

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o provedení auditu

(číslo smlouvy Objednatele: 21492/2022-SŽ-GŘ-O8)

Objednatel: Správa železnic, státní organizace

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. A 48384

Praha 1 - Nové Město, Dlážděná 1003/7, PSČ 110 00

IČO 70994234, DIČ CZ70994234

zastoupená: Bc. Jiřím Svobodou, MBA, generálním ředitelem

(dále též jako „Objednatel“ nebo „Klient“)

Auditorská společnost: NEXIA AP a.s.

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 14203

sídlem: Sokolovská 5/49, Praha 8 - Karlín, PSČ 186 00

IČO: 48117013, DIČ: CZ48117013

zastoupená: Ing. Valdemarem Linkem, předsedou představenstva společnosti

Bankovní účet: XXX, XXX

(dále jen jako „Poskytovatel“ nebo „Auditorská společnost“)

(samostatně též jako „Smluvní strana“ a společně také jako „Smluvní strany“)

uzavírají

tento dodatek č. 1, č.j. **809/2023-SŽ-GŘ-O8** (dále jen „Dodatek“) jako dohodu o změně **Smlouvy o provedení auditu**, číslo Smlouvy o provedení auditu: 21492/2022-SŽ-GŘ-O8, uzavřené smluvními stranami dne 24. 03. 2022 (dále jen „Smlouva“).

I. Preambule

- 1.1 Smluvní strany uzavírají tento Dodatek ke Smlouvě o provedení auditu, číslo Smlouvy Objednatele: 21492/2022-SŽ-GŘ-O8, uzavřené na základě výsledků zadávacího řízení veřejné zakázky s názvem „**Audit účetních závěrek a výročních zpráv v letech 2022-2025 a poskytování neauditorských služeb**“, č.j. veřejné zakázky 76047/2022-SŽ-GŘ-O8.
- 1.2 Smluvní strany shodně prohlašují, že na základě výsledku veřejné zakázky s názvem „Audit účetních závěrek a výročních zpráv v letech 2022-2025 a poskytování neauditorských služeb“, uzavřely dne 24. 03. 2022 Smlouvu, jejímž předmětem je:
 - a) provedení auditu ročních účetních závěrek včetně průběžného auditu Objednatele za účetní období 2022-2025 s vypracováním zprávy auditora v českém jazyce za jednotlivá účetní období dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a Nařízení Evropského parlamentu a Rady č. 537/2014, o specifických požadavcích na povinný audit subjektů veřejného zájmu,
 - b) provedení auditu výročních zpráv Objednatele za období 2022-2025 s vypracováním zprávy auditora v českém jazyce,

- c) provedení překladu výročních zpráv včetně účetních závěrek a zpráv auditora do anglického jazyka.
- 1.3 Tento Dodatek je uzavírán analogicky k § 222 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.
- 1.4 Tento Dodatek smluvní strany uzavírají v souladu s článkem VII. odst. 5. Smlouvy.

II. Předmět dodatku

- 2.1 Předmětem tohoto Dodatku je doplnění smluvních ustanovení reflektujících ujednání Smluvních stran o využití externího experta pro oblast IT/ICT Auditorskou společností při provádění auditu účetní závěrky Objednatele počínaje auditem účetní závěrky Objednatele sestavené k 31. 12. 2022.
- 2.2 Auditorská společnost bude externího experta pro oblast IT/ICT využívat jako součást svého auditorského týmu pracujícího na provedení auditu účetní závěrky Objednatele, kdy tento externí expert se bude podílet na provedení auditu IT Objednatele, který je nedílnou součástí auditu účetní závěrky Objednatele, a který bude Auditorskou společností prováděn v souladu s ISA 315 a dalšími auditorskými standardy.
- 2.3 Tímto Dodatkem se mění čl. VIc. Smlouvy a nahrazuje se tímto novým zněním:

