



EVROPSKÁ UNIE  
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI

## RÁMCOVÁ SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ AUDITNÍCH SLUŽEB

uzavřená podle ustanovení §269 odst. 2 a za přiměřeného použití §591 a násl. zákona č. 513/1991 Sb.,  
obchodního zákoníku, ve znění pozdějších předpisů  
(dále jen „Smlouva“)

mezi těmito smluvními stranami

### 1. Poskytovatel

účastníci sdružení KPMG a BDO:

**KPMG Česká republika, s.r.o., v anglickém jazyce KPMG Czech Republic, Ltd., v německém jazyce**

**KPMG Tschechische Republik GmbH**

se sídlem: Praha 8, Pobřežní 648/1a, PSČ 186 00

zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, číslo vložky 326

jejímž jménem jedná: Ing. Jan Žůrek, jednatel

IČO: 00553115

DIČ: CZ699001996

**BDO Audit, s.r.o.**

IČO: 453 14 381

se sídlem: Praha 4, Olbrachtova 1980/5, PSČ 140 00

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 7279

jejímž jménem jedná: Ing. Vlastimil Hokr, CSc., jednatel

Doc. Ing. Jan Doležal, CSc., jednatel

**BDO CA, s.r.o.**

IČO: 255 35 269

se sídlem: Brno, Marie Steyskalové 14, č. popisné 315

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně oddíl C, vložka 31321

jejímž jménem jedná: Ing. Miroslav Hořícký, jednatel

(KPMG, BDO Audit a BDO CA dále společně též označování jako „Poskytovatel“)

### 2. Česká republika – Ministerstvo financí

se sídlem: Letenská 15, Praha 1, PSČ 118 10

jejímž jménem jedná: Ing. Václav Štraser, ředitel odboru 52 – Auditní orgán

IČO: 00006947

DIČ: CZ00006947

(dále jen „MF ČR“)

(dále jen Poskytovatel a MF ČR společně jako "Smluvní strany" nebo každý z nich samostatně jen "Smluvní strana").

## I. PŘEDMĚT SMLOUVY

1. Předmětem této Smlouvy je ujednání o podmínkách, za kterých Poskytovatel poskytne MF ČR plnění, která jsou předmětem veřejné zakázky „Poskytování auditních služeb při zajišťování výkonu auditů systémů a auditů operací v kompetenci Auditního orgánu u operačních programů spolufinancovaných z prostředků strukturálních fondů a Fondu soudržnosti“ vedené pod evidenčním číslem 224888 dle příslušných nařízení EU a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „Služby“) a za kterých MF ČR Služby převezme a zaplatí za ně smluvenou odměnu.
2. Poskytované Služby budou spočívat v následujícím plnění:

### 4.1 Výkon auditů v kompetenci Auditního orgánu

- a) Provedení mimořádných auditů, například vyžádaných Evropskou Komisí, při výskytu závažných nedostatků/nesrovnalostí, tematicky zaměřené auditu prováděné průřezově přes více/všechny operační programy.
- b) Provedení auditů informačních systémů a informačních technologií.
- c) Zajištění výkonu auditů v případě neočekávaného nedostatku zdrojů Auditního orgánu.

Hlavními výstupy v této oblasti budou zprávy o provedených auditech.

### 4.2 Posouzení kvality výkonu činností prováděných Auditním orgánem v souladu s mezinárodně uznávanými auditorskými standardy.

Nezávislé posouzení kvality prováděných činností Auditního orgánu.

Hlavními výstupy v této oblasti budou zprávy o posouzení kvality prováděných činností včetně návrhů opatření ke zlepšení.

### 4.3 Provedení auditu u projektů Auditního orgánu financovaných z Operačního programu Technická pomoc ve vzorku operací

Hlavními výstupy v této oblasti budou zprávy o provedených auditech.

## II. DOBA TRVÁNÍ SMLOUVY A TERMÍN PLNĚNÍ

1. Smluvní strany se dohodly, že doba trvání Smlouvy je stanovena na dobu určitou a běží ode dne podpisu této Smlouvy oběma Smluvními stranami do 30. 6. 2015.
2. Termín dodání dílčích Služeb dle této Smlouvy bude dohodnut mezi MF ČR a Poskytovatelem v jednotlivých dílčích smlouvách.

