

SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

evidovaná u Společnosti pod č. 006/OS/2023,

evidovaná u Auditora pod č.

(dále jen „**Smlouva**“)

uzavřená

v souladu s § 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázkách, ve znění
 pozdějších předpisů (dále jen „**ZZVZ**“)

a

v souladu s § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 sb., občanského zákoníku, ve znění
 pozdějších předpisů (dále jen „**OZ**“)

a

v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 (dále jen „**zákon o účetnictví**“)

a

v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve
 znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon o auditorech**“)

a

v souladu s Mezinárodními standardy auditu ISA a souvisejícími aplikačními
 doložkami Komory auditorů České republiky

mezi:

Společnost:

STÁTNÍ TISKÁRNA CENIN, státní podnik

se sídlem Praha 1, Růžová 6, čp. 943, PSČ 110 00

zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v
 Praze,

oddíl A LX, vložka 296

zastoupený: **Tomášem Hebelkou, MSc**, generálním ředitelem

IČO: 00001279

DIČ: CZ0001279

bank. spojení: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

číslo účtu: 200210002/2700

(dále jen „**Společnost**“)

a

Auditor:

Ernst & Young Audit, s.r.o.

se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město

zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v
 Praze, oddíl C, vložka 88504

zastoupen: **XXX**, na základě plné

moci

IČO: 26704153

DIČ: CZ26704153

bank. spojení: HSBC Continental Europe, Czech Republic

číslo účtu: 1411703100/8150

(dále jen „**Auditor**“)

(dále společně jen „**smluvní strany**“)

Zmocněnci pro jednání smluvní a ekonomická:

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

za Auditora: **XXX**, na základě plné moci

Zmocněnci pro jednání věcná:

za Společnost: **XXX**

e-mail: XXX, tel.: XXX

XXX

e-mail: XXX, tel.: XXX

za Auditora: **XXX**

e-mail: XXX, tel.: XXX

I. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

1. Smlouva je uzavírána na základě výsledků veřejné zakázky malého rozsahu s názvem „**Audit účetní závěrky a výroční zprávy za roky 2023 až 2025**“ (dále jen „**veřejná zakázka malého rozsahu**“), a to s Auditorem, který splňuje všechny zadávací podmínky, a jehož nabídka byla vybrána jako ekonomicky nejvýhodnější. Podkladem pro Smlouvu je rovněž nabídka Auditora podaná v rámci veřejné zakázky malého rozsahu dne 3. 3. 2023, jejíž obsah je smluvním stranám znám (dále jen „**nabídka**“).
2. Při výkladu obsahu Smlouvy jsou smluvní strany povinny přihlížet k účelu a zadávacím podmínkám vztahujícím se k veřejné zakázce malého rozsahu. Ustanovení právních předpisů o výkladu právních jednání tím nejsou nijak dotčena.
3. Společnost prohlašuje, že Auditor byl schválen dozorčí radou Společnosti ve smyslu § 13 odst. 1 písm. i) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s § 17 zákona o auditorech, a že Společnost je oprávněna Smlouvu s Auditorem uzavřít.

II. PŘEDMĚT SMLOUVY

1. Předmětem Smlouvy je závazek Auditora provést v rozsahu a způsobem uvedeným v zákoně o auditorech, v Mezinárodních standardech auditu ISA a souvisejících aplikačních doložkách Komory auditorů České republiky audit, na jehož základě bude proveden **audit účetní závěrky Společnosti a výroční zprávy za rok 2023, 2024 a rok 2025** (dále každý z nich jako „**audit**“), přičemž Auditor se zavazuje provést v rámci uvedeného závazku zejména následující služby:
 - a) **audit účetní závěrky** Společnosti za rok končící 31. 12. 2023, resp. 31. 12. 2024, resp. 31. 12. 2025, kterou Společnost sestaví v souladu se zákonem o účetnictví a s ostatními příslušnými účetními předpisy platnými v České republice;
 - b) **předběžný audit** zaměřený na analytické prověření předběžných vykazovaných výsledků a na ověření spolehlivosti vnitřních kontrolních systémů Společnosti s využitím informací a podkladů poskytnutých Společností zakončený písemnou zprávou z předběžného auditu (dále jen

„Zpráva z předběžného auditu“);