Čl. VIc. Poddodavatelé, realizační tým

1. Auditorská společnost se zavazuje plnění předmětu smlouvy provést sama nebo s využitím poddodavatelů uvedených spolu s rozsahem jejich plnění v příloze č. 3 smlouvy. Auditorská společnost je povinna písemně informovat Klienta o všech svých poddodavatelích (včetně jejich identifikačních údajů a o tom, které služby pro něj v rámci předmětu plnění každý z poddodavatelů poskytuje) a o jejich změně, a to nejpozději do 7 kalendářních dnů ode dne, kdy Auditorská společnost vstoupila s poddodavatelem ve smluvní vztah či ode dne, kdy nastala změna.
2. Zadání provedení části plnění dle smlouvy poddodavateli Auditorskou společností nezbujuje Auditorskou společnost její výlučné odpovědnosti za řádné provedení předmětu plnění dle smlouvy vůči Klientovi. Auditorská společnost odpovídá Klientovi za plnění předmětu smlouvy, které svěřila poddodavateli, ve stejném rozsahu, jako by jej poskytovala sama.
3. Pokud Auditorská společnost využívá při poskytování plnění poddodavatele, zavazuje se, že budou dodržovat veškeré požadavky včetně požadavků na ochranu osobních údajů vyplývající z této smlouvy. Auditorská společnost se zavazuje bezodkladně doložit Klientovi na základě jeho výzvy smluvní dokumenty se svými poddodavateli, ze kterých bude vyplývat závazek poddodavatele poskytovat plnění v souladu s požadavky vyplývajícími z této smlouvy.
4. Auditorská společnost odpovídá za to, že její poddodavatelé nebudou jednat v rozporu s požadavky vyplývajícími z této smlouvy; v případě, že dojde k nedodržení těchto požadavků ze strany poddodavatele Auditorské společnosti, považuje se každé takové nedodržení požadavků za porušení povinnosti Auditorské společnosti dle této smlouvy.
5. Auditorská společnost se zavazuje poskytovat plnění předmětu smlouvy prostřednictvím osob uvedených v příloze č. 1 této smlouvy (dále jen „Realizační tým“). Auditorská společnost se zavazuje zachovávat po celou dobu plnění předmětu Smlouvy profesionální složení Realizačního týmu v souladu s požadavky stanovenými ve smlouvě a zadávací dokumentaci veřejné zakázky.
6. Auditorská společnost se zavazuje zabezpečovat plnění předmětu smlouvy prostřednictvím osob, jejichž prostřednictvím prokázala v rámci zadávacího řízení veřejné zakázky, na základě něhož byla uzavřena smlouva, splnění kritérií technické kvalifikace anebo jejichž údaje byly použity pro účely hodnocení v kritériu „B. Hodnocení odborné kvalifikace“. Auditorská společnost se zavazuje dodržovat i další pravidla sestavení Realizačního týmu stanovená v zadávací dokumentaci veřejné zakázky.
7. V případě změny členů Realizačního týmu je Auditorská společnost povinna vyžádat si předchozí písemný souhlas Klienta. Nový člen Realizačního týmu musí mít stejnou či

vyšší kvalifikaci a odbornou kvalifikaci, než nahrazovaný člen Realizačního týmu, což je Auditorická společnost povinna Klientovi doložit odpovídajícími dokumenty.

8. Klient si vyhrazuje právo na odmítnutí nebo akceptaci významných změn ve složení Realizačního týmu v době plnění smlouvy. Současně si Klient vyhrazuje právo požádat o výměnu člena Realizačního týmu pro opakovanou nespokojenost s kvalitou jím odváděné práce nebo pro nedostatečnou komunikaci s Klientem. Veškeré případné náklady související s výměnou člena Realizačního týmu nese výlučně Auditorická společnost.
- 2.4 Tímto Dodatkem se dále mění Příloha č. 1 Smlouvy – Seznam realizačního týmu, přičemž aktualizovaný seznam členů realizačního týmu je přílohou č. 1 tohoto Dodatku.
- 2.5 Tímto Dodatkem se dále doplňuje Příloha č. 3 Smlouvy – Poddodavatelé. Tato příloha je přílohou č. 2 Dodatku.
- 2.6 Ostatní ustanovení Smlouvy a její přílohy nedotčené tímto Dodatkem zůstávají beze změny.

