

## SMLOUVA O PROVÁDĚNÍ AUDITU A POSKYTOVÁNÍ SOUVISEJÍCÍCH SLUŽEB

Ev. č. Smlouvy Objednatele: 0027010697

Ev. číslo Smlouvy Auditora:

### Smluvní strany:

#### Správa Letiště Praha, s.p.

se sídlem: Praha 6, K letišti 6/1019, PSČ 160 08  
IČ: 624 13 376  
DIČ: CZ62413376  
zápis v obchodním rejstříku: zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl A, vložka 13317  
zastoupena: Ing. Petrem Doberským, ředitelem

(dále jen „**Objednatel**“)

**a**

#### TPA Audit s.r.o.

se sídlem: Antala Staška 2027/79, Krč, 140 00 Praha 4  
IČ: 602 03 480  
DIČ: CZ60203480  
zápis v obchodním rejstříku: zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 25463  
bankovní spojení: Raiffeisenbank a.s.  
číslo účtu: 101817001/5500  
zastoupena: Ing. Davidem Mrozkem, jednatelem

(dále jen „**Auditor**“)

Objednatel a Auditor dále společně také „**Strany**“ či jednotlivě „**Strana**“

uzavírají dále uvedeného dne, měsíce a roku tuto smlouvu (dále jen „Smlouva“). **v souladu s § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném a účinném znění (dále jen „Občanský zákoník“ nebo též „NOZ“).** Plnění předmětu této Smlouvy je veřejnou zakázkou malého rozsahu podle § 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek:

### I. Předmět Smlouvy

1. Auditor se touto Smlouvou zavazuje po dobu jejího trvání provádět pro Objednatele za podmínek uvedených níže v této Smlouvě audit v následujícím rozsahu:
  - a) ověří nekonsolidovanou výroční zprávu Objednatele, včetně účetní závěrky, vyhotovenou podle příslušných právních předpisů České republiky a v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon o auditorech**“) a v souladu s podmínkami uvedenými v této Smlouvě vyhotoví zprávu auditora o ověření této výroční zprávy v českém jazyce,

- b) vyhotoví dopis vedení společnosti Objednatele, který bude obsahovat poznatky o nedostatcích zjištěných v průběhu auditu a doporučení ze strany auditorské společnosti, pokud taková existují, nebo oznámí, že v průběhu auditu nebyly zjištěny nedostatky;

**a to za období roků 2024, 2025, 2026 a 2027 (dále jen „Audit“).**

2. Harmonogram provádění Auditů včetně plnění souvisejících povinností Objednatele, si dohodnou Strany před zahájením Auditů příslušného období tak, aby byla
  - činnost uvedená v článku I., odstavci 1. písm. a) této Smlouvy ukončena a zpráva auditora, obsahující výrok auditora, předána Auditorem Objednateli nejpozději 60 dnů po dni, k němuž se sestavuje účetní závěrka,
  - činnosti uvedené v článku I., odstavci 1. písm. b) této Smlouvy ukončeny a předány Auditorem Objednateli nejpozději 80 dnů po dni, k němuž se sestavuje účetní závěrka,
3. V případě, že nastanou výjimečné okolnosti, za kterých nebude Auditor schopen ukončit činnosti uvedené v článku I., odstavci 1. této Smlouvy, ve výše stanovených lhůtách, je povinen tuto skutečnost písemně oznámit Objednateli s uvedením přesných důvodů, proč nebude daný termín splněn a jaký je náhradní termín dokončení zakázky, a to vždy nejpozději 30 dnů před uplynutím řádného termínu. Za výjimečné okolnosti dle tohoto článku Smlouvy Strany považují okolnosti spočívající v událostech, které Auditor nemohl v době uzavření Smlouvy předvídat a které Auditorovi objektivně brání v plnění jeho smluvních závazků vyplývajících z této Smlouvy.
4. Auditor se zavazuje po dobu trvání Smlouvy na požádání Objednatele s Objednatелеm průběžně konzultovat způsob zachycení účetních případů s významným dopadem do Auditů ověřovaného období.
5. Místem plnění je sídlo Objednatele, případně další pracoviště určené Objednatелеm.

## II. Cena za Audit

1. Objednatel a Auditor se dohodli na:

Celkové smluvní ceně za Audit a další činnosti dle této Smlouvy ve vztahu k jednomu účetnímu období, tj. za rok 2024 nebo 2025 nebo 2026 nebo 2027, ve výši 75 000,- Kč bez DPH (dále jen „Cena Auditů“).

Celková smluvní cena za Audit a další činnosti dle této Smlouvy ve vztahu ke 4 účetním obdobím, tj. dohromady za roky 2024, 2025, 2026 a 2027 tedy činí 300 000,- Kč bez DPH (dále jen „Cena“).

