

Smlouva o výkonu auditní činnosti

evidovaná u poradce pod č.
evidovaná u klienta pod č.

Čl. I

Smluvní strany:

FORWARD Line a.s.

se sídlem: Čermákova 2330/20, 690 02 Břeclav, Česká republika

IČO: 25596811

DIČ: CZ25596811

bankovní spojení: xxx

č. účtu: xxx

zapsaná v OR, vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3293

zastoupená: Lubomírem Hermanem, předsedou představenstva

(dále jako „poradce“)

a

STÁTNI TISKÁRNA CENIN, státní podnik

se sídlem: Růžová 6, čp. 943, 110 00 Praha 1, Česká republika

IČO: 00001279

DIČ: CZ00001279

bank.spojení: xxx

č. účtu: xxx

zapsaná v OR, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl ALX, vložka 296, sp.zn.: ALX 296

zastoupená: Tomášem Hebelkou, MSc, generálním ředitelem

(dále jako „klient“)

Zmocněnci pro jednání smluvní a ekonomická:

za poradce: **Lubomír Herman,**
předseda představenstva

za klienta: **Tomáš Hebelka, MSc,**
generální ředitel

Zmocněnci pro jednání technická a věcná:

za poradce: **Lubomír Herman,**
předseda představenstva, lead konzultant systémů řízení
xxx
xxx

za klienta: **xxx**
xxx
xxx
xxx

Čl. II Předmět smlouvy

- 2.1. Předmětem této smlouvy je závazek poradce poskytnout klientovi za níže uvedených podmínek odborné poradenské a konzultační činnosti týkající se **výkonu auditní činnosti v rámci interních auditů SŘBI u klienta v roce 2017** a závazek klienta poskytnout při těchto činnostech nezbytnou součinnost a zaplatit dohodnutou cenu.
- 2.2. **Požadovaný počet auditů provedených poradcem v roce 2017 je 7 (sedm) auditů.** Tyto audity budou provedeny na základě požadavků klienta.
- 2.3. Poradce bude při realizaci auditů komunikovat s manažerem SŘBI a dále spolupracovat s určenými zaměstnanci klienta (interními auditory SŘBI). Předmět výkonu auditní činnosti zahrnuje zejména následující činnosti/povinnosti/odpovědnosti/pravomoci poradce:
- a) garance odborného vedení interních auditů SŘBI (supervize nad interními auditory SŘBI),
 - b) metodický dohled nad výkonem přímé auditní činnosti vedoucího interního auditora SŘBI/interního auditora SŘBI,
 - c) výkon auditní činnosti dle Plánu interních auditů SŘBI na příslušný kalendářní rok v souladu s rozsahem vymezeným v této smlouvě (7 interních auditů),
 - d) připomínkování sestaveného návrhu plánů dílčích interních auditů SŘBI předkládané vedoucím interním auditorem SŘBI,
 - e) připomínkování sestaveného návrhu 2 letého programu interních auditů SŘBI (2017 a 2018),
 - f) oprávnění prozkoumat v rámci interních auditů SŘBI skutečný stav plnění přijatých požadavků,
 - g) oprávnění vyjadřovat se k navrženým nápravným a preventivním opatřením,
 - h) oprávnění náhledu do všech věcných podkladů a vyžádání poskytnutí veškerých informací týkajících se prověřované oblasti.

Klient bere na vědomí, že provádění interních auditů se děje metodou vzorkování a ověřování vybraných požadavků a v žádném případě nenahrazuje běžné kontrolní činnosti. Standardní výkon auditní činnosti poradce dle písmene c) tohoto odstavce bude realizován maximálně v rozsahu 1 MD-man days (tj. 8 hodin práce jednoho poradce) na jeden interní audit. Rozsah ostatních výše uvedených činností, jako jsou odborné vedení, metodický dohled a připomínkování zpracovaných materiálů nepřekročí celkově 20 hodin práce poradce.

