



Řízení letového provozu České republiky

Smlouva o poskytnutí auditních služeb k dotačním projektům

uzavřená podle § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**občanský zákoník**“)

(dále jen „**smlouva**“)

1. Smluvní strany

Řízení letového provozu České republiky, státní podnik (ŘLP ČR, s. p.)

se sídlem: Navigační 787, 252 61 Jeneč

zastoupený: Ing. Miloslavou Mezerovou, výkonnou ředitelkou Útvaru finančně správního

IČO: 49710371

DIČ: CZ699004742

bankovní spojení: ČSOB Praha 5, č. účtu: 88153/0300

SWIFT kód: CEKOCZPP

zapsaný v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, v oddíle A, vložce 10771

(dále jen „**objednatel**“)

a

BDO Audit s.r.o.

sídlo: Olbrachtova 1980/5, 140 00, Praha 4

zapsaný/á v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, spisová značka C 7279

IČ: 453 14 381

DIČ: CZ45314381

banka: ██████████ ██████████ ██████████ ██████████ ██████████ ██████████

č. účtu: ██████████

ID datové schránky: kxvqzkt

zastoupená: Ing. Ondřejem Šnejdarem a Ing. Lukášem Hendrychem, jednatelem

(dále jen „**poskytovatel**“)

(objednatel a poskytovatel rovněž společně dále též jen jako „**smluvní strany**“ a jednotlivě jako „**smluvní strana**“)

2. Předmět smlouvy

- 2.1 Předmětem této Smlouvy je závazek poskytovatele poskytovat služby související s prováděním auditů finančních výkazů ke grantům realizovaným objednatelem v rámci programů SESAR 2020 a SESAR Deployment, blíže specifikovaných v odst. 2.2 této smlouvy, a to v rozsahu a za podmínek stanovených touto smlouvou (dále jen „**předmět plnění**“) a dále závazek objednatele zaplatit poskytovateli za řádně a včas poskytnutý předmět plnění nebo jeho části v souladu s touto smlouvou cenu dle čl. 3 této smlouvy.
- 2.2 Předmět plnění zahrnuje tyto služby:
- 2.2.1. audit finančního výkazu ke grantu, kterého se objednatel účastní v rámci programu **SESAR 2020** (viz nařízení EU č. 721/2014 o prodloužení mandátu SESAR Joint Undertaking), případně programu **SESAR Deployment** (viz nařízení EK č. 716/2014 o Pilot Common Project), na základě požadavku objednatele ve formě „*Terms of Reference for an Independent Report of Factual Findings on costs declared*“ (dále jen „**zadávací podmínky**“) a v celkovém rozsahu nepřevyšujícím maximální částku podle odst. 3.2 této smlouvy,
- 2.2.2. vydání písemné zprávy auditora o ověření finančních výkazů grantů ve formě „*Independent Report of Factual Findings on costs declared*“ dle požadavku relevantního grantu (dále jen „**auditní zpráva**“).
- 2.3 Audity finančních výkazů ke grantům zahrnují ověření dodržení konkrétních podmínek stanovených v příslušné grantové dohodě.
- 2.4 Audity provede poskytovatel v souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity účetní závěrky ani prověrkami historických finančních informací, a se standardem ISRS 4400 Dohodnuté postupy v souvislosti s finančními informacemi.
- 2.5 Ověření bude provedeno na vzorku relevantních položek (výdajů, příjmů, veřejných zakázek, zaměstnanců apod.). Při výběru vzorku použije poskytovatel přiměřené relevantní auditorské předpisy. Při ověřování bude poskytovatel pracovat s hladinou významnosti (materiality) stanovenou v souladu s relevantními předpisy.
- 2.6 Poskytovatel provede ověření poskytující přiměřenou jistotu o tom, že byly ve všech významných ohledech splněny podmínky programu SESAR 2020, resp. SESAR Deployment a příslušných grantových dohod v ověřovaných letech.
- 2.7 Poskytovatel formuluje svůj závěr pozitivní formou, tedy zdali byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace stanovené v právním aktu.
- 2.8 Poskytovatel prohlašuje a podpisem této smlouvy potvrzuje, že disponuje veškerými potřebnými oprávněními, odbornými znalostmi a praktickými zkušenostmi k řádnému splnění této smlouvy.
- 2.9 Poskytovatel se zavazuje plnit předmět plnění v souladu s touto smlouvou. Poskytovatel se rovněž zavazuje plnit předmět plnění v souladu s relevantními právními předpisy a podklady.

