 - bankovní spojení Poskytovatele,
 - splatnost faktury v souladu se Smlouvou,
 - datum uskutečnění zdanitelného plnění,
 - předmět faktury, číslo Smlouvy,
 - vyfakturovanou částku v Kč bez DPH, sazbu DPH v %, výši DPH v Kč, vyfakturovanou částku v Kč včetně DPH,
 - razítko a podpis Poskytovatele,
 - v příloze soupis skutečně provedených auditorských služeb za účtované období s podpisy zástupců obou Smluvních stran.
6. Faktura a soupis skutečně provedených auditorských služeb musí také obsahovat, kromě výše uvedeného, kód akce (PP) uvedený v záhlaví Smlouvy, číslo Smlouvy včetně případných dodatků. Nebudou-li tyto údaje na faktuře a soupisu skutečně provedených auditorských služeb uvedeny, nebude faktura proplacena a bude vrácena k opravě.
7. Splatnost vystavených faktur se sjednává na **třicet dnů** ode dne doručení faktury. Pokud splatnost případně na den pracovního klidu nebo volna či svátek, je faktura splatná nejbližší následující pracovní den.
8. Objednatel je oprávněn chybnou fakturu bez zaplacení vrátit nebo o nesprávných či chybějících údajích informovat Poskytovatele. Poskytovatel je povinen podle povahy nesprávnosti fakturu opravit nebo nově vyhotovit. Nová lhůta splatnosti běží znovu ode dne doručení opraveného nebo nově vyhotoveného dokladu Objednateli.
9. Úhrada ceny auditorských služeb bude provedena bezhotovostní formou převodem na bankovní účet Poskytovatele. Obě Smluvní strany se dohodly na tom, že peněžitý závazek bude splněn dnem, kdy bude částka odepsána z účtu Objednatele.
10. Objednatel nebude poskytovat Poskytovateli jakékoliv zálohy.
11. Pro úhradu smluvní pokuty dle článku IX. této Smlouvy platí stejné platební podmínky jako pro zaplacení faktur.
12. Služby nad rámec této Smlouvy, které Poskytovatel provede pro vlastní potřebu, nebudou Objednateli fakturovány.
13. Poskytovatel prohlašuje, že není nespolehlivou osobou a ani nespolehlivým plátcem daně dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. V případě, že se Poskytovatel stane nespolehlivou osobou nebo nespolehlivým plátcem ve smyslu tohoto zákona v průběhu realizace Smlouvy, bude faktura za již realizované služby hrazena Objednatelům tak, že:

- část faktury vystavené Poskytovatelem odpovídající výši DPH bude uhrazena Objednatelům přímo na účet správce daně postupem dle § 109a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a
 - základ daně bude uhrazen na účet Poskytovatele.
14. Poskytovatel prohlašuje, že účet uvedený v záhlaví Smlouvy je účtem Poskytovatele zveřejněným správcem daně způsobem umožňujícím dálkový přístup dle ustanovení § 96 odst. 2 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. V případě, že uvedený účet nebude účtem Poskytovatele zveřejněným správcem daně způsobem umožňujícím dálkový přístup, bude faktura za již realizované služby/práce hrazena Objednatelům tak, že:
- část faktury vystavené Poskytovatelem odpovídající výši DPH bude uhrazena Objednatelům přímo na účet správce daně postupem dle § 109a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a
 - základ daně bude uhrazen na účet Poskytovatele.

