

PŘÍLOHA č. 6
Finanční plnění
(Způsob realizace finančního plnění)

1. Vysvětlení účelu Přílohy č. 6 a pojmů

1.1. Účel Přílohy č. 6

- 1.1.1. Tato Příloha č. 6 upravuje postupy pro stanovení a účtování nákladů způsobilých k fakturaci za Služby poskytnuté ze strany DIAMO pro SÚRAO dle Smlouvy. Blíže tak upravuje ustanovení článku 8 Smlouvy.

1.2. Pojmy

- 1.2.1. Pojmy v této příloze jsou vykládány v souladu se Smlouvou, pokud není níže uvedeno jinak:

- (a) Ceníkem je myšlen ceník prací účtovaných dle Přílohy (8);
- (b) Indexací ceny je myšlen postup úpravy ceny dle Přílohy (9);
- (c) Účetní sestavou (výsledovkou) je myšlen tiskový výstup ze systému SAP „Oborová výsledovka ...“ DF01-001. Slouží jako pomocný podklad k provedení kontroly a udržení přehledu nad jednotlivými primárními zdroji informací o objemu účtovaného plnění, může být doplněn (např. výkazy práce, odečty fakturačních měřidel).
- (d) Paušální platbou je myšlena pravidelná smluvně určená platba, která je hrazená ve výši a způsobem dle čl. 3.1 níže;
- (e) Platbou za výstavbu je myšlena platba vycházející z reálně zkonsumovaného objemu poskytnutých Služeb, která je hrazená ve výši a způsobem dle čl. 3.3 níže;
- (f) Platbou dle odebírký je myšlena platba vycházející z reálně zkonsumovaného objemu poskytnutých Služeb, která je hrazená ve výši a způsobem dle čl. 3.2 níže;
- (g) Platbou dle Ceníku je myšlena platba vycházející z reálně zkonsumovaného objemu poskytnutých Služeb technické podpory, která je hrazená ve výši a způsobem dle čl. 3.4 níže.

2. Stanovení Smluvní ceny

2.1. Smluvní cena za plnění dle Smlouvy po dobu jejího trvání, vč. využití opčního práva dle čl. 12.1.3 Smlouvy, se skládá z následujících částí:

- 2.1.1. **ČÁST A.1)** Cena za plnění v rámci přípravy na dlouhodobý provoz po dobu Rekonfigurace dolu, a to ve výši (dle Dokumentace pro Rekonfiguraci dolu) 374 806 482,- Kč bez DPH (bez úprav dle Indexace ceny a beze změny vyvolané dalším stupněm prováděcí dokumentace). Toto plnění je předpokládáno v období od data nabytí účinnosti Smlouvy (T0) do T0 + 30 měsíců.
- 2.1.2. **ČÁST A.2)** Cena za plnění v rámci zajištění dlouhodobé provozuschopnosti a běžné údržby PVP Bukov, a to v úhrnné předpokládané výši (dle Dokumentace pro Provoz PVP Bukov) 1 338 381 356,- Kč bez DPH (bez úprav dle Indexace ceny). Toto plnění je

předpokládáno v období bezprostředně navazujícím na část dle bodu 2.1.1 výše do doby ukončení trvání závazků dle Smlouvy.

2.1.3. **ČÁST B)** Cena za plnění v rámci výstavby II. etapy PVP Bukov, a to v úhrnné předpokládané výši (dle Dokumentace pro rozšíření) 128 890 130,- Kč bez DPH (bez úprav dle Indexace ceny). Toto plnění bude realizováno s předpokladem od T0 + 3 měsíce do T0 + 42 měsíců.

2.1.4. **ČÁST C)** Cena za plnění v rámci poskytování Služeb technické podpory, a to v úhrnné výši dle předpokladu SÚRAO (dle Ceníku) 100 000 000,- Kč bez DPH (bez úprav dle Indexace ceny). Toto plnění může být realizováno v rámci celého období trvání závazků dle Smlouvy.