Cena je stanovena jako konečná a obsahuje veškeré související náklady Auditora, nutné k předmětu plnění (např. náhradu nutných výdajů vynaložených při výkonu auditorské činnosti nebo v souvislosti s ní, případných náhrad správních a jiných poplatků, cestovních výdajů, apod.), zejména pak náklady na případné vícepráce (neefektivitu) nutné k řádnému plnění předmětu Smlouvy. Cenu Auditů nelze dále zvyšovat. K ceně bude připočtena DPH dle platných právních předpisů k datu uskutečnění zdanitelného plnění. Podmínkou je, že nedojde k velmi významné změně rozsahu účetnictví Objednatele.

2. Cena Auditů zahrnuje i ověření počátečních zůstatků k 1. 1. 2024 v rozsahu požadovaném Auditorem k tomu, aby se mohl plně vyjádřit k účetní závěrce za rok 2024.

## III.

### Splatnost ceny

1. Cena bude hrazena za každé účetní období samostatně, a to postupně podle následujícího kalendáře na základě Auditorem vystavené faktury – daňového dokladu:
  - a) 75% z Ceny Auditů po dokončení činností uvedených v článku I., odstavci 1. písm. a) této Smlouvy v příslušném auditovaném kalendářním roce, včetně předání zprávy auditora, obsahující výrok auditora,

- b) 25% z Ceny Auditů po dokončení činností uvedených v článku I., odstavci 1. písm. b) této Smlouvy v příslušném auditovaném kalenářím roce.
2. Den vydání zprávy auditora, obsahující výrok auditora, je i dnem uskutečnění zdanitelného plnění pro fakturaci za služby dle článku III., odst. 1. písm. a) Smlouvy.
  3. Datum uskutečnění zdanitelného plnění pro fakturaci dle článku III. odst. 1. písm. b) je vždy den předání příslušných dokumentů Objednateli.
  4. Strany sjednávají, že faktury vystavené na základě této Smlouvy mohou mít listinnou nebo elektronickou podobu ve formátu pdf.
  5. Doba splatnosti faktury je třicet (30) dnů ode dne jejího doručení Objednateli. Případně-li termín splatnosti na sobotu, neděli, pracovní volno a den pracovního klidu ve smyslu platných a účinných právních předpisů České republiky nebo na 31. 12. nebo den, který není pracovním dnem podle zákona č. 370/2017 Sb., o platebním styku, ve znění pozdějších předpisů, posouvá se termín splatnosti na nejbližší následující pracovní den. Ke splnění závazku Objednatele dojde odepsáním fakturované částky z účtu Objednatele ve prospěch účtu Auditora.
  6. Řádně doručená faktura musí splňovat všechny náležitosti daňového dokladu ve smyslu platných právních předpisů ČR, zejména zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a musí obsahovat ve vztahu k plnění předmětu Smlouvy věcně správné údaje. Auditor je povinen doručit Objednateli fakturu na adresu uvedenou v článku III. odst. 8. této Smlouvy (ve znění případných pozdějších změn), a to nejpozději do desátého (10.) dne následujícího po datu uskutečnění zdanitelného plnění. Objednatel má po obdržení faktury deset (10) dní na posouzení toho, zda je bezchybně vystavena a splňuje všechny náležitosti daňového dokladu ve smyslu právních předpisů ČR, či na její vrácení, pokud tomu tak není. Vrácením chybně vystavené faktury se doba splatnosti přerušuje a po doručení opravené faktury začíná běžet doba nová.
  7. Cena bude hrazena přímo na bankovní účet Auditora vedený u banky v České republice a specifikovaný v této Smlouvě, nebude-li na faktuře uveden bankovní účet jiný.
  8. Pokud v souladu se zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, v platném znění, Auditor:
    - a) bude rozhodnutím správce daně určen jako nespolehlivý plátce, nebo
    - b) bude vyžadovat úhradu za zdanitelné plnění poskytnuté dle této Smlouvy na bankovní účet, který není správcem daně zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup, nebo bankovní účet vedený poskytovatelem platebních služeb mimo území ČR,

je Objednatel oprávněn uhradit na bankovní účet Auditora pouze Cenu za poskytnuté zdanitelné plnění bez daně z přidané hodnoty (dále jen „DPH“). DPH, je-li účtovaná a je-li dle Smlouvy součástí úhrady ze strany Objednatele, je Objednatel oprávněn uhradit přímo na účet příslušného správce daně. V takovém případě se částka ve výši DPH nepovažuje za neuhrazený závazek vůči Auditorovi, Auditor tak není oprávněn požadovat doplatek DPH ani uplatňovat jakékoliv smluvní sankce, úroky z prodlení či smluvní pokuty. O tomto postupu je Objednatel povinen Auditora informovat, a to nejpozději k datu úhrady Ceny.