- 2.4. Smluvní strany se dohodly, že maximální cena plnění dle této smlouvy v roce 2017 je 98.000,- Kč bez DPH.

Čl. III Místo plnění

- 3.1. Místem plnění předmětu této smlouvy je sídlo klienta.

Čl. IV Cena plnění

- 4.1. Cena plnění se vztahuje na předmět smlouvy definovaný v čl. II a je stanovena ve výši **14.000,- Kč bez DPH** (slovy: čtrnácttisíc korun českých) **za jeden audit**. K ceně bude připočítána DPH v aktuálně platné základní sazbě.
- 4.2. Sjednaná cena plnění je cenou **pevnou a nepřekročitelnou a zahrnuje veškeré náklady poradce** související s řádným poskytováním činností v souladu s předmětem této smlouvy v rámci jednoho auditu.

Čl. V Zadávací a pověřovací list

- 5.1. Klient zašle poradci zadávací a pověřovací list na zajištění jednotlivého auditu písemně na adresu jeho sídla, nebo e-mailem. Vzor zadávacího a pověřovacího tvoří přílohu č. 1 této smlouvy. Zadávací a pověřovací list podepisuje zmocněnec klienta pro jednání věcná a technická.
- 5.2. Poradce může zadávací a pověřovací list klienta akceptovat písemně (odesláním akceptace na adresu sídla klienta), nebo e-mailem.
- 5.3. Dokladem o provedení každého dílčího plnění je akceptační protokol, jehož vzor tvoří přílohu č. 2 této smlouvy. Akceptační protokol podepisuje zmocněnec klienta pro jednání věcná a technická.

Čl. VI Fakturace a platební podmínky

- 6.1. Vyúčtování ceny za provedený audit bude dokladováno akceptačním protokolem, podepsaným vždy po ukončení jednotlivého auditu. Jelikož se jedná o dílčí plnění, je tento den považován za den uskutečnění zdanitelného plnění. Odsouhlasený a podepsaný Akceptační protokol bude přílohou faktury. Poradce je povinen vystavit faktury – daňové doklady do 15 dnů ode dne uskutečnění zdanitelného plnění.
- 6.2. Splatnost faktur - daňových dokladů je sjednána na **14 dnů** od jejich doručení klientovi.
- 6.3. V případě, že se klient dostane do prodlení s úhradou faktury delším než 20 dní, je poradce oprávněn požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 0,05% z dlužné částky, a to za každý byť i jen započatý den prodlení.
- 6.4. Poradce, poskytovatel zdanitelného plnění, je povinen bezprostředně, nejpozději do dvou pracovních dnů od zjištění insolvence nebo hrozby jejího vzniku, popř. od vydání rozhodnutí správce daně, že je poradce nespolehlivým plátcem dle § 106a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZDPH“), oznámit takovou skutečnost prokazatelně klientovi, příjemci zdanitelného plnění. Porušení této povinnosti je smluvními stranami považováno za podstatné porušení této smlouvy.
- 6.5. Poradce se zavazuje, že bankovní účet jím určený pro zaplacení jakéhokoliv závazku klienta na základě této smlouvy bude od data podpisu této smlouvy do ukončení její platnosti zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup ve smyslu § 96 odst. 2 ZDPH, v opačném případě je poradce povinen sdělit klienti jiný bankovní účet řádně zveřejněný ve smyslu § 96. Pokud bude poradce označen správcem daně za

nespolehlivého plátce ve smyslu § 106a ZDPH, zavazuje se zároveň o této skutečnosti neprodleně písemně informovat klienta spolu s uvedením data, kdy tato skutečnost nastala.