- c) **ověření výroční zprávy** k 31. 12. 2023, resp. 31. 12. 2024, resp. 31. 12. 2025 tak, aby Auditor potvrdil, že ostatní informace uvedené v této zprávě jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou Společnosti za rok končící 31. 12. 2023, resp. 31. 12. 2024, resp. 31. 12. 2025, auditovanou v souladu s čl. II odst. 1 písm. a) Smlouvy;
- d) **vydání písemné zprávy Auditora** z provedeného auditu o ověření účetní závěrky včetně přílohy a výroční zprávy (dále jen „**Zpráva Auditora**“) a **vypracování a předání dopisu vedení** Společnosti o všech významných nedostatcích v účetních systémech a v oblasti vnitřních kontrolních mechanismů, jakož i o pozorování a jiných nálezech zjištěných Auditorem v průběhu auditu (dále jen „**Dopis vedení**“);
- e) předložení písemné **dodatečné zprávy určené výboru pro audit** v souladu s § 45 odst. 2 zákona o auditorech (dále jen „**Dodatečná zpráva**“);
- f) součástí poskytovaných služeb Auditora bude i **průběžné informování** zástupců vedení Společnosti o průběhu auditu, stejně jako **účast zástupce Auditora na vyžádání** Společnosti na jednáních vedení Společnosti a případně na dozorčích radách Společnosti či na jednáních výboru pro audit.

(dále souhrnně jako „**předmět plnění**“)

2. Auditor vypracuje dokumenty uvedené v čl. II odst. 1 Smlouvy v českém jazyce, přičemž Zprávu Auditora předá Společnosti v elektronické formě a dále v celkovém počtu šesti listinných vyhotovení, Zprávu z předběžného auditu, Dopis Vedení a Dodatečnou zprávu předá Společnosti v jednom listinném vyhotovení, a to v místě sídla Společnosti ve všech případech.
3. Společnost se zavazuje poskytnout Auditorovi nezbytnou součinnost, minimálně v rozsahu sjednaném, a za řádně a včas provedený předmět plnění zaplatit Auditorovi sjednanou odměnu dle Smlouvy.
4. Společnost odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.
5. Při sestavování účetní závěrky je Společnost povinna posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

III. ČASOVÝ HARMONOGRAM

1. Auditor je povinen předmět plnění provést v souladu s následujícími uzlovými termíny:

- předložení Zprávy z předběžného auditu: **do 30. 11. daného roku,**
- předložení Zprávy auditora a Dopis vedení: **do 30. 4. následujícího roku,**

příčemž Auditor je povinen vždy do **30. 6. daného roku** předložit Společnosti písemný návrh harmonogramu, který bude v souladu s výše uvedenými uzlovými termíny obsahovat harmonogram provádění předmětu plnění v podrobnosti minimálně jednotlivých bodů dle čl. II odst. 1 písm. a) až e) Smlouvy. Společnost jej do 10 pracovních dnů od obdržení harmonogramu písemně schválí, nebo navrhne úpravu mimo výše uvedené závazné uzlové termíny.

2. Auditor předloží Společnosti nejpozději **do měsíce od nabytí účinnosti Smlouvy** seznam požadavků na informace a podklady, které je Společnost povinna předložit pro každý audit, a to s navrhnutým časovým plánem jejich předložení (dále jen „**Seznam požadavků pro audit**“), přičemž výzva k předložení bude provedena znovu **minimálně 2 měsíce** před každým auditem. Vzájemný schválený časový harmonogram dle v čl. III odst. 1 Smlouvy je pro Auditora závazný za předpokladu, že Společnost poskytne Auditorovi veškeré požadované informace dle Seznamu požadavků pro audit, a ty jsou úplné, přesné a v souladu s dohodnutým časovým plánem. V případě, že nebudou Společností řádně předloženy veškeré požadované informace dle Seznamu požadavků pro audit, bude smluvními stranami písemně dohodnut nový časový harmonogram.
3. Pokud vzniknou na straně Společnosti okolnosti, které způsobí prodlevu v dodržování časového harmonogramu dle čl. III odst. 1 Smlouvy, nebude Auditor odpovědný za jakékoli nároky vznesené na základě Smlouvy, způsobené přímo nebo nepřímo takovým prodlením. Smluvní strany se v takovém případě dohodnou na novém znění harmonogramu. Pokud Auditorovi vzniknou prodlevou v dodržování časového harmonogramu dle čl. III odst. 1 Smlouvy ze strany Společnosti nějaké dodatečné náklady, smluvní strany je mezi sebou vypořádají.