IX. Smluvní pokuty

1. Pokud se Poskytovatel ocitne v prodlení s předáním dokončeného předmětu Smlouvy, nebo i jen jeho části, oproti termínům uvedených v čl. V. odst. 1 této Smlouvy, je povinen zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši **0,2 %** z celkové ceny bez DPH uvedené v článku VII. odst. 1 této Smlouvy, a to za každý, i započatý den prodlení.
2. Pokud Poskytovatel poruší své povinnosti uvedené v této Smlouvě, je povinen zaplatit Objednateli tyto smluvní pokuty:
 - **3.000,00 Kč** za každé jednotlivě zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedených v článku III. odst. 1 této Smlouvy;
 - **3.000,00 Kč** za každé jednotlivě zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedených v článku III. odst. 2 této Smlouvy;
 - **3.000,00 Kč** za každé jednotlivě zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedených v článku III. odst. 3 této Smlouvy;
 - **3.000,00 Kč** za každé jednotlivě zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedených v článku III. odst. 4 této Smlouvy;
 - **3.000,00 Kč** za každé jednotlivě zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedených v článku III. odst. 5 této Smlouvy;
 - **3.000,00 Kč** za každé jednotlivě zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedených v článku III. odst. 6 této Smlouvy;
 - **3.000,00 Kč** za každé jednotlivě zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedených v článku III. odst. 8 této Smlouvy;
 - **5.000,00 Kč** za každé jednotlivě zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedených v článku III. odst. 11 této Smlouvy;
 - **3.000,00 Kč** za každé jednotlivě zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedených v článku III. odst. 12 této Smlouvy;
 - **5 000,00 Kč** za každé zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedené v čl. X. odst. 2 této Smlouvy;
 - **5 000,00 Kč** za každé zjištěné a prokázané porušení povinností Poskytovatele uvedené v čl. X. odst. 3 této Smlouvy.
3. Ujednání o smluvní pokutě nevylučuje právo Objednatelů na náhradu škody vzniklé z porušení povinností, ke kterému se smluvní pokuta vztahuje.

X. Poddodavatelé

1. Poskytovatel je oprávněn pověřit provedením části služeb třetí osobu (poddodavatele), v tomto případě však Poskytovatel odpovídá za činnost poddodavatele tak, jako by auditorské služby prováděl sám.
2. Poskytovatel je povinen zabezpečit ve svých poddodavatelských smlouvách splnění všech povinností vyplývajících Poskytovateli z této Smlouvy.
3. Změna či rozšíření v osobách poddodavatelů podléhá předchozímu písemnému souhlasu Objednatele. Využil-li Poskytovatel ve výběrovém řízení možnosti prokázat splnění části kvalifikačních předpokladů prostřednictvím poddodavatelů, pak v případě změny v osobách takových poddodavatelů je Poskytovatel povinen prokázat Objednateli splnění kvalifikačních předpokladů v daném rozsahu rovněž u nových poddodavatelů, a to před zapojením těchto nových poddodavatelů do plnění Smlouvy. Objednatel má právo odmítnout změnu v osobách poddodavatelů v případě, že noví poddodavatelé nedisponují kvalifikací v rozsahu požadovaném v rámci výběrového řízení.

XI. Ostatní smluvní ujednání

1. Smluvní strany mohou Smlouvu ukončit dohodou. Dohoda o zrušení práv a závazků musí být písemná, podepsaná zástupci obou Smluvních stran, jinak je neplatná.
2. Smluvní strany ujednávají, že Objednatel má právo odstoupit od Smlouvy jednostranným písemným prohlášením doručeným Poskytovateli, z těchto důvodů:
 - u Poskytovatele bude odhaleno závažné jednání proti lidským právům či všeobecně uznávaným etickým a morálním standardům;
 - proti Poskytovateli bude zahájeno insolvenční řízení, nebude-li insolvenční návrh v zákonné lhůtě odmítnut pro zjevnou bezdůvodnost;
 - v případě hrubého porušení povinností uložených Poskytovateli touto Smlouvou, s tím, že za hrubé porušení povinností Poskytovatele se považuje zejména prodlení Poskytovatele s dokončením závěrečného výkonu auditorské činnosti v příslušném roce o dobu delší než 60 kalendářních dnů oproti termínu plnění uvedeném pro příslušný rok v čl. V. odst. 1 této Smlouvy.
3. Písemné prohlášení Objednatele o odstoupení je účinné dnem jeho doručení Poskytovateli. Smluvní strany pro tento případ ujednávají, že nevypořádané nároky mezi sebou písemně vypořádají nejdéle do 30 dnů ode dne účinnosti odstoupení Objednatele.
4. Objednatel se zavazuje spolupracovat s Poskytovatelem v rozsahu nezbytně nutném k dosažení cíle Smlouvy.
5. Objednatel poskytne Poskytovateli údaje potřebné k předmětu plnění Smlouvy. Poskytovatel takto získané údaje použije pouze pro plnění Smlouvy a neposkytne je třetí straně.
6. Smluvní strany se zavazují zpracovávat osobní údaje fyzických osob, které mu budou sděleny druhou Smluvní stranou v souvislosti s předmětem plnění dle této Smlouvy, v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (dále jen „GDPR“) a českými právními předpisy.
7. Informace o zpracování a ochraně osobních údajů prováděné PKÚ, s. p. ve smyslu článku 13 a 14 GDPR jsou uveřejněny na webových stránkách podniku (www.pku.cz).
8. Poskytovatel bere na vědomí, že Objednatel je povinným subjektem dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, a subjektem, který je povinen uveřejňovat smlouvy prostřednictvím registru smluv na základě zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o registru smluv“).