2.2. **Způsob vykazování**

2.2.1. Plnění z čl. 2.1 výše, tj. částí A (A.1, následně A.2), B a C budou vykazovány a fakturovány samostatně.

3. **Postup stanovení částky k fakturaci a jejího ověření**

3.1. **ČÁST A.1) - PŘÍPRAVA NA DLOUHODOBÝ PROVOZ PVP BUKOV(REKONFIGURACE Dolu)**

3.1.1. Po celou dobu plnění dle Smlouvy v rámci Části A.1 bude probíhat měsíční fakturace. Měsíční fakturace bude formou Paušální platby.

3.1.2. Stanovení celkového paušálu na rok R bude probíhat vždy jednou ročně, nejpozději k 31. lednu roku R. Výše tohoto paušálu bude stanovena v souladu s ustanoveními Indexace ceny, která je Přílohou (9).

3.1.3. Měsíční fakturovaná částka bude vypočtena z celkového ročního paušálu na rok R dle vzorce:

$$Fakturovaná\ částka_{měsíc} = \frac{celkový\ roční\ paušál\ na\ rok\ R\ (příp.\ část\ roku)}{počet\ měsíců\ roku\ R\ (příp.\ počet\ měsíců\ části\ roku)}$$

3.1.4. Kontrola plnění

(a) Budou konány pravidelné interní kontrolní dny, které budou ale sloužit výhradně ke kontrole a evidenci faktického provedení vykazovaných služeb a jejich zhodnocení, nikoli ke stanovení výše fakturované částky. Perioda kontrolních dní je měsíční, kontroluje se faktický stav vždy za měsíc předcházející měsíci, v němž se koná kontrolní den.

(b) DIAMO bude zpracovávat výkaz „Souhrn provedených prací – provoz“ zpětně za každý kalendářní měsíc. Výkaz bude obsahovat soupis provedených prací (aktivit) vycházejících z Dokumentace pro Rekonfiguraci dolu, resp. z Prováděcí dokumentace Rekonfigurace dolu dle Přílohy (2) Smlouvy. Výkaz bude sloužit jako podklad ke konání kontrolního dne a musí být zaslán zástupcům SÚRAO během prvních tří pracovních dní měsíce. Jako další pracovní podklad bude ze strany DIAMO poskytnutá vyplněná Účetní sestava (výsledovka) dokládající skutečně vynaložené náklady za vykazovaný měsíc, a to, pokud možno 24 hodin před zahájením kontrolního dne.

- (c) Supervizor SÚRAO může provést faktickou kontrolu shody předloženého měsíčního výkazu (ve smyslu předchozího bodu) a reality formou vzorkování, v případě neshod nebo pochybností, kompletní kontrolou faktického plnění na místě realizace. Činnost v rámci kontrolního dne blíže upřesňuje článek 4.2 této Přílohy.
- (d) Podklady a výstupy z kontrolního dne:
 - (i) Dokument „Souhrn provedených prací – provoz“ potvrzený Supervizorem SÚRAO. Slouží jako příloha faktury.
 - (ii) Účetní sestava (výsledovka) dokládající skutečně vynaložené náklady. Pracovní podpůrný dokument.
 - (iii) Dokument „Potvrzení o účelnosti vynaložených nákladů“ – potvrzený Manažerem SÚRAO nebo Zástupcem manažera SÚRAO a Supervizorem SÚRAO.

3.2. ČÁST A.2) - ZAJIŠTĚNÍ DLOUHODOBÉ PROVOZUSCHOPNOSTI A BĚŽNÉ ÚDRŽBY PVP BUKOV

3.2.1. Po celou dobu plnění dle Smlouvy v rámci Části A.2 bude probíhat měsíční fakturace. Měsíční fakturace bude formou Platby za odebrání.