- 6.6. Pokud klientovi vznikne podle § 109 ZDPH ručení za nezaplacenou DPH z přijatého zdanitelného plnění od poradce, nebo se klient důvodně domnívá, že tyto skutečnosti nastaly nebo mohly nastat, má klient právo bez souhlasu poradce uplatnit postup zvláštního způsobu zajištění daně, tzn., že je klient oprávněn odvést částku DPH podle faktury-daňového dokladu vystavené poradcem přímo příslušnému finančnímu úřadu a to v návaznosti na §109 a §109a ZDPH.
- 6.7. Úhradou DPH na účet finančního úřadu se pohledávka poradce vůči klientovi v částce uhrazené DPH považuje bez ohledu na další ustanovení smlouvy za uhrazenou. Zároveň je klient povinen poradce o takové úhradě bezprostředně po jejím uskutečnění písemně informovat.

Čl. VII

Práva a povinnosti poradce

- 7.1. Poradce je povinen provádět dohodnuté poradenské a konzultační činnosti, jež jsou předmětem této smlouvy řádně, včas s odbornou péčí a to na základě svých znalostí, schopností, podle svého nejlepšího vědomí a v souladu se všemi dostupnými informacemi.
- 7.2. Poradce odpovídá za kvalitní provedení své práce dle platných předpisů souvisejících s předmětem plnění této smlouvy.
- 7.3. Poradce je oprávněn požadovat od klienta nezbytnou součinnost pro plnění činností, jež jsou předmětem této smlouvy.
- 7.4. Poradce neodpovídá za závady, které vznikly na základě chybných nebo neúplných údajů klienta nebo prokazatelně chybných údajů třetích osob, o jejichž správnosti neměl poradce důvod pochybovat.
- 7.5. Nesplní-li klient některou z povinností dle čl. VIII této smlouvy, není poradce v prodlení a o dobu prodlení klienta se prodlužují lhůty plnění poradce.

Čl. VIII

Práva a povinnosti klienta

- 8.1. Klient je povinen vytvořit řádné podmínky pro práci poradce poskytnutím požadovaných podkladů, informací a materiálů pro úspěšné plnění závazků z této smlouvy.
- 8.2. Klient se zavazuje vyvíjet dostatečnou spolupráci, potřebnou pro kvalitní splnění závazku poradce, poskytovat potřebnou součinnost managementu a dalších pracovníků klienta nutnou pro plnění závazků poradce, zejména s ohledem na vzájemně dohodnuté závěry a termíny.
- 8.3. Klient se zavazuje neprodleně informovat poradce o změnách a doplňcích podstatných pro řádné poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti, jež je předmětem této smlouvy.
- 8.4. Klient je dále oprávněn zvolit v konkrétním případě formu konzultace (osobní jednání, telefonicky či prostřednictvím elektronické komunikace).

- 8.5. Za uvedené činnosti, jež jsou dle čl. II předmětem této smlouvy provedené v požadované kvalitě, se klient zavazuje zaplatit poradci dohodnutou cenu dle cenového ujednání této smlouvy a ve sjednaných lhůtách splatnosti.

