



SMLOUVA O PROVÁDĚNÍ AUDITU

Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky,
se sídlem Praha 3, Vinohrady, Vinohradská 2577/178, PSČ 130 00,
IČO: 471 14 304,
zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl A, vložka 7216,
zastoupená MUDr. Davidem Kostkou, MBA, generálním ředitelem,
bankovní spojení: [REDAKCE]
(dále též jako „**Pojišťovna**“ nebo „**ZP MV ČR**“),

a

Ernst & Young Audit, s.r.o.,
se sídlem Na Florenci 2216/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město,
IČO: 26704153,
zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 88504,
zastoupená Ing. Tomášem Němcem, prokuristou,
bankovní spojení: [REDAKCE]
(dále též jako „**Auditor**“),

(Pojišťovna nebo ZP MV ČR a Auditor společně též jako „**Smluvní strany**“ nebo jednotlivě jako „**Smluvní strana**“)

uzavřeli níže uvedeného kalendářního dne, měsíce a roku v souladu s ust. § 2652 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**občanský zákoník**“), v souladu s požadavkem § 15 zákona č. 280/1992 Sb., o resortních, oborových, podnikových a dalších zdravotních pojišťovnách, ve znění pozdějších předpisů a § 20 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a na základě podlimitní veřejné zakázky s názvem „**AUDITORSKÉ SLUŽBY pro ZP MV ČR**“ zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení dle § 53 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZZVZ**“).

tuto

SMLOUVU O PROVÁDĚNÍ AUDITU (dále jen „**Smlouva**“)

Článek I. Předmět Smlouvy

1. Předmětem této Smlouvy je:

- ověření účetní závěrky a výroční zprávy sestavené v souladu s českými účetními předpisy a platnou metodikou, počínaje rokem končícím 31. prosincem 2021 v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon o auditorech**“) a vydání zprávy auditora v českém jazyce,
 - vypracování dodatečné zprávy výboru pro audit, která musí být vypracována písemně, musí v ní být vysvětleny výsledky provedeného povinného auditu a musí obsahovat další náležitosti podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014,
 - případné vypracování dopisu vedení Pojišťovny (management letter) s doporučeními pro zlepšení účetnictví a systému vnitřních kontrol Pojišťovny v českém jazyce.
2. Na základě výsledků ověření předmětu Smlouvy specifikovaného v čl. I. této Smlouvy vypracuje Auditor pro Pojišťovnu zprávu Auditora. Tato zpráva bude zahrnovat, mimo jiné povinné náležitosti, výrok Auditora a ověření výroční zprávy. Její součástí budou auditorem ověřené dokumenty rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky. Standardní počet činí tři vyhotovení, není-li v průběhu auditu dohodnuto jinak.
 3. Smluvní strany sjednávají, že harmonogram přípravy podkladů k řádnému splnění předmětu Smlouvy bude upřesněn a předán po vzájemné dohodě obou Smluvních stran nejpozději 30 dnů před zahájením auditu či předauditů a zavazují se takovýto harmonogram dodržovat. Nebude-li v harmonogramu sjednáno jinak, platí pro předání předmětu plnění u předauditů datum 30. listopadu v roce auditovaném, u auditů 31. března v roce následujícím po roce auditovaném. Případně-li datum na sobotu a neděli, pak nejbližší následující pracovní den.
 4. Pojišťovna a Auditor se zavazují seznámit své zaměstnance s dohodnutým harmonogramem přípravy podkladů, které jsou nezbytné k řádnému, včasnému a bezproblémovému splnění předmětu této Smlouvy včetně zajištění potřebné součinnosti ze strany zaměstnanců Pojišťovny.
 5. Rozsah auditu:
 - a) Auditor nemůže zajistit, že vydaný výrok bude bez výhrad. Mohou nastat okolnosti, za kterých bude nucen upravit zprávu nebo odstoupit od ujednání. Pokud takové okolnosti nastanou, zjištění Auditora či důvody odstoupení budou sděleny statutárnímu zástupci ZP MV ČR.
 - b) Audit bude ze strany Auditora veden takovým způsobem, jaký považuje za nutný ke splnění jeho povinností, a bude zahrnovat takové testy transakcí a existence, vlastnictví a ocenění aktiv a pasiv, které auditor považuje za nezbytné.
 - c) Cílem Auditora je porozumět účetnímu systému tak, aby mohl posoudit, zda účetnictví bylo řádně vedeno a je adekvátní pro zpracování účetní závěrky, a zjistit, zda ZP MV ČR vede řádné účetní záznamy. Auditor očekává, že mu budou předloženy dostatečné důkazy pro vyvození odpovídajících závěrů.
 - d) Povaha a rozsah testů se bude lišit podle posouzení účetního systému a systému interní kontroly ZP MV ČR tam, kde se na něj Auditor bude spoléhat, a může pokrývat jakékoli aspekty obchodních transakcí, které Auditor považuje za vhodné. Audit nebude zaměřen na odhalení všech významných nedostatků v systémech ZP MV ČR. Přestože ujednání nezahrnuje zprávu o stavu interního kontrolního prostředí v ZP MV ČR, sdělí Auditor zjištěné závažné skutečnosti v rozsahu, v jakém se s nimi seznámil. Závažné skutečnosti jsou významné nedostatky v nastavení nebo fungování interní kontroly, které by mohly nepříznivě ovlivnit schopnost ZP MV ČR evidovat, zpracovávat, shrnout a vykazovat finanční údaje v souladu s prohlášeními vedení ZP MV ČR uvedenými v účetní závěrce.