III. Závěrečná ustanovení

- 3.1 Smluvní strany prohlašují, že si tento Dodatek přečetly a s jeho obsahem souhlasí, což stvrzují svými podpisy.
- 3.2 Smluvní strany berou na vědomí, že tento Dodatek podléhá uveřejnění v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZRS“), a současně souhlasí se zveřejněním údajů o identifikaci Smluvních stran, předmětu Dodatku, jeho ceně či hodnotě a datu uzavření tohoto Dodatku.
- 3.3 Zaslání Dodatku správci registru smluv k uveřejnění v registru smluv zajišťuje Objednatel. Nebude-li tento Dodatek zaslán k uveřejnění a/nebo uveřejněn prostřednictvím registru smluv, není žádná ze Smluvních stran oprávněna požadovat po druhé Smluvní straně náhradu škody ani jiné újmy, která by jí v této souvislosti vznikla nebo vzniknout mohla.
- 3.4 Smluvní strany výslovně prohlašují, že údaje a další skutečnosti uvedené v tomto Dodatku, vyjma částí označených ve smyslu následujícího odstavce tohoto Dodatku, nepovažují za obchodní tajemství ve smyslu ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „obchodní tajemství“), a že se nejedná ani o informace, které nemohou být v registru smluv uveřejněny na základě ustanovení § 3 odst. 1 ZRS.
- 3.5 Jestliže Smluvní strana označí za své obchodní tajemství část obsahu Dodatku, která v důsledku toho bude pro účely uveřejnění Dodatku v registru smluv znečitelněna, nese tato Smluvní strana odpovědnost, pokud by Dodatek v důsledku takového označení byl uveřejněn způsobem odporujícím ZRS, a to bez ohledu na to, která ze stran Dodatek v registru smluv uveřejnila. S částmi Dodatku, které druhá Smluvní strana neoznačí za své obchodní tajemství před uzavřením tohoto Dodatku, nebude Objednatel jako s obchodním tajemstvím nakládat a ani odpovídat za případnou škodu či jinou újmu takovým postupem vzniklou. Označením obchodního tajemství ve smyslu předchozí věty se rozumí doručení písemného oznámení druhé Smluvní strany Objednateli obsahujícího přesnou identifikaci dotčených částí Dodatku včetně odůvodnění, proč jsou za obchodní tajemství považovány. Druhá Smluvní strana je povinna výslovně uvést, že informace, které označila jako své obchodní tajemství, naplňují současně všechny definiční znaky obchodního tajemství, tak jak je vymezeno v ustanovení § 504 občanského zákoníku, a zavazuje se neprodleně písemně sdělit Objednateli skutečnost, že takto označené informace přestaly naplňovat znaky obchodního tajemství.
- 3.6 Osoby uzavírající tento Dodatek za Smluvní strany souhlasí s uveřejněním svých osobních údajů, které jsou uvedeny v tomto Dodatku, spolu s Dodatkem v registru smluv. Tento souhlas je udělen na dobu neurčitou.
- 3.7 Tento Dodatek nabývá platnosti okamžikem podpisu poslední ze Smluvních stran a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv.

- 3.8 Tento Dodatek je vyhotoven v elektronické podobě.
- 3.9 Poskytovatel prohlašuje, že souhlasí s tím, aby Objednatel použil jeho osobní údaje v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady 2016/679 (GDPR) a související vnitrostátní právní úpravou pro účely sepsání tohoto dodatku a jeho zpracování v systému SAP a zajištění řádného plnění práv a povinností plynoucích z uzavřeného smluvního vztahu.

Seznam příloh

Příloha č. 1 - Seznam realizačního týmu
Příloha č. 2 - Poddodavatelé

Za Objednatele:

Za Auditorskou společnost:

elektronicky podepsáno 6. 1. 2023

elektronicky podepsáno 9. 1. 2023

.....
Bc. Jiří Svoboda, MBA
generální ředitel

.....
Ing. Valdemar Linek
předseda představenstva společnosti

SLOŽENÍ AUDITORSKÉHO TÝMU

	Jména členů realizačního týmu	Role
1.	XXX	Podpisující auditor
2.	XXX	Řídící partner zakázky
3.	XXX	Manažer auditu a partner NEXIA AP
4.	XXX	Senior
5.	XXX	Partner NEXIA AP
6.	XXX	Senior
7.	XXX	Junior
8.	XXX	Externí expert pro oblast IT/ICT

Příloha č. 3 Smlouvy

Poddodavatelé

Auditorská společnost provádí předmět plnění dle Smlouvy prostřednictvím následujících Poddodavatelů:

- WeDoIT.cz s.r.o., IČO: 24690775, sídlem: Korunní 1030/32, 120 00 Praha 2	
- Část Plnění dle Smlouvy prováděná prostřednictvím Poddodavatele ve finančním procentuálním vyjádření ve vztahu k Ceně.	2 %
- Stručný popis činností, které jsou prováděny Poddodavatelem.	- Vyhodnocování rizik v oblasti IT/ICT, které mohou mít významně negativní dopad na úplnost, správnost a průkaznost ověřované účetní závěrky. Při své činnosti bude poddodavatel jakožto expert pro oblast IT vycházet zejména z IT dotazníku, který klient vyhotovil na základě požadavků auditorské společnosti, a z ústních a dalších informací předkládaných pracovníky klienta odpovědnými za oblast IT/ICT v rámci pracovních schůzek.