Čl. IX Obchodní tajemství a ochrana informací

- 9.1. Smluvní strany nejsou oprávněny zpřístupnit třetí osobě neveřejné informace, které získaly či získají při vzájemné spolupráci, jakož i informace spojené s vytvořením a obsahem této smlouvy. To neplatí, mají-li být za účelem plnění této smlouvy potřebné informace zpřístupněny zaměstnancům - zpracovatelům informací, státním orgánům oprávněným na základě zákona či soudního rozhodnutí; dále dodavatelům a subdodavatelům smluvních stran, kteří se podílejí na plnění dle této smlouvy za stejných podmínek, jaké jsou stanoveny smluvním stranám v tomto článku, a to vždy jen v rozsahu zcela nezbytně nutném pro řádné plnění této smlouvy, či naplnění jejího účelu.
- 9.2. Smluvní strany jsou povinny zabezpečit, že povinnosti vyplývající z této smlouvy budou dodržovány všemi osobami, které neveřejné informace získají nebo jsou jim k dispozici ve smyslu ustanovení předchozího odstavce. Porušení smluvních povinností stanovených touto smlouvou ze strany těchto osob je považováno za porušení této smlouvy smluvní stranou, která neveřejné informace poskytla.
- 9.3. Za neveřejné informace jsou podle této smlouvy považovány veškeré informace vzájemně poskytnuté v písemné formě, ústní, vizuální, elektronické nebo jiné podobě, jakož i know-how, které mají skutečnou nebo alespoň potenciální hodnotu a které nejsou v příslušných obchodních kruzích běžně dostupné, a které jsou písemně označeny jako diskrétní informace (zkratka "DIS") nebo které nejsou označeny.
- 9.4. V této souvislosti se smluvní strany zejména zavazují:
- a) nesděliti neveřejné informace třetím osobám,
 - b) zajistiti, aby uvedené neveřejné informace, nebyly zpřístupněny třetím osobám,
 - c) zabezpečiti data, popř. údaje, ať už v písemné ústní, vizuální, elektronické nebo jiné podobě, včetně fotokopií, obsahující neveřejné informace, před zneužitím třetími osobami, případně zajistiti proti ztrátě.
- 9.5. Ochrana neveřejných informací se nevztahuje zejména na případy, kdy:
- a) smluvní strana prokáže, že je tato informace veřejně dostupná, aniž by tuto dostupnost způsobila sama smluvní strana;
 - b) smluvní strana prokáže, že měla tuto informaci k dispozici ještě před datem zpřístupnění druhou stranou, a že ji nenabyla v rozporu se zákonem;
 - c) smluvní strana obdrží od zpřístupňující strany písemný souhlas zpřístupňovat danou informaci;
 - d) je-li zpřístupnění informace vyžadováno zákonem nebo závazným rozhodnutím příslušného orgánu státní správy či samosprávy,
 - e) auditor provádí u některé ze smluvních stran audit na základě oprávnění vyplývajícího z příslušných právních předpisů.

- 9.6. Smluvní strany se zavazují na žádost druhé smluvní strany:
- a) vrátit všechny neveřejné informace, které byly předány "hmotnou formou" (zejména písemně či elektronicky) a jakékoliv další materiály obsahující nebo odvozuující jakékoliv informace neveřejného charakteru,
 - b) vrátit či zničit kopie, výpisy nebo jiné celkové nebo částečné reprodukce či záznamy těchto neveřejných informací,
 - c) zničit bez zbytečného odkladu všechny dokumenty, memoranda, poznámky a ostatní písemnosti vyhotovené na základě neveřejných informací;
 - d) zničit materiály uložené v počítačích, textových editorech nebo jiných zařízeních obsahujících neveřejné informace ve smyslu této smlouvy.
- Smluvní strany se rovněž zavazují zajistit, že totéž učiní všechny další osoby, kterým byly neveřejné informace, prostřednictvím jedné ze smluvních stran, zpřístupněny.
- 9.7. Zničení a odstranění materiálů ve smyslu předchozího odstavce musí být odpovědným zaměstnancem povinné smluvní strany, který byl zničením a odstraněním materiálů pověřen, na výzvu druhé smluvní strany, písemně potvrzeno.
- 9.8. V případě, že se některá ze smluvních stran, její zástupci nebo zaměstnanci - zpracovatelé informací hodnověrným způsobem dozví, popřípadě budou mít odůvodněné podezření, že došlo k zpřístupnění neveřejných informací nebo jejich částí neoprávněné osobě nebo neoprávněnému subjektu, jsou povinni o tom bez zbytečného odkladu informovat druhou smluvní stranu.
- 9.9. Závazek mlčenlivosti není časově omezen. Povinnost zachovávat mlčenlivost o neveřejných informacích získaných v rámci spolupráce s druhou smluvní stranou trvá i po ukončení spolupráce, popř. po ukončení platnosti a účinnosti této smlouvy.
- 9.10. Závazek mlčenlivosti je závazný rovněž pro právní nástupce smluvních stran.
- 9.11. Smluvní strana, která poruší povinnosti vyplývající z tohoto článku této smlouvy, je druhé smluvní povinna uhradit smluvní pokutu výši 200.000,- Kč za každé prokázané porušení.