Adresy pro doručování Faktur jsou následující:

v listinné podobě na korespondenční adresu:  
Správa Letiště Praha, s.p.  
K letišti 6/1019  
160 08 Praha 6

nebo

elektronicky ve formátu PDF na e-mailovou adresu: uctarna@prg.aero

#### IV. Povinnosti Stran

1. Při provádění Auditů dle článku I. odst. 1. této Smlouvy se Auditor zavazuje postupovat s odbornou péčí, v souladu s příslušnými právními předpisy, etickým kodexem, vnitřními předpisy Komory auditorů České republiky, Mezinárodními auditorskými standardy a za podmínek stanovených touto Smlouvou.
2. Objednatel se zavazuje poskytnout Auditorovi veškeré požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení, která se týkají a jsou potřebná k řádnému provedení Auditů. Auditor je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku a závazků Objednatele nebo vyžádat si provedení inventarizace v oblasti, ve které Auditor či Objednatel zjistil nedostatky. Auditor je dále oprávněn vyžádat si od Objednatele písemné pověření o přístupu k informacím vedeným o Objednateli u bank. Objednatel se zavazuje poskytnout Auditorovi v této souvislosti co nejvyšší možnou míru součinnosti. V případě, že si Auditor hodlá vyžádat jakékoli údaje o Objednateli od bank, je povinen předem písemně informovat Objednatele o této skutečnosti. O veškeré doklady, písemnosti, informace, vysvětlení od bank a součinnost je Auditor povinen požádat Objednatele vždy s dostatečným předstihem a v dostatečné míře podrobnosti.
3. Nesouhlas Objednatele s výrokem Auditora nemůže být důvodem k ukončení platnosti této Smlouvy ani k náhradě ztrát, které by mohly Objednateli vzniknout. Auditor odpovídá za případnou újmu (včetně újmy nemajetkové) vzniklou Objednateli jeho nesprávným postupem podle své účasti na způsobení újmy.
4. Složení týmu, který bude provádět ověření příslušné účetní závěrky Objednatele, včetně určení vedoucího tohoto týmu, písemně sdělí Auditor Objednateli před zahájením Auditů, přičemž Objednatel má právo odmítnout člena týmu navrhovaného Auditorem, neměl-li s tímto členem týmu v předchozím průběhu Auditů dobré zkušenosti, v případě takového postupu se Auditor zavazuje bezodkladně navrhnout Objednateli náhradního člena týmu k jeho schválení. Pouze v řádně odůvodněném případě se může složení a obsazení týmu, který bude poskytovat služby související s Předmětem Smlouvy, významně lišit od složení a obsazení týmu, který Auditor specifikoval v této Smlouvě, zejména pak v případě partnera a manažera zakázky auditu.
5. Auditor se zavazuje, že auditní tým, který bude provádět ověření příslušné účetní závěrky Objednatele bude ve složení, které Auditor uvedl ve své nabídce v rámci výběrového řízení, jež předcházelo uzavření této Smlouvy, a to min. jmenovitě:

Složení týmu pro Audit účetní uzávěrky

- a) [redacted] (partner zakázky auditu)
- b) [redacted] (manažer zakázky auditu)
- c) [redacted] (vedoucí týmu)

6. V případě, že plnění této Smlouvy osobami jmenovitě uvedenými v odst. 4. tohoto článku Smlouvy nebude z objektivních důvodů možné (např. smrt takových osob, dočasná pracovní neschopnost takových osob apod.), je Auditor povinen zajistit plnění této Smlouvy po dobu, po kterou výše uvedené osoby nebudou z objektivních důvodů schopné plnit Smlouvu, osobami se stejnou odbornou způsobilostí jako v případě osob uvedených výše v odst. 4. tohoto článku Smlouvy (dále jen „**Zastupující osoby**“). Auditor je povinen Objednatele o této skutečnosti neprodleně písemně informovat, a to vč. uvedením důvodu, pro který výše uvedené osoby nemohou plnit Smlouvu a rovněž je povinen tento důvod Objednateli prokázat stejně tak jako splnění požadavků na odbornou způsobilost Zastupujících osob. Zastupující osoby musí být před zahájením provádění Díla písemně schváleny Objednatel. Objednatel je oprávněn písemně sdělit Auditorovi svůj nesouhlas (neakceptaci) s plněním Smlouvy prostřednictvím navrhované Zastupující osoby. Auditor se v takovém případě zavazuje do 3 (tří) pracovních dnů ode dne doručení tohoto zamítavého stanoviska Objednatele Auditorovi písemně sdělit Objednateli identifikační údaje a další informace dle tohoto článku Smlouvy o jiné Zastupující osobě. V případě opětovného nesouhlasu Objednatele s touto jinou Zastupující osobou se postupuje analogicky dle tohoto odstavce Smlouvy do vyslovení akceptace se Zastupující osobou ze strany Objednatele. Po vyslovení akceptace ze strany Objednatele může být tato Smlouva plněna schválenou Zastupující osobou.

