

**SMLOUVA O PROVEDENÍ OVĚŘENÍ ZPRÁVY O PLATBÁCH
za roky 2024 až 2027**

uzavřená podle § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů na základě výběru v rámci veřejné zakázky „OVĚŘENÍ ZPRÁVY O PLATBÁCH ve státním podniku DIAMO, za roky 2024 – 2027“, provedeného dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Smluvní strany

DIAMO, státní podnik

se sídlem: Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem
zapsaný v OR: u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520

IČO: 00002739 **DIČ:** CZ00002739, plátce DPH

Bankovní spojení: Československá obchodní banka, a. s.
č. ú. 8010-0805109003/0300

Zastoupený: Ing. Ludvíkem Kašparem, ředitelem státního podniku

Osoba oprávněná k jednání ve věci plnění předmětu této smlouvy:

Ing. Jitka Prstková, náměstkyně ředitele s. p. pro ekonomiku

Tel.: [REDACTED] e-mail: [REDACTED]

Fakturační a korespondenční adresa:

DIAMO, státní podnik

Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem
Faktury zasílat e-mailem na adresu fakturyrsp@diamo.cz

(dále „objednatel“)

a

BDO Audit s.r.o.

se sídlem: V parku 2316/12, 148 00, Praha 4

IČO: 453 14 381

DIČ: CZ45314381

Plátce DPH ano

Bankovní spojení: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., č. ú.
2112529944/2700

Zapsaná v OR: vedeném Městským soudem v Praze sp. zn.: C 7279

Zastoupená: Ing. Ondřejem Šnejdarem, jednatelem

(dále „kontrolor“)

uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku v souladu s § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění tuto smlouvu.

Článek I

Předmět smlouvy

1. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se kontrolor zavazuje provést ověření Zprávy o platbách státního podniku DIAMO, sestavené dle části sedmé zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, jak je blíže specifikováno v Článku II. Ověření bude provedeno v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000.
2. Výkon kontrolní činnosti se sjednává za roky 2024 až 2027.
Rokem se rozumí účetní období začínající dnem 1. 1. a končící dnem 31. 12.
3. Tato smlouva je uzavírána jako zakázka malého rozsahu v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Článek II

Povinnosti kontrolora

Kontrolor je povinen:

1. Zajistit odbornou způsobilost svého zástupce na realizaci zakázky dle předmětu této smlouvy. Zástupce kontrolora musí splňovat vysokoškolské vzdělání a nejméně dvouletou praxi s provedením zakázky v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000.
2. Zahájit kontrolní činnost v rozmezí 1. 4. až 7. 4. daného roku.
3. Aktivně projednávat s osobou oprávněnou k jednání postup prací, své návrhy a doporučení související s předmětem této smlouvy.
4. O výsledku kontrolní činnosti vypracovat Zprávu o nezávislém ověření Zprávy o platbách v českém jazyce nejpozději do 15. 4. roku následujícího, a to elektronicky. Zpráva bude opatřena kvalifikovaným elektronickým podpisem osob oprávněných zastupovat kontrolora.
5. Zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se objednatele, o nichž se dozvěděl v souvislosti s výkonem kontrolní činnosti, s výjimkou případů, které vyplývají z platných právních předpisů, nebo kdy objednatel písemně zprostí kontrolora mlčenlivosti.
6. Pracovní verzi Zprávy o nezávislém ověření Zprávy o platbách projedná kontrolor s vedením s. p. DIAMO před vydáním její konečné verze.

Článek III

Povinnosti objednatele

Objednatel je povinen:

1. Poskytnout kontrolorovi potřebnou součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné.

2. Poskytnout kontrolorovi veškeré jím požadované doklady, dokumenty a jiné písemnosti a dále informace a vysvětlení nutná k řádnému výkonu kontrolní činnosti dle předmětu této smlouvy.
3. Poskytnout kontrolorovi samostatnou místnost pro kontrolní činnost a umožnit pořizování kopií dokladů.
4. Uhradit řádně a ve stanoveném termínu za poskytnuté služby podle smlouvy sjednanou úplatu podle Článku IV smlouvy.