3.2.2. Měsíční fakturovaná částka se bude rovnat skutečně vynaloženým nákladům za provoz za fakturovaný měsíc, tedy dle vzorce:

$$\text{Fakturovaná částka}_{\text{měsíc}} = \text{skutečně vynaložené náklady za provoz}_{\text{měsíc}}$$

3.2.3. Normování aktivit

- (a) Pro zjednodušení, zpřehlednění a zefektivnění kontrolního systému se Smluvní strany zavazují realizovat projekt normování aktivit. Zadavatelem projektu bude SÚRAO. DIAMO poskytne potřebnou součinnost.
- (b) Objem pravidelné údržby dle Plánu údržby (součást Dokumentace pro provoz) bude pro potřebu doby realizace dlouhodobého provozu (předpoklad zahájení od 1. ledna 2023) a Ceníku aktualizován předcházejícím nanormováním pracnosti těchto aktivit.
- (c) Normování aktivit bude provedeno osobou nezávislou na DIAMO v době realizace Rekonfigurace dolu, tedy Části A.1, která časově předchází části A.2. Výstupy projektu normování – pracnosti a jednotkové ceny – budou podléhat schválení obou Smluvních stran a po schválení se stanou součástí Příloh Smlouvy.

Kontrola plnění

- (d) Budou konány pravidelné interní kontrolní dny, které budou sloužit ke kontrole a evidenci faktického provedení vykazovaných Služeb a jejich akceptaci k fakturaci. Perioda kontrolních dní je měsíční, kontroluje se faktický stav vždy za měsíc předcházející měsíci, v němž se koná kontrolní den.
- (e) DIAMO bude zpracovávat výkaz „Souhrn provedených prací a odebraných energií – provoz“ zpětně za každý kalendářní měsíc. Výkaz bude obsahovat soupis provedených prací (aktivit) vycházejících z Dokumentace pro Provoz PVP Bukov, resp. Provozní dokumentace dle Přílohy (3) . Týká se aktivit pravidelné údržby, nepravidelných a pravidelných oprav. Součástí výkazu je i soupis odebraných energií za řešený měsíc, obsahující dokumentaci výchozího a cílového stavu

relevantních měřidel. Výkaz bude sloužit jako podklad ke konání kontrolního dne a musí být zaslán zástupcům SÚRAO během prvních tří pracovních dní měsíce. Do lhůty 24 hodin před zahájením kontrolního dne bude zaslána jako pracovní podklad vyplněná Účetní sestava (výsledovka) dokládající skutečně vynaložené náklady za vykazovaný měsíc.

- (f) Supervizor SÚRAO může provést faktickou kontrolu shody předloženého měsíčního výkazu (ve smyslu předchozího bodu) a reality formou vzorkování, v případě neshod nebo pochybností, kompletní kontrolou faktického plnění na místě realizace. Činnost v rámci kontrolního dne blíže upřesňuje článek 4.2 této Přílohy.
- (g) Podklady a výstupy z kontrolního dne:
 - (i) Dokument „Souhrn provedených prací a odebraných energií – provoz“ potvrzený Supervizorem SÚRAO. Slouží jako příloha faktury.
 - (ii) Účetní sestava (výsledovka) dokládající skutečně vynaložené náklady včetně odpisů i z Rekonfigurace dolu. Slouží jako příloha faktury.
 - (iii) Dokument „Potvrzení o účelnosti vynaložených nákladů“ – potvrzený Manažerem SÚRAO nebo Zástupcem manažera SÚRAO a Supervizorem SÚRAO.

3.3. ČÁST B) - ROZŠÍŘENÍ PVP BUKOV II. ETAPA

3.3.1. Po celou dobu plnění dle Smlouvy v rámci Části B bude probíhat měsíční fakturace. Měsíční fakturace bude formou Platby za výstavbu.