IV. ODMĚNA A PLATEBNÍ PODMÍNKY

1. Za rozsah předmětu plnění bude Auditorovi vyplacena odměna stanovená v odst. 2 tohoto článku.
2. Smluvní strany se dohodly na odměně ve výši: **620 230,00 Kč bez DPH** za audit každého účetního období 2023 až 2025 (dále jen „**cena za audit**“ nebo „**odměna**“), která bude fakturovaná za provedený předmět plnění. Uvedená odměna je cenou konečnou a zahrnuje veškeré přímé i nepřímé náklady Auditora, potřebné pro řádné provedení auditu.

Odměna bude fakturována následujícím způsobem:

- a. první dílčí platba ve výši **30 %** z ceny za audit po **dokončení předběžného auditu a předložení Zprávy z předběžného auditu** za každé předmětné účetní období;
- b. druhá dílčí platba ve výši **20 %** z ceny za audit po **zahájení závěrečného auditu** každého předmětného účetního období;

- c. konečná platba ve výši **50 %** z ceny za audit po **předložení a schválení Zprávy Auditora a Dopisu vedení Společnosti** za každé předmětné účetní období.
3. DPH bude účtována podle právních předpisů účinných v den uskutečnění zdanitelného plnění.
 4. Odměna v českých korunách včetně DPH bude uhrazena na základě daňových dokladů (faktur) Auditora. Splatnost daňového dokladu (faktury) řádně vystaveného Auditorem je **30 kalendářních dnů** ode dne jeho vystavení. Auditor je povinen doručit daňový doklad (fakturu) Společnosti na e-mailovou adresu `podatelna@stc.cz`. Zaplacením se pro účely Smlouvy rozumí den připsání příslušné částky na účet Auditora uvedeného v záhlaví Smlouvy.
 5. Daňový doklad (faktura) bude obsahovat všechny náležitosti daňového dokladu dle příslušných právních předpisů a Smlouvy.
 6. V případě, že daňový doklad (faktura) vystavený Auditorem nebude obsahovat potřebné náležitosti nebo bude obsahovat nesprávné či neúplné údaje, je Společnost oprávněna daňový doklad (fakturu) vrátit Auditorovi s uvedením důvodu vrácení, aniž se dostane do prodlení s placením. Nová lhůta splatnosti počíná běžet ode dne doručení řádně opraveného či doplněného daňového dokladu (faktury) Společnosti.
 7. V případě, že Auditor je subjektem povinným k DPH registrovaným v České republice, uplatní se a jsou pro něj závazná ujednání následujících odstavců 8 až 10 tohoto článku.
 8. Auditor prohlašuje, že ke dni uzavření této Smlouvy není v likvidaci a není vůči němu vedeno řízení dle zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů. Auditor prohlašuje, že ke dni uzavření této Smlouvy správce daně nerozhodl, že Auditor je nespolehlivým plátcem ve smyslu § 106a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty (dále jen „ZDPH“). Auditor je povinen neprodleně, nejpozději do 2 pracovních dnů od zjištění skutečnosti dle první věty tohoto odstavce nebo od vydání rozhodnutí správce daně, že je Auditor nespolehlivým plátcem dle § 106a ZDPH, oznámit takovou skutečnost prokazatelně Společnosti, příjemci zdanitelného plnění. V případě, že se po dobu platnosti a účinnosti této Smlouvy prohlášení Auditora uvedená v tomto odstavci ukáží jako nepravdivá, nebo Auditor poruší povinnost oznámit Společnosti skutečnost uvedenou v předchozí větě ve stanovené lhůtě, bude to smluvními stranami považováno za podstatné porušení této Smlouvy.
 9. Auditor se zavazuje, že bankovní účet jím určený pro zaplacení jakéhokoliv závazku Společnosti na základě této Smlouvy bude od data podpisu této Smlouvy do ukončení její platnosti, zveřejněn způsobem umožňující dálkový přístup ve smyslu § 98 ZDPH, v opačném případě je Auditor povinen sdělit Společnosti jiný bankovní účet řádně zveřejněný ve smyslu § 98 ZDPH. Pokud bude Auditor označen správcem daně za nespolehlivého plátce ve smyslu § 106a ZDPH, zavazuje se zároveň o této skutečnosti neprodleně, nejpozději do 2 pracovních dnů od zjištění skutečnosti dle první věty tohoto odstavce nebo od vydání rozhodnutí správce daně, informovat Společnost spolu s uvedením data, kdy tato skutečnost nastala.