- e) Audit bude proveden v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy, zákonem o auditorech a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.
- f) Audit bude obsahovat ověření daňových závazků v účetní závěrce tak, aby bylo zřejmé, že nejsou významně nesprávné. Nebude se jednat o detailní daňový rozbor, v důsledku čehož nelze očekávat, že audit odhalí veškeré nedostatky v účetnictví vztahující se k daňovým povinnostem ZP MV ČR.
- g) V rámci běžných auditních postupů je Auditor oprávněn požádat vedení ZP MV ČR, aby formálně písemně potvrdilo účinnost interních kontrol a určitých skutečností, které mají vliv na účetní závěrku, jako například těch, které jsou významně závislé na posouzení vedení, a aby rovněž potvrdilo, že jakékoliv neopravené zkrácené informace, které Auditor nashromáždil v průběhu této zakázky, které přetrvávají do posledního vykazovaného období, jsou považovány za nevýznamné, jednotlivě i v souhrnu, pro účetní závěrku jako celek a pro faktory vztahující se k podvodu a chybám. Auditor může rovněž spoléhat na informace či rady, které mu poskytly osoby s příslušnou profesní kvalifikací (ať už jsou zaměstnanci ZP MV ČR či nikoliv), banky a další regulované subjekty. Odpovědi na tyto dotazy, písemná vyjádření a auditní testy představují důkazní materiál, na který bude Auditor spoléhat při přípravě výroku k účetní závěrce.
- h) Auditor tímto prohlašuje a ZP MV ČR bere na vědomí, že mohou nastat okolnosti, kdy se zpráva od očekávané formy a obsahu může lišit.
6. Auditor prohlašuje, že si je vědom skutečnosti, že ZP MV ČR má zájem na realizaci veřejné zakázky v souladu se zásadami odpovědného zadávání veřejných zakázek ve smyslu § 6 odst. 4 ZZVZ. Auditor se zavazuje po celou dobu trvání smluvního vztahu založeného touto Smlouvou zajistit dodržování veškerých obecně závazných právních předpisů vztahující se k vykonávané činnosti, zejména předpisů o bezpečnosti a ochraně zdraví při práci a o požární bezpečnosti, dále interních předpisů ZP MV ČR, pokud byla příslušná dokumentace zpřístupněna Auditorovi, dále se řídit organizačními pokyny odpovědných zaměstnanců ZP MV ČR a především zajistit dodržování pracovních předpisů týkající se odměňování, pracovní doby, doby odpočinku, přesčasů svých zaměstnanců, atd. Auditor prohlašuje, že pokud to při poskytování plnění této Smlouvy bude možné, bude postupovat tak, aby poskytování plnění přineslo výrazné zlepšení, resp. bylo inovativní.

Článek II. Místo a způsob plnění

1. Smluvní strany sjednávají, že předmět Smlouvy bude proveden v prostorách Pojišťovny, které Pojišťovna včas zajistí, v následujících termínech:

předaudit	v období říjen – listopad auditovaného roku
konečný audit	v období měsíce března roku následujícího

Termíny auditorského ověření mohou být upřesněny po vzájemné dohodě obou Smluvních stran. Rovněž tak bude vzájemnou dohodou upřesněno ověření potřebných skutečností na divizních pracovištích Pojišťovny na základě výběru Auditora:

- pracoviště DČ ZP MV ČR Praha, Vinohradská 2577 / 178, 130 00 Praha 3,
- pracoviště DČ ZP MV ČR České Budějovice a Plzeň, Klaricova 19, 370 04 České Budějovice,
- pracoviště DČ ZP MV ČR Ústí nad Labem a Hradec Králové, Wonkova 1225, 500 01 Hradec Králové
- pracoviště DM ZP MV ČR Brno, Cejl 5, 658 16 Brno,

- pracoviště DM ZP MV ČR Olomouc a Ostrava, Jeremenkova 42A, 772 11 Olomouc.
2. Pojišťovna bere na vědomí, že za splnění předmětu Smlouvy odpovídá ze strany Auditora:
[REDAKCE]
 3. Auditor se zavazuje na plnění dle této Smlouvy alokovat pracovní kapacitu osob realizačního týmu uvedeného v Příloze č. 1 této Smlouvy a k plnění dle této Smlouvy využít výhradně těchto osob. Jakákoliv dodatečná změna osoby realizačního týmu musí být předem písemně schválena Pojišťovnou. Auditor se v takovém případě zavazuje nahradit osobu realizačního týmu takovou osobou, která disponuje požadovanými minimálními znalostmi a odbornou kvalifikací odpovídající požadavkům příslušné role. V případě potřeby budou s plněním předmětu této Smlouvy asistovat další zaměstnanci Auditora, které Auditor pojišťovně oznámí vždy 30 dnů před zahájením předauditu, nebo auditu.
 4. Auditor bere na vědomí, že za splnění předmětu Smlouvy ze strany Pojišťovny odpovídají:
[REDAKCE]

Článek III.