Objednatel je odpovědný za:

1. sestavení Zprávy o platbách v souladu s příslušným ustanovením Zákona o účetnictví a zajištění úplnosti a přesnosti informací uvedených ve Zprávě o platbách a toho, že Zpráva o platbách neobsahuje významné nesprávnosti.
2. sestavení Zprávy o platbách za příslušný rok do 31. 3. roku následujícího.

Článek IV Úplata, splatnost úplaty

Úplata je sjednána smluvně podle zákona č. 526/1990 Sb. o cenách. Faktury jsou splatné do 30 kalendářních dní ode dne doručení objednateli. Zálohové plnění nebude poskytováno. Povinnost zaplatit je splněna odepsáním příslušné částky z účtu objednatele ve prospěch účtu kontrolora.

1. Členění ceny dle Čl. I odst. 2. Smlouvy

Kontrolní činnost za rok 2024: 80 000 Kč bez DPH

Kontrolní činnost za rok 2025: 80 000 Kč bez DPH

Kontrolní činnost za rok 2026: 80 000 Kč bez DPH

Kontrolní činnost za rok 2027: 80 000 Kč bez DPH

Celkem za roky 2024 – 2027: 320 000 Kč bez DPH

Celkem za roky 2024 – 2027: 67 200 Kč DPH

Celkem za roky 2024 – 2027: 387 2000 Kč včetně DPH

2. Fakturace bude provedena na základě skutečně provedené práce do výše ceny dle Článku IV, odst. 1. za příslušný rok. Úplata je splatná na základě faktur, které je kontrolor oprávněn vystavit po provedení ověření Zprávy o platbách.

Faktura bude splňovat náležitosti daňového dokladu dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a údaje dle ustanovení § 435 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů. V případě, že faktura nebude splňovat uvedené náležitosti, bude vrácena dodavateli ve lhůtě splatnosti bez zbytečného odkladu zpět k doplnění. Nová lhůta splatnosti počíná běžet od data doručení opravené faktury.

Faktury (daňové doklady) budou kontrolorem zasílány výhradně v elektronické podobě na adresu fakturyrsp@diamo.cz, a to zároveň ve 2 formátech:

- a) .pdf;
- b) .ISDOC.

3. Cena dle tohoto článku již obsahuje veškeré náklady a výdaje kontrolora vzniklé v souvislosti s plněním této smlouvy.
4. Stane-li se objednatel dle § 109 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, ručitelem za neodvedenou daň z přidané hodnoty, vyhrazuje si právo zaplatit kontrolorovi za poskytnutou službu částku poníženou o DPH. Částku odpovídající výši DPH je objednatel oprávněn uhradit přímo správci daně, což smluvní strany považují za uhrazení zbytku sjednané ceny, tj. splnění celého závazku objednatele.

Článek V

Elektronická komunikace

1. V průběhu plnění smlouvy mohou v případě potřeby smluvní strany komunikovat elektronickou formou. Žádná ze smluvních stran nenese odpovědnost za škodu způsobenou elektronickým přenosem informací.
2. Bude-li se kterákoliv smluvní strana obávat možných nepříznivých důsledků elektronického přenosu informací, může požádat druhou smluvní stranu o zaslání informací v tištěné podobě.

Článek VI

Smluvní pokuta a úrok z prodlení

1. V případě prodlení s předáním Zprávy o nezávislém ověření Zprávy o platbách je poskytovatel služby povinen uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 20 000 Kč. Toto ustanovení se neuplatní v případě, že prodlení je způsobeno neposkytnutím součinnosti či jiného porušení smlouvy ze strany objednatele.
2. V případě prodlení objednatele s úhradou daňového dokladu je kontrolor oprávněn požadovat zákonný úrok z prodlení.
3. Splatnost dokladu k úhradě smluvní pokuty nebo úroku z prodlení je 14 kalendářních dní od doručení povinné smluvní straně.
4. Povinnost zaplatit smluvní pokutu nebo úrok z prodlení je splněna odepsáním příslušné částky z účtu povinného ve prospěch účtu oprávněného.