3.3.2. Měsíční fakturovaná částka se bude rovnat skutečně vynaloženým nákladům za výstavbu za fakturovaný měsíc, tedy dle vzorce:

$$Fakturovaná\ částka_{měsíc} = skutečně\ vynaložené\ náklady\ za\ výstavbu_{měsíc}$$

3.3.3. Kontrola plnění

- (a) Budou konány pravidelné interní kontrolní dny, které budou sloužit ke kontrole a evidenci faktického provedení vykazovaných služeb a jejich akceptaci k fakturaci. Perioda kontrolních dní je měsíční, kontroluje se faktický stav vždy za měsíc předcházející měsíci, v němž se koná kontrolní den.
- (b) DIAMO bude zpracovávat výkaz „Souhrn provedených prací – rozšíření“ zpětně za každý kalendářní měsíc. Výkaz bude obsahovat soupis provedených prací (aktivit) vycházejících z Dokumentace pro rozšíření, resp. z Prováděcí dokumentace rozšíření PVP Bukov II. Etapa dle Přílohy (4) Smlouvy. Výkaz bude sloužit jako podklad ke konání kontrolního dne a musí být zaslán zástupcům SÚRAO nejpozději 2 dny před konáním kontrolního dne. Do lhůty 24 hodin před zahájením kontrolního dne bude zaslána jako pracovní podklad Účetní sestava (výsledovka) dokládající skutečně vynaložené náklady za vykazovaný měsíc
- (c) Supervizor SÚRAO může provést faktickou kontrolu shody předloženého měsíčního výkazu (ve smyslu předchozího bodu) a reality formou vzorkování, v případě neshod nebo pochybností, kompletní kontrolou faktického plnění na místě realizace. Činnost v rámci kontrolního dne blíže upřesňuje článek 4.2 této přílohy.
- (d) Podklady a výstupy z kontrolního dne:

- (i) Dokument „Souhrn provedených prací – rozšíření“ potvrzený Supervizorem SÚRAO. Slouží jako příloha faktury.
- (ii) Účetní sestava (výsledovka) dokládající skutečně vynaložené náklady. Slouží jako příloha faktury.
- (iii) Dokument „Potvrzení o účelnosti vynaložených nákladů“ – potvrzený Manažerem SÚRAO nebo Zástupcem manažera SÚRAO a Supervizorem SÚRAO.

3.4. ČÁST C) CENA ZA PLNĚNÍ V RÁMCI POSKYTOVÁNÍ SLUŽEB TECHNICKÉ PODPORY (DLE CENÍKU)

- 3.4.1. Za plnění objednané dle Části C bude probíhat fakturace formou platby za provedené práce dle Ceníku. Fakturace bude realizována na základě ukončení příslušných prací řádně realizovaných DIAMO dle příslušné objednávky SÚRAO a jejich převzetí ze strany SÚRAO, a po odsouhlasení na daném kontrolním dnu dle čl. 3.4.7 níže.
- 3.4.2. SÚRAO předá DIAMO souhrnnou informaci o předpokládaném plánu a rozsahu požadované technické podpory na rok R nejpozději do 30. září roku R-1.
- 3.4.3. Plnění dle Části C bude poskytováno na základě „Objednávky ceníkových prací“ vystavené SÚRAO poté, co SÚRAO odsouhlasí příslušnou nabídku DIAMO (obsahující termíny plnění) navazující na předchozí poptávku SÚRAO. Tato objednávka musí být doručena DIAMO v dostatečném časovém předstihu a předjednána s určením termínů realizace a případných návrhů na úpravy objednaných objemů prací/aktivit. Objedávka musí být oficiálně potvrzena oběma stranami spolu. Až na základě finálně potvrzené objednávky je možné začít s faktickou realizací obsahu objednávky. Po ukončeném plnění poskytnuté služby/prací ze strany DIAMO provede SÚRAO fyzickou odebirku poskytnuté služby/poskytnutých prací. Řádně uskutečněné plnění poskytnuté služby/prací bude potvrzeno oboustranně podepsaným protokolem o převímce, který bude přílohou příslušné faktury.
- 3.4.4. Pokud se Smluvní strany nedohodnou jinak, bude stanovení výše jednotkových cen dílčích položek Ceníku pro fakturaci v roce R probíhat vždy jednou ročně, nejpozději k 31. lednu roku R. Výše těchto cen bude stanovena v souladu s ustanoveními Přílohy (9) Smlouvy.
- 3.4.5. Zrušen.
- 3.4.6. Ceník
 - (a) Ceník je uveden jako Příloha (8).
 - (b) Ceník obsahuje odsouhlasené jednotkové ceny aktivit.
 - (c) Ceníkové jednotkové ceny budou každý rok aktualizovány v souladu s ustanoveními Indexace ceny, která je Přílohou (9).
- 3.4.7. Kontrola plnění
 - (a) Budou konány pravidelné kontrolní dny, které budou sloužit ke kontrole a evidenci faktického provedení vykazovaných služeb a jejich akceptaci k fakturaci. Perioda kontrolních dnů je měsíční, kontroluje se faktický stav vždy za měsíc předcházející měsíci, v němž se koná kontrolní den.