Cena

1. Cena předmětu Smlouvy – provedení ročního předauditu a auditu je stanovena dohodou obou Smluvních stran a činí 588 000 Kč (slovy: pětsetosmdesátosmtisíc korun českých) bez daně z přidané hodnoty dle platného daňového předpisu. Cena předmětu smlouvy je nepřekročitelná a zahrnuje kompletní předání předmětu dle čl. 1 této Smlouvy včetně vypracování dodatečné zprávy výboru pro audit a případného vypracování dopisu vedení pojišťovny (management letter).

Článek IV.

Platební podmínky

1. Jednotlivé platby za příslušný rok budou probíhat na základě účetních dokladů vystavených Auditorem, a to po ukončení předauditu ve výši **294 000,- Kč** (bez DPH) a po ukončení auditu ve výši **294 000,- Kč** (bez DPH). K ceně bude připočtena DPH v sazbě podle platného daňového předpisu.
2. Vyúčtování předauditu nebo auditu je splatné ve lhůtě 21 dnů ode dne doručení dokladu (faktury) Pojišťovně datovou schránkou 9swaix3. Do předmětu zprávy je nutno uvést text Fakturace_R.
3. Obě Smluvní strany sjednávají, že finanční částky jsou uhrazeny dnem odepsání částky z účtu Pojišťovny.
4. Veškeré účetní doklady musí obsahovat náležitosti dle zákona o účetnictví a § 435 občanského zákoníku a dohodnuté dle této Smlouvy. V případě, že vyúčtování nebude obsahovat všechny zákonem a touto Smlouvou stanovené náležitosti, je Pojišťovna oprávněna zaslat je ve lhůtě splatnosti zpět Auditorovi k doplnění či opravě, aniž se tak dostane do prodlení se splatností. Lhůta splatnosti počíná běžet znovu od opětovného zaslání náležitě doplněných či opravených dokladů Pojišťovně.
5. Auditor, pokud je plátcem DPH prohlašuje, že si je vědom své povinnosti přiznat a zaplatit daň z přidané hodnoty z ceny za poskytnuté zdanitelné plnění dle této Smlouvy dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon č. 235/2004 Sb.**“), a že mu nejsou ke dni uskutečnění zdanitelného plnění dle této smlouvy

známy žádné skutečnosti uvedené v § 109 zákona č. 235/2004 Sb., které by splnění těchto povinností bránily.

6. Adresa Pojišťovny pro fakturaci je: Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky, Vinohradská 2577/178, 130 00 Praha 3.
7. Faktura musí kromě náležitostí uvedených v tomto článku, obsahovat číslo 000098-000/2021-00 pod kterým je Smlouva evidována u Pojišťovny.

Článek V. Práva a povinnosti Smluvních stran

1. Auditor se zavazuje:
 - a) Provést a odevzdat předmět Smlouvy v souladu s právními předpisy České republiky, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, řádně a včas – tím se rozumí v souladu s termíny pro předkládání podkladů orgánům ZP MV ČR, dojednanými vždy před zahájením auditu v souladu s odst. 3, čl. I. této Smlouvy,
 - b) Aktivně projednávat se zástupci ZP MV ČR postup prací při plnění předmětu této Smlouvy,
 - c) Průběžně konzultovat se zástupci ZP MV ČR a Výborem pro audit své návrhy a doporučení související s plněním předmětu této Smlouvy,
 - d) Písemně informovat, vždy bez zbytečného odkladu, vedení ZP MV ČR o ohrožení řádného a včasného splnění Smlouvy,
 - e) Mít po celou dobu trvání závazku dle této Smlouvy sjednáno platné pojištění pro případ odpovědnosti za škodu způsobenou v souvislosti s prováděním auditorských činností dle této Smlouvy, a to v souladu s § 22 zákona o auditorech. Platnost pojištění se Auditor zavazuje udržovat po celou dobu trvání této Smlouvy a kdykoliv v průběhu jejího trvání ji Pojišťovně na vyžádání doložit.
2. Povinností Auditora je podat zprávu o tom, zda byla účetní závěrka řádně připravena a zda poskytuje věrný a poctivý obraz finanční situace a výsledků ZP MV ČR a podat zprávu osobám uvedeným ve Smlouvě. Vydání zprávy však nezabavuje vedení ZP MV ČR odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kontrolními orgány. Při utváření zprávy bude Auditor zvažovat mimo jiné následující skutečnosti, a ve zprávě uvede ty, které nebyly dodrženy:
 - a) zda ZP MV ČR vedla své účetnictví v souladu s platnými právními předpisy;
 - b) zda jsou individuální účty a účetní závěrka ZP MV ČR v souladu s účetními záznamy;
 - c) zda účetní závěrka byla zpracována v souladu s českými účetními předpisy;
 - d) zda Auditor obdržel veškeré informace a vysvětlení, která pokládá za nezbytná pro účely auditu;
 - e) zda není mezi informacemi uvedenými ve výroční zprávě (obsahující ostatní dokumenty vyžadované právními předpisy nebo určeným ZP MV ČR), účetní závěrkou a poznatky získanými během auditu významný nesoulad;
 - f) zda výroční zpráva je ve všech významných ohledech vyhotovena v souladu s příslušnými právními předpisy.
3. Dále je povinností Auditora vybrat na základě záležitostí, o nichž informoval osoby pověřené správou a řízením ZP MV ČR, i ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat ve zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě Auditor usoudí, že

by o dané záležitosti neměl ve zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