7. V případě služeb uvedených v článku I., odstavci 1. písm. a) této Smlouvy se Auditor zavazuje, že provede předběžné prověření struktury a obsahu přílohy k účetní závěrce již v průběhu hlavní fáze Auditů po skončení příslušného účetního období.
8. Zpráva auditora bude předána Auditorem Objednateli v termínech dle článku I., odst. 2 Smlouvy, v sídle Objednatele, v českém jazyce v minimálně pěti vyhotoveních. Další vyhotovení zprávy auditora v českém jazyce předá Auditor dle potřeb Objednatele bez navýšení ceny za Audit.
9. Auditor musí mít zajištěno pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou třetím osobám na pojistnou částku minimálně 100.000.000,- Kč a to po celou dobu plnění dle této Smlouvy. Auditor se zavazuje na výzvu Objednatele předložit certifikát/doklad o pojištění, a to nejpozději do deseti (10) pracovních dnů od doručení takové výzvy Auditorovi. Objednatel je oprávněn zaslat takovou výzvu po celou dobu trvání Smlouvy, a to i opakovaně.
10. Auditor se zavazuje postupovat podle pokynů Objednatele, které jsou pro něj závazné. Při plnění této Smlouvy je Auditor povinen upozorňovat Objednatele na nevhodnost nebo nesprávnost jeho pokynů, které by mohly mít za následek újmu na právech Objednatele. Pokud Objednatel i přes upozornění na splnění svých pokynů trvá, neodpovídá Auditor za případnou škodu tím vzniklou. Pokyny Objednatele nemohou být v rozporu se zásadou nezávislosti Auditora ve smyslu § 14 zákona o auditorech. Auditor není povinen uposlechnout pokynů, které by byly v rozporu s předcházející větou tohoto odstavce, a neodpovídá za případnou škodu tím vzniklou.
11. Auditor je povinen i z vlastní iniciativy bez vazby na plnění dle této Smlouvy Objednatele upozornit na zjištěné nedostatky v postupu Objednatele, které nejsou v souladu s příslušnými právními předpisy.
12. Auditor se zavazuje oznámit Objednateli bez zbytečného odkladu všechny skutečnosti, které zjistil v souvislosti s plněním této Smlouvy a které mohou mít vliv na změnu pokynů Objednatele.
13. Auditor odpovídá Objednateli za újmu (včetně újmy nemajetkové), která Objednateli vznikne porušením této Smlouvy nebo nerespektováním pokynů Objednatele Auditorem, s výjimkou nerespektování pokynů, které jsou v rozporu se zásadou nezávislosti Auditora.
14. Auditor je oprávněn použít jiné fyzické nebo právnické osoby k plnění dle této Smlouvy pouze s předchozím písemným souhlasem Objednatele a s upřesněním úkolů, které budou těmito osobami řešeny. I v takovém případě Auditor odpovídá za splnění svých povinností dle Smlouvy, jako by Audit prováděl sám.
15. Auditor je povinen zajišťovat pro své pracovníky, kteří se budou podílet na poskytování služeb dle této Smlouvy, po celou dobu trvání této Smlouvy vzdělávání (interní, externí školení, apod.), za účelem zajištění řádného a kvalifikovaného poskytování služeb. Objednatel je oprávněn na konci každého kalendářního roku v rámci trvání této Smlouvy vyzvat Auditora k předložení seznamu vzdělávacích akcí zaměřených na oblast poskytování služeb dle této Smlouvy, kterých se příslušní pracovníci Auditora v daném kalendářním roce zúčastnili, spolu s uvedením jmen těchto pracovníků. Auditor se zavazuje předložit Objednateli seznam dle tohoto ustanovení do 10 pracovních dnů od písemné výzvy Objednatele.
16. Auditor je povinen využívat pro komunikaci v rámci poskytování služeb dle této Smlouvy v maximální možné míře prostředky elektronické komunikace, nestanoví-li tato Smlouva či příslušné právní předpisy nebo nedohodnou-li se Strany, výslovně jinak.
17. V souladu s čl. 5k 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 (dále jen „Nařízení Rady“) se Auditor zavazuje po celou dobu trvání Smlouvy nebýt:
  - a) ruským státním příslušníkem, fyzickou či právnickou osobou nebo subjektem či orgánem se sídlem v Rusku,
  - b) právnickou osobou, subjektem nebo orgánem, které jsou z více než 50 % přímo či nepřímo vlastněny některým ze subjektů uvedených v písm. a) tohoto odstavce, nebo

c) fyzickou nebo právnickou osobou, subjektem nebo orgánem, které jedná jménem nebo na pokyn některého ze subjektů uvedených v písm. a) nebo písm. b) tohoto odstavce, a zajistit, aby se na realizaci předmětu plnění ze Smlouvy nepodílel v rozsahu více než 10 % souhrnné hodnoty předmětu plnění této Smlouvy subdodavatel splňující znaky dle některého z písm. a) – c) výše. Pro účely tohoto odstavce Smlouvy se za souhrnnou hodnotu plnění považuje celková výše celkové smluvní ceny za Audit a další činnosti dle této Smlouvy ve vztahu ke 3 účetním obdobím dle čl. II, odst. 1 Smlouvy.

