



**Správa železniční dopravní cesty, státní organizace**

Generální ředitelství

Dlážděná 1003/7

110 00 PRAHA 1

---

## **ZADÁVACÍ DOKUMENTACE**

### **PRO ZADÁNÍ NADLIMITNÍ VEŘEJNÉ ZAKÁZKY V OTEVŘENÉM ZADÁVACÍM ŘÍZENÍ**

zadávanou veřejným zadavatelem

Správou železniční dopravní cesty, státní organizací

dle § 56 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů  
(dále jen „zákon“),

vedené pod názvem

**Audit účetních závěrek a výročních zpráv v letech 2018-2021 a poskytování neauditorských služeb**

č.j. 43972/2017-SŽDC-GR-O8

## 1. Identifikační údaje zadavatele

Název: Správa železniční dopravní cesty, státní organizace  
Sídlo: Praha 1, Nové Město, Dlážděná 1003/7, PSČ 110 00  
IČO: 709 94 234  
DIČ: CZ70994234  
Jednající: Ing. Pavel Surý, generální ředitel  
Zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl A, vložka 48384  
Profil zadavatele: <https://zakazky.szdc.cz>

## 2. Kontaktní osoby zadavatele, adresa pro doručování písemností

### 2.1. Kontaktní osoby zadavatele

Ve věcech zadávacího řízení:  
jméno: Ing. Martina Kubínová  
tel.: 972 235 402  
e-mail: kubinova@szdc.cz

### 2.2. Korespondenční adresa pro doručování písemností

Správa železniční dopravní cesty, státní organizace  
Praha 1, Nové Město, Dlážděná 1003/7, PSČ 110 00

### 2.3. ID datové schránky

Uccchjm

## 3. Předmět veřejné zakázky

### 3.1. Předmětem nadlimitní veřejné zakázky je:

(1) Provedení auditu ročních účetních závěrek včetně průběžného auditu zadavatele za účetní období 2018-2021 s vypracováním zprávy auditora v českém jazyce za jednotlivá účetní období dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů a Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014, o specifických požadavcích na povinný audit subjektů veřejného zájmu.

(2) Provedení auditu výročních zpráv zadavatele za období 2018-2021 s vypracováním zprávy auditora v českém jazyce.

(3) Poradenská a konzultační činnost některých neauditorských služeb v českém jazyce v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, a to podle potřeb zadavatele v rozsahu maximálně 100 hodin měsíčně po dobu platnosti a účinnosti smlouvy.

Konkrétní požadavky zadavatele dle tohoto odstavce budou blíže specifikovány na základě písemné objednávky, ve které budou uvedeny následující informace:

- předmět poradenské nebo konzultační činnosti,
- konečný termín, případně dílčí termíny plnění,
- kontaktní osoba zadavatele odpovědná za sledování plnění,
- předpokládaný počet hodin.

Stanovisko k jednotlivým požadavkům dodavatel vypracuje písemně.  
Zúčtovací a platební podmínky poradenské a konzultační činnosti jsou uvedeny v příloze č. 2 –  
Závazná smluvní ustanovení.

#### **4. Klasifikace předmětu veřejné zakázky podle Společného slovníku pro veřejné zakázky**

- 4.1. CPV kód: 79212300-6- Provádění zákonných auditů  
CPV kód: 79221000-9- Daňové poradenství  
CPV kód: 79212500-8- Kontrola účetnictví

#### **5. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky**

- 5.1. Předpokládanou hodnotu předmětu veřejné zakázky zadavatel neuvádí.

#### **6. Doba a místo plnění veřejné zakázky**

##### **6.1. Doba plnění veřejné zakázky**

(1)U auditu ročních účetních závěrek a výročních zpráv průběžně od účinnosti smlouvy do **30. 6. 2022**. Účetním obdobím zadavatele je kalendářní rok.

(2)U poradenské a konzultační činnosti v termínech uvedených v písemné objednávce zadavatele, nejpozději však do **31. 12. 2021**.

##### **6.2. Místa plnění veřejné zakázky:**

Místem plnění veřejné zakázky je sídlo zadavatele, Dlážďená 1003/7, 110 00 Praha 1, Nové Město, popřípadě sídla vybraných organizačních jednotek zadavatele, uvedená na internetových stránkách zadavatele [www.szdc.cz](http://www.szdc.cz).