## III. MÍSTO PLNĚNÍ

1. Místem plnění předmětu Smlouvy bude pracoviště Auditního orgánu (odbor 52 MF ČR), Politických vězňů 1419/11, Praha 1, PSČ 110 00, přičemž vlastní výkon Služeb bude probíhat se souhlasem MF ČR jednak v prostorách MF ČR, jednak Poskytovatele a zejména v sídlech kontrolovaných subjektů a na místě realizace jejich projektů.

#### IV. ZPŮSOB PROVEDENÍ SLUŽEB A ZÁRUKY

1. MF ČR je povinno poskytovat Poskytovateli v přiměřené lhůtě veškerou součinnost, zejména správné a úplné informace a materiály nebo jiná potřebná plnění přiměřeně požadovaná pro plnění závazků Poskytovatele dle této Smlouvy. Shledá-li MF ČR, že určité informace jím poskytnuté jsou nepravdivé nebo zavádějící, neprodleně o této skutečnosti uvědomí Poskytovatele.
2. Poskytovatel má na základě této Smlouvy přístup k zaměstnancům MF ČR, včetně vedoucích zaměstnanců, a na pracoviště v přiměřenou a předem dohodnutou dobu.
3. Poskytovatel se zavazuje zajistit poskytování služeb dostatečným počtem kvalifikovaných a specializovaných osob (specialistů) tak, aby plnění předmětu veřejné zakázky bylo provedeno v dohodnuté lhůtě, přičemž Poskytovatel je povinen vždy zajistit, aby činnost vyžadující určitou kvalifikaci či specializaci byla vykonávána vždy takovými fyzickými osobami, které kvalifikaci či specializaci mají.
4. Nejdéle do 10 pracovních dnů po obdržení písemné výzvy MF ČR k podání nabídky na určitou část plnění Smlouvy je Poskytovatel povinen předložit MF ČR konkrétní závaznou nabídku.
5. Pokud bude Poskytovatel plnit veřejnou zakázku prostřednictvím subdodavatele (vedlejší činnosti související s plněním předmětu veřejné zakázky), uvede v dílčí smlouvě (tj. nabídce ve smyslu ustanovení § 92 odst. 1 písm. b) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů) identifikační údaje subdodavatele a doloží smlouvu uzavřenou se subdodavatelem. Smlouva bude obsahovat přesné vymezení činností, které bude v souladu s podmínkami veřejné zakázky subdodavatel vykonávat.
6. Poskytovatel je povinen v případě plnění dílčích smluv poskytovat MF ČR jednou měsíčně výkazy skutečně odvedené práce (timesheety) jednotlivých členů auditního/řídícího týmu se stručným popisem práce.
7. MF ČR má právo veta při sestavení auditního týmu.
8. MF ČR, resp. odbor 52 MF ČR, má právo účastnit se šetření prováděných Poskytovatelem na místě.
9. Poskytovatel má povinnost průběžně a kdykoliv na vyzvání informovat MF ČR o aktuálním stavu prací v rámci plnění předmětu veřejné zakázky ve smyslu ustanovení § 92 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.
10. Vlastníkem předmětu plnění do okamžiku jeho předání po kladně skončeném oponentním řízení je Poskytovatel, který také nese nebezpečí škody na předmětu plnění do okamžiku jeho předání. Za splnění předmětu plnění či jeho částí (ve smyslu ustanovení § 92 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů) Poskytovatelem bude považován okamžik podpisů jednajících zástupců Smluvních stran protokolu o předání a převzetí relevantního výstupu předmětu plnění či jeho částí, tj. adekvátního souboru dokumentů v písemné podobě. Za relevantní výstup Poskytovatelem poskytnutých služeb bude považována zpráva o auditu, kterou Poskytovatel projednal s auditovaným subjektem, společně s auditním spisem (auditní stopa) v papírové podobě a na dalších běžných nosičích dat. V okamžiku podpisu jednajících zástupců stran smlouvy protokolu o předání a převzetí předmětu plnění či jeho částí vlastnictví k předmětu plnění či k jeho částí přechází z Poskytovatele na MF ČR.
11. Poskytovatel odpovídá za dodržování pravidel publicity uvedených v nařízeních ES/EU, případně Řídícího orgánu Operačního programu Technická pomoc (Ministerstvo pro místní rozvoj ČR), a to včetně uhrazení případných sankcí uplatněných ze strany kontrolních orgánů za nedodržení publicity.
12. Poskytovatel je povinen všechny písemné zprávy, písemné výstupy a prezentace opatřit vizuální identitou projektů dle Pravidel pro provádění informačních a propagačních opatření.