18. V případě, že souhrnná hodnota plnění ze Smlouvy realizovaná prostřednictvím konkrétního subdodavatele dosáhne výše 10% z ceny dle čl. II, odst. 1 této Smlouvy, je Auditor povinen do 10 kalendářních dnů tuto skutečnost Objednateli písemně oznámit spolu s uvedením identifikačních údajů tohoto subdodavatele. Pokud Objednatel shledá, že tento subdodavatel splňuje znaky dle některého z písm. a) – c) čl. IV. odst. 17 Smlouvy, sdělí tuto skutečnost bez zbytečného odkladu písemně Auditorovi. Auditor následně není oprávněn realizovat další plnění dle této Smlouvy prostřednictvím tohoto konkrétního subdodavatele.

19. V případě jakékoli změny skutečností dle čl. IV odst. 17 této Smlouvy je Auditor povinen takovou změnu do 10 kalendářních dnů Objednateli písemně oznámit.

## V.

### Důvěrnost informací a ochrana osobních údajů

1. Strany se dohodly, že veškeré informace, které si sdělily v rámci uzavírání a plnění této Smlouvy, dále informace, tvořící její obsah a informace, které si sdělí nebo jinak vyplynou i z jejího plnění, zůstanou dle jejich vůle utajeny.
2. Strany se dohodly, že tyto informace nikomu neprozradí a přijmou taková opatření, která znemožní jejich přístupnost třetím osobám. Ustanovení předchozí věty se nevztahuje na případy, kdy
  - 2.1.1 mají Strany této Smlouvy opačnou povinnost stanovenou zákonem; a/nebo
  - 2.1.2 takové informace sdělí osobám, které mají ze zákona stanovenou povinnost mlčenlivosti; a/nebo
  - 2.1.3 se takové informace stanou veřejně známými či dostupnými jinak než porušením povinností vyplývajících z tohoto článku; a/nebo
  - 2.1.4 se jedná o poskytnutí informací České národní bance v oblasti její dohledové působnosti na finančním trhu nebo příslušnému orgánu podle jiného právního předpisu o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu nebo jiného právního předpisu o provádění mezinárodních sankcí za účelem udržování mezinárodního míru a bezpečnosti, ochrany základních lidských práv a boje proti terorismu; a/nebo
  - 2.1.5 se jedná o poskytnutí informací novému auditorovi nebo auditorovi skupiny v případě provádění auditu konsolidované účetní závěrky; a/nebo
  - 2.1.6 se jedná o plnění povinností podle § 21 odst. 3 až 5 zákona o auditorech; a/nebo
  - 2.1.7 se jedná o poskytnutí dokumentů týkajících se povinného auditu Radou pro veřejný dohled nad auditem, auditorem orgánu veřejného dohledu jiného členského státu, případně třetí země podle § 42 a 49 zákona o auditorech; a/nebo
  - 2.1.8 se jedná o poskytnutí informací příslušným orgánům činným v trestním řízení o skutečnostech svědčících o možném spáchání trestných činů úplatkářství; a/nebo
  - 2.1.9 se jedná o poskytnutí informací soudu nebo poskytnutí informací orgánům činným v trestním řízení, týká-li se trestní řízení statutárního auditora.
3. Pokud Objednatel poskytne Auditorovi faxová čísla či adresy elektronické pošty, na která má Auditor zasílat materiály, bude Auditor předpokládat, že tato spojení jsou dostatečná, bezpečná a důvěrná vzhledem k ochraně zájmů Objednatele do doby, než Objednatel písemně oznámí Auditorovi, že v daném případě se nejedná o bezpečný způsob komunikace.
4. Auditor bere na vědomí, že Objednatel je oprávněn zpřístupnit tuto Smlouvu, zprávu auditora o ověření účetních závěrek a/nebo informace poskytnuté Auditorem, o nichž se dá rozumně

předpokládat, že s nimi má být nakládáno jako s důvěrnými, společnosti Letiště Praha, a. s. (včetně jejich zaměstnanců).