Čl. X

Volba práva a řešení sporů

- 10.1. Tato smlouva a právní vztahy na jejím základě vznikající, včetně jednotlivých dílčích smluv, se řídí právem platným a účinným na území České republiky.
- 10.2. Všechny spory vznikající z této smlouvy a v souvislosti s ní budou rozhodovány u příslušných soudů České republiky dle českých procesně-právních předpisů.

Čl. XI

Salvátorská klauzule

- 11.1. Je-li nebo stane-li se některé ustanovení této smlouvy neplatné či neúčinné, nedotýká se to ostatních ustanovení této smlouvy, která zůstávají platná a účinná. Účastníci této smlouvy se v tomto případě zavazují smlouvou nahradit ustanovení neplatné/neúčinné novým ustanovením platným nebo účinným, které nejlépe odpovídá původně zamýšlenému účelu ustanovení neplatného nebo neúčinného. Do té doby platí odpovídající úprava obecně závazných právních předpisů České republiky.

Čl. XII Trvání smlouvy

- 12.1. Smlouva je uzavírána na dobu určitou do **31. 12. 2017**.
- 12.2. Smlouva může být ukončena písemnou dohodou smluvních stran.
- 12.3. Smluvní strany se výslovně dohodly, že klient i poradce jsou oprávněni tuto smlouvu vypovědět z jakéhokoli důvodu či bez uvedení důvodu. Výpovědní doba činí 3 měsíce a začíná běžet prvního dne měsíce následujícího po dni doručení výpovědi druhé smluvní straně.
- 12.4. Od této smlouvy může kterákoli smluvní strana odstoupit, pokud dojde k podstatnému porušení smluvních povinností druhou smluvní stranou. Účinky odstoupení nastávají k okamžiku jeho doručení druhé smluvní straně.
- 12.5. Za podstatné porušení smluvních povinností se považuje na straně klienta více než třicetidenní prodlení s úhradou některé částky, k jejíž úhradě je podle této smlouvy povinen.
- 12.6. Za podstatné porušení smluvních povinností se považuje na straně poradce, porušení i jen některé jednotlivé povinnosti, uvedené v čl. VI a čl. IX této smlouvy a dále opakované porušení povinností poradce dle čl. VII této smlouvy.

Čl. XIII Závěrečná ustanovení

- 13.1. Případné změny a doplnění této smlouvy jsou platné po schválení všech smluvních stran, a to formou písemného dodatku ke smlouvě.
- 13.2. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Každá smluvní strana obdrží po jednom vyhotovení. Smlouva nabývá platnosti i účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami.
- 13.3. Klient je oprávněn použít výsledky poskytnuté odborné poradenské a konzultační činnosti, jež jsou předmětem této smlouvy, pouze pro vlastní potřebu. K jiným účelům je oprávněn je užít jen se souhlasem poradce.
- 13.4. Klient souhlasí s tím, aby byl uveden v referenčních listinách poradce.
- 13.5. Klient souhlasí s využitím své e-mailové adresy pro zasílání obchodních sdělení poradce dle § 7 zákona č. 480/2004 Sb.
- 13.6. Klient v souladu s úpravou zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), zveřejní tuto smlouvou prostřednictvím registru smluv do 30 dnů od jejího uzavření.

13.7. Smluvní strany prohlašují, že tato smlouva je výrazem jejich svobodné vůle a nebyla uzavřena v tísní, či za nápadně nevýhodných podmínek pro obě smluvní strany.

V Praze dne:

V Praze dne:

.....
za poradce
FORWARD Line a.s.
zastoupený Lubomírem Hermanem
předsedou představenstva

.....
za klienta
STÁTNÍ TISKÁRNA CENIN, státní podnik
zastoupený Tomášem Hebelkou, MSc
generálním ředitelem