10. Pokud Společnosti vznikne podle § 109 ZDPH ručení za nezaplacenou DPH z přijatého zdanitelného plnění od Auditora, nebo se Společnost důvodně domnívá, že tyto skutečnosti nastaly nebo mohly nastat, má Společnost právo bez souhlasu Auditora uplatnit postup zvláštního zajištění daně, tzn., že je Společnost oprávněna odvést částku DPH podle daňového dokladu (faktury) vystaveného Auditorem přímo příslušnému finančnímu úřadu, a to v návaznosti na § 109 a § 109a ZDPH.
11. Společnost je oprávněna jednostranně započítat proti pohledávkám Auditora z této Smlouvy či jakékoli své či postoupením nabyté, splatné i nesplatné, promlčené i nepromlčené pohledávky. Auditor není oprávněn provést jednostranné započtení proti pohledávkám Společnosti z této Smlouvy nebo v souvislosti s ní nabyté.
12. Auditor není oprávněn postoupit pohledávky za Společností z této Smlouvy nebo v souvislosti s ní.
13. Auditor se zavazuje, že žádným způsobem nezatíží své pohledávky za Společností zástavním právem ve prospěch třetí osoby.
14. V případě že Auditor započte, postoupí nebo zastaví pohledávky za Společností v rozporu s ustanoveními odst. 11 až 13 tohoto článku Smlouvy, je Auditor povinen zaplatit Společnosti smluvní pokutu ve výši 10 % z hodnoty pohledávky, jež měla být předmětem započtení, postoupení nebo zastavení.

V. OCHRANA BEZPEČNOSTI INFORMACÍ

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 Smlouvy. To neplatí, mají-li být za účelem plnění Smlouvy potřebné informace zpřístupněny zaměstnancům smluvních stran nebo dalším osobám (zpracovatelům informací), kteří se podílejí na plnění dle Smlouvy, a to za stejných podmínek, jaké jsou stanoveny smluvním stranám v tomto článku, a vždy jen v rozsahu zcela nezbytně nutném pro řádné plnění Smlouvy.
2. Smluvní strany jsou povinny zabezpečit, že povinnosti vyplývající z tohoto článku budou dodržovány všemi osobami, které se s neveřejnými informacemi seznámily dle předchozího odstavce. Porušení závazku mlčenlivosti ze strany těchto osob je považováno za porušení způsobené smluvní stranou, která jim neveřejné informace poskytla.
3. Za neveřejné informace jsou považovány veškeré informace vzájemně poskytnuté v písemné, ústní, vizuální, elektronické nebo jiné formě, jakož i know-how, které mají skutečnou nebo alespoň potenciální hodnotu a které nejsou v příslušných obchodních kruzích běžně dostupné, a dále informace, které jsou písemně označeny jako diskrétní (zkratka "DIS") nebo u kterých se z povahy věci dá předpokládat, že se jedná o informace neveřejné.
4. Smluvní strany se zavazují, že pokud v rámci vzájemné spolupráce přijdou do styku s osobními údaji či zvláštní kategorií osobních údajů ve smyslu 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) a zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, učiní veškerá opatření, aby nedošlo k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k těmto údajům, k jejich změně, zničení či ztrátě, neoprávněným přenosům, k jinému neoprávněnému zpracování, jakož i k jejich jinému zneužití.