13. Poskytovatel je povinen uvádět na všech výstupech Pravidla publicity v OPTP stanovená v aktuální verzi Příručky pro žadatele a příjemce v Operačním programu Technická pomoc (kapitola 2.2) a v aktuálním Logo manuálu OPTP.
14. V případě, že dojde ke změně požadavků na publicitu v dokumentaci Operačního programu Technická pomoc, MF ČR o této skutečnosti Poskytovatele bezodkladně informuje.
15. V případě, že Poskytovatel vůbec neopatří výstupy dle Pravidel publicity v OPTP nebo je neopatří správně, na vyzvání MF ČR vydá Poskytovatel obratem nový výstup v souladu s Pravidly publicity v OPTP.
16. Poskytovatel se mimo jiné zavazuje v rámci poskytování součinnosti MF ČR a kontrolním subjektům.:
- a) oznámit MF ČR všechny změny a skutečnosti, které mají vliv na plnění služeb, které jsou předmětem této Smlouvy a ovlivnily by projekt;
  - b) na vyžádání poskytovat MF ČR informace a dokumentaci v průběhu realizace projektu a po dobu deseti let od ukončení realizace projektu za účelem ověřování plnění povinností příjemce (MF ČR);
  - c) vést přehledně dokumentaci související s plněním Smlouvy. Tato dokumentace musí být také lehce dostupná pro účel kontrol a monitorovacích návštěv prováděných subjekty uvedenými v následujícím písmenu tohoto bodu;
  - d) poskytovat požadované informace a dokumentaci pověřeným zaměstnancům nebo zmocněncům pověřených orgánů:
    - Ministerstva financí
    - Centra pro regionální rozvoj ČR
    - Ministerstva pro místní rozvoj
    - Evropské komise
    - Evropského účetního dvora
    - Evropského úřadu pro boj proti podvodům
    - Nejvyššího kontrolního úřadu
    - příslušného finančního úřadu
    - a dalších oprávněných orgánů státní správy;
  - e) vytvořit výše uvedeným osobám v předchozím písmenu tohoto bodu podmínky k provedení kontroly či monitorovací návštěvy vztahující se k realizaci projektu a poskytnout jim při provádění kontrolních aktivit dostatečnou součinnost, tj. v případě kontroly/ monitorovací návštěvy na místě u Poskytovatele musí Poskytovatel mimo jiné:
    - vytvořit podmínky pro provedení kontroly, osobně se jí zúčastnit a zdržet se jednání a činností, které by mohly ohrozit její řádný průběh,
    - umožnit kontrolní skupině vstup na pozemek, do každé provozní budovy, místnosti a místa, přístup k účetním písemnostem, záznamům a informacím na nosičích dat v rozsahu nezbytně nutném pro dosažení cíle kontroly,
    - předložit kontrolní skupině ve stanovených lhůtách vyžádané doklady a poskytnout informace k předmětu kontroly,

- uchovávat veškeré účetní doklady související s plněním Smlouvy v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, spolu s veškerou projektovou dokumentací minimálně do konce roku 2026,
  - v nezbytném rozsahu, odpovídajícím povaze její činnosti a technickému vybavení, poskytnout materiální a technické zabezpečení pro výkon kontroly;
17. Poskytovatel má povinnost uvádět na účetních dokladech souvisejících s předmětem dodávky text „OPTP 2007-2013“, CZ.1.08/1.2.00/11.00131“.
18. Poskytovatel je povinen archivovat výstupy z fakturovaných činností v nezměněné podobě minimálně do konce roku 2026. Pokud je v českých právních předpisech stanovena lhůta delší než v evropských právních předpisech, musí být použita pro úschovu tato delší lhůta. Jedná se mimo jiné o archivaci:
- veškeré dokumentace související s vykonanou auditní činností
  - dokumentace související se Smlouvou a veškerých účetních dokladů souvisejících s plněním Smlouvy.
19. Po dobu uvedenou v předchozím bodě je Poskytovatel povinen umožnit osobám oprávněným k výkonu kontroly projektů provést kontrolu dokladů souvisejících s plněním Smlouvy.
20. Poskytovatel prohlašuje, že ke dni nabytí účinnosti Smlouvy je s povinnostmi Poskytovatele v rámci programu Operační program Technická pomoc seznámen.
21. Poskytovatel se pod sankcemi stanovenými v této Smlouvě zavazuje, že zabezpečí vyloučení podjatosti a střetu zájmů u členů auditního a řídicího týmu.
22. Poskytovatel poskytne záruku na provedené práce v délce trvání 12 měsíců.