Článek VII

Ostatní ujednání

1. Smlouva se řídí ustanoveními občanského zákoníku a dalšími obecně závaznými právními předpisy České republiky. Všechny případné spory, které vzniknou ze smlouvy, patří do výlučné pravomoci českých soudů.
2. Smluvní strany ujednávají, že každá ze smluvních stran může od smlouvy odstoupit v případě, že bude u protistrany či v dodavatelském řetězci odhaleno závažné jednání proti lidským právům či všeobecně uznávaným etickým a morálním standardům.

3. Kontrolor se zavazuje, že osobní údaje uvedené ve smlouvě a případně osobní údaje, ke kterým získá přístup při výkonu kontrolní činnosti, použije pouze v souladu s NAŘÍZENÍM EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY (EU) 2016/679, 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).
4. Smluvní strany se zavazují jednat a přijmout taková opatření, aby v souvislosti s uzavřením smlouvy a jejím plněním nevzniklo žádné důvodné podezření ze spáchání trestného činu a nedošlo ke spáchání trestného činu, a to ani ve stádiu přípravy či pokusu či účastenství, které by mohlo být kterékoliv ze smluvních stran přičteno podle zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů.
5. Kontrolor prohlašuje, že se seznámila s Compliance Programem státního podniku DIAMO (viz webové stránky www.diamo.cz/cs/compliance-program).
6. Smluvní strany se zavazují navzájem si neprodleně oznámit skutečnosti vzbuzující důvodné podezření o možném spáchání trestného činu souvisejícího s uzavřením smlouvy a jejím plněním, a to bez ohledu na splnění případné zákonné oznamovací povinnosti a nad její rámec.
7. Státní podnik DIAMO je oprávněn odstoupit od této smlouvy v jakékoli fázi plnění v případě, že na realizaci plnění dle této smlouvy nebo jeho části nebudou poskytnuty prostředky ze státního rozpočtu. V případě odstoupení od smlouvy podle tohoto odstavce nemá kontrolor právo na náhradu škody a ušlého zisku z neposkytnutého plnění. V případě již zahájeného plnění má kontrolor právo na úhradu ceny za dosud provedené plnění.

Článek VII

Závěrečná ustanovení

1. Smlouva nabývá platnosti v den podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění 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. Obě strany prohlašují, že jsou si vědomé skutečnosti, že smlouva podléhá uveřejnění v registru smluv a souhlasí se zveřejněním údajů obsažených ve smlouvě v souladu se zákonem o registru smluv. Smluvní strany se dohodly, že uveřejnění do registru smluv dle uvedeného zákona zajistí DIAMO, státní podnik.
2. Případná plnění smluvních stran v rámci předmětu této smlouvy před nabytím její účinnosti se považují za plnění dle této smlouvy, včetně práv a povinností z toho vyplývajících.
3. Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to do doby splnění předmětu této smlouvy dle Článku I.
4. Případné změny a doplňky smlouvy budou provedeny písemně formou číslovaných dodatků.
5. Objednatel je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě zjištění hrubých závad ze strany kontrolora.

6. Smlouva je vyhotovena v jediném elektronickém vyhotovení a je podepsána pomocí kvalifikovaného elektronického podpisu nebo zaručenými elektronickými podpisy založenými na kvalifikovaném certifikátu pro elektronický podpis osob oprávněných zastupovat smluvní strany.
7. Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu přečetly, že je srozumitelná a určitá, že je výrazem jejich pravé a svobodné vůle, že nebyla sjednána v tísní za nápadně nevýhodných podmínek a na důkaz toho připojují své podpisy.

Ve Stráži pod Ralskem
DIAMO, státní podnik

V Praze
BDO Audit s.r.o.

Elektronický podpis - 24.01.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Ludvík Kašpar
IC: 11162700002759
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 12.09.2025

Ing. Ludvík Kašpar
ředitel státního podniku

Ing. Ondřej
Šnejdar

Podpsal Ing. Ondřej Šnejdar
DN: cn=Ing. Ondřej Šnejdar, c=CZ,
o=BDO Audit s.r.o., ou=564,
email=ondrej.snejdar@bdo.cz
Datum: 2025.01.22 05:47:57
+01'00'

Ing. Ondřej Šnejdar
jednatel