9. Smluvní strany se dohodly, že Objednatel zašle tuto Smlouvu k uveřejnění prostřednictvím registru smluv na základě zákona o registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 15 dnů od uzavření této Smlouvy. Tím není dotčeno oprávnění Poskytovatele zaslat tuto Smlouvu k uveřejnění prostřednictvím registru smluv nezávisle na výše uvedeném ujednání, a to zejména v případě, že Objednatel bude v prodlení se splněním výše uvedené povinnosti. Poskytovatel se zavazuje doručit Objednateli Smlouvu po jejím podpisu bez zbytečného odkladu.
10. Smluvní strany nesouhlasí s tím, aby nad rámec výslovných ustanovení této Smlouvy byla jakákoliv práva a povinnosti dovozována z dosavadní či budoucí praxe zavedené mezi stranami či zvyklostí zachovávaných obecně či v odvětví týkajícím se předmětu auditorských služeb, ledaže je ve Smlouvě výslovně ujednáno jinak. Vedle shora uvedeného si strany potvrzují, že si nejsou vědomy žádných dosud mezi nimi zavedených obchodních zvyklostí či praxe.
11. Poskytovatel přebírá podle ustanovení § 1765 občanského zákoníku riziko změny okolností, zejména v souvislosti se stanovenou výší ceny za poskytnuté auditorské služby dle této Smlouvy.
12. Poskytovatel odpovídá za řádné plnění předmětu Smlouvy svými zaměstnanci a za všechny škody, které při výkonu své práce jeho zaměstnanci svým zaviněním prokazatelně způsobí v místě plnění a je pro vznik takto způsobených škod řádně pojištěn.
13. Poskytovatel je povinen být po dobu provádění auditorských služeb řádně pojištěn pro případ vzniklé škody, kterou může svou podnikatelskou činností při plnění předmětu této Smlouvy způsobit Objednateli, s limitem ročního pojistného plnění ve výši min. 3 mil. Kč. V případě změny pojistné smlouvy nebo uzavření nové, vyrozumí o tom Objednatele nejpozději do 5 pracovních dnů od vzniku této skutečnosti, a to zasláním nových dokladů o pojištění, které však musí splňovat výše uvedené požadavky na rozsah pojištění. Podkladem pro stanovení výše vzniklé škody bude vždy písemný zápis o projednání škodného případu oprávněnými zástupci obou Smluvních stran, příp. i písemné podklady vyhotovené orgány Policie České republiky. Nárok na náhradu škody musí být Objednatelům uplatněn v písemné formě.
14. Poskytovatel potvrzuje, že se v plném rozsahu seznámil s rozsahem a povahou auditorských služeb dle této Smlouvy, že jsou mu známy veškeré technické, kvalitativní a jiné podmínky nezbytné k poskytnutí těchto služeb, že disponuje takovými kapacitami a odbornými znalostmi, které jsou k řádnému provedení auditorských služeb nezbytné.

XII. Compliance doložka

1. Smluvní strany níže svým podpisem stvrzují, že v průběhu vyjednávání o této Smlouvě vždy jednaly a postupovaly čestně a transparentně, a současně se zavazují, že takto budou jednat i při plnění této Smlouvy a veškerých činnostech s ní souvisejících.
2. Smluvní strany se zavazují vždy jednat tak a přijmout taková opatření, aby nedošlo ke vzniku důvodného podezření na spáchání trestného činu či k samotnému jeho spáchání (včetně formy účastenství), tj. jednat tak, aby kterékoli ze Smluvních stran nemohla být přičtena odpovědnost podle zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, nebo nevznikla trestní odpovědnost fyzických osob (včetně zaměstnanců) podle trestního zákoníku, případně aby nebylo zahájeno trestní stíhání proti kterékoli ze Smluvních stran, včetně jejich zaměstnanců podle platných právních předpisů.

