

SMLOUVA O PROVÁDĚNÍ AUDITU A POSKYTOVÁNÍ SOUVISEJÍCÍCH SLUŽEB

Ev. č. Smlouvy Objednatele: 0227012882

Ev. číslo Smlouvy Auditora

Smluvní strany:

Czech Airlines Technics, a.s.

se sídlem: Praha 6, Jana Kašpara 1069/1, PSČ: 160 08
IČ: 271 45 573
DIČ: CZ699003361
zápis v obchodním rejstříku: zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9307

(dále jen „**Objednatel**“)

a

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.

se sídlem: Hvězdova 1734/2c, Nusle, 140 00 Praha 4
IČO 407 65 521
DIČ: CZ40765521
zápis v obchodním rejstříku: zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637
bankovní spojení: ING Bank N.V., Českomoravská 2420/15, 190 00 Praha 9
číslo účtu: 1000422603/3500
(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“).**

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, 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 a anglickém jazyce,
 - b) vyhotoví dopis vedení společnosti (management letter), který bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu auditu a doporučení ze strany Auditora, pokud taková existují, nebo oznámí, že v průběhu auditu nebyly zjištěny nedostatky,

a to za období roků 2026, 2027 a 2028 (dále jen „Audit“).
2. Harmonogram provádění Auditů včetně plnění souvisejících povinností Objednatele a Auditora, si písemně dohodnou Strany před zahájením Auditů příslušného období. Nedohodnou-li se Strany, platí, že
 - a) činnost uvedená v článku I., odstavci 1. písm. a) této Smlouvy ukončena a výrok auditora předán Auditorem Objednateli nejpozději do 31.3. následujícího roku,
 - b) činnost uvedená v článku I., odstavci 1. písm. b) této Smlouvy ukončena a dopis vedení předán nebo oznámeno, že v průběhu auditu nebyly zjištěny nedostatky, Auditorem Objednateli nejpozději do 31.5. následujícího roku.

3. V případě, že nastanou výjimečné okolnosti, za kterých nebude Auditor schopen ukončit činnosti uvedené v článku I., odstavci 1. a 2. ve výše stanovené lhůtě, je povinen tuto skutečnost oznámit Objednateli s uvedením přesných důvodů, proč nebude daný termín splněn a s žádostí o schválení náhradního termínu dokončení předmětných činností ze strany Objednatele, a to bezodkladně nejpozději však do 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. Za výjimečné okolnosti se považují zejména válka, epidemie, přírodní katastrofa, teroristický čin, živelné události.
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 místa určení Objednatele.
6. Auditor se zavazuje v průběhu provádění Auditů konat na výzvu Objednatele osobní informační schůzky s Objednatелеm.
7. Jako součást předmětu plnění této Smlouvy se Auditor zavazuje provést specifické práce při provádění auditu spojené s přechodem Společnosti na S/4 HANA.
8. Jakou součástí předmětu plnění této Smlouvy se Auditor zavazuje účastnit vybraných jednání Dozorčí rady Objednatele a rovněž jednání Výboru pro audit Objednatele. Objednatel se zavazuje zaslat Auditorovi pozvánku na předmětná jednání min. 7 pracovních dní přede dnem jejich konání.

II. Cena za Audit

1. Objednatel a Auditor se dohodli na:

Celkové smluvní ceně za Audit a činnosti dle této Smlouvy ve vztahu k jednomu účetnímu období, tj. za rok 2026, 2027 a 2028, ve výši 680 000,- Kč bez DPH.

Celková smluvní cena za Audit a činnosti dle této Smlouvy ve vztahu ke 3 účetním obdobím, tj. za rok 2026, 2027 a 2028, tedy činí 2 040 000,- Kč bez DPH (dále jen „Cena Auditů“).

Celková smluvní cena za práce spojené s přechodem na S/4 HANA a další činnosti dle této Smlouvy činí jednorázovou částku ve výši 40 000,- Kč bez DPH. („Cena za S/4“).

(společně dále jen „Cena“)

Položkový rozpis cen je uveden v Příloze č. 1 Smlouvy.