3. Cena a platební podmínky

- 3.1 Cena za jeden (1) člověkodenní výkon provádění auditu finančního výkazu ke grantu podle této smlouvy činí ■■■■■ (dále jen „**jednotková cena**“). Jeden člověkodenní výkon znamená čas odpovídající práci jedné osoby po dobu jednoho pracovního dne v rozsahu 8 člověkohodin.
- 3.2 Smluvní strany se dohodly, že výše úhrady za poskytování předmětu plnění dle této smlouvy **v součtu nepřekročí částku ve výši 2 000 000 Kč** (slovy: dva miliony českých korun) bez DPH **za období 48 po sobě jdoucích měsíců**.
- 3.3 Cena za provedení auditu finančního výkazu ke grantu dle zadávacích podmínek a za vydání Auditní zprávy je součinem jednotkové ceny a předpokládaného počtu člověkodenních výkonů provádění auditu v závislosti na objemu výdajů vykázaných na výkazu nebo výkazech, na které se vztahují

dané zadávací podmínky (dále jen „**dílčí cena**“). Dílčí cenu stanovuje poskytovatel a potvrzuje objednatel před podpisem zadávacích podmínek.

- 3.4 Právo poskytovatele vystavit fakturu vzniká ke dni vydání zprávy auditora o ověření finančních výkazů grantů ve formě „*Independent Report of Factual Findings on costs declared*“ podle odst. 2.2.2 této smlouvy.
- 3.5 K jednotlivým dílčím cenám bude vždy připočítána DPH v zákonem stanovené výši ke dni uskutečnění zdanitelného plnění.
- 3.6 Výše uvedená cena předmětu plnění je sjednána dohodou smluvních stran podle zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, a je cenou maximální a nepřekročitelnou, která zahrnuje veškeré náklady spojené s realizací předmětu plnění.
- 3.7 Dílčí ceny budou hrazeny vždy na základě faktur – daňových dokladů (dále jen „**faktury**“) vystavených poskytovatelem nejdéle do 15 kalendářních dnů ode dne uskutečnění zdanitelného plnění. Cena služby uvedená na faktuře bude shodná s cenou sjednanou v zadávacích podmínkách.
- 3.8 Splatnost řádně vystavené faktury činí 30 kalendářních dnů ode dne doručení objednateli. Objednatel má právo fakturu poskytovateli před uplynutím lhůty splatnosti vrátit, aniž by došlo k prodlení s její úhradou, byla-li vystavena v rozporu s podmínkami smlouvy, obsahuje-li nesprávné náležitosti nebo údaje, chybí-li na faktuře některá z náležitostí dle platných právních předpisů nebo údajů nebo chybí-li příloha. Ode dne doručení opravené faktury běží objednateli nová lhůta splatnosti.
- 3.9 Platby dle této smlouvy budou probíhat bezhotovostně a výhradně v korunách českých a rovněž veškeré cenové údaje budou uvedeny v této měně.

4. Práva a povinnosti smluvních stran

4.1 Práva a povinnosti objednatele:

- 4.1.1. Objednatel se zavazuje poskytnout potřebnou součinnost, kterou lze po něm spravedlivě požadovat při řešení všech záležitostí souvisejících s poskytováním předmětu plnění dle této smlouvy.
- 4.1.2. Objednatel se zavazuje zaplatit za řádně a včas poskytnutý předmět plnění nebo jeho části v souladu s touto smlouvou.
- 4.1.3. Objednatel se zavazuje poskytnout poskytovateli řádně a včas veškeré informace a doklady, bez jejichž poskytnutí by poskytovatel nemohl v souladu s touto smlouvou plnit své povinnosti a poskytovat předmět plnění.