5. V této souvislosti se smluvní strany zejména zavazují:
 - a) nesděliti neveřejné informace třetím osobám;
 - b) zajistiti, aby neveřejné informace nebyly zpřístupněny třetím osobám;
 - c) zabezpečiti data či údaje v jakékoli formě, včetně jejich kopií, obsahující neveřejné informace, před zneužitím třetími osobami a zajistiti proti ztrátě.
6. Ochrana neveřejných informací se nevztahuje zejména na případy, kdy:
 - a) smluvní strana prokáže, že je daná informace veřejně dostupná, aniž by tuto dostupnost sama způsobila;
 - b) smluvní strana prokáže, že měla danou informaci k dispozici ještě před datem zpřístupnění druhou stranou a že ji nenabyla v rozporu se zákonem;
 - c) smluvní strana obdrží od druhé strany písemný souhlas zpřístupňovat dále danou informaci;
 - d) je zpřístupnění dané 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.
7. Smluvní strany se zavazují na žádost druhé smluvní strany:
 - a) vrátiti všechny neveřejné informace, které byly předány „hmotnou formou“ (zejména písemně či elektronicky), a jakékoli další materiály obsahující nebo odvozující neveřejné informace;
 - b) vrátiti či zničiti kopie, výpisy nebo jiné celkové nebo částečné reprodukce či záznamy neveřejných informací;
 - c) zničiti bez zbytečného odkladu všechny dokumenty, memoranda, poznámky a ostatní písemnosti vyhotovené na základě neveřejných informací;
 - d) zničiti materiály, uložené v počítačích, textových editorech nebo jiných zařízeních, obsahující neveřejné informace ve smyslu Smlouvy.

Smluvní strany se rovněž zavazují zajistiti, že totéž učiní všechny další osoby, které se s neveřejnými informacemi seznámily prostřednictvím jedné ze smluvních stran.

Povinnosti uvedené výše v tomto odstavci tohoto článku budou Společností vůči Auditorovi uplatňovány v souladu s jeho zákonnou povinností vést a uchovávat spis o průběhu auditorské činnosti u auditované osoby nejméně po dobu 10 let ode dne vyhotovení Zprávy Auditora.

8. Zaměstnanec povinné smluvní strany, který byl zničením dokumentů ve smyslu předchozího odstavce pověřen, na výzvu druhé smluvní strany písemně potvrdí zničení příslušných dokumentů.

9. V případě, že se některá ze smluvních stran, resp. její zaměstnanci nebo další osoby (zpracovatelé informací) hodnověrným způsobem dozví, popřípadě budou mít odůvodněné podezření, že došlo ke zpřístupnění neveřejných informací neoprávněnému subjektu, jsou povinni o tom bez zbytečného odkladu informovat druhou smluvní stranu.
10. Závazek mlčenlivosti není časově omezen. Povinnost zachovávat mlčenlivost o neveřejných informacích získaných v rámci spolupráce s druhou smluvní stranou trvá i po ukončení platnosti a účinnosti Smlouvy. Závazek mlčenlivosti přechází i na případné právní nástupce smluvních stran.
11. Smluvní strany jsou povinny zajistit ochranu informací, které jedna ze smluvních stran označí jako obchodní tajemství ve smyslu § 504 OZ. Smluvní strany jsou povinny zabezpečit informace označené jako obchodní tajemství minimálně ve stejném rozsahu jako neveřejné informace definované v této Smlouvě. Informace označené smluvními stranami jako obchodní tajemství nebudou zveřejněny v registru smluv ve smyslu čl. XI odst. 8 této smlouvy. Pokud Auditor považuje některé informace uvedené v této Smlouvě za své obchodní tajemství ve smyslu § 504 OZ, informuje o tom Společnost nejpozději před uveřejněním Smlouvy v registru smluv.

VI. ODPOVĚDNOST ZA VADY

Auditor odpovídá za odbornou úroveň poskytovaných služeb v rámci předmětu plnění dle Smlouvy. Právo na náhradu škody v plném rozsahu vzniklou neodborným provedením poskytovaných služeb se řídí příslušnými ustanoveními OZ.