4. Ve zprávě se Auditor zaměří na další skutečnosti dle požadavků statutárních či jiných standardů závazných pro audit. Jestliže účetní závěrka není v jakémkoli významném ohledu v souladu s platnými účetními předpisy, je profesní povinností Auditora uvést tuto skutečnost ve zprávě, pokud neusoudí, že je tento nesoulad za daných okolností oprávněný. Při určování, zda je odchylka oprávněná či nikoli, vezme auditor v úvahu následující:
- a) zda je odchylka požadována, aby účetní závěrka poskytovala věrný a poctivý obraz, a
 - b) zda byla odchylka odpovídajícím způsobem zveřejněna.

Povinností Auditora bude vyjádřit se ve zprávě k účetní závěrce ZP MV ČR jako celku nikoliv k jejím jednotlivým oddělením nebo divizím.

5. ZP MV ČR se zavazuje:
- a) poskytnout Auditorovi k řádnému a včasnému splnění této Smlouvy kvalitní součinnost tak, aby auditor mohl provést a odevzdat řádně a včas předmět této Smlouvy,
 - b) předávat auditorovi neprodleně veškeré informace a podklady potřebné ke splnění předmětu této Smlouvy,
 - c) zajistit aktivní spolupráci příslušných zaměstnanců Pojišťovny,
 - d) poskytnout Auditorovi v objektech Pojišťovny na nezbytnou dobu kancelářský prostor s odpovídajícím technickým vybavením za účelem plnění předmětu této Smlouvy,
 - e) informovat Auditora o jakékoli významné události od data zprávy do data jednání Správní rady Pojišťovny, která by mohla mít vliv na účetní závěrku.
6. ZP MV ČR podpisem této Smlouvy v souladu s auditorským standardem ISA 210 souhlasí s tím, že uznává a uvědomuje si svou odpovědnost:
- a) za sestavení účetní závěrky v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví a případně za její věrné zobrazení,
 - b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nutný k sestavení takové účetní závěrky, jež neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.
7. Vedení ZP MV ČR je odpovědné za ochranu jejího majetku, jakož i za předcházení a odhalování podvodů, chyb či nesouladu se zákony či předpisy. Auditor se bude snažit naplánovat audit tak, aby byl schopen odhalit významné nesrovnalosti v účetní závěrce (včetně těch, které jsou následkem podvodu, chyby či nesouladu se zákonem či předpisy), nicméně nelze spoléhat na to, že zkoumání Auditora odhalí veškeré existující významné nesrovnalosti či podvody, chyby nebo nesoulad s předpisy.

Článek VI.

Určení auditora nejvyšším orgánem Pojišťovny

ZP MV ČR tímto potvrzuje, že shora uvedený Auditor, byl určen Správní radou pojišťovny v souladu se zákonem o auditorech.

Článek VII.

Nezávislost auditora

Smluvní strany berou na vědomí, že v případě následného zjištění, že existují skutečnosti, které by mohly ohrozit Auditora, jako auditorskou společnost v její nezávislosti ve vztahu k plnění předmětu této Smlouvy, musí být tato skutečnost Auditorem neprodleně řešena, a to doporučeným dopisem na adresu Pojišťovny uvedenou v záhlaví této Smlouvy. Pojišťovna se zavazuje neprodleně přistoupit k projednání této věci s Auditorem a nedojde-li k jinému řešení, než k nutnosti ukončit tento smluvní vztah, zavazují se tak učinit obě Smluvní strany neprodleně, a to písemnou dohodou s tím, že se současně zavazují nejpozději do 30 dnů poté se v této dohodě vzájemně vypořádat včetně konečného finančního vypořádání.

Článek VIII.

Práva z odpovědnosti za vady a reklamace

1. Auditor odpovídá za vady, které má plnění v okamžiku jeho odevzdání Pojišťovně. Za vady, které se projeví po odevzdání plnění, odpovídá Auditor jen tehdy, jestliže byly způsobeny porušením jeho povinností.
2. Auditor neodpovídá za vady plnění, které byly způsobeny použitím podkladů poskytnutých Pojišťovnou.
3. Reklamací se rozumí podání písemné zprávy Auditorovi o nedostacích plnění, zjištěných v souladu s ustanoveními Smlouvy, formou reklamačního protokolu. Reklamace je uplatněna dnem doručení reklamačního protokolu na adresu Auditora a tento den se považuje za den zahájení reklamačního řízení. Současně s tím je Auditorovi zaslán reklamační protokol e - mailem.
4. Auditor je povinen neprodleně po oznámení vady plnění zahájit činnost směřující k odstranění reklamované vady v co nejkratším možném termínu, nejpozději však musí být vada odstraněna do 10 kalendářních dnů od zahájení reklamačního řízení, pokud nebude mezi Smluvními stranami dohodnuto jinak.
5. Vady plnění dle čl. I. této Smlouvy budou posuzovány dle příslušných ustanovení občanského zákoníku.