## V. OZNÁMENÍ A PŘEDÁVÁNÍ INFORMACÍ

1. Kromě případů výslovně uvedených v této Smlouvě budou veškerá oznámení mezi Smluvními stranami učiněna písemnou formou, v českém jazyce, předána osobně nebo odeslána doporučeným dopisem, faxem nebo e-mailem, a to na adresu či faxové číslo či e-mailovou adresu druhé strany uvedenou v této Smlouvě s uvedením příjemce nebo na jinou adresu či jinému adresátovi, které může daná strana změnit prostřednictvím oznámení učiněného v souladu s tímto článkem, a budou považována za doručená:
- a. v případě osobního doručení předáním;
  - b. v případě odeslání doporučeným dopisem 5 dnů po odeslání;
  - c. v případě odeslání faxem při přijetí potvrzení o přijetí z příjemcova faxového přístroje, pokud je zpráva přijata v pracovní den do 16.15 hod a v opačném případě následující pracovní den po pracovním dni, kdy byla odeslána;
  - d. v případě odeslání e-mailem při přijetí potvrzení o přijetí z příjemcova počítače, pokud je zpráva přijata v pracovní den do 16.15 hod. a v opačném případě následující pracovní den po pracovním dni, kdy byla zpráva odeslána.
2. Zprávy o auditu budou Poskytovatelem předány MF ČR ve třech exemplářích v písemné formě, dále v elektronické podobě (na CD) a zároveň budou Poskytovatelem vloženy do Informačního systému Auditního orgánu (ISAO).

## VI. CENA PLNĚNÍ

1. Celková (maximální) cena za Služby činí 10 880 000,- Kč bez DPH. K celkové ceně bude připočtena DPH v zákonné výši 21 %, tj. 2 284 800,- Kč. Celková cena včetně DPH činí 13 164 800,- Kč.
2. Celková cena uvedená výše je dále detailněji vyčíslena následovně:

Cena celkem bez DPH (v Kč) za poskytnuté služby v rozsahu 16 000 hodin (16 000 x hodinová sazba):	Cena celkem včetně DPH (v Kč):	Samostatně DPH (v Kč):
10 880 000,- Kč	13 164 800,- Kč	2 284 800,- Kč
Hodinová sazba bez DPH (v Kč) za poskytování auditních služeb:	Hodinová sazba včetně DPH (v Kč):	Samostatně DPH (v Kč):
680,- Kč	822,80,- Kč	142,80,- Kč

3. Celková cena dle bodu 1 tohoto článku zahrnuje veškeré výdaje Poskytovatele nutné k plnění Smlouvy, včetně veškerých dalších nákladů spojených s plněním Smlouvy, a to včetně veškerých poplatků a dalších nákladů souvisejících s plněním této Smlouvy, včetně všech případných nákladů Poskytovatele vzniklých v průběhu oponentního řízení.