VII. OSTATNÍ USTANOVENÍ

1. Auditor je povinen poskytovat předmět plnění dle této Smlouvy prostřednictvím osob, které uvedl jako členy realizačního týmu ve své nabídce, resp. prostřednictvím nových osob, které se členy realizačního týmu staly v souladu s touto Smlouvou. Porušení této povinnosti přetrvávající déle než 2 měsíce je považováno za porušení této Smlouvy podstatným způsobem.
2. V souladu s požadavkem Společnosti (jako zadavatele), uvedeným v zadávacích podmínkách této veřejné zakázky malého rozsahu (čl. 8.5 Výzvy), tvoří ke dni uzavření této Smlouvy realizační tým Auditora osoby, uvedené v nabídce Auditora.
3. V případě, že některá osoba, tvořící realizační tým, přestane v průběhu trvání této Smlouvy splňovat jakýkoliv z požadavků stanovených Společností v zadávacích podmínkách této veřejné zakázky malého rozsahu, je Auditor povinen takovou osobu v realizačním týmu bezodkladně nahradit jinou, splňující veškeré požadavky Společnosti.
4. Auditor je oprávněn změnit shora uvedené osoby tvořící realizační tým pouze osobami splňujícími minimální požadavky Společnosti stanovené v zadávacích podmínkách této veřejné zakázky malého rozsahu. Za změnu realizačního týmu se považuje rovněž doplnění realizačního týmu o nové osoby (navíc k původním členům), splňující minimálně požadavky Společnosti stanovené v zadávacích podmínkách této veřejné

zakázky malého rozsahu.

5. Jakékoliv změny realizačního týmu Auditora budou možné vždy pouze s předchozím písemným souhlasem Společnosti. Společnost není oprávněna odmítnout souhlas se změnou osoby tvořící realizační tým navrženou Auditorem, pokud tato osoba splňuje veškeré shora uvedené požadavky. Auditor je povinen společně se svojí žádostí o souhlas s takovou změnou osoby, tvořící realizační tým, předložit dokumenty prokazující splnění požadavků stanovených Společností v zadávacích podmínkách této veřejné zakázky malého rozsahu, a to alespoň v prosté kopii. Za dostatečný souhlas Společnosti s touto změnou je považováno vyjádření souhlasu prostřednictvím e-mailu mezi zmocněnci pro jednání věcná a technická obou smluvních stran. Pro vyloučení jakýchkoliv pochybností smluvní strany uvádějí, že ohledně změny realizačního týmu dle odst. 1 až 5 tohoto článku není třeba uzavírat dodatek k této Smlouvě.
6. Auditor prohlašuje, že ve smyslu:
 - a. čl. 2 odst. 2 Nařízení Rady (EU) č. 269/2014 ze dne 17. března 2014 o omezujících opatřeních vzhledem k činnostem narušujícím nebo ohrožujícím územní celistvost, svrchovanost a nezávislost Ukrajiny, v platném znění, (dále jen „Nařízení č. 269/2014“), a
 - b. čl. 2 odst. 2 Nařízení Rady (EU) č. 208/2014 ze dne 5. března 2014, o omezujících opatřeních vůči některým osobám, subjektům a orgánům vzhledem k situaci na Ukrajině, v platném znění, (dále jen „Nařízení č. 208/2014“), a
 - c. čl. 2 odst. 2 Nařízení Rady (ES) č. 765/2006 ze dne 18. května 2006 o omezujících opatřeních vůči prezidentu Lukašenkovi a některým představitelům Běloruska, v platném znění, (dále jen „Nařízení č. 765/2006“),není fyzickou nebo právnickou osobou, subjektem či orgánem nebo fyzickou nebo právnickou osobou, subjektem či orgánem s nimi spojeným uvedeným v příloze I Nařízení č. 269/2014, Nařízení č. 208/2014 nebo Nařízení č. 765/2006.
7. Auditor dále prohlašuje a zavazuje se, že žádné finanční prostředky ani hospodářské zdroje nebudou pro účely plnění této Smlouvy, přímo ani nepřímo zpřístupněny fyzickým nebo právnickým osobám, subjektům či orgánům uvedeným v příloze I Nařízení č. 269/2014, Nařízení č. 208/2014 nebo Nařízení č. 765/2006 nebo v jejich prospěch.
8. Pokud v průběhu platnosti a účinnosti této Smlouvy, by mělo dojít k nedodržení podmínek uvedených v odst. 6 nebo 7 tohoto článku Smlouvy, Auditor se zavazuje bezodkladně, od momentu, kdy se o dané změně okolností dozví, o této skutečnosti písemně Společnost informovat.
9. Auditor je povinen mít po dobu účinnosti této Smlouvy uzavřeno pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou třetí osobě v souvislosti s prováděním činnosti dle této Smlouvy, a to ve výši nejméně 1 000 000 Kč. Auditor se zavazuje, že pojištění v uvedené výši a rozsahu zůstane účinné po celou dobu účinnosti této Smlouvy, a do 5 pracovních dnů od výzvy Společnosti je Auditor povinen toto Společnosti prokázat, a to ve formě prosté

kopie pojistné smlouvy. Rovnocenným dokladem pro prokázání tohoto požadavku je také prostá kopie pojistného certifikátu nebo prostá kopie potvrzení o uzavření pojistné smlouvy vystaveného pojistitelem.

VIII. SANKCE

1. V případě prodlení Auditora s plněním předmětu této Smlouvy v uzlových termínech dle v čl. III odst. 1 Smlouvy nebo v termínech dle upraveného časového harmonogramu v těchto částech dle čl. III odst. 2 Smlouvy, je Auditor povinen zaplatit Společnosti smluvní pokutu ve výši 1.000 Kč, a to za každý i započatý den prodlení s daným termínem.
2. V případě, že některá ze smluvních stran prokazatelným způsobem poruší některou z povinností uvedenou v čl. V Smlouvy, má druhá smluvní strana právo na smluvní pokutu ve výši 300.000 Kč za každý jednotlivý případ porušení takové povinnosti.
3. V případě, že Auditor poruší některou ze svých povinností týkající se realizačního týmu dle čl. VII odst. 1 až 5 Smlouvy, je Auditor povinen uhradit Společnosti smluvní pokutu ve výši 25 000 Kč, a to za každé jednotlivé porušení povinnosti.
4. V případě, že Auditor poruší svoji povinnost dle svoji povinnost čl. XI odst. 5 této Smlouvy, je Auditor povinen uhradit Společnosti smluvní pokutu ve výši 2 500 Kč, a to za každý i započatý den prodlení.
5. V případě porušení některé z povinností v čl. VII odst. 7 nebo 8 této Smlouvy ze strany Auditora nebo ukáže-li se prohlášení čl. VII odst. 6 této Smlouvy nepravdivým, má Společnost právo uplatnit vůči Auditorovi smluvní pokutu ve výši 100 000 Kč, a to za každý jednotlivý případ porušení.
6. Ujednáním smluvní pokuty není nijak dotčeno právo na náhradu vzniklé škody v celém jejím rozsahu.
7. Smluvní pokuta nebo úroky z prodlení jsou splatné ve lhůtě 30 kalendářních dní od dne doručení výzvy k jejich úhradě druhé smluvní straně.
8. Při prodlení s úhradou odměny je Auditor oprávněn požadovat po Společnosti úroky z prodlení ve výši stanovené nařízením vlády č. 351/2013 Sb., kterým se určuje výše úroků z prodlení a nákladů spojených s uplatněním pohledávky, určuje odměna likvidátora, likvidačního správce a člena orgánu právnické osoby jmenovaného soudem a upravují některé otázky Obchodního věstníku, veřejných rejstříků právnických a fyzických osob a evidence svěřenských fondů a evidence údajů o skutečných majitelích, ve znění pozdějších předpisů.

IX. ROZHODNÉ PRÁVO A ŘEŠENÍ SPORŮ

1. Smlouva se řídí právním řádem České republiky, zejména OZ a ZZVZ.
2. Smluvní strany se zavazují vyvinout maximální úsilí k odstranění vzájemných sporů vzniklých na základě Smlouvy. Nedohodnou-li se smluvní strany na řešení vzájemného sporu, má každá ze smluvních stran právo uplatnit svůj nárok u příslušného soudu v České republice; pravomoc soudu jiného státu je vyloučena. Smluvní strany se

dohodly, že příslušným soudem pro řešení sporů vzniklých mezi smluvními stranami ze Smlouvy je obecný soud dle sídla Společnosti.

X. TRVÁNÍ SMLOUVY

1. Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu druhou ze smluvních stran a účinnosti dnem jejího uveřejnění v registru smluv. Závazky z této Smlouvy zanikají splněním ve smyslu § 1908 OZ.
2. Smlouva se uzavírá za účelem uvedeným v čl. II odst. 1 Smlouvy.
3. Před dobou uvedenou v odst. 1 tohoto článku lze Smlouvu ukončit písemnou dohodou na základě shodné vůle obou smluvních stran ve smyslu § 1981 OZ.
4. Společnost je oprávněna vypovědět závazek ze Smlouvy nebo od Smlouvy odstoupit pouze v případech stanovených v § 17a zákona o auditorech.
5. Odstoupení od Smlouvy či její výpověď musejí být písemné a nabývají účinnosti okamžikem doručení písemného oznámení o odstoupení či výpovědi druhé smluvní straně.

XI. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

1. Auditor jako povinná osoba dle § 2 odst. 1 písm. e) zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, je povinen provést ověření totožnosti skutečného majitele Společnosti jako klienta.
2. Společnost nesmí zveřejnit informace, které nebyly ověřeny Auditorem, takovým způsobem, na základě kterého by se jejich příjemce mohl domnívat, že Auditorem ověřeny byly. Společnost dále nesmí používat jméno Auditora, jeho zprávy či jejich části, výstupy služeb poskytnutých Auditorem pro žádný jiný účel nebo jiným způsobem, než je stanoveno ve Smlouvě, nebo jež vyplývají ze závazných ustanovení příslušných právních předpisů České republiky.
3. Jakékoliv změny Smlouvy musí být provedeny formou písemných a vzestupných číslovaných dodatků, podepsaných oběma smluvními stranami. Výjimkou z této povinnosti je případ odsouhlasení změn realizačního týmu dle čl. VII odst. 1 až 5 této Smlouvy. Další výjimkou z povinnosti dle první věty tohoto odstavce jsou případy změn údajů o smluvních stranách (kromě změny bankovního spojení a čísla účtu) a jejich zmocněncích uvedených záhlaví Smlouvy; taková změna je vůči druhé smluvní straně účinná dnem jejího písemného oznámení (alespoň ve formě e-mailu). Změny bankovního spojení a čísla účtu podléhají povinnosti dle první věty tohoto odstavce.
4. Auditor tímto prohlašuje, že dodržuje základní lidská práva a všeobecně uznávané etické a morální standardy v souladu s Všeobecnou deklarací lidských práv (dále jen „Práva“). V případě, že se Společnost hodnověrným a prokazatelným způsobem dozví, že ze strany Auditora došlo nebo dochází k porušení Práv, a Auditor i přes předchozí

písemné upozornění Společnosti pokračuje v porušování Práv nebo nezjedná nápravu, bude to smluvními stranami považováno za podstatné porušení této Smlouvy.

5. Auditor dále prohlašuje, že při plnění této Smlouvy bude dodržovat spravedlivé pracovní podmínky a uznávat a zajišťovat práva zaměstnanců v souladu s pracovněprávními předpisy a předpisy o bezpečnosti práce platnými v zemi, ve které je předmět této Smlouvy plněn. Pro účely kontroly tohoto ujednání je Auditor povinen v prvním kalendářním měsíci každého kalendářního roku trvání této Smlouvy předat Společnosti čestné prohlášení o splnění této povinnosti v předchozím kalendářním roce.
6. Smluvní strany prohlašují, že si před podpisem Smlouvy přečetly, celému znění rozumí a uzavřely ji v dobré víře podle jejich svobodné a vážné vůle, na důkaz čehož k ní připojují své podpisy.
7. Pokud se stane zřejmým, že některé ustanovení nebo část ustanovení Smlouvy je neplatné nebo neúčinné, ostatní ustanovení Smlouvy zůstávají v platnosti a účinnosti. V takovém případě zahájí smluvní strany jednání v dobré víře, jehož cílem bude dohodnout se na platných a vymahatelných ustanoveních, která se budou v maximální možné míře blížit významu a účelu Smlouvy.
8. Smluvní strany berou na vědomí, že Smlouva bude v souladu § 219 odst. 1 písm. d) ZZVZ uveřejněna v registru smluv 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. Uveřejnění zajistí Společnost.
9. Smlouva je vyhotovena v 2 (dvou) stejnopisech, každý s platností originálu. Každá smluvní strana obdrží po 1 (jednom) stejnopisu.
10. Smluvní strany prohlašují, že si tuto Smlouvu přečetly, souhlasí s jejím obsahem, že tato Smlouva byla sepsána určitě, srozumitelně, na základě jejich pravé, svobodné a vážné vůle, bez nátlaku na některou ze stran. Na důkaz toho připojují své podpisy.

Za Společnost:

V Praze dne

Za Auditora:

V Praze dne

Tomáš Hebelka, MSc

generální ředitel

STÁTNÍ TISKÁRNA CENIN, státní podnik

XXX

XXX, na základě plné moci

Ernst & Young Audit, s.r.o.