Článek IX.

Sankční ustanovení

1. Pojišťovna je oprávněna požadovat po Auditorovi zaplacení smluvní pokuty za prodlení s předáním splnění předmětu této Smlouvy v termínech dle čl. I odst. 3 Smlouvy ve výši 0,1 % z ceny příslušného auditu nebo předaudit, nebo dalšího plnění, s jehož předáním je Auditor v prodlení, za každý i započatý den prodlení, to i opakovaně.
2. Pojišťovna je oprávněna požadovat po Auditorovi zaplacení smluvní pokuty za prodlení s vypracováním dodatečné zprávy výboru pro audit podle čl. I. odst. 1 této Smlouvy ve výši 1 000 Kč za každý i započatý den prodlení, a to i opakovaně.
3. V případě, že zpráva Auditora nebude obsahovat náležitosti podle čl. I. odst. 2 této Smlouvy, je Pojišťovna oprávněna požadovat po Auditorovi zaplacení smluvní pokuty ve výši 10 000 Kč, a to i opakovaně.
4. V případě porušení povinnosti Auditora alokovat na plnění dle této Smlouvy kapacitu členů realizačního týmu a provádět jejich změny pouze se souhlasem Pojišťovny dle čl. II. odst. 3 této Smlouvy vzniká Pojišťovně nárok na smluvní pokutu ve výši 5 000 Kč za každé jednotlivé porušení takovéto povinnosti.
5. Pojišťovna je oprávněna požadovat po Auditorovi zaplacení smluvní pokuty ve výši 5 000 Kč za každé jednotlivé porušení povinnosti uvedené v čl. V. této Smlouvy, a to i opakovaně.

6. Pokud Auditor poruší povinnost mlčenlivosti a ochrany osobních údajů stanovenou v čl. X. této Smlouvy, je Auditor povinen zaplatit Pojišťovně smluvní pokutu ve výši 100 000 Kč, (slovy jednototísíckorunčeských) za každé jednotlivé porušení, a to i opakovaně.
7. V případě prodlení s odstraněním vady plnění podle čl. VIII. odst. 4 této Smlouvy, je Pojišťovna oprávněna požadovat po auditorovi zaplacení smluvní pokuty ve výši 1 000 Kč za každý i započatý den prodlení.
8. Úhradou smluvní pokuty není dotčeno právo na náhradu škody způsobené porušením povinností, na kterou se smluvní pokuta vztahuje.
9. V případě prodlení s úhradou dohodnuté ceny je Auditor oprávněn požadovat po Pojišťovně zaplacení úroků z prodlení ve výši 0,01 % z nezaplacené částky za každý i započatý den prodlení.
10. Auditor se zavazuje, v přiměřené lhůtě po výzvě Pojišťovny, nahradit škodu, která jí vznikne z jakýchkoli nároků (zejména peněžitých náhrad a pokut) úspěšně uplatněných třetími osobami, a to zejména subjekty údajů nebo Úřadem pro ochranu osobních údajů, které vznikly Auditorovým porušením povinností stanovených Předpisy o ochraně osobních údajů nebo Smlouvou.
11. Pokud je Auditor v prodlení s placením smluvní pokuty, je povinen zaplatit Pojišťovně úrok z prodlení ve výši 0,05 % z neuhrazené smluvní pokuty za každý den prodlení.
12. Smluvní pokuta nebo úrok z prodlení jsou splatné do 30 dnů po doručení oznámení o uložení smluvní pokuty nebo úroku z prodlení druhé Smluvní straně. Pojišťovna si vyhrazuje právo na určení způsobu úhrady smluvní pokuty, a to včetně formou zápočtu proti kterékoliv splatné pohledávce Auditora vůči Pojišťovně.

Článek X.

Mlčenlivost a zpracování osobních údajů

1. Obě Smluvní strany berou na vědomí, že podle § 15 odst. 1 zákona o auditorech je Auditor povinen zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, které nejsou veřejně známy a týkají se Pojišťovny, kterou audituje, případně o všech skutečnostech, které nejsou veřejně známy a týkají se dalších účetních jednotek, ke kterým má přístup jako auditor skupiny. Tato povinnost se vztahuje i na osoby pověřené Komorou auditorů České republiky (dále „**Komora**“) nebo Radou pro veřejný dohled, které k takovým informacím mají nebo měly přístup, zaměstnance Auditora, společníky i členy orgánů auditorské společnosti. Dotčené osoby může zprostit mlčenlivosti o skutečnostech, které nejsou veřejně známy, Pojišťovna nebo Komora.
2. Pojišťovna bere na vědomí, že pokud Auditor zjistí skutečnosti definované v § 21 odst. 5 zákona o auditorech nebo skutečnosti, o kterých se lze důvodně domnívat, že mohou naplnit skutkovou podstatu hospodářského trestného činu, trestných činů úplatkářství nebo trestných činů proti majetku, je povinen neprodleně písemně informovat Výbor pro audit, statutární i dozorčí orgán Pojišťovny.
3. Povinnost mlčenlivosti se vztahuje na obě Smluvní strany po dobu trvání této Smlouvy, v souladu s ustanoveními čl. I. této Smlouvy, a to i po skončení doby trvání této Smlouvy
4. V souvislosti s plněním této Smlouvy Smluvními stranami bude docházet i ke zpracování osobních údajů a ve smyslu Nařízení 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 (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) (dále jen „**Nařízení**“) a zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "**Zákon**").