## VII. PLATEBNÍ PODMÍNKY

1. Platba bude MF ČR realizována bezhotovostně na základě předložené faktury Poskytovatele splňující náležitosti podle § 28 zákona č. 235/2004 Sb., o DPH, ve znění pozdějších předpisů, a náležitosti obchodní listiny ve smyslu ustanovení § 13a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, na účet číslo 2518612/0800 nebo 312141 – 021/0100 nebo 372712893/0300. Poskytovatel uvede vždy jen jedno z uvedených čísel účtu v konkrétní závazné nabídce ve smyslu části IV. bodu 4 této rámcové smlouvy.
2. Splatnost řádně vystaveného daňového dokladu – faktury je ve lhůtě 21 dnů od data jejího doručení MF ČR s tím, že výše fakturované částky nesmí překročit cenu dohodnutou ve smlouvě uzavřené na základě písemné výzvy k podání nabídky podle ustanovení § 92 odst. 1 písm. b) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.
3. Právo fakturovat vzniká Poskytovateli po písemném stvrzení kladného výsledku oponentního řízení MF ČR k vyhodnocení zakázky, procesu převzetí výsledku/ů v rámci plnění zakázky – případné uplatnění připomínek MF ČR (do 7 kalendářních dnů od převzetí výsledku/ů v rámci plnění zakázky), jejich vypořádání Poskytovatelem (do 7 kalendářních dnů od doručení připomínek MF ČR) a podepsání protokolu mezi MF ČR a Poskytovatelem o předání/převzetí výsledku/ů v rámci plnění zakázky.
4. Překročení smluvené ceny se nepřipouští - cenu není možné překročit, cena obsahuje veškeré náklady uchazeče nutné k realizaci předmětu Smlouvy.
5. Cenu je možné změnit pouze v případě, že dojde v průběhu realizace zakázky ke změnám daňových předpisů upravujících výši DPH, o čemž jsou v tomto případě Smluvní strany povinny uzavřít dodatek ke smlouvě.
6. Vyúčtování bude prováděno podle skutečného plnění. Objem fakturovaného plnění bude oboustranně předem odsouhlasen.

7. MF ČR je oprávněno daňový doklad – fakturu Poskytovatele před uplynutím lhůty jeho splatnosti vrátit, aniž by došlo na straně MF ČR k prodlení s úhradou, byl-li zaslán před kladně ukončeným oponentním řízením, obsahuje-li nesprávné údaje nebo náležitosti dle uvedených právních předpisů. Ode dne doručení nového, případně opraveného dokladu běží nová lhůta splatnosti v délce 21 dní.
8. V případě, že se MF ČR s ohledem na financování ze státního rozpočtu nepodaří zajistit finanční prostředky na realizaci předmětu Smlouvy, má MF ČR právo jednostranně odstoupit od smlouvy, a to bez nároku na náhradu škody nebo ušlého zisku pro kteroukoliv Smluvní stranu.
9. Platby budou probíhat výhradně v Kč a rovněž veškeré cenové údaje budou v této měně.
10. Nebudou poskytována jakákoli zálohová plnění.

### VIII. SANKCE – SMLUVNÍ POKUTA A ÚROK Z PRODLENÍ

1. V případě neposkytnutí jednotlivých plnění dohodnutých Smlouvou ze strany Poskytovatele, činí smluvní pokuta 0,05 % z ceny, která by v souladu se smlouvou Poskytovateli za jednotlivá plnění náležela, a to za každý započatý den prodlení. Současně náleží Poskytovateli za jednotlivá plnění dohodnutá cena až tehdy, kdy budou jednotlivá plnění řádně poskytnuta. Splátnost faktur za jednotlivá plnění se rovněž posouvá o počet dní odpovídajících době prodlení.
2. Při nedodržení termínu splatnosti faktury MF ČR je Poskytovatel oprávněn požadovat úhradu úroku z prodlení. Výše úroku z prodlení se bude řídit nařízením vlády č. 142/1994 Sb., kterým se stanoví výše úroků z prodlení a poplatku z prodlení podle občanského zákoníku, ve znění nařízení vlády č. 33/2010 Sb., v platném znění.
3. Procentuální limitování sankcí se nepřipouští.
4. Žádná ze Smluvních stran není zodpovědná za prodlení způsobené prodlením a splněním závazků druhé Smluvní strany.
5. Pokud Poskytovatel nedoplní požadované informace a dokumentaci či neposkytne součinnost v termínu požadovaném MF ČR, je MF ČR oprávněno pozdržet platbu či uplatnit sankci za fakturované služby, dokud Poskytovatel informace a dokumentaci neposkytne či neposkytne součinnost, aniž by daná skutečnost byla považována za podstatné porušení Smlouvy ze strany MF ČR a bylo aplikováno ustanovení dle odst. 2 tohoto článku.
6. Pokud bude MF ČR stanovena finanční korekce pro nedodržení požadavků na publicitu z důvodu, že Poskytovatel nedodržel požadavky a nevydal nový dokument či stav bez otálení nenapravit, bude finanční korekce související s nedodržením požadavků na publicitu uplatňována u Poskytovatele.