#### **7. Požadavky zadavatele na prokázání splnění základní a profesní způsobilosti, ekonomické a technické kvalifikace účastníkem**

##### **7.1. Rozsah kvalifikace**

Účastník je povinen v souladu s ustanovením § 73 zákona prokázat splnění kvalifikace. Prokázání splnění kvalifikace je předpokladem posouzení a hodnocení nabídky účastníka. Všechny doklady požadované k prokázání splnění kvalifikace musí být součástí nabídky. Kvalifikovaným pro plnění veřejné zakázky je účastník, který:

- a) splní základní kvalifikační předpoklady podle § 74 zákona (blíže viz níže body 7.4. zadávací dokumentace),
- b) splní profesní kvalifikační předpoklady podle § 77 zákona (blíže viz níže bod 7.5. zadávací dokumentace),
- c) splní kritérium ekonomické kvalifikace podle § 78 zákona (blíže viz níže bod 7.6. zadávací dokumentace),
- d) splní technické kvalifikační předpoklady podle § 79 zákona (blíže viz bod 7.7. zadávací dokumentace).

Účastník, který nesplní kvalifikaci v požadovaném rozsahu, musí být zadavatelem z účasti v zadávacím řízení vyloučen.

## **7.2. Změny kvalifikace účastníka zadávacího řízení podle § 88 zákona**

(1) Pokud po předložení dokladů nebo prohlášení o kvalifikaci dojde v průběhu zadávacího řízení ke změně kvalifikace účastníka zadávacího řízení, je účastník zadávacího řízení povinen tuto změnu zadavateli do 5 pracovních dnů oznámit a do 10 pracovních dnů od oznámení této změny předložit nové doklady nebo prohlášení ke kvalifikaci. Zadavatel může tyto lhůty prodloužit nebo prominout jejich zmeškání. Povinnost podle věty první účastníku zadávacího řízení nevzniká, pokud je kvalifikace změněna takovým způsobem, že:

- a) podmínky kvalifikace jsou nadále splněny,
- b) nedošlo k ovlivnění kritérií pro snížení počtu účastníků zadávacího řízení nebo nabídek a
- c) nedošlo k ovlivnění kritérií hodnocení nabídek.

(2) Dozví-li se zadavatel, že dodavatel nesplnil povinnost uvedenou v odstavci 1, zadavatel jej bezodkladně vyloučí ze zadávacího řízení.

## **7.3. Pravost a stáří dokladů prokazujících kvalifikaci**

Doklady prokazující základní způsobilost podle § 74 zákona a profesní způsobilost podle § 77 odst. 1 zákona musí prokazovat splnění požadovaného kritéria způsobilosti nejpozději v době 3 měsíců přede dnem zahájení zadávacího řízení.

Zadavatel požaduje, aby dodavatel prokázal ve své nabídce splnění:

## **7.4. Základní způsobilosti podle § 74 zákona.**

### **7.4.1. Způsobilým není dodavatel, který:**

- a) byl v zemi svého sídla v posledních 5 letech před zahájením zadávacího řízení pravomocně odsouzen pro trestný čin uvedený v příloze č. 3 k tomuto zákonu nebo obdobný trestný čin podle právního řádu země sídla dodavatele; k zahrazeným odsouzením se nepřihlíží,
- b) má v České republice nebo v zemi svého sídla v evidenci daní zachycen splatný daňový nedoplatek,
- c) má v České republice nebo v zemi svého sídla splatný nedoplatek na pojistném nebo na penále na veřejné zdravotní pojištění,
- d) má v České republice nebo v zemi svého sídla splatný nedoplatek na pojistném nebo na penále na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,
- e) je v likvidaci, proti němuž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku, vůči němuž byla nařízena nucená správa podle jiného právního předpisu nebo v obdobné situaci podle právního řádu země sídla dodavatele.

7.4.2. Je-li dodavatelem právnická osoba, musí podmínku podle odstavce 7.4.1. písm. a) splňovat tato právnická osoba a zároveň každý člen statutárního orgánu. Je-li členem statutárního orgánu dodavatele právnická osoba, musí podmínku podle odstavce 7.4.1. písm. a) splňovat

- a) tato právnická osoba,

- b) každý člen statutárního orgánu této právnické osoby a
- c) osoba zastupující tuto právnickou osobu v statutárním orgánu dodavatele.