5. Pojišťovna jakožto správce osobních údajů (dále v tomto článku označen jen jako „**správce**“), tímto pověřuje ve smyslu článku 28 Nařízení Auditora jako zpracovatele osobních údajů (dále v tomto článku označen jen jako „**zpracovatel**“) zpracováním osobních údajů poskytnutých správcem a zaměstnanci nebo potenciálními zaměstnanci správce pro účel plnění povinností vyplývajících z této Smlouvy.
6. Správce i zpracovatel postupují při své činnosti týkající se nakládání s osobními údaji ve smyslu Zákona a Nařízení. Zpracovatel zpracovává osobní údaje v rozsahu a v souladu se Zákonem a Nařízením a v rozsahu stanoveném touto Smlouvou. Zpracovatel zpracovává osobní údaje pouze na základě doložených pokynů správce.
7. Další povinnosti zpracovatele jsou následující:
 - a) Zpracovatel osobních údajů zpracovává osobní údaje v rozsahu nezbytném pro plnění účelu podle této Smlouvy, a to pouze po nezbytně nutnou dobu;
 - b) Zpracovatel nesmí s poskytnutými osobními údaji jakkoliv nakládat nad rámec účelu, za kterým mu byly poskytnuty, v rámci tohoto účelu pak Zpracovatel musí s osobními údaji nakládat jen v rozsahu nezbytně nutném;
 - c) Zpracovatel se zavazuje přijmout taková technická a organizační opatření k zabezpečení osobních údajů, aby nemohlo dojít k neoprávněnému, nebo nahodilému přístupu k osobním údajům, k jejich změně, zničení či ztrátě, neoprávněným přenosům, k jejich jinému neoprávněnému zpracování, jakož i k jinému zneužití osobních údajů. Tato povinnost platí i po ukončení zpracování osobních údajů;
 - d) Zpracovatel zajistí informovanost a školení svých zaměstnanců pracujících s osobními údaji. Především zajistí, aby jeho zaměstnanci pracující s osobními údaji byli v souladu s platnými právními předpisy vázáni povinností mlčenlivosti ve smyslu Zákona a Nařízení a poučení o možných následcích pro případ porušení této povinnosti;
 - e) Zpracovatel není oprávněn zapojit do zpracování žádného dalšího zpracovatele bez předchozího písemného souhlasu správce;
 - f) Zpracovatel poskytne správci nezbytnou spolupráci, součinnost a informace (i) potřebné k vyřízení jakékoli stížnosti nebo žádosti subjektu údajů týkající se jejich osobních údajů nebo dozorového orgánu ochrany osobních údajů (ii) v souvislosti se zmírňováním a nápravou incidentů v oblasti zabezpečení osobních údajů a porušení zabezpečení údajů (jako např. ztráta, krádež, vymazání, zveřejnění nebo poškození osobních údajů), (iii) za účelem opravy, změny, přenesení nebo vymazání osobních údajů nebo (iv) za účelem plnění jakýchkoliv jiných povinností správce podle Zákona nebo Nařízení;
 - g) Zpracovatel ohlásí správci jakékoliv porušení zabezpečení osobních údajů bez zbytečného odkladu poté, co porušení zjistí a ohlášení případně doplní o informace požadované správcem;
 - h) Zpracovatel v souladu s rozhodnutím správce všechny osobní údaje vrátí správci po ukončení zpracování, a vymaže existující kopie, pokud právo EU nebo české právo nepožaduje uložení daných osobních údajů;
 - i) Zpracovatel poskytne správci veškeré informace potřebné k doložení toho, že byly splněny povinnosti stanovené Zákonem a článkem 28 Nařízení, a umožní audity, včetně inspekcí, prováděné správcem nebo jiným auditorem, kterého správce pověřil, a k těmto auditům přispěje. Zpracovatel neprodleně informuje správce v případě, že podle jeho názoru určitý pokyn porušuje Zákon nebo Nařízení nebo jiné předpisy EU, České republiky nebo jiného členského státu EU týkající se ochrany osobních údajů.
8. Smluvní ujednání o zpracování osobních údajů ve smyslu tohoto článku se uzavírá na dobu trvání této Smlouvy.
9. Další vzájemná práva a povinnosti Smluvních stran, práva a povinnosti Smluvních stran vůči třetím osobám a veřejným orgánům v souvislosti se zpracováním osobních údajů, vyplývající ze Zákona nebo Nařízení, nejsou shora uvedeným dotčeny.