### IX. NÁHRADA ŠKODY

1. Zaplacením smluvní pokuty není dotčeno právo Smluvních stran na úhradu způsobené škody vzniklé v souvislosti s plněním předmětu Smlouvy.
2. Poskytovatel odpovídá za veškerou škodu způsobenou porušením ustanovení této Smlouvy, opomenutím nebo zásadně nekvalitním prováděním smluvní činnosti v plné výši. O náhradě škody platí obecná ustanovení zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, v platném znění.
3. Jakákoliv ustanovení týkající se omezení výše či druhu škody se nepřipouští.
4. Žádná ze Smluvních stran není zodpovědná za škodu způsobenou prodlením s plněním závazků druhé Smluvní strany.

## X. UKONČENÍ SMLUVNÍHO VZTAHU

1. Smluvní strany jsou oprávněny odstoupit od této Smlouvy z důvodů uvedených v zákoně a dále z důvodu podstatného porušení této Smlouvy ve smyslu ustanovení § 345 obchodního zákoníku, pokud podstatné porušení této Smlouvy, které je důvodem pro odstoupení od Smlouvy, nebylo způsobeno okolnostmi vylučujícími odpovědnost dle ustanovení § 374 obchodního zákoníku:
  - a. Za podstatné porušení Smlouvy ze strany MF ČR se považuje neplnění závazků spočívajících zejména v neuhrazení dlužné částky po dobu 30 dnů po splatnosti daňového dokladu (faktury).
  - b. Za podstatné porušení Smlouvy ze strany Poskytovatele se považuje neplnění závazků spočívajících zejména v nedodržení termínu plnění delší než 14 dnů či v opakovaném prodlení s plněním povinnosti ze Smlouvy v průběhu 1 měsíce nebo realizace předmětu Smlouvy v rozporu s ustanoveními Smlouvy a/nebo jiných závazných dokumentů či předpisů.
  - c. MFČR je oprávněno odstoupit i jen od samostatné části plnění.
  - d. Toto odstoupení od Smlouvy nabývá právní účinnosti dnem doručení písemného oznámení o odstoupení od Smlouvy druhé Smluvní straně.
2. V případě odstoupení od Smlouvy z výše uvedených důvodů má MF ČR v každém případě nárok na náhradu prokázaných nákladů, které vzniknou v souvislosti s náhradním řešením, zejména nákladů, které mohou vzniknout v souvislosti s pověřením jiných obchodních společností.
3. Před uplynutím stanovené doby lze platnost Smlouvy ukončit oboustrannou dohodou smluvních stran.
4. Tuto Smlouvu může každá smluvní strana ukončit písemnou výpovědí podanou i bez udání důvodu s tím, že výpovědní lhůta činí 3 měsíce a počíná běžet od prvního dne měsíce následujícího po doručení výpovědi druhé smluvní straně.

## XI. OCHRANA INFORMACÍ

1. Obě Smluvní strany se zavazují, že zachovají jako důvěrné informace a zprávy, týkající se vlastní spolupráce a vnitřních záležitostí Smluvních stran a předmětu Smlouvy, pokud by jejich zveřejnění mohlo poškodit druhou stranu či odporovalo právním předpisům vylučujícím poskytování takových informací či jejich předčasné zveřejňování.
2. Smluvní strany budou považovat za důvěrné informace a) jako důvěrné označené, b) informace, u kterých se z povahy věci dá předpokládat, že se jedná o informace podléhající závazku mlčenlivosti nebo informace o MF ČR, které by mohly z povahy věci být považovány za důvěrné a které se dozvědí v souvislosti s plněním této Smlouvy. Povinnost poskytovat informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, není tímto ustanovením dotčena.
3. Smluvní strany se zavazují, že neuvolní třetí osobě informace druhé strany bez jejího souhlasu, a to v jakékoliv formě, a že podniknou všechny nezbytné kroky k zabezpečení těchto informací. Závazek mlčenlivosti a ochrany důvěrných informací zůstává v platnosti po dobu 5 let po ukončení platnosti této Smlouvy.
4. Poskytovatel je povinen zabezpečit veškeré podklady, mající charakter důvěrné informace poskytnuté mu MF ČR, proti odcizení nebo jinému zneužití.
5. Poskytovatel je povinen svého případného subdodavatele zavázat povinností mlčenlivosti a respektováním práv MF ČR nejméně ve stejném rozsahu, v jakém je v tomto závazkovém vztahu



zavázán sám.