4.2 Práva a povinnosti poskytovatele:

- 4.2.1. Poskytovatel se zavazuje poskytovat předmět plnění řádně, včas a s odbornou péčí, a v souladu s právními předpisy.
- 4.2.2. Poskytovatel se zavazuje umožnit osobám oprávněným k výkonu kontroly např. podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, provést kontrolu dokladů souvisejících s plněním veřejné zakázky, a to po dobu danou právními předpisy České republiky k jejich archivaci (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů). Poskytovatel se dále zavazuje plnit povinnosti osoby povinné spolupůsobit při výkonu finanční kontroly prováděné v souvislosti s úhradou služeb z veřejných výdajů podle § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů.
- 4.2.3. Poskytovatel se zavazuje nakládat se všemi věcmi, dokumenty a jinými písemnostmi, které mu byly objednatelem svěřeny pro účely poskytování předmětu plnění, s péčí

řádného hospodáře a chránit je před poškozením a zneužitím. Všechny písemnosti a jiné nosiče informací, včetně případných kopií, je povinen chránit před nepovolanými osobami.

5. Mlčenlivost

5.1 Smluvní strany se zavazují udržovat v tajnosti, podniknout všechny nezbytné kroky k zabezpečení a nezpřístupnit třetím osobám diskrétní informace (dále jen „**diskrétní informace**“). Povinnost poskytovat informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, není tímto ustanovením dotčena. Za Diskrétní informace se považují veškeré následující informace:

5.1.1. veškeré informace poskytnuté poskytovateli objednatelem v souvislosti s plněním této smlouvy (pokud nejsou výslovně obsaženy ve znění smlouvy);

5.1.2. informace, na která se vztahuje zákonem uložená povinnost mlčenlivosti;

5.2 Povinnost zachovávat mlčenlivost, uvedená v předchozím článku, se nevztahuje na informace:

5.2.1. které je objednatel povinen poskytnout třetím osobám podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů;

5.2.2. jejichž sdělení vyžaduje jiný právní předpis;

5.2.3. které jsou nebo se stanou všeobecně a veřejně přístupnými jinak než porušením právních povinností ze strany některé ze smluvních stran;

5.2.4. u nichž je poskytovatel schopen prokázat, že mu byly známy ještě před přijetím těchto informací od objednatele, avšak pouze za podmínky, že se na tyto informace nevztahuje povinnost mlčenlivosti z jiných důvodů;

5.2.5. které budou poskytovateli po uzavření této smlouvy sděleny bez závazku mlčenlivosti třetí stranou, jež rovněž není ve vztahu k těmto informacím nijak vázána.

5.3 Povinnost zachování mlčenlivosti trvá ještě po dobu 5 let od splnění posledních zadávacích podmínek bez ohledu na zánik ostatních závazků ze smlouvy.

6. Doba trvání smlouvy

6.1 Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou.

7. Ukončení smlouvy

7.1 Tato smlouva může být ukončena před uplynutím doby uvedené v čl. 6 této smlouvy písemnou dohodou smluvních stran, nebo na základě výpovědi bez uvedení důvodu s výpovědní lhůtou dvanáct (12) měsíců, která počíná plynout prvního dne kalendářního měsíce následujícího po doručení výpovědi druhé smluvní straně. Po skončení účinnosti této smlouvy není dotčena povinnost mlčenlivosti smluvních stran a další ustanovení smlouvy, která podle svého obsahu a povahy mají trvat i po zániku smluvního vztahu.

8. Ostatní ujednání

8.1 Uveřejňování

Poskytovatel bere na vědomí, že objednatel je povinen uveřejnit tuto smlouvu ve smyslu 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. Poskytovatel bere dále na vědomí, že objednatel je povinen poskytnout informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů. Při uveřejnění této smlouvy v

registru smluv budou v jejím textu znečitelněny zejména tyto údaje: bankovní spojení poskytovatele, podpisy na smlouvě, a obchodní tajemství ve smyslu ust. § 504 občanského zákoníku specifikované v odst. 8.2 této smlouvy.

8.2 Obchodní tajemství

Podle § 504 občanského zákoníku je obchodním tajemstvím jednotková cena za člověkodenní obsažená v odst. 3.1 této smlouvy, a proto nebude uveřejněna ani poskytnuta dle odst. 8.1 této smlouvy.