10. Z tohoto ujednání o zpracování osobních údajů neplynou pro Smluvní strany žádné finanční závazky, odměna za zpracování osobních údajů je již zahrnuta v ceně stanovené dle čl. III. této Smlouvy.

Článek XI.

Doba trvání Smlouvy a zánik závazkového vztahu

1. Tato Smlouva je uzavírána na dobu určitou 48 měsíců ode dne nabytí účinnosti Smlouvy.
2. Závazkový vztah založený mezi oběma Smluvními stranami touto Smlouvou zaniká vedle případů stanovených občanským zákoníkem, pokud nastane některá z níže uvedených skutečností:
 - a) písemnou dohodou Smluvních stran,
 - b) výpovědí i bez uvedení důvodů, přičemž výpovědní lhůta činí tři měsíce a počíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po doručení písemné výpovědi druhé Smluvní straně,
 - c) v případě, že nastane skutečnost uvedená v čl. VII. této Smlouvy,
 - d) jednostranným odstoupením od Smlouvy pro porušení Smlouvy podstatným způsobem druhou Smluvní stranou, s tím, že porušením Smlouvy podstatným způsobem se rozumí zejména:
 - nepředání předmětu plnění dle této Smlouvy Auditorem v dohodnutém nebo zákonem stanoveném termínu Pojišťovně,
 - porušení jakéhokoliv ustanovení čl. X. této Smlouvy,
 - opakované neposkytnutí součinnosti ze strany Pojišťovny, znemožňující Auditorovi provádět činnost dle čl. I. této Smlouvy
 - prodlení Pojišťovny s úhradou řádně a oprávněně vystavené faktury Auditorovi za poskytnuté plnění, přesahující třicet kalendářních dnů
 - e) odstoupením Pojišťovny v případě, že Auditorovi bude rozhodnutím správce daně přidělen status nespolehlivého plátce,
 - f) odstoupením Pojišťovny v případě, že je vůči Auditorovi zahájeno insolvenční řízení nebo vstoupil do likvidace,
 - g) odstoupením Pojišťovny v případě, že Auditor porušil závazek dodržování veškerých obecně závazných právních předpisů vztahující se k vykonávané činnosti vůči svým pracovníkům dle podmínek uvedených v čl. I. odst. 7 této Smlouvy a byl orgánem veřejné moci pravomocně uznán vinným ze spáchání přestupku, správního deliktu či jiného obdobného právního jednání.
3. Pokud dojde k zániku závazku dle této Smlouvy, mají Smluvní strany nárok na vypořádání vzájemných pohledávek a závazků vzniklých do dne ukončení závazkového vztahu.
4. Odstoupením od Smlouvy závazek zaniká ke dni doručení projevu vůle jedné Smluvní strany směřujícího k odstoupení od Smlouvy druhé Smluvní straně. Účinky odstoupení se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku.

Článek XII.

Uveřejňovací povinnost

1. Auditor prohlašuje, že si je vědom toho, že Pojišťovna, jako zadavatel veřejné zakázky, jež je předmětem této Smlouvy, je povinna v souladu s ustanovením § 219 odst. 3 ZZVZ, uveřejnit na svém profilu výši skutečně uhrazené ceny za plnění Smlouvy, v souladu



s podmínkami a ve lhůtách stanovených ZZVZ včetně všech případně dalších povinností Pojišťovny stanovených ZZVZ.

2. Auditor prohlašuje, že si je vědom toho, že Pojišťovna jako povinný subjekt dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon o registru smluv**“) je povinna uveřejnit v Registru smluv, jehož správcem je Ministerstvo vnitra, tuto Smlouvu, včetně jejich případných změn a dodatků, za splnění podmínek k uveřejnění dle zákona o registru smluv a s uveřejněním Smlouvy v plném znění (kromě částí výslovně označených, které spadají pod výjimky z uveřejnění dle zákona o registru smluv), souhlasí.
3. Pojišťovna se zavazuje Smlouvu uveřejnit ve lhůtě do 15 dnů od jejího uzavření v Registru smluv. Auditor je povinen po uplynutí této lhůty, nejpozději do 20 dnů ode dne, kdy byla Smlouva uzavřena, v Registru smluv ověřit, zda Pojišťovna Smlouvu řádně uveřejnila, a pokud se tak nestalo, je povinen Smlouvu uveřejnit sám a o této skutečnosti informovat Pojišťovnu.