6. Povinnost zachovávat mlčenlivost, o níž se hovoří v tomto článku, se nevztahuje na informace:
  - a. které jsou nebo se stanou všeobecně a veřejně přístupnými jinak, než porušením ustanovení tohoto článku ze strany Poskytovatele;
  - b. které jsou Poskytovateli známy a byly mu volně k dispozici ještě před přijetím těchto informací od MF ČR;
  - c. které budou následně Poskytovateli sděleny bez závazku mlčenlivosti třetí stranou, jež rovněž není ve vztahu k nim nijak vázána;
  - d. jejichž sdělení se vyžaduje ze zákona.
7. Za prokázané porušení ustanovení v tomto článku má druhá Smluvní strana právo požadovat náhradu takto vzniklé škody.
8. V případě porušení povinností uložených Smluvním stranám tímto článkem má druhá Smluvní strana právo účtovat smluvní pokutu ve výši 100.000,- Kč za každý případ porušení.
9. Poskytovatel uděluje tímto souhlas s uvedením informací o Poskytovateli/proběhlém výběrovém řízení na Poskytovatele/plnění vyplývající z této Smlouvy v materiálech, které mohou být zveřejněny pro účely zajištění informovanosti o projektu financovaného z OP Technická pomoc, kontrol projektu a dalších relevantních aspektech, aniž by tímto byla dotčena ustanovení předchozích bodů v tomto článku.

## **XII. DUŠEVNÍ VLASTNICTVÍ**

1. Veškeré zprávy a údaje, jako jsou mapy, grafy, výkresy, specifikace, plány, statistiky, výpočty, databáze, software a podpůrné záznamy nebo materiály získané, sestavené nebo zpracované Poskytovatelem při plnění této Smlouvy, jsou výhradním vlastnictvím MF ČR. Poskytovatel je povinen po ukončení Smlouvy předat veškeré takové dokumenty a údaje MF ČR. Poskytovatel si nemůže bez předchozího písemného souhlasu MF ČR ponechat kopie takových dokumentů a údajů a nesmí je použít pro účely, které nesouvisejí se zakázkou.
2. Užívání materiálů a jakýchkoliv jejich kopií jedné strany Smlouvy druhou stranou je možné pouze pro účely, za jakými byly tyto materiály obdrženy na základě této Smlouvy, pokud se Smluvní strany nedohodnou jinak.
3. Poskytovatel se zavazuje, že v žádném případě nebude dále obchodovat s výstupy, metodologií a know-how získanými od MF ČR v souvislosti s plněním předmětu této Smlouvy či je jinak zpřístupňovat třetím osobám.

## **XIII. PRÁVA TŘETÍCH OSOB**

1. Poskytovatel prohlašuje, že předmět plnění dle této Smlouvy nebude zatížen právy třetích osob, ze kterých by pro MF ČR vplynuly jakékoli další finanční nebo jiné nároky ve prospěch třetích stran. V opačném případě Poskytovatel ponese veškeré důsledky takového porušení práv třetích osob.

#### **XIV. ROZHODNÉ PRÁVO**

1. Vztahy mezi Smluvními stranami touto Smlouvou výslovně neupravené se budou řídit českými, obecně závaznými právními předpisy, zejména zákonem č. 513/1991 Sb., obchodním zákoníkem v platném znění.
2. Jakékoliv eventuální sporné otázky a nedorozumění se Smluvní strany zavazují řešit nejprve smírným jednáním stran Smlouvy.
3. Pro rozhodování případných sporů, vzniklých ze závazkových vztahů založených touto Smlouvou, které nebyly překonány smírným jednáním Smluvních stran, budou místně a věcně příslušné soudy České republiky.