#### 7.4.3. Účastní-li se zadávacího řízení pobočka závodu

- a) zahraniční právnické osoby, musí podmínku podle odstavce 7.4.1. písm. a) splňovat tato právnická osoba a vedoucí pobočky závodu,
- b) české právnické osoby, musí podmínku podle odstavce 7.4.1. písm. a) splňovat osoby uvedené v odstavci 7.4.2. a vedoucí pobočky závodu.

#### 7.4.4. Dodavatel prokáže v souladu s § 75 zákona splnění podmínek základní způsobilosti ve vztahu k České republice předložením

- a) výpisu z evidence Rejstříku trestů ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. a) zákona,
- b) potvrzení příslušného finančního úřadu ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. b) zákona,
- c) písemného čestného prohlášení ve vztahu ke spotřební dani ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. b) zákona,
- d) písemného čestného prohlášení ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. c) zákona,
- e) potvrzení příslušné okresní správy sociálního zabezpečení ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. d) zákona,
- f) výpisu z obchodního rejstříku, nebo předložením písemného čestného prohlášení v případě, že není v obchodním rejstříku zapsán, ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. e) zákona.

#### 7.4.5. Účastník zadávacího řízení může prokázat obnovení základní způsobilosti v souladu s § 76 zákona.

### 7.5. Profesionální způsobilost dle § 77 zákona

- a) Profesionální způsobilost dle § 77 odst. 1 zákona
  - Dodavatel prokazuje splnění profesionální způsobilosti ve vztahu k České republice předložením výpisu z obchodního rejstříku nebo jiné obdobné evidence, pokud jiný právní předpis zápis do takové evidence vyžaduje.
  - Výše uvedené doklady podle bodu a) dodavatel nemusí předložit, pokud právní předpisy v zemi jeho sídla obdobnou profesionální způsobilost nevyžadují.
- b) Profesionální způsobilost dle § 77 odst. 2 písm. b) zákona
  - Dodavatel předloží prostou kopii dokladu auditorského oprávnění, vydaného Komorou auditorů České republiky.

### 7.6. Ekonomická kvalifikace splnit veřejnou zakázku dle § 78 zákona

7.6.1 Zadavatel požaduje, aby minimální roční obrat dodavatele dosahoval minimálně částky 20.000.000,- Kč (bez DPH), a to nejdéle za 3 bezprostředně předcházející účetní období; jestliže dodavatel vznikl později, postačí, předloží-li údaje o svém obratu v požadované výši za všechna účetní období od svého vzniku.

7.6.2. Dodavatel prokáže splnění bodu 7.6.1. této zadávací dokumentace výkazem zisku a ztrát dodavatele nebo obdobným dokladem podle právního řádu země sídla dodavatele.

## 7.7. Technická kvalifikace podle § 79 zákona

7.7.1. Zadavatel požaduje, aby dodavatel předložil v souladu s ustanovením § 79 odst. 2 písm. b) seznam významných služeb poskytnutých dodavatelem za poslední 3 roky před zahájením tohoto zadávacího řízení, včetně uvedení ceny a doby jejich poskytnutí. V seznamu významných služeb dodavatel uvede alespoň 3 významné služby spočívající v provedení minimálně 3 auditů účetních závěrek a výročních zpráv účetních jednotek účtujících na základě Vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s aktivy nad částku 8.000.000.000,00,- Kč (netto) pro každou účetní jednotku za poslední 3 roky, z toho:

- alespoň 1 významná služba, jejímž předmětem byl audit společnosti účtující o dotacích ze státního rozpočtu, EU nebo jejích fondů (výše dotace přesahuje 20 000 000 Kč),
- alespoň 2 významné služby pro subjekty s majetkovou účastí státu, které zřizují výbor pro audit.

**V seznamu významných služeb doporučuje zadavatel strukturovaně uvést následující údaje:**

- 1) název (obchodní firma) objednatele, kontaktní osoba s telefonickým spojením,
- 2) podrobný popis předmětu služby,
- 3) doba a místo plnění,
- 4) celkový rozsah plnění ve finančním vyjádření v Kč bez DPH (pokud se na základě smluvního vztahu jedná o důvěrný údaj, stačí uvést řádovou výši v tis. Kč),
- 5) přehled výše aktiv netto auditovaných účetních jednotek.