5. Strany se zavazují postupovat při plnění této Smlouvy v souladu s nařízením 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) (dále jen „Nařízení“), jakož i v souladu se zákonem č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů (dále jen „Zákon“).
6. Strany provádějí zpracování osobních údajů výhradně za účelem plnění Smlouvy. Pokud Auditor provádí zpracování osobních údajů pro jiné účely, činí tak v rozporu se Smlouvou, Objednatel nenese za takové zpracování osobních údajů odpovědnost a Auditor je ve vztahu k těmto osobním údajům v postavení správce osobních údajů dle Nařízení a Zákona.
7. Auditor se zavazuje provádět zpracování osobních údajů po dobu trvání Smlouvy a po dobu max. následujících tří (3) měsíců po jejím skončení a po uplynutí této doby se zavazuje tyto údaje zlikvidovat. Pokud Auditor provádí zpracování osobních údajů pro skončení takto určené doby, činí tak v rozporu se Smlouvou, Objednatel nenese za takové zpracování osobních údajů odpovědnost a Auditor je ve vztahu k těmto osobním údajům v postavení správce osobních údajů dle Nařízení a Zákona.
8. Auditor se dále zavazuje technicky a organizačně zabezpečit zpracovávání osobních údajů tak, aby osobní údaje byly dostatečně chráněny a bylo s nimi nakládáno v souladu s Nařízením a Zákonem. Osobní údaje budou zpracovávány prostřednictvím výpočetní techniky a přístup k nim musí být dostatečným způsobem zabezpečen, aby nemohlo dojít k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k osobním údajům, k jejich neoprávněné změně, zničení či jinému zneužití osobních údajů.
9. Auditor se zavazuje nesdružovat osobní údaje zpracovávané za účelem plnění této Smlouvy s žádnými jinými osobními údaji získanými nebo zpracovanými za jiným účelem.
10. Auditor je povinen dbát práva na ochranu soukromého a osobního života subjektu údajů a na ochranu před neoprávněným zasahováním do soukromého a osobního života subjektu údajů.

## VI.

### Pověřené osoby Stran

Za účelem urychlení a zefektivnění vzájemné spolupráce mezi Stranami po dobu průběhu poskytování služeb jmenují Strany tyto pověřené osoby, a případně jimi určené další osoby, které budou vzájemně v pracovním styku a budou odpovídat za předávání informací a dokumentace, event. provedení dalších činností vyžadovaných pro řádné plnění Smlouvy:

**Za Auditora:** pan(i) [REDACTED]  
Tel.: [REDACTED]  
E-mail: [REDACTED]

**Za Objednatele:** pan(i) [REDACTED]  
Tel.: [REDACTED]  
E-mail: [REDACTED]

## VII.

### Smluvní pokuty a úroky z prodlení

1. Jestliže Objednatel neuhradí Cenu za Audit ve sjednané lhůtě splatnosti, je Auditor oprávněn požadovat po Objednateli smluvní úrok z prodlení ve výši 0,02 % z dlužné částky za každý započatý den prodlení.
2. Smluvní pokuty se sjednávají v následující výši:
  - a. Pokud Auditor nedodrží lhůtu stanovenou Smlouvou pro dokončení jakékoli etapy služby dle stanoveného harmonogramu dle článku I., odst. 2 Smlouvy, je Objednatel oprávněn požadovat po Auditorovi smluvní pokutu ve výši 3.000,- Kč za každý započatý den prodlení,

- b. pokud Auditor poruší svůj závazek mlčenlivosti dle článku V. odst. 2 této Smlouvy a/nebo povinnost při zpracování osobních údajů dle čl. V. Smlouvy, je Objednatel oprávněn požadovat po Auditorovi smluvní pokutu ve výši 100.000,- Kč za každé jednotlivé porušení povinnosti.
  - c. pokud Auditor nepředloží Objednateli příslušné dokumenty ve lhůtách dle čl. IV. odst. 8 a/nebo čl. IV, odst. 14 této Smlouvy, je Objednatel oprávněn požadovat po Auditorovi smluvní pokutu ve výši 1.000,- Kč za každý započatý den prodlení.
  - d. pokud Auditor poruší povinnost stanovenou v čl. IV. odst. 4 a/nebo čl. IV. odst. 5 této Smlouvy, je Objednatel oprávněn požadovat po Auditorovi smluvní pokutu ve výši 10.000,- Kč za každé jednotlivé porušení povinnosti.
3. Ujednáním o smluvní pokutě ani její úhradou není vyloučen ani omezen nárok na náhradu vzniklé škody a nevylučuje uplatnění nároku na náhradu vzniklé škody, včetně náhrady penále, které bude správcem daně z opožděného podání vyměřeno.
4. Smluvní pokuta je splatná na účet určený Objednatel, a to do patnácti (15) kalendářních dnů de dne doručení úplatnění nároku na smluvní pokutu Auditorovi.
5. Smluvní strany berou na vědomí, že smluvní pokuty nejsou zdanitelným plněním a nebude k nim připočítávána DPH.