8.3 Bezpečnost v civilním letectví

Poskytovatel podpisem smlouvy bere na vědomí, že není oprávněn sdělovat či jakkoliv šířit informace, kterými by mohla být narušena bezpečnost v civilním letectví, a to z důvodu požadavků na zachování bezpečnosti v civilním letectví, které vyplývají z příslušných právních předpisů (zejména Letecký předpis L 17), a které ukládají poskytovatelům letových provozních služeb přijmout taková adekvátní opatření, na základě kterých bude zajištěna ochrana civilního letectví před protiprávními činy. Poskytovatel nesmí zejména jakkoliv reprodukovat a dále šířit informace, o nichž se dozvěděl v souvislosti s plněním této smlouvy.

8.4 Ochrana osobních údajů

Objednatel i poskytovatel respektují pravidla o ochraně osobních údajů dle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016, 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), tj. nařízení GDPR, a dalších obecně závazných právních předpisů upravujících ochranu osobních údajů. Bližší informace o ochraně osobních údajů na straně objednatele jsou k dispozici na webových stránkách www.rlp.cz

9. Náhrada majetkové a nemajetkové újmy

9.1 Pro náhradu majetkové újmy (škody) a nemajetkové újmy platí příslušná ustanovení občanského zákoníku. Majetková újma se nahrazuje v penězích, nedohodnou-li se strany v konkrétním případě jinak. Smluvní strany prohlašují, že dojde-li porušením povinností smluvní strany ke vzniku újmy na pověsti nebo obchodní firmě druhé smluvní strany či k jiné nemajetkové újmě, uhradí porušující strana poškozené smluvní straně přiměřené zadostiučinění.

10. Smluvní pokuty

10.1 V případě, že objednatelem budou vytvořeny podmínky pro plnění v rozsahu uvedeném ve smlouvě, avšak poskytovatel nedodrží termín předání předmětu plnění, je poskytovatel povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 1 000,- Kč (slovy: tisíc korun českých) za každý započatý den prodlení.

10.2 V případě porušení povinností ochrany důvěrných informací nebo povinnosti mlčenlivosti ohledně důvěrných informací podle čl. 5 této smlouvy smluvní stranou vzniká druhé smluvní straně vůči porušující smluvní straně nárok na smluvní pokutu ve výši 500.000,- Kč, a to za každý jednotlivý případ porušení.

10.3 Smluvní pokuty podle této smlouvy jsou splatné do 30 dnů od doručení písemné výzvy k jejich úhradě smluvní straně povinné k jejich zaplacení.

10.4 Odchylně od § 2050 občanského zákoníku se strany dohodly, že sjednání jakékoli smluvní pokuty se nedotýká práva na náhradu škody vzniklé z porušení povinnosti, ke kterému se smluvní pokuta vztahuje, a nárok na náhradu škody může být uplatněn nezávisle na smluvní pokutě a v plné výši.

11. Vyšší moc (vis maior)

- 11.1 Smluvní strany se osvobozují od odpovědnosti za částečné nebo úplné nesplnění smluvních závazků, jestliže se tak prokazatelně stalo v důsledku vyšší moci. Za vyšší moc se pokládají okolnosti, které vznikly po uzavření této smlouvy v důsledku smluvními stranami nepředvídaných a neodvratitelných událostí, mimořádné povahy a mají bezprostřední vliv na plnění předmětu této smlouvy. Nastanou-li výše uvedené okolnosti, jsou obě smluvní strany povinny se neprodleně o těchto okolnostech vzájemně informovat.
- 11.2 Lhůty pro plnění povinností podle smlouvy se prodlužují o dobu, po kterou prokazatelně trvá okolnost vylučující odpovědnost za částečné nebo úplné nesplnění smluvních závazků.
- 11.3 Jestliže důsledky vyplývající ze zásahu vyšší moci prokazatelně trvají déle než tři měsíce, může kterákoliv ze smluvních stran od smlouvy odstoupit s tím, že se nároky smluvních stran vyrovnají tak, aby žádné ze smluvních stran nevzniklo bezdůvodné obohacení.