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 (neefektivita) nutné k řádnému plnění Předmětu Smlouvy a také mj. překlady veškerých zpráv Auditora do anglického jazyka. Cenu nelze dále zvyšovat. K ceně bude připočtena DPH dle platných právních předpisů k datu uskutečnění zdanitelného plnění.

2. Cena Auditů zahrnuje i ověření počátečních zůstatků k 1. 1. 2026 v rozsahu požadovaném Auditorem k tomu, aby se mohl plně vyjádřit k účetní závěrce za rok 2026.

III. Splatnost ceny

1. Cena Auditů bude hrazena za každé účetní období samostatně, a to postupně podle následujícího kalendáře na základě Auditem vystavené faktury – daňového dokladu:
 - a) 25% z ceny vztahující se k ověření jednoho účetního období po uskutečnění jednání, na kterém Auditor předloží Objednateli prohlášení, že úvodní fáze Auditů byla ukončena, obsahující seznam významných nedostatků zjištěných v průběhu úvodní fáze Auditů,
 - b) 50% z ceny vztahující se k ověření jednoho účetního období po vydání výroku auditora,
 - c) 25% z ceny vztahující se k ověření jednoho účetního období po dokončení všech bodů Auditů dle článku I.
2. Den uskutečnění jednání, na kterém Auditor předloží Objednateli prohlášení, že úvodní fáze Auditů byla ukončena, obsahující seznam významných nedostatků zjištěných v průběhu úvodní fáze Auditů, je i dnem uskutečnění zdanitelného plnění pro fakturaci za služby dle odst. 1. písm. a) tohoto článku Smlouvy.
3. Den vydání výroku auditora je i dnem uskutečnění zdanitelného plnění pro fakturaci za služby dle odst. 1. písm. b) tohoto článku Smlouvy.
4. Datum uskutečnění zdanitelného plnění pro fakturaci dle článku III. odst. 1. písm. c) tohoto článku Smlouvy je vždy den předání příslušných dokumentů Objednateli.
5. Cena za S/4 bude hrazena jako jednorázová částka, a to v rámci roku, ve kterém dojde k přechodu Společnosti na S/4 HANA.
6. Datum uskutečnění zdanitelného plnění pro fakturaci Ceny za S/4 dle článku III. odst. 5 této Smlouvy je stejný jako datum uskutečnění zdanitelného plnění pro fakturaci dle článku III. odst. 1. písm. c) tohoto článku Smlouvy v roce, ve kterém došlo k přechodu na S/4 HANA.
7. Strany sjednávají, že faktury vystavené na základě této Smlouvy mohou mít listinnou nebo elektronickou podobu ve formátu pdf.
8. 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.
9. 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. 11. této Smlouvy (ve znění případných pozdějších změn), a to nejpozději do desátého (10.) dne po datu uskutečnění zdanitelného plnění. Objednatel má po obdržení faktury deset (10) pracovních 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. Vracením chybně vystavené faktury se doba splatnosti přerušuje a po doručení opravené faktury začíná běžet doba nová.
10. 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.
11. 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 jakékoli 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:

Czech Airlines Technics, a.s.

Jana Kašpara 1069/1

160 08 Praha 6

nebo

elektronicky ve formátu PDF na e-mailovou adresu: invoice@csatechnics.com

IV.

Povinnosti Stran

1. Při provádění Auditu 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. Auditor odpovídá za odbornou a zdravotní způsobilost osob participujících na plnění předmětu této Smlouvy.
2. Objednatel se zavazuje poskytnout Auditorovi veškeré požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení, která se týkají a jsou potřebná k řádnému provedení Auditu. 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 případné újmy vzniklé jeho nesprávným postupem podle své účasti na způsobení újmy.
4. Auditor se zavazuje zajistit Objednateli rovněž dostupnost poradních specialistů v oborech:
 - a) IFRS,
 - b) Finanční nástroje,
 - c) Oceňování majetku a podniku,
 - d) Podnikové kombinace,
 - e) ESG,
 - f) Daně.