## **VIII.**

### **Doba trvání Smlouvy a její ukončení**

1. Tato Smlouva nabývá platnosti a účinnosti okamžikem podpisu poslední Stranou. Stanoví-li však kogentní ustanovení zvláštního právního předpisu, že tato Smlouva může nabýt účinnosti nejdříve k určitému dni, který je dnem pozdějším než den podpisu této Smlouvy poslední Stranou, nabývá tato Smlouva účinnosti až dnem, ke kterému může tato Smlouva nabýt dle takového kogentního ustanovení zvláštního právního předpisu účinnosti nejdříve.
2. Tato smlouva je uzavřena na dobu určitou s účinností do dne předání a převzetí Auditorem bezvadně splněného Předmětu této Smlouvy stanoveného v jejím čl. I. Smlouvy.
3. Objednatel může od této Smlouvy odstoupit při podstatném porušení této Smlouvy Auditorem. Za podstatné porušení této Smlouvy Auditorem považují Strany zejména, pokud:
  - a) Auditor nezahájí, přeruší, podstatně omezí nebo zastaví provádění Předmětu této Smlouvy pro daný rok,
  - b) bude zřejmé, že Auditor nedodrží dohodnutý termín ukončení a předání Předmětu této Smlouvy pro daný rok,
  - c) dojde k opakovanému nedodržení podmínek stanovených touto Smlouvou,
  - d) v souvislosti s Auditorem bude zahájeno insolvenční řízení jako s insolvenčním dlužníkem,
  - e) dojde ke vstupu Auditora do likvidace,
  - f) Auditorovi zaniknou oprávnění potřebná k plnění Předmětu této Smlouvy,
  - g) Dojde k porušení kterékoli povinnosti Auditora dle čl. IV odst. 17 Smlouvy.
4. V případě podstatného porušení Smlouvy Auditorem může Objednatel odstoupit od této Smlouvy až do 90 kalendářních dnů ode dne, kdy se Objednatel o podstatném porušení dozvěděl.
5. Objednatel je oprávněn tuto Smlouvu vypovědět, neprovádí-li Auditor Audit v souladu s právními předpisy, vnitřními předpisy nebo etickým kodexem ve smyslu § 17 odst. 2 zákona o auditorech. Výpovědní doba v takovém případě činí 30 kalendářních dnů. Výpovědní doba počíná běžet následující den po doručení písemné výpovědi Auditorovi. Za písemnou formu pro tento účel bude považována výměna e-mailových, či jiných elektronických zpráv.



## IX.

### Závěrečná ustanovení

1. Tato Smlouva může být změněna nebo doplněna pouze písemnými, vzestupně číslovanými dodatky podepsanými oprávněnými zástupci obou Stran s výjimkou článku VI. této Smlouvy. Změnu osoby, pověřené k jednání za příslušnou Stranu Smlouvy je oprávněna tato strana sdělit Straně druhé prokazatelně doručeným sdělením.
2. Auditor prohlašuje, že ke dni uzavření této Smlouvy nemá ve vztahu k Objednateli střet zájmů. Auditor učiní vše proto, aby po dobu trvání této Smlouvy takový střet zájmů nenastal. V případě, že takový střet zájmů bude potenciálně hrozit, bezodkladně o tom písemně vyrozumí Objednatele a učiní vhodná opatření k zamezení střetu zájmů. Za písemnou formu pro tento účel bude považována výměna e-mailových, či jiných elektronických zpráv.
3. Práva vzniklá z této Smlouvy nesmí být postoupena, započtena nebo zastavena bez předchozího písemného souhlasu Objednatele, a to ani částečně.
4. Odlišně od § 1987 odst. 2 Občanského zákoníku si Strany sjednávají, že nejistá a/nebo neurčitá pohledávka Objednatele je způsobilá k započtení. Za písemnou formu pro tento účel nebude považována výměna e-mailových, či jiných elektronických zpráv.
5. Oddělitelnost. Pokud se jakékoli ustanovení této Smlouvy stane neplatným či nevymahatelným, nebude to mít vliv na platnost a vymahatelnost ostatních ustanovení této Smlouvy. Strany se zavazují nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení novým ustanovením, jehož znění bude odpovídat úmyslu vyjádřenému původním ustanovením a touto Smlouvou jako celkem.
6. Úplnost. Tato Smlouva obsahuje úplnou dohodu Stran ve věci předmětu této Smlouvy, a nahrazuje veškeré ostatní písemné či ústní dohody učiněné ve věci předmětu této Smlouvy.
7. V rámci jednání o této Smlouvě byly Auditorovi sděleny veškeré skutkové a právní okolnosti, které jsou podstatné pro uzavření této Smlouvy. Auditor prohlašuje, že nemá pochybnosti o skutkových a právních okolnostech, podstatných pro uzavření této Smlouvy a že veškeré nejasnosti byly byly vyjasněny před uzavřením této Smlouvy. Kromě ujištění, která si Strany poskytly v této Smlouvě, nebude mít žádná ze Stran žádná další práva a povinnosti v souvislosti s jakýmkoli skutečností, které vyjdou najevo a o kterých neposkytla druhá Strana informace při jednání o této Smlouvě. Výjimkou budou pouze případy, kdy daná Strana úmyslně uvedla druhou Stranu ve skutkový omyl ohledně této Smlouvy.
8. Vzdání se práva. Jestliže kterákoli ze Stran přehlédne nebo promine jakékoliv neplnění, porušení, prodlení nebo nedodržení nějaké povinnosti vyplývající z této Smlouvy, pak takové jednání nezakládá vzdání se takové povinnosti s ohledem na její trvajících nebo následné neplnění, porušení nebo nedodržení a žádné takové vzdání se práva nebude považováno za účinné, pokud nebude pro každý jednotlivý případ vyjádřeno písemně. Za písemnou formu nebude pro tento účel považována výměna e-mailových či jiných elektronických zpráv.
9. Řešení sporů. Objednatel a Auditor se zavazují řešit veškeré spory, které mezi nimi mohou vzniknout v souvislosti s prováděním nebo výkladem Smlouvy jednáním a vzájemnou dohodou. Pokud se nepodaří vyřešit předmětný spor do 30 dnů ode dne jeho vzniku, bude takový spor předložen jednou ze Stran věcně a místně příslušnému soudu. Strany se v souladu s ustanovením § 89a zákona č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, platném znění, dohodly na místní příslušnosti obecného soudu Objednatele.
10. Strany si nepřejí, aby nad rámec výslovných ustanovení této smlouvy byla jakákoliv práva a povinnosti dovozovány z dosavadní či budoucí praxe zavedené mezi Stranami či zvyklostí zachovávaných obecně či v odvětví týkajícím se předmětu plnění této smlouvy, ledaže je ve smlouvě výslovně sjednáno jinak. Vedle shora uvedeného si Strany potvrzují, že si nejsou vědomy žádných dosud mezi nimi zavedených obchodních zvyklostí či praxe.
11. Tato Smlouva se uzavírá elektronicky, a to pouze v jednom elektronickém vyhotovení, které je podepsáno platnými kvalifikovanými elektronickými podpisy Stran.
12. Tato Smlouva a vztahy z ní vyplývající se řídí právem České republiky, zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném a účinném znění.

13. Pro vyloučení pochybností Strany výslovně potvrzují, že jsou podnikateli a uzavírají tuto Smlouvu při svém podnikání a na tuto Smlouvu se tudíž neuplatní ustanovení §1793 až 1795 (neúměrné zkrácení) ani §1796 (lichva) Občanského zákoníku.
14. Tato Smlouva není ve smyslu § 1727 Občanského zákoníku s žádnou další smlouvou na sobě vzájemně závislá.
15. Strany vylučují aplikaci následujících ustanovení Občanského zákoníku na tuto Smlouvu: § 557 (výklad termínu v pochybnosti ke škodě Strany, která jej použila jako první), §1799 a §1800 (doložky v adhezních smlouvách) §1805 odst. 2 (zákaz ultra duplum). Strany se dále dohodly, že ustanovení §1765, §1766 (změna okolností zakládající zvlášť hrubý nepoměr a moderační právo soudu) se na tuto Smlouvu nepoužije.
16. Objednatel Auditora upozorňuje a Auditor bere na vědomí, že Objednatel je osobou uvedenou v § 2 odst. 1 písm. m) 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. Auditor prohlašuje, že si je vědom skutečnosti, že tato Smlouva tak jak je uzavřena, bude Objednatel uveřejněna v registru smluv a s takovým uveřejněním souhlasí. Objednatel je nicméně oprávněn, nikoliv však povinen, ze Smlouvy před jejím zveřejněním odstranit informace, které se podle zákona o registru smluv neuveřejňují nebo uveřejňovat nemusejí.
17. Strany prohlašují, že žádné skutečnosti uvedené v této Smlouvě netvoří obchodní tajemství ve smyslu § 504 Občanského zákoníku.
18. Způsobí-li Auditor Objednateli jakoukoli nemajetkovou újmu, je povinen ji odčinit.
19. Ustanovení §1932 a §1933 Občanského zákoníku se na tuto Smlouvu nepoužije. Existuje-li více splatných závazků vzniklých z této Smlouvy, je výhradním právem Objednatele určit, na jaký závazek bude nejdříve plněno.
20. Tato Smlouva nabývá platnosti a účinnosti okamžikem podpisu poslední Stranou. Stanoví-li však kogentní ustanovení zvláštního právního předpisu, že tato Smlouva může nabýt účinnosti nejdříve k určitému dni, který je dnem pozdějším než den podpisu této Smlouvy poslední Stranou, nabývá tato Smlouva účinnosti až dnem, ke kterému může tato Smlouva nabýt dle takového kogentního ustanovení zvláštního právního předpisu účinnosti nejdříve. Den doručení, nebyla-li Smlouva předána osobně, je druhá strana povinna písemně sdělit smluvní straně první. Za písemnou formu pro tento účel bude považována výměna e-mailových, či jiných elektronických zpráv.

V Praze dne

V Praze dne

Za Objednatele:

Za Auditora:

.....  
Ing. Petr Doberský  
ředitel  
Správa Letiště Praha, s.p.

.....  
Ing. David Mrozek  
jednatel  
TPA Audit s.r.o.