7.7.2. Zadavatel dále požaduje, aby dodavatel v souladu s ustanovením § 79 odst. 2 písm. c) a d) zákona, předložil seznam veškerých osob, které se budou podílet na plnění předmětu veřejné zakázky. Z tohoto seznamu musí vyplývat, že dodavatel disponuje minimálně pěti odbornými osobami, které se budou podílet na plnění předmětu veřejné zakázky a minimálně 2 z těchto osob budou mít 7-letou praxi v provádění auditů a jedna osoba alespoň 4-letou praxi v provádění auditů. Alespoň tři z pěti uvedených osob, které se budou podílet na plnění předmětu veřejné zakázky, musí být zapsány v seznamu auditorů, vedeném Komorou auditorů České republiky.

K prokázání splnění této části technické kvalifikace dodavatel v nabídce předloží **strukturované životopisy** těchto osob s uvedením dílčích částí veřejné zakázky, na kterých se budou podílet a dále **prostou kopii auditorského oprávnění osoby, která bude odpovědná za poskytování služeb a nejméně jedné další osoby**, jak vyplývá z předchozího odstavce.

V případě, že se některá z osob uvedených v tomto seznamu nebude moci na plnění předmětu veřejné zakázky podílet, požaduje zadavatel, aby ji dodavatel nahradil osobou se stejnou nebo srovnatelnou kvalifikací a praxí a následně bez zbytečného odkladu předložil zadavateli její strukturovaný životopis a požádal Zadavatele o souhlas s touto osobou.

Zadavatel požaduje, aby se při průběžném auditu a při závěrečném auditu účetních závěrek na provádění ověřovacích prací aktivně podílely současně vždy minimálně tři osoby ze seznamu osob, které mají minimálně čtyřletou praxi v provádění auditů.

## 7.8. Společná ustanovení ke kvalifikaci

### 7.8.1 Prokázání kvalifikace získané v zahraničí § 81 zákona

V případě, že byla kvalifikace získána v zahraničí, prokazuje se doklady vydanými podle právního řádu země, ve které byla získána, a to v rozsahu požadovaném zadavatelem.

#### **7.8.2 Kvalifikace v případě společné účasti dodavatelů dle § 82 zákona**

V případě společné účasti dodavatelů prokazuje základní způsobilost a profesní způsobilost podle § 77 odst. 1 zákona každý dodavatel samostatně a způsobem uvedeným v bodě 7.4. a v bodě 7.5. této zadávací dokumentace.

#### **7.8.3 Prokázání části kvalifikace prostřednictvím jiných osob dle § 83 zákona**

(1) Dodavatel může prokázat určitou část ekonomické kvalifikace, technické kvalifikace nebo profesní způsobilosti s výjimkou kritéria podle § 77 odst. 1 zákona požadované zadavatelem prostřednictvím jiných osob. Dodavatel je v takovém případě povinen zadavateli předložit:

- a) doklady prokazující splnění profesní způsobilosti podle § 77 odst. 1 zákona jinou osobou způsobem uvedeným v bodě 7.5. této zadávací dokumentace,
- b) doklady prokazující splnění chybějící části kvalifikace prostřednictvím jiné osoby,
- c) doklady o splnění základní způsobilosti podle § 74 zákona jinou osobou způsobem uvedeným v bodě 7.4 této zadávací dokumentace a
- d) písemný závazek jiné osoby k poskytnutí plnění určeného k plnění veřejné zakázky nebo k poskytnutí věcí nebo práv, s nimiž bude dodavatel oprávněn disponovat v rámci plnění veřejné zakázky, a to alespoň v rozsahu, v jakém jiná osoba prokázala kvalifikaci za dodavatele.

(2) Má se za to, že požadavek podle odstavce 1 písm. d) je splněn, pokud obsahem písemného závazku jiné osoby je společná a nerozdílná odpovědnost této osoby za plnění veřejné zakázky společně s dodavatelem. Prokazuje-li však dodavatel prostřednictvím jiné osoby kvalifikaci a předkládá doklady podle § 79 odst. 2 písm. a), b) nebo d) zákona vztahující se k takové osobě, musí dokument podle odstavce 1 písm. d) zákona obsahovat závazek, že jiná osoba bude vykonávat služby, ke kterým se prokazované kritérium kvalifikace vztahuje.

(3) Zadavatel požaduje, aby dodavatel a jiná osoba, jejímž prostřednictvím dodavatel prokazuje ekonomickou kvalifikaci analogicky podle