Poradní specialisté musí být Objednateli dostupní k telefonické, písemné či osobní konzultaci/ poradě v souvislosti s otázkami řešenými s Auditorem podle článku I. odstavce 4 této Smlouvy, a to do tří (3) pracovních dnů ode dne doručení žádosti Objednatele Auditorovi o potřebě realizace konzultace, přizvání k příslušnému jednání. Žádost Objednatele dle tohoto odstavce Smlouvy bude odeslána na kontaktní údaje Auditora uvedené v čl. VI. této Smlouvy.

5. 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 úvodní fáze Auditů.
6. Zpráva auditora bude předána Auditorem Objednateli v českém jazyce a anglickém jazyce v Objednatelém požadovaném počtu originálních vyhotoveních, a to v termínu určeném v dohodnutém harmonogramu provádění Auditů.
7. Auditor musí mít uzavřeno pojištění profesní odpovědnosti s limitem pojistného plnění /pojistnou částkou minimálně 400.000.000,- Kč a pojištění provozní (obecné odpovědnosti) s limitem pojistného plnění / pojistnou částkou minimálně 50.000.000,- Kč, a to po celou dobu plnění dle této Smlouvy a pro pojištění profesní odpovědnosti uzavřené na pojistném principu claims made i po dobu minimálně dvou let po ukončení Smlouvy tak, aby bylo možno uplatnit nároky na náhradu škody z této Smlouvy i během této doby. Auditor uzavře toto pojištění u renomovaného pojistitele, zavazuje se řádně hradit pojistné a plnit další povinnosti vyplývající z daného pojištění. Na žádost Objednatel je Auditor povinen bezodkladně předložit doklady o tom, že pojištění v požadovaném rozsahu a výši trvá. Pokud by v důsledku výplaty pojistného plnění nebo jiné události mělo dojít k zániku pojištění, k omezení rozsahu pojištěných rizik a pojistného krytí, ke snížení stanovené minimální výše limitu pojistného plnění v rámci uzavřeného pojištění, nebo k jiným změnám, které by znamenaly zhoršení podmínek oproti původnímu stavu, je Auditor povinen učinit příslušná opatření tak, aby pojištění bylo udrženo tak, jak je požadováno.
8. Auditor je povinen i z vlastní iniciativy bez vazby na plnění dle této Smlouvy Objednatel upozornit na zjištěné nedostatky v postupu Objednatel, které nejsou v souladu s příslušnými právními předpisy.
9. Auditor odpovídá Objednateli za újmu, která Objednateli vznikne porušením této Smlouvy, a to do maximální výše 400.000.000,- Kč.
10. Auditor je oprávněn využít jiné fyzické nebo právnické osoby k plnění této Smlouvy pouze s předchozím písemným souhlasem Objednatel 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.
11. Auditor prohlašuje, že se seznámil s Etickým kodexem obchodních partnerů (dále jen „**Kodex**“) na internetových stránkách www.prg.aero/ekop. Podpisem této Smlouvy se Auditor zavazuje postupovat při plnění této Smlouvy v souladu s Kodexem a vyžadovat toto i od smluvních partnerů, kteří se na plnění Smlouvy budou podílet. Strany se dohodly, že Objednatel je oprávněn ověřovat dodržování z Kodexu vyplývajících závazků Auditora a jeho smluvních partnerů, kteří se na plnění Smlouvy budou podílet. Auditor se zavazuje poskytnout Objednateli součinnost potřebnou k takovému ověření, včetně ověření na místě. Neposkytne-li Auditor součinnost nebo zjistí-li Objednatel závažná porušení povinností Auditora dle tohoto článku Smlouvy, je Objednatel oprávněn od Smlouvy odstoupit, a to s účinností ke dni doručení odstoupení Dodavateli.
12. Auditor podpisem této Smlouvy
 - 12.1 prohlašuje a zaručuje, že není subjektem, jemuž sankce dle zákona č. 69/2006 Sb., o provádění mezinárodních sankcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZSan**“), zakazují obchodování v České republice,
 - 12.2 prohlašuje a zaručuje, že není subjektem, jež veřejní zadavatelé dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZZVZ**“), mají povinnost vyloučit ze zadávacího řízení,
 - 12.3 prohlašuje a zaručuje, že on ani jeho skutečný majitel není zapsán na vnitrostátním sankčním seznamu dle zákona č. 1/2023 Sb., o omezujících opatřeních proti některým závažným jednáním uplatňovaných v mezinárodních vztazích (sankční zákon), ve znění pozdějších předpisů, ani na obdobném seznamu Evropské Unie,
 - 12.4 prohlašuje a zaručuje, že jakékoli plnění dle této Smlouvy nebude v rozporu se ZSan ani ZZVZ,
 - 12.5 se zavazuje ověřit a zajistit, že veškeré subdodávky, které budou součástí plnění dle této Smlouvy i všichni subdodavatelé Auditora, kteří se budou podílet na plnění této Smlouvy, splní podmínky dle čl. 14.1 až 14.4 této Smlouvy.