12. Odstoupení od smlouvy

- 12.1 Objednatel je od této smlouvy oprávněn odstoupit zejména v případě, že poskytovatel poruší tuto smlouvu podstatným způsobem, zejména nebude-li vytvářet předmět plnění v souladu s touto smlouvou anebo bude zanedbávat plnění svých závazků takovým způsobem, že tato skutečnost výrazně ovlivní kvalitu předmětu plnění nebo jeho termín dodání. Za podstatné porušení této smlouvy s možností okamžitého odstoupení se považuje zejména:
- 12.1.1. poskytovatel je v prodlení se splněním své povinnosti ze smlouvy po dobu delší než 30 dní a i přes písemné upozornění objednatele a poskytnutí dodatečné lhůty ke splnění v délce alespoň 7 dnů od doručení upozornění poskytovatel, povinnost nesplnil.
- 12.1.2. úpadek poskytovatele ve smyslu zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů.
- 12.2 Poskytovatel je od této smlouvy oprávněn odstoupit zejména v případě, že je objednatel v prodlení s platbou ceny za řádně poskytnuté plnění dle této smlouvy po dobu delší než 30 dní i přes písemné upozornění poskytovatele a poskytnutí dodatečné lhůty alespoň 14 dnů od doručení upozornění objednateli.
- 12.3 V případě odstoupení kterékoliv smluvní strany od této smlouvy, končí platnost a účinnost této smlouvy dnem doručení písemného oznámení o odstoupení od této smlouvy druhé smluvní straně. Odstoupení bude zasláno doporučeným dopisem prostřednictvím držitele poštovní licence.
- 12.4 Je-li dán důvod pro odstoupení, je objednatel oprávněn odstoupit od této smlouvy v plném rozsahu, a to i když poskytovatel již částečně z této smlouvy plnil.
- 12.5 Objednatel může do tří měsíců od předčasného ukončení této smlouvy rozhodnout, že se zrušení této smlouvy nevztahuje na tu část do té doby dodaného plnění, která má dle uvážení objednatele pro něj samostatný ekonomický smysl a kterou se rozhodne si ponechat. V takovém případě poskytovatel není povinen vrátet přijatou část ceny odpovídající ceně části plnění, kterou si objednatel ponechal, a nebyla-li dosud tato část ceny uhrazena, náleží poskytovateli úhrada za tuto část plnění. Ve vztahu k objednatelům ponechané části plnění se má za to, že smlouva zanikla splněním.
- 12.6 V případě odstoupení poskytovatele od této smlouvy z důvodů na straně objednatele, uhradí objednatel poskytovateli prokazatelně vynaložené náklady vzniklé ke dni odstoupení.

13. Závěrečná ustanovení

- 13.1 Tuto smlouvu lze měnit nebo doplňovat pouze výslovným souhlasně potvrzeným smluvním ujednáním, a to ve formě číslovaného dodatku k této smlouvě, podepsaným oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
- 13.2 Obě smluvní strany prohlašují, že jednotlivé články této smlouvy jsou dostatečné z hlediska náležitosti pro vznik smluvního vztahu, a bylo využito smluvní volnosti stran a tato smlouva se uzavírá určitě, vážně a srozumitelně. Smluvní strany tímto dále výslovně prohlašují, že si smlouvu před jejím podpisem řádně přečetly, že bezvýhradně souhlasí s jejím obsahem a plně mu rozumí. Smluvní strany se dohodly, že jejich závazkový vztah se řídí ustanoveními občanského zákoníku.
- 13.3 Tato smlouva se řídí právními předpisy České republiky.
- 13.4 Stane-li se kterékoli ustanovení této smlouvy neplatným, neúčinným nebo nevykonatelným, zůstává platnost, účinnost a vykonatelnost ostatních ustanovení této smlouvy neovlivněna a nedotčena, nevyplývá-li z povahy daného ustanovení, obsahu smlouvy nebo okolností, za nichž bylo toto ustanovení vytvořeno, že toto ustanovení nelze oddělit od ostatního obsahu smlouvy. Smluvní strany se zavazují nahradit po vzájemné dohodě dotčené ustanovení jiným ustanovením, blížejším se svým obsahem nejvíce účelu neplatného či neúčinného ustanovení.
- 13.5 Smlouva je vyhotovena v českém jazyce ve čtyřech (4) stejnopisech, z nichž každá smluvní strana obdrží dva (2) výtisky.
- 13.6 Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv.

Jenči dne

28 -11- 2018