Poskytovatel prohlašuje, že se seznámil se zásadami, hodnotami a cíli Compliance programu Palivového kombinátu Ústí, s. p., zejména s Etickým kodexem PKÚ, s. p. a Interním protikorupčním programem PKÚ s. p. (<http://www.pku.cz>).

Poskytovatel se při plnění této smlouvy zavazuje po celou dobu jejího trvání dodržovat zásady a hodnoty obsažené v uvedených dokumentech, pokud to jejich povaha umožňuje.

3. Smluvní strany se dále zavazují navzájem si neprodleně oznámit důvodné podezření ohledně možného naplnění skutkové podstaty jakéhokoliv z trestných činů, zejména trestného činu

korupční povahy, a to bez ohledu a nad rámec případné zákonné oznamovací povinnosti; obdobné platí ve vztahu k jednání, které je v rozporu se zásadami vyjádřenými v tomto článku.

XIII. Závěrečná ujednání

1. Smluvní strany se dohodly, že veškeré písemnosti související s touto Smlouvou, si budou doručovat doporučenými dopisy na adresy uvedené v záhlaví této Smlouvy, anebo uvedené v obchodním rejstříku. Má se za to, že písemnost odeslaná s využitím provozovatele poštovních služeb došla třetí pracovní den po odeslání, měla-li však být odeslána na adresu v jiném státu, tak patnáctý den po odeslání.
2. Obě Smluvní strany výslovně prohlašují, že souhlasí s tím, aby každá Smluvní strana shromáždila a zpracovala o druhé straně údaje týkající se jména, názvu firmy, identifikačního čísla, sídla a bankovního spojení, a to za účelem jejich eventuálního použití při realizaci práv a povinností Poskytovatele a Objednatele v souvislosti s uzavíranou Smlouvou.
3. Tato Smlouva je vyhotovena ve čtyřech vyhotoveních, každé s právem originálu, po dvou každé Smluvní straně.
4. Nadpisy jednotlivých článků této Smlouvy slouží pouze k orientaci a nemají vliv na interpretaci jejího obsahu.
5. Práva a povinnosti obou Smluvních stran touto Smlouvou výslovně neupravená se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku a souvisejícími právními předpisy.
6. Smluvní strany se dohodly, že veškeré spory vzniklé v souvislosti s touto Smlouvou budou řešit smírně na úrovni osob oprávněných k zastupování Smluvních stran. V případě nedořešení sporu bude tento řešen na úrovni statutárních orgánů. Jejich rozhodnutí je konečné a neměnné, nebude-li dohoda možná, je každá strana oprávněna předložit tento spor k rozhodnutí příslušnému soudu, není-li stanoveno jinak.
7. Smluvní strany se v souladu s ustanovením § 89a zákona č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, ve znění pozdějších předpisů, dohodly, že v případě soudního sporu bude místně příslušným soud prvního stupně se sídlem v Ústí nad Labem, ledaže zákon stanoví příslušnost výlučnou.
8. Tato Smlouva může být měněna a doplňována pouze číslovanými písemnými dodatky podepsanými statutárními orgány obou Smluvních stran.
9. Smluvní strany prohlašují, že se dokonale seznámily s textem této Smlouvy, že mu porozuměly v plném rozsahu, že odpovídá jejich pravé a svobodné vůli, a že jí nepodepisují za jinak nevýhodných podmínek a v tísní, na důkaz čehož připojují oprávnění zástupci obou Smluvních stran své vlastnoruční podpisy.
10. Tato Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu statutárními orgány obou Smluvních stran a účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv dle zákona o registru smluv.

V Chlumci dne 23. 1. 2020

V Praze dne 6. 2. 2020

Ing. Walter Fiedler
ředitel
Palivový kombinát Ústí, státní podnik
(Objednatel)

Ing. Petr Slavíček, Ing. Ondřej Šnejdar
jednatelé společnosti
BDO Audit s.r.o.
(Poskytovatel)