Článek XIII. Závěrečná ustanovení

1. Tato Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu Smlouvy oběma Smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v Registru smluv podle čl. XII. odst. 3 této Smlouvy. Za den uzavření Smlouvy se považuje podpis Smlouvy druhou Smluvní stranou.
2. Smluvní strany se dohodly, že jejich práva a povinnosti založené touto Smlouvou se řídí obsahem Smlouvy. V otázkách neupravených touto Smlouvou se řídí obecně závaznými právními předpisy, zejména pak občanským zákoníkem a zákonem o auditorech. Smluvní strany se ve smyslu § 1 odst. 2 občanského zákoníku odchylují od ustanovení § 2050 občanského zákoníku, jehož režim se pro vztahy Pojišťovny a Auditora dle této Smlouvy nepoužije.
3. Auditor je dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly prováděné v souvislosti s úhradou zboží nebo služeb z veřejných výdajů.
4. Smlouva může být měněna nebo doplňována pouze písemnými dodatky podepsanými oprávněnými zástupci obou Smluvních stran.
5. Pokud by se kterékoli ustanovení vyplývající z této Smlouvy ukázalo jako neplatné či nevymahatelné nebo by se takovým po dobu trvání účinnosti této Smlouvy stalo, nemá taková skutečnost vliv na ostatní ustanovení Smlouvy. Smluvní strany se zavazují takové ustanovení nahradit platným ustanovením, které je svým obsahem původnímu ustanovení nejbližší.
6. Smluvní strany se dohodly, že spory, které by případně vznikly ze Smlouvy nebo v souvislosti s ní, jakož i otázky její platnosti či neplatnosti nebo jejího vzniku a zániku budou přednostně řešeny dohodou Smluvních stran. Pokud nebudou vyřešeny dohodou smluvních stran, Smluvní strany se dále dohodly na tom, že ve smyslu ustanovení § 89a zákona č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, ve znění pozdějších předpisů, bude pro rozhodování případného sporu místně příslušný soud v místě sídla Pojišťovny.
7. Tato Smlouva představuje úplnou dohodu Smluvních stran ve věci jejího předmětu.
8. Tato Smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních, obě s platností originálu, přičemž každá ze Smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.
9. Kontaktní osoby Smluvních stran:

Smlouva o provádění auditu – Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky – Ernst & Young Audit, s. r. o.



ISO 9001



ISO 9001

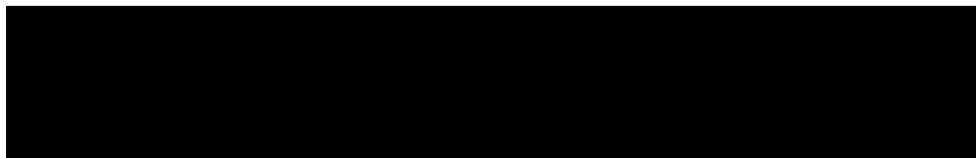
Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky,
se sídlem: Vinohradská 2577/178, 130 00 Praha 3, IČ 47114304,
zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze oddíl A, vložka 7216
Kód pojišťovny 211, infolinka: 844 211 211, e-mail: info@zpmvcr.cz, www.zpmvcr.cz

za Pojišťovnu:

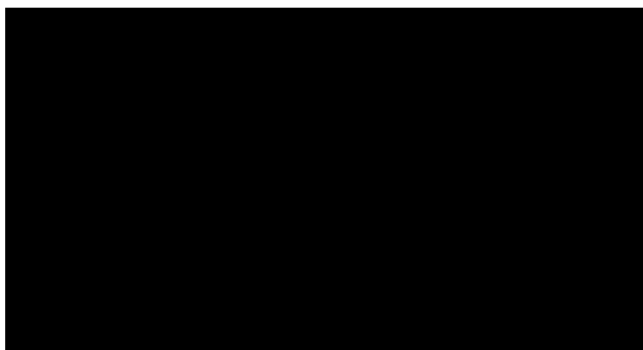
Jméno: MUDr. David Kostka, MBA, generální ředitel,



a



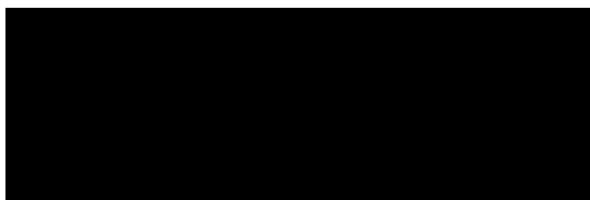
za Auditora:



10. Nedílnou součástí této Smlouvy je následující příloha:
Příloha č. 1 – Realizační tým
11. Smluvní strany prohlašují, že si tuto Smlouvu přečetly, že s jejím obsahem souhlasí a na důkaz toho k ní připojují svoje podpisy.

v Praze dne - 4 -11- 2021

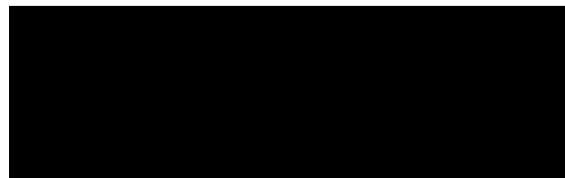
Pojišťovna



**Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra
České republiky,**
MUDr. David Kostka, MBA
generální ředitel

v Praze dne 2/11/21

Auditor:



Ernst & Young Audit, s.r.o.
Ing. Tomáš Němec, prokurista

Smlouva o provádění auditu – Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky – Ernst & Young Audit, s. r. o.



ISO 9001



ISO 9001

Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky,
se sídlem: Vinohradská 2577/178, 130 00 Praha 3, IČ 47114304,
zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze oddíl A, vložka 7216
Kód pojišťovny 211, infolinka: 844 211 211, e-mail: info@zpmvcr.cz, www.zpmvcr.cz