#### **XV. KONTAKTNÍ OSOBY**

1. Smluvní strany se zavazují určit kontaktní osoby, jejichž úkolem bude zajistit řádné a účinné uplatňování práv a plnění povinností založených touto Smlouvou.
2. Kontaktní osobou MF ČR je:
  - a. Mgr. Stanislav Pikna, e-mail: stanislav.pikna@mfcz.cz, tel. 257 042 198.
3. Kontaktní osobou Poskytovatele je:
  - a. Ing. Jan Filkuka, e-mail: jfilkuka@kpmg.cz, tel. 222 123 335, fax.: 222 123 100.
  - b. Ing. Ondřej Šnejdar, e-mail: ondrej.snejdar@bdo.cz, tel. 241 046 111, fax.: 241 046 220.
  - c. Ing. Miroslav Hořícký, e-mail: miroslav.horicky@bdoca.cz, tel. 541 235 273, fax.: 541 235 745.

#### **XVI. PRÁVNÍ POSTAVENÍ SMLUVNÍCH STRAN**

1. Pokud není uvedeno jinak, není ani jedna ze Smluvních stran oprávněna jednat jménem druhé strany či zastupovat druhou stranu jakýmkoliv způsobem při smluvních jednáních.

#### **XVII. UVEŘEJNĚNÍ SMLOUVY A SEZNAM SUBDODAVATELŮ**

1. Tato Smlouva neobsahuje obchodní tajemství a Poskytovatel souhlasí s tím, aby ji MF ČR uveřejnil na profilu MF ČR a na webových stránkách MF ČR a dále, že MF ČR je oprávněn uveřejňovat na profilu a na webových stránkách MF ČR i všechny ostatní informace v rozsahu podle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.
2. Poskytovatel se zavazuje předložit MF ČR (osobě jednající jménem Ministerstva financí v rámci předmětné veřejné zakázky) v souladu s § 147a odst. 4 a odst. 5 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, seznam subdodavatelů, kteří se podíleli na plnění veřejné zakázky, a to do 60 dnů od splnění Smlouvy nebo do 28. února následujícího kalendářního roku v případě, že plnění Smlouvy přesahuje 1 rok.
3. V případě porušení povinnosti Poskytovatele podle bodu 2 tohoto článku má MF ČR právo účtovat smluvní pokutu ve výši 100.000 Kč.

#### **XVIII. OSTATNÍ UJEDNÁNÍ**

1. Tuto Smlouvu lze měnit anebo doplňovat pouze písemnými dodatky takto označovanými a číslovanými vzestupnou řadou po dohodě obou Smluvních stran a podepsanými oprávněnými zástupci Smluvních stran. Jiná ujednání jsou neplatná.

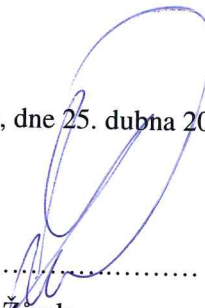
2. Žádná ze Smluvních stran nenesou odpovědnost za prodlení při plnění závazků, vyplývajících z této Smlouvy nebo za jejich neplnění, způsobená okolnostmi vylučujícími odpovědnost tak, jak jsou definované v ustanovení § 374 odst. 1 obchodního zákoníku.
3. Je-li některé ze stran zabráněno plnit své závazky z důvodu existence okolnosti vylučující odpovědnost, oznámí druhé straně tuto okolnost.
4. Tato Smlouva je vyhotovena v pěti stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Po podpisu obdrží MF ČR dvě vyhotovení Smlouvy a Poskytovatel tři vyhotovení Smlouvy.

V Praze, dne 25. dubna 2013



.....  
Ing. Václav Štraser  
ředitel odboru 52 – Auditní orgán  
Česká republika – Ministerstvo financí

V Praze, dne 25. dubna 2013



.....  
Ing. Jan Žůrek  
jednatel společnosti  
KPMG Česká republika, s.r.o.

V Praze, dne 25. dubna 2013

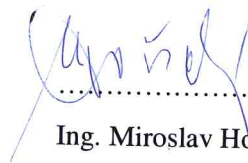


.....  
Ing. Vlastimil Hokr, CSc.  
jednatel společnosti  
BDO Audit, s.r.o.



.....  
Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.  
jednatel společnosti  
BDO Audit, s.r.o.

V Praze, dne 25. dubna 2013



.....  
Ing. Miroslav Hořícký  
jednatel společnosti  
BDO CA, s.r.o.