- (b) Podklady ke kontrolnímu dni

Přehledný návrh soupisu v daném měsíci postoupených objednávek, zahájených služeb/prací dle objednávek a ukončených služeb/prací (poskytnutých ze strany DIAMO dle 3.4.3 výše) zpracovaný DIAMO.

- (c) Výstupy z kontrolního dne:

Soupis v daném měsíci ukončených služeb/prací (poskytnutých ze strany DIAMO dle 3.4.3 výše) odsouhlasený oběma Smluvními stranami.

4. *Kontrolní systém finančního plnění*

4.1. Role vystupující v rámci kontrolního systému

4.1.1. Supervizor SÚRAO:

- (a) Supervizor má význam stanovený v preambuli Smlouvy;
- (b) je osobou, která je smluvním vztahem vázána k SÚRAO pro provádění kontrolní činnosti v rámci aktivit spojených se Smlouvou;
- (c) účastní se kontrolních dnů, potvrzuje faktickou správnost vykazovaných údajů a jejich soulad s objednávkou nebo projektovou dokumentací;
- (d) jménem SÚRAO si může od DIAMO vyžádat další podklady ke své kontrolní činnosti v rozsahu daném touto Smlouvou, především v případě nejasností a nesouladů je oprávněn si vyžádat takové podklady a součinnost od DIAMO, aby byly nejasnosti a nesoulady vyjasněny a napraveny;
- (e) je povinen v případě trvání nesouladů a nejasností, oznámit tyto skutečnosti odpovědným pracovníkům dle vnitřního organizačního řádu SÚRAO, aby mohly být řešeny v intencích Smlouvy.

4.1.2. Manažer SÚRAO a Zástupce Manažera SÚRAO:

- (a) Manažer SÚRAO a Zástupce Manažera SÚRAO má význam stanovený v preambuli Smlouvy;
- (b) je osobou, která je smluvním vztahem vázána k SÚRAO pro provádění řídicí činnosti v rámci aktivit spojených se Smlouvou;
- (c) účastní se kontrolních dnů, potvrzuje věcnou správnost vykazovaných údajů, kvalitu odvedeného díla a jejich soulad s objednávkou nebo projektovou dokumentací;
- (d) dle potřeby může SÚRAO jmenovat více osob pro výkon funkce Manažera pro potřeby této smlouvy s uvedením oblasti plnění, která bude podléhat jeho kompetenci.

4.1.3. Finanční manažer DIAMO:

- (a) Je osobou, která na straně DIAMO vrcholově odpovídá za formální správnost a předkládá všechny podklady k provedení fakturace;
- (b) účastní se kontrolních dnů za stranu DIAMO, případně za sebe může pověřit jinou roli v rámci DIAMO;

(c) je protějškem role supervizora SÚRAO na straně DIAMO.

4.1.4. Manažer DIAMO:

- (a) Je osobou, která na straně DIAMO vrcholově odpovídá za odbornou správnost a kvalitu provedeného díla;
- (b) účastní se kontrolních dnů za stranu DIAMO, případně se místo něj účastní nominovaný Zástupce manažera DIAMO;
- (c) je protějškem role Manažera SÚRAO na straně DIAMO.
- (d) dle potřeby může DIAMO jmenovat více osob pro výkon funkce Manažera pro potřeby této smlouvy s uvedením oblasti plnění, která bude podléhat jeho kompetenci.