Pokud Auditor v průběhu účinnosti této Smlouvy zjistí, že prohlášení dle tohoto čl. nejsou pravdivá, nebo zjistí, že jeho subdodavatelé či subdodávky nesplňují podmínky dle tohoto čl., je povinen o tom Objednatel bezodkladně informovat. V případě, že Auditor poruší jakoukoli povinnost dle tohoto čl. a/nebo Objednatel zjistí, že prohlášení Auditora dle tohoto čl. jsou nepravdivá a/nebo zjistí, že subdodavatelé či subdodávky nesplňují podmínky dle tohoto čl., je Auditor oprávněn od této Smlouvy odstoupit, a to s účinností ke dni doručení odstoupení Dodavateli.

13. Auditor se zavazuje, že pro účely provádění Auditů dle článku I. odst. 1. této Smlouvy využije osoby na seniorních pozicích v rozsahu uvedeném v příloze č. 1 této Smlouvy. Pro účely tohoto ustanovení se osobou na seniorní pozici rozumí osoba s prokazatelnými zkušenostmi v oblasti auditu v délce minimálně 4 roky. Auditor se zavazuje prokázat splnění této povinnosti bez zbytečného odkladu na základě žádosti Objednatel.
14. Auditor se zavazuje, že v případě, že budou zaměstnanci Auditora v rámci plnění předmětu smlouvy přistupovat do informačních systémů skupiny Letiště Praha, a. s., musí být seznámeni se zásadami informační bezpečnosti pro uživatele.

V. Důvěrnost informací

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 mají Strany této Smlouvy opačnou povinnost stanovenou zákonem, či jinou povinnost v rámci auditorské profese (např. vlastní interní audit a interní kontroly kvality apod.); a/nebo
 - 2.2 takové informace sdělí osobám, které mají ze zákona stanovenou povinnost mlčenlivosti; a/nebo
 - 2.3 se takové informace stanou veřejně známými či dostupnými jinak než porušením povinností vyplývajících z tohoto článku; a/nebo
 - 2.4 se jedná o informace poskytnuté Objednatel některé z osob, tvořící spolu s Objednatel koncern ve smyslu § 79 zákona č. 90/2000 Sb., společností, ve kterých vlastní přímo nebo nepřímo Objednatel podíl nebo informace poskytnuté Auditorem společností, které tvoří spolu s Auditorem koncern ve smyslu 79 zákona č. 90/2000 Sb.; a/nebo
 - 2.5 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
 - 2.6 se jedná o poskytnutí informací novému auditorovi nebo auditorovi skupiny v případě provádění auditu konsolidované účetní závěrky; a/nebo
 - 2.7 se jedná o plnění povinností podle § 21 odst. 3 až 5 zákona o auditorech; a/nebo
 - 2.8 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

