

## SMLOUVA O AUDITORSKÉ ČINNOSTI

Níže uvedeného dne, měsíce a roku uzavírají následující smluvní strany v souladu s § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ObčZ**“), tuto smlouvu o dílo (dále jen „**Smlouva**“)

**1. Fakultní nemocnice Ostrava**

se sídlem: 17. listopadu 1790/5, 708 52 Ostrava

IČ: 00843989

DIČ: CZ00843989 (je plátcem DPH)

zastoupena: MUDr. Jiřím Havrlantem, MHA, ředitelem

bankovní spojení: Česká národní banka; č. ú: 66332761/0710

zřizovací listina MZ ČR ze dne 25. listopadu 1990, č. j. OP-054-25.11.90

(dále jen „**Objednatel**“)

a

**2. PROBIS Audit a.s.**

se sídlem: Záměstní 1155/27, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava

IČ: 17834147

DIČ: CZ17834147 (je plátcem DPH)

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 11473

zastoupena: Václavem Marešem

bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. ; č. ú: 6384929309/0800

(dále jen „**Dodavatel**“)

(Objednatel a Dodavatele budou v této Smlouvě označováni jednotlivě také jako „**smluvní strana**“ a společně jako „**smluvní strany**“)

## Preambule

- A. Podkladem pro uzavření této Smlouvy je vítězná nabídka Dodavatele, která byla učiněna v rámci zadávacího řízení na veřejnou zakázku s názvem „**Provedení auditů účetní závěrky za rok 2023, 2024, 2025 a 2026 účetní jednotky FNO**“, ev. č. **ZPŘ-10/23** (dále jen „**Veřejná zakázka**“). Tato Veřejná zakázka byla vyhlášena podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZZVZ**“).

## 1. Předmět Smlouvy

- 1.1 Předmětem této Smlouvy je **provádění auditu ročních účetních závěrek pro roky 2023, 2024, 2025 a 2026** v souladu s platnými právními a účetními předpisy České republiky (dále jen „**Audity**“) a závazek Objednatele Audity převzít a zaplatit za něj Dodavateli smluvenou cenu dle této Smlouvy.

## 2. Specifikace předmětu plnění

- 2.1 Dodavatel se zavazuje, že pro Objednatele a na jeho účet provede Audity řádných ročních účetních závěrek Objednatele za účetní období roku 2023, roku 2024, roku 2025 a roku 2026 sestavené dle českých účetních předpisů ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a to tak, že:
- a. ověří roční účetní závěrku Objednatele za rok 2023 k 31. 12. 2023 a zpracuje o tom auditorskou zprávu,
  - b. ověří roční účetní závěrku Objednatele za rok 2024 k 31. 12. 2024 a zpracuje o tom auditorskou zprávu,
  - c. ověří roční účetní závěrku Objednatele za rok 2025 k 31. 12. 2025 a zpracuje o tom auditorskou zprávu,
  - d. ověří roční účetní závěrku Objednatele za rok 2026 k 31. 12. 2026 a zpracuje o tom auditorskou zprávu,
  - e. auditorské zprávy budou zpracovány v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy ve znění přijatém Komorou auditorů ČR. Součástí těchto zpráv bude kompletní ověřovaná účetní závěrka Objednatele za daný rok,
  - f. Dodavatel bude informovat Objednatele o zjištěných případech, kdy doklady a písemnosti o reálném stavu majetku a závazků neodpovídají údajům vykazovaným v účetnictví Objednatele,
  - g. Dodavatel se zavazuje, že mimo zprávy o ověření účetní závěrky, zpracuje samostatný dopis, ve kterém upozorní na případná rizika v účetnictví a vnitřním kontrolním systému, které během jednotlivých Auditů odhalil.

### **3. Další práva a povinnosti smluvních stran**

- 3.1 Objednatel je povinen předat včas Dodavateli všechny účetní písemnosti a vysvětlení, jakož i ostatní doklady potřebné k provedení Auditů za jednotlivé roky.
- 3.2 Objednatel je povinen písemně upozornit Dodavatele zejména na veškerá nebezpečí související s prováděním Auditů ve firmě Objednatele, s případnou odpovědností za škodu ze strany Objednatele, na běh lhůt apod.
- 3.3 Objednatel je povinen poskytovat Dodavateli po celou dobu trvání smluvního vztahu nezbytnou součinnost, potřebnou pro řádné provedení Auditů, které jsou předmětem této smlouvy, a to zejména na základě vyzvání Dodavatele a v termínu jím určeném s ním projednat zprávu Dodavatele.
- 3.4 Dodavatel Upozorňuje, že za sestavení účetních závěrek za jednotlivé roky, které budou věrně zobrazovat finanční situaci, výsledky hospodaření a peněžní toky Objednatele, je odpovědné vedení společnosti Objednatele. Ve zprávě Dodavatele bude uvedeno, že za sestavení účetních závěrek za jednotlivé roky v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví a za věrné zobrazení skutečností v ní zodpovídá vedení společnosti Objednatele, jehož povinností je:
- a. navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontrolu nad sestavováním účetních závěrek tak, aby neobsahovaly významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou,
  - b. zvolit a uplatňovat vhodné účetní zásady,
  - c. provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.
- 3.5 Během jednotlivých Auditů bude Dodavatel požadovat písemná potvrzení k prohlášením vedení společnosti Objednatele, které učinilo v souvislosti s Audity.
- 3.6 Audity za jednotlivé roky budou prováděny v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy. Tyto standardy vyžadují, aby Dodavatel dodržoval etické normy a naplánoval a provedl Audity za jednotlivé roky tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrky neobsahují významné nesprávnosti. Audity za jednotlivé roky zahrnují výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na posouzení Dodavatele, mimo jiné na tom, jak Dodavatel vyhodnotí riziko významné nesprávnosti údajů uvedených v účetních závěrkách za jednotlivé roky způsobené podvodem nebo chybou. Audity rovněž zahrnují posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných vedením společnosti Objednatele a zhodnocení celkové prezentace účetních závěrek.
- 3.7 Dodavatel je při provádění Auditů povinen postupovat s náležitou odbornou péčí. V rámci této odborné péče je Dodavatel povinen oznámit Objednateli všechny okolnosti, které zjistil při provádění Auditů a které by mohly ohrozit nebo znemožnit provedení jednotlivých Auditů.
- 3.8 Dodavatel je povinen zařídit záležitost osobně.
- 3.9 Dodavatel je povinen průběžně konzultovat s Objednatelem své návrhy a doporučení související s plněním předmětu této smlouvy.

- 3.10 Dodavatel je povinen dodržovat při provádění prací v sídle Objednatele předpisy BOZP, se kterými bude seznámen.
- 3.11 Dodavatel je povinen předat bez zbytečného odkladu po ukončení jednotlivých Auditů Objednateli věci, které od něho převzal při provádění jednotlivých Auditů.
- 3.12 Dodavatel odpovídá za škodu na věcech převzatých od Objednatele k provedení Auditů za dané roky, ledaže tuto škodu nemohl odvrátit ani při vynaložení odborné péče.
- 3.13 Objednatel je osobou povinnou dle § 3 písm. g) zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon o kybernetické bezpečnosti**“). V případě, že:

- a) Dodavatel se připojuje jakýmkoli způsobem - tj. kabelovým či bezdrátovým – do lokální sítě (LAN) Objednatele, a/nebo
- b) dochází k jakémukoli (i fyzickému) přenosu dat mezi Dodavatelem a jakoukoli aplikací Objednatele, případně informačním systémem Objednatele, a/nebo
- c) Je Dodavateli umožněno připojení prostřednictvím vzdáleného přístupu,

zavazuje se Dodavatel splnit povinnosti stanovené přílohou č. 1 Smlouvy - Požadavky na zabezpečení modalit v oblasti kybernetické bezpečnosti. Zároveň je Dodavatel povinen poskytnout Objednateli veškerou potřebnou součinnost při plnění povinností stanovených Zákonem o kybernetické bezpečnosti. Porušení jakékoliv z těchto povinností je považováno za podstatné porušení Smlouvy.

#### 4. Cena

- 4.1 Dodavatel má za činnost vykonanou pro Objednatele dle této smlouvy nárok na zaplacení ceny. Cena bude Objednatelem zaplacena po provedení Auditů za jednotlivé roky. Nárok Dodavatele na zaplacení ceny vzniká bez ohledu na výsledek Auditů za dané roky, resp. auditorské zprávy.
- 4.2 Výše sjednané ceny vychází z předpokladu, že Dodavatel v průběhu prací nezjistí podstatné skutečnosti, které by měly vliv na nutnost rozšíření rozsahu prací s ohledem na získání přiměřeného ujištění Dodavatele, že účetní závěrky Objednatele za jednotlivé roky podávají věrný obraz skutečností podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen „**zákon o účetnictví**“). Pokud Dodavatel takovéto skutečnosti zjistí, je povinen na ně Objednatele bez zbytečného odkladu upozornit písemně, včetně specifikace oblastí, které vyžadují rozšíření rozsahu sjednaných prací. Zároveň s tímto upozorněním je Dodavatel povinen zaslat Objednateli návrh na úpravu výše sjednané ceny. Pokud Objednatel bez zbytečného odkladu, nejpozději však do tří pracovních dnů od doručení tohoto upozornění, neakceptuje návrh Dodavatele, má se za to, že změnu sjednané ceny akceptoval.
- 4.3 V souladu se zněním zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, se smluvní strany dohodly na ceně za provádění Auditů v částce:

**438 000,- Kč bez DPH;**

**DPH 21 %**

**529 980,- Kč s DPH.**

*(účastník ZŘ uvede nabídkovou cenu za 1 rok)*

**1 752 000,- Kč bez DPH;**

**DPH 21 %**

**2 119 920,- Kč s DPH.**

*(účastník ZŘ uvede nabídkovou cenu za všechny 4 roky)*

- 4.4 Cena uvedená v této Smlouvě je cenou nejvýše přípustnou a obsahuje veškeré náklady Dodavatele na provádění Auditů. V případě změny legislativy nebo předpisů bude toto zohledněno v dodatku této Smlouvy.
- 4.5 Změna ceny je možná pouze při změně sazby DPH a o inflační vlivy (tj. průměrná roční míra inflace zveřejněná Českým statistickým úřadem za předchozí kalendářní rok, a to pouze v procentuální výši nepřesahující tyto změny). Změna ceny Auditů v důsledku změny sazby DPH nevyžaduje uzavření dodatku k této smlouvě. DPH bude vždy účtováno dle aktuálně platných a účinných právních předpisů.
- 4.6 Fakturace bude probíhat vždy po skončení průběžné etapy Auditů za jednotlivé roky, a poté po skončení závěrečných etap Auditů a předání zprávy Dodavatele za dané roky.
- 4.7 Faktura musí obsahovat: název a sídlo Dodavatele a Objednatele, předmět plnění, cenu, částku k fakturaci, bankovní spojení, číslo účtu, IČ a DIČ, výkaz práci.
- 4.8 Faktura je splatná do 30 dnů od jejího doručení na adresu: [efakturace1@fno.cz](mailto:efakturace1@fno.cz).
- 4.9 Platby budou poskytovány výhradně na účet Dodavatele uvedený v hlavičce této Smlouvy.
- 4.10 V případě, že faktura bude obsahovat nesprávné nebo neúplné náležitosti, je Objednatel oprávněn ji do doby její splatnosti vrátit Dodavateli. Ten ji podle charakteru nedostatků buď opraví, nebo vystaví novou. U této nové nebo opravené faktury běží nová lhůta splatnosti.

## **5. Místo, termín a způsob plnění**

- 5.1 Místem plnění provedení Auditů je **Fakultní nemocnice Ostrava, Útvar náměstka ředitele pro ekonomiku a finance.**
- 5.2 Ke zpracování auditorských zpráv a ověření účetních závěrek za jednotlivé roky podle této Smlouvy se smluvní strany dohodly na lhůtě do 14 dnů po předložení závěrečných účetních výkazů a účetních dokladů. Lhůta je dodržena, pokud je poslední den lhůty plnění doručeno do sídla Objednatele. Audity budou zpracovány v níže uvedených po sobě jdoucích etapách, a to za níže uvedených podmínek:
- a. Úvodní etapy Auditů, v jejichž rámci bude odsouhlasen harmonogram činností a časový plán, popsán a posouzen informační a účetní systém Objednatele včetně existujícího subsystému vnitřní kontroly a fungování vnitřního kontrolního systému organizace, ověření věcné a

formální správnosti účetnictví k aktuálně poslednímu uzavřenému měsíci účetního období za jednotlivé roky.

- b. Dílčí etapy Auditů, v jejímž průběhu budou provedeny auditorské testy věcné a formální správnosti vedení účetnictví a vyhodnocení přípravy účetní závěrky Objednatele,
  - c. Závěrečné etapy Auditů po písemném oznámení Objednatele o ukončení prací na účetní závěrce za účetní období za jednotlivé roky, v jejímž rámci budou provedeny testy věcné a formální správnosti vedení účetnictví a následně bude ověřována účetní závěrka společnosti, tj. zda účetní výkazy k 31. prosinci běžného roku vyjadřují věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.
  - d. Průběžné ověřování bude prováděno podle časového plánu projednaného při zahájení ověřování. Termín zahájení provedení Auditů za účetní období za jednotlivé roky bude sjednán v měsíci září daného roku s předpokládaným termínem ukončení včetně předání zprávy Dodavatele nejpozději do **10.3 roku následujícího**.
- 5.3 Termín zahájení závěrečných etap stanovených v časovém harmonogramu je závazný za předpokladu, že Dodavatel obdrží nejpozději do 7 dnů před tímto termínem písemné potvrzení Objednatele, že byly ukončeny práce na účetní závěrce za dané účetní období, případně, že stav prací je ve stadiu, který Dodavatel po vzájemné dohodě s Objednatelem písemně akceptoval.
- 5.4 Termíny plnění vycházejí z předpokladu, že Dodavatel v průběhu prací nezjistí podstatné skutečnosti, které by měly vliv na nutnost rozšíření množství vstupních informací nad rozsah předložený Objednatelem, zejména když Dodavatel dospěje k názoru, že informace jím zatím získané nepodávají věrný obraz skutečností podle zákona o účetnictví.
- 5.5 Pokud Dodavatel takovéto skutečnosti zjistí, je povinen na ně Objednatele bez zbytečného odkladu upozornit písemně, včetně řádného odůvodnění se specifikací oblastí, které vyžadují rozšíření rozsahu sjednaných prací. Zároveň s tímto upozorněním je Dodavatel povinen zaslat Objednateli návrh na úpravu výše sjednaných termínů. Pokud Objednatel bez zbytečného odkladu, nejpozději však do tří pracovních dnů od doručení tohoto upozornění, neakceptuje návrh Dodavatele, má se za to, že změnu sjednaných termínů akceptoval.
- 5.6 Výsledné zprávy budou vyhotoveny v českém jazyce a budou Objednateli předány za jednotlivé roky ve dvou vyhotoveních.
- 5.7 Nebude-li možno výše uvedené lhůty z objektivních důvodů ze strany Dodavatele dodržet, může Objednatel na odůvodněný návrh Dodavatele lhůtu přiměřeně prodloužit formou dodatku k této smlouvě. Toto prodloužení lhůty nemá za následek snížení ceny.
- 6. Sankční ujednání**
- 6.1 Objednatel se zavazuje při prodlení se zaplacením faktury zaplatit Dodavateli zákonný úrok z prodlení ve výši stanovené předpisy občanského práva.

- 6.2 Dodavatel je povinen zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši 0,3 % z celkové ceny Auditů za 1 rok, včetně DPH, za každý i započatý den prodlení s dokončením a předáním Auditů za daný kalendářní rok dle ustanovení čl. 5. odst.5.2.
- 6.3 Dodavatel je povinen zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši 0,1 % z celkové ceny Auditů za 1 rok, včetně DPH, za každý i započatý den prodlení s termínem dle čl. 5. odst. 5.2, písm. d) Smlouvy.
- 6.4 Dodavatel je povinen uhradit smluvní pokutu ve výši 2.000,- Kč za každý jednotlivý případ porušení povinnosti stanovené v čl. 3. odst. 3.13 Smlouvy a v příloze č. 1 této Smlouvy.
- 6.5 Dodavatel může pověřit provedením Auditů nebo jeho části jinou osobu pouze se souhlasem Objednatele. V případě porušení této povinnosti se Dodavatel zavazuje zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši ceny Auditů za 1 rok, včetně DPH, sjednané touto Smlouvou.
- 6.6 Dohodnuté smluvní pokuty budou uhrazeny vedle náhrady škody, která vznikne porušením povinností, na níž se smluvní pokuta vztahuje. Smluvní pokuty jsou splatné **do deseti (10) dnů** od doručení písemné výzvy k úhradě oprávněnou smluvní stranou druhé smluvní straně.

## 7. Trvání a ukončení Smlouvy

- 7.1 Tato Smlouva je uzavřena **na dobu čtyřiceti osmi (48) měsíců** od nabití účinnosti této Smlouvy.
- 7.2 Smluvní strany jsou oprávněny vypovědět tuto Smlouvu bez udání důvodů s výpovědní lhůtou **šest (6) měsíců**, která počíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po doručení výpovědi druhé smluvní straně.
- 7.3 Smlouva může být ukončena písemnou dohodou smluvních stran, která bude obsahovat vypořádání všech závazků, na které smluvní strany mohly pomyslet.
- 7.4 Smluvní strany mají právo odstoupit od Smlouvy z důvodů a v souladu s příslušnými ustanoveními ObčZ. Účinky odstoupení nastanou okamžikem doručení písemného odstoupení druhé smluvní straně.
- 7.5 Podstatným porušením této Smlouvy je zejména (avšak nikoliv výlučně):
- prodlení Dodavatele s provedením Auditů nebo s termíny dle čl. 5. odst. 5.2 Smlouvy o více než 5 dní;
  - v případě, že se kterékoliv prohlášení Dodavatele uvedené v této Smlouvě ukáže jako nepravdivé;
  - v případě, že na majetek druhé smluvní strany je vedeno insolvenční řízení nebo je insolvenční návrh zamítnut proto, že majetek nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení.

## 8. Mlčenlivost

- 8.1 Dodavatel se zavazuje během plnění této Smlouvy i po uplynutí doby, na kterou je tato Smlouva uzavřena, zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozví v souvislosti s jejím

plněním. Této povinnosti může Dodavatele zprostit pouze Objednatel. Zproštění povinnosti mlčenlivosti musí být učiněno písemně.

- 8.2 Za porušení povinnosti mlčenlivosti je Dodavatel povinen uhradit Objednateli smluvní pokutu ve výši 10.000,- Kč za každý jednotlivý případ, a to i v případě, že k porušení povinnosti dojde po ukončení platnosti této Smlouvy.

## 9. Závěrečná ustanovení

- 9.1 Dodavatel prohlašuje a odpovídá za to, že finanční prostředky (platby) hrazené Objednatelem na základě této Smlouvy přímo nebo nepřímo ani jen zčásti **neposkytne a nebudou zpřístupněny** osobám, subjektům či orgánům, vůči kterým platí tzv. **individuální finanční sankce** ve smyslu čl. 2 odst. 2 Nařízení Rady (EU) č. 208/2014 ze dne 5. 3. 2014 o omezujících opatřeních vůči některým osobám, subjektům a orgánům vzhledem k situaci na Ukrajině a Nařízení Rady (ES) č. 765/2006 ze dne 18. 5. 2006 o omezujících opatřeních vůči prezidentu Lukašenkovi a některým představitelům Běloruska a které jsou uvedeny na tzv. **sankčních seznamech** (dle příloh č. 1 obou nařízení); bude-li kterékoliv z těchto nařízení v budoucnu doplněno, změněno či nahrazeno jinou legislativou obdobného významu, uvedená povinnost se uplatní obdobně.
- 9.2 Dodavatel dále prohlašuje a odpovídá za to, že po dobu trvání Smlouvy **nejsou a nebudou porušeny zakázky** uvedené v nařízení Rady (EU) 2022/576 ze dne 8. dubna 2022, kterým se mění nařízení (EU) č. 833/2014 o omezujících opatřeních vzhledem k činnostem Ruska destabilizujícím situaci na Ukrajině, a že Dodavatel **není**: a) ruským státním příslušníkem, fyzickou nebo právnickou osobou (subjektem či orgánem) se sídlem v Rusku, b) právnickou osobou (subjektem či orgánem), která je z více než 50 % přímo či nepřímo vlastněna některou z osob uvedených v písmenu „a“ tohoto odstavce, nebo c) fyzickou nebo právnickou osobou (subjektem či orgánem), která jedná jménem nebo na pokyn některé z osob uvedených v písmenech „a“ nebo „b“ tohoto odstavce. Dodavatel současně odpovídá za to, že po dobu trvání Smlouvy žádný z výše uvedených zakázů není a nebude porušen ani u jeho poddodavatele (nebo jiné osoby prokazující za poskytovatele kvalifikaci), který se případně bude na plnění této Smlouvy podílet. Dodavatel dále prohlašuje a odpovídá za to, že **neobchoduje** v rozporu s evropskými sankcemi se sankcionovaným zbožím, které se nachází v Rusku nebo Bělorusku či z Ruska nebo z Běloruska pochází, a nenabízí takové zboží v rámci plnění veřejných zakázek.
- 9.3 Dojde-li k porušení výše uvedených sankčních opatření, jedná se o podstatné porušení Smlouvy ze strany Dodavatele; v tomto případě je Objednatel oprávněn odstoupit od Smlouvy. Odstoupení od Smlouvy se však nedotýká povinností Dodavatele vyplývajících z povinností zaplatit smluvní pokuty, povinnosti nahradit škodu a povinnosti zachovat důvěrnost informací souvisejících s plněním dle této Smlouvy. Pro případ porušení výše uvedených sankčních opatření se Dodavatel zavazuje bezodkladně zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši 100.000 Kč, a to za každý jednotlivý případ porušení dané povinnosti, resp. předmětných sankčních opatření. Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok Objednatele na náhradu škody v plné výši.



- 9.4 Dodavatel je povinen bezodkladně informovat Objednatele o všech skutečnostech, které mají či mohou mít vliv na plnění povinností a odpovědnost Dodavatele vyplývající z výše uvedených sankčních opatření.
- 9.5 Veškeré právní vztahy touto Smlouvou neupravené se řídí ustanoveními ObčZ a ostatními obecně závaznými právními předpisy.
- 9.6 Postoupení pohledávky vzniklé na základě této Smlouvy, nebo v souvislosti s ní, třetí straně bez předchozího písemného souhlasu statutárního orgánu Objednatele, je neplatné. Totéž platí pro zastavení pohledávek za Objednatelem či jejich zatížení.
- 9.7 Kontaktní osoba ve věcech plnění této Smlouvy je:
- 
- 9.8 Smluvní strany se zavazují písemně a e-mailem oznámit bez zbytečného odkladu druhé smluvní straně jakékoliv změny kontaktních údajů uvedených v této Smlouvě. Doručením tohoto oznámení druhé smluvní straně dojde ke změně kontaktních údajů dotčené smluvní strany bez nutnosti uzavření písemného dodatku ke Smlouvě.
- 9.9 Jakákoliv ústní ujednání, která nejsou písemně potvrzena oprávněnými zástupci obou smluvních stran, jsou absolutně neplatná. Smlouvu lze měnit pouze písemnými dodatky, podepsanými oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
- 9.10 Smluvní strany souhlasí, že Smlouva bude uveřejněna včetně jejích změn a dodatků dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv (dále jen „Registru smluv“).
- 9.11 Tato Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti nejdříve dnem uveřejnění v Registru smluv.
- 9.12 Tato Smlouva je vyhotovena v elektronické podobě, přičemž obě smluvní strany obdrží její elektronický originál opatřený elektronickými podpisy. V případě, že se smluvní strany na elektronické podobě neshodnou, bude Smlouva vyhotovena ve dvou stejnopisech s platností originálu, z nichž po jednom obdrží každá ze smluvních stran.
- 9.13 Jestliže jednotlivá ustanovení této Smlouvy jsou nebo se stanou zcela nebo částečně neplatnými nebo jestliže v této Smlouvě nějaké ustanovení zcela chybí, není tím dotčena platnost ostatních ustanovení. Namísto neplatného či chybějícího ustanovení dohodnou smluvní strany takové platné ustanovení, které nejvíce odpovídá smyslu a účelu neplatného či chybějícího ustanovení.
- 9.14 Smlouva je tvořena následujícími přílohami, které jsou její nedílnou součástí:
- a. Příloha č. 1 – Požadavky na zabezpečení modalit v oblasti kybernetické bezpečnosti.

Smluvní strany výslovně prohlašují, že tuto Smlouvu před jejím podepsáním přečetly a že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, nikoliv v tísní nebo za zjevně nepříznivých podmínek. Toto potvrzují svými podpisy.

V Ostravě dne \_\_\_\_\_

Elektronicky podepsáno  
Václav Mareš

13:02 27.07.2023  
RSA/4096

Podpis: \_\_\_\_\_

**Dodavatel**  
Václav Mareš  
člen správní rady PROBIS Audit a.s.

V Ostravě dne \_\_\_\_\_

**MUDr. Jiří Havrlant**  
Digitálně podepsal  
MUDr. Jiří Havrlant  
Datum: 2023.08.01  
15:57:22 +02'00'

Podpis: \_\_\_\_\_

**Objednatel**  
MUDr. Jiří Havrlant, MHA  
ředitel Fakultní nemocnice Ostrava

## Příloha č. 1 – Požadavky na zabezpečení modalit v oblasti kybernetické bezpečnosti

### Požadavky na zabezpečení modalit (zdravotnické techniky) v oblasti kybernetické bezpečnosti

Dodavatel (dodavatelem je pro účely této přílohy myšlen Prodávající či Dodavatel uvedený ve Smlouvě) bere na vědomí, že Fakultní nemocnice Ostrava (dále jen „FN Ostrava“) byla rozhodnutím Národního úřadu pro kybernetickou a informační bezpečnost, ze dne 18.10.2018 určena povinnou osobou podle zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o kybernetické bezpečnosti“).

FN Ostrava je ve smyslu § 3 písm. g) zákona o kybernetické bezpečnosti provozovatelem systémů základní služby v oblasti poskytování zdravotních služeb a je povinna plnit požadavky vycházející ze zákona o kybernetické bezpečnosti a jeho prováděcího právního předpisu vyhlášky č. 82/2018 Sb., o bezpečnostních opatřeních, kybernetických bezpečnostních incidentech, reaktivních opatřeních, náležitostech podání v oblasti kybernetické bezpečnosti a likvidaci dat (dále jen „vyhláška o kybernetické bezpečnosti“).

Jelikož zdravotnická technika je nedílnou součástí zajišťování poskytování základní služby FN Ostrava a zároveň vstupuje jako podpůrné aktivum podle § 2 písm. f) vyhlášky o kybernetické bezpečnosti do rozsahu systému řízení bezpečnostní informací FN Ostrava, je dodavatel povinen za tímto účelem poskytnout dostatečnou součinnost při plnění požadavků v oblasti kybernetické bezpečnosti. Jedná se zejména o níže uvedené provozně technické požadavky na zdravotnickou techniku:

#### Pokud je součástí předmětu plnění samostatná zdravotnická technologie:

##### 1. Aktualizace SW vybavení

Dodavatel je povinen udržovat software vybavení včetně operačního systému v aktuální verzi a provádět instalace bezpečnostních patchů doporučených výrobcem software vybavení. Dodavatel je povinen informovat FN Ostrava o zjištění zranitelností a spolupracovat při jejich řízení.

##### 2. Přístupová oprávnění

System musí umožnit řízení přístupových oprávnění a oddělení administrátorského a uživatelských účtů. Administrátorský účet nesmí umožnit přístup k osobním údajům pacientů. V případě, že by pro servis zdravotnické techniky byl nutný přístup k osobním údajům pacientů, musí být s dodavatelem zdravotnické techniky uzavřena zpracovatelská smlouva podle 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 (dále jen „GDPR“) a zákona č. 110/2019 Sb. o zpracování osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o zpracování osobních údajů“).

##### 3. Logování

Dodavatel je povinen logovat veškeré přístupy ke zdravotnické technice, technická data zdravotnické techniky, která jsou nutná pro dohled a servis a logy uchovávat po dobu 3 měsíců. Logy musí být přístupné přes standardní rozhraní určeným pracovníkům FN Ostrava. Dodavatel nesmí ukládat logy, které obsahují osobní údaje, tyto logy je povinen mazat.

#### 4. Šifrování dat

Ukládaná data na datových nosičích, která obsahují osobní údaje pacientů ve smyslu GDPR a zákona o zpracování osobních údajů ve znění pozdějších předpisů, musí být šifrována.

#### 5. Ukládání konfigurace

Dodavatel je povinen ukládat (zálohovat) kompletní software vybavení zdravotnické techniky v pravidelných intervalech a uchovávat 3 předchozí verze konfigurace nastavení.

#### 6. Servisní počítače a vzdálený servisní přístup

K servisním zásahům nebo kontrole zdravotnické techniky smí dodavatel používat pouze servisní počítač, který je vybaven antivirovým programem s aktuální virovou databází a s výrobcem podporovaným operačním systémem.

V případě, že dodavatel bude provádět servisní zásahy nebo kontrolu zdravotnické techniky z prostředí mimo interní síť FN Ostrava, musí používat zabezpečený VPN kanál, který bude zřízen FN Ostrava pouze na základě požadavku osoby k tomuto požadavku oprávněné.

#### 7. Bezpečnostní incidenty

Dodavatel je povinen informovat FN Ostrava o všech bezpečnostních událostech a incidentech, které by mohly mít negativní dopad na FN Ostrava.

#### 8. Řízení rizik

FN Ostrava je povinna řídit rizika související s dodavateli. Pokud FN Ostrava identifikuje riziko, jehož míra převyšuje stanovenou akceptovatelnou úroveň a souvisí s předmětem plnění smlouvy, je dodavatel povinen spolupracovat na stanovení vhodných bezpečnostních opatření ke snížení tohoto rizika a zajistit jeho implementaci na své straně.

**Pokud je součástí předmětu plnění také PC, notebook či jiná obdobná výpočetní technika, potom rovněž:**

#### 9. Operační systém

Výpočetní techniku, která je připojena ke zdravotnické technice a zároveň do interní sítě FN Ostrava, je dodavatel povinen dodat s operačním systémem ve verzi podporované výrobcem operačního systému, zejména v oblasti bezpečnostních patchů. Pro operační systémy s licencí „Open Source“ (GNU, GPL apod.) musí mít dodavatel prokazatelně zajištěnou odpovídající podporu operačního systému.

#### 10. Penetrační (bezpečnostní) testování

Dodavatel musí umožnit FN Ostrava provedení bezpečnostního testování v předem stanovených termínech.

FN Ostrava má podle § 4 zákona o kybernetické bezpečnosti povinnost zohlednit požadavky vyplývající z bezpečnostních opatření při výběru dodavatele pro jejich informační systém základní služby a tyto požadavky zahrnout do smlouvy, kterou s dodavatelem uzavřou.

Vyžadování plnění výše uvedených požadavků, které vyplývají z bezpečnostních opatření FN Ostrava v míře nezbytné pro splnění povinností FN Ostrava podle zákona o kybernetické bezpečnosti není tedy možné považovat podle § 4 tohoto zákona za nezákonné omezení hospodářské soutěže nebo neodůvodněnou překážku hospodářské soutěži.

Dodavatel má povinnost zajistit bezodkladné odstranění zjištěných nedostatků a nesouladu se stanovenými bezpečnostními požadavky.