4.1.5. Změnu obsazení jakékoli výše zmíněné role oznámí smluvní strana protějščí straně bezodkladně v písemné formě. Součástí sdělení je identifikace nové osoby oprávněné vystupovat v dané roli.

4.2. Kontrolní den

4.2.1. Kontrolní den je základním institutem pro ověření relevance překládaných údajů (zejména týkajících se rozsahu vykázaných prací) a ověření jejich shody s reálným stavem na místě.

4.2.2. Kontrolní dny jsou organizovány v souladu s ustanovením článku 3.3 Smlouvy.

4.2.3. Součástí pravidelných měsíčních kontrolních dnů je i kontrola finančního plnění. Tato kontrola je provedena za všechny pro daný měsíc relevantní části plnění dle bodu 2.1. výše. Pokud to podmínky umožní, tak současně v rámci jednoho kontrolního dne.

4.2.4. V rámci kontrolního dne postupují zúčastněné osoby přiměřeně obecně přijímaným zásadám finančního auditu.

4.2.5. Podklady za všechny relevantní části plnění musí být poskytnuty ze strany Finančního manažera DIAMO nejpozději v dohodnutých předstizích.

4.2.6. Supervizor SÚRAO provede před zahájením kontrolního dne svoji přípravu, kdy ověří shodu předložených podkladů se smluvními podmínkami, objednávkou nebo projektovou dokumentací. Při těchto činnostech spolupracuje s Manažerem SÚRAO. Supervizor SÚRAO si vytipuje položky, kterým se bude na kontrolním dni věnovat podrobně.

4.2.7. V rámci konání kontrolního dne je prováděna shoda zaslaných dokumentů s originály, případně dalšími vyžádanými podklady. Na vyžádání může být ze strany SÚRAO provedena faktická kontrola provedení plnění/díla na místě jeho provedení. DIAMO by mělo tuto kontrolu bez odkladů zajistit, pokud této aktivitě nebrání nepřekonatelné překážky – např. bezpečnostní.

4.2.8. Z dílčích prováděných kontrol v rámci kontrolního dne mohou být pořizovány záznamy dokumentující faktické provedení prací – fotografické, audiovizuální.

4.2.9. Řešení rozporů vzniklých v rámci kontrolního dne:

- (a) obě Smluvní strany se zavazují vyvinout maximální úsilí na vyjasnění všech rozporů, které budou identifikovány v rámci příslušného kontrolního dne mezi údaji předkládanými DIAMO (i.e. zejména rozsahu vykázaných prací) a reálným stavem,

ještě během konání příslušného kontrolního dne, a to tak, aby byl minimalizován případný vliv na fakturaci (v případě Platby za odebrání a Platby za výstavbu);

- (b) při nutnosti doložení dalších podkladů sloužících k vyjasnění jakéhokoli identifikovaného rozporu budou tyto podklady zaslány druhé Smluvní straně bez zbytečného odkladu;
- (c) primárně řeší rozpory Manažer SÚRAO, Supervizor SÚRAO, Manažer DIAMO a Finanční manažer DIAMO, a to v rámci svých kompetencí;
- (d) pokud nedoručí k vyjasnění rozporu na základě jednání dle písm. c) tohoto odstavce, je daný rozpor bez zbytečného odkladu s doložením všech známých podkladů předložen k vyřešení statutárním zástupcům obou Smluvních stran;
- (e) pokud není dosaženo shody na základě jednání dle písm. d) tohoto odstavce, postupuje se dále dle čl. 14 Smlouvy;
- (f) pokud není daný rozpor vyřešen do termínu uzávěrky fakturace na daný měsíc, je rozporované plnění z fakturace za daný měsíc vyjmuto. Po konečném vyjasnění rozporu je toto plnění zahrnuto do nejbližšího dalšího termínu měsíční fakturace, případně je po výslovném schválení SÚRAO ze strany DIAMO vystavena mimořádná faktura i mimo měsíční periodu.