- 2.9 se jedná o poskytnutí informací příslušným orgánům činným v trestním řízení o skutečnostech svědčících o možném spáchání trestných činů úplatkářství; a/nebo
- 2.10 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 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. Objednatel bere na vědomí, že Auditor je oprávněn shromažďovat, používat, předávat, ukládat nebo jinak zpracovávat (souhrnně „zpracovávat“) informace poskytnuté mu Objednatelem, které jsou v souladu s platnými právními předpisy považovány za osobní údaje („osobní údaje“). Auditor je oprávněn zpracovávat osobní údaje výhradně za podmínek stanovených platnými právními předpisy a profesními nařízeními a pouze pro účely zajištění řádného plnění této Smlouvy a související interní agendy Auditora. Auditor je za tímto účelem oprávněn předat osobní údaje a další důvěrné informace společností, které s Auditorem tvoří koncern ve smyslu § 79 zákona č. 90/2012 Sb. nebo svým Objednatelem předem písemně odsouhlaseným subdodavatelům, za předpokladu, že jsou splněny zákonné povinnosti pro takovéto předání a že příslušná technická, organizační a personální opatření budou zachována minimálně na úrovni vyžadované platnými právními předpisy.
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, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZZOÚ“)
6. Strany provádějí zpracování osobních údajů výhradně za účelem plnění Smlouvy. Pokud Auditor provádí zpracování osobních údajů pro jiné účely, 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 ZZOÚ.
7. Objednatel potvrzuje, že poskytl dotčeným subjektům údajů informaci o zpracování jejich osobních údajů ze strany Auditora, která je dostupná na webové stránce Auditora, nebo bude taková informace komunikována jiným způsobem dle vzájemné dohody Stran. Osobní údaje, které od Objednatele Auditor obdrží, bude Auditor zpracovávat pro kterýkoliv z těchto účelů: (i) poskytování služeb; (ii) administrativa; (iii) činnosti v oblasti řízení bezpečnosti, kvality, rizik a řízení vztahů se zákazníky; (iv) informování Objednatele, včetně poskytování informací za použití elektronických prostředků, o Auditorovi a o dalších společnostech skupiny Auditora, jakož i rozsahu služeb; (v) spory a jejich vedení; (vi) potvrzení o poskytování služeb; (vii) dodržování veškerých právních požadavků nebo požadavků profesních organizací, jejichž je Auditor (včetně jeho zaměstnanců a advokátů) členem. Kontaktní údaje zástupců Objednatele a dalších osob uvedených v této Smlouvě, budou zpracovány na základě oprávněného zájmu Auditora spočívajícího v efektivní komunikaci s Objednatelem. Je povinností Objednatele o tomto zpracování a jeho podmínkách informovat dotčené osoby. Více informací o zpracování osobních údajů Auditorem, včetně kontaktních údajů pověřence pro ochranu osobních údajů je k dispozici na: <https://www.pwc.com/cz/cs/o-nas/ochrana-osobnich-udaju.html>.
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 ZZOÚ. 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 má povinnost zajistit, že osobní údaje budou uloženy jen na serverech, které jsou umístěny v Evropské unii a jsou v souladu s příslušnými právními předpisy Evropské unie.
10. Auditor se zavazuje přijímat a neustále kontrolovat přijatá opatření nezbytná k zajištění ochrany osobních údajů, zejména proti neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k osobním údajům,

změnám, zničením nebo ztrátám, neoprávněným přenosům, neoprávněnému zpracování či jinému zneužití osobních údajů.

11. Auditor se zavazuje nesdružovat osobní údaje zpracovávané za účelem plnění této Smlouvy s žádnými jinými osobními údaji získanými nebo zpracovanými za jiným účelem.
12. 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 [redacted]
Tel.: [redacted]
E-mail: [redacted]

Za Objednatele: [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 byť započatý den prodlení.
2. Smluvní pokuty se sjednávají v následující výši:
 - a. pokud Auditor nedodrží lhůtu stanovenou Smlouvou pro dokončení jakékoli etapy služby dle dohodnutého harmonogramu dle čl. I, odst. 2 této Smlouvy, je povinen zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši 5% z dohodnuté Ceny Auditů ve vztahu k ověření jednoho účetního období bez DPH dle článku II. za každý započatý den prodlení,
 - b. pokud Auditor poruší svůj závazek mlčenlivosti dle článku V. odst. 2 této Smlouvy je povinen zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši 100 000,- Kč za každé jednotlivé porušení povinnosti,
 - c. pokud Auditor poruší svůj závazek využít osoby na seniorních pozicích v požadovaném rozsahu anebo neprokáže splnění této povinnosti dle článku IV. odst. 13 této Smlouvy je povinen zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši 100 000,- Kč.
3. Ujednáním o smluvní pokutě ani její úhradou není vyloučen ani omezen nárok Objednatele na náhradu vzniklé škody a nevylučuje uplatnění nároku na náhradu vzniklé škody, včetně náhrady penále, které bude správcem daně z opožděného podání vyměřeno. I v případě, kdy bude smluvní pokuta snížena soudem, zůstává zachováno právo Objednatele na náhradu škody v plné výši. Pokud jakýkoliv právní předpis stanoví pokutu (penále) pro porušení smluvní povinností (kdykoliv během trvání této Smlouvy), pak nebude takovým nárokem nijak dotčeno právo na náhradu škody Objednatele v plné výši.

VIII. Doba trvání Smlouvy a její ukončení

1. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma Stranami.
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 ne zahájí, 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. 13 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. Za písemnou formu pro tento účel nebude považována výměna e-mailových, či jiných elektronických zpráv.
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. 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.
4. 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.
5. 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 skutečnostmi, 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.

6. 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).
7. 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 trvalý 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.
8. 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.
9. 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.
10. Promlčení práv. Strany se výslovně a neodvolatelně dohodly, že délka promlčecí doby práv Objednatele, jakožto věřitele vyplývajících z této Smlouvy a jednotlivých Dílčích smluv se dle § 630 odst. 1 Občanského zákoníku prodlužuje na dobu osmi (8) let od okamžiku, kdy mohlo právo být uplatněno poprvé.
11. Tato Smlouva se uzavírá elektronicky, a to pouze v jednom elektronickém vyhotovení, které je podepsáno platnými kvalifikovanými elektronickými podpisy Smluvních 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 (neúměrné zkrácení) ani §1796 (lichva) Občanského zákoníku.
14. Pro vyloučení všech pochybností Strany uvádějí, že považují tuto Smlouvu za odvážnou smlouvu a tudíž se na závazky z ní vzniklé nepoužijí ustanovení Občanského zákoníku o změně okolností (§1764 až 1766) a neúměrném zkrácení (§ 1793 až 1795).
15. Tato Smlouva není ve smyslu § 1727 Občanského zákoníku s žádnou další smlouvou na sobě vzájemně závislá.
16. Pro vyloučení pochybností Strany ujednávají, že ke splnění peněžitého dluhu podle této Smlouvy nelze použít směnku.
17. 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.

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. Pro vyloučení pochybností Smluvní strany prohlašují, že Objednatel je oprávněn následně výsledný Předmět Smlouvy sdělovat rovněž osobám, tvořícím spolu s Objednatelem koncern (členům jejich orgánů, výboru pro audit, akcionáři) a Ministerstvu financí České republiky.
21. Tato Smlouva nabývá platnosti a účinnosti okamžikem podpisu poslední ze smluvních Stran. 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.

Přílohy Smlouvy:

Příloha č. 1: Cenová kalkulace

V Praze dne

Za Objednatele:

.....
Ing. Petr Doberský
předseda představenstva
Czech Airlines Technics, a.s.

.....
Ing. Vladimír Müller
místopředseda představenstva
Czech Airlines Technics, a.s.

V Praze dne

Za Auditora:

.....

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.

Příloha č. 1 Smlouvy - Cenová kalkulace

Společnost	Typ závěrky	Maximální cena v Kč bez DPH za 1 rok
CSAT	Audit výroční zprávy sestavené souladu s českými účetními předpisy v českém jazyce	670 000
CSAT	Audit výroční zprávy sestavené souladu s českými účetními předpisy v anglickém jazyce	10 000

Minimální počet hodin auditorských prací za seniorní pozice strávených při plnění zakázky / 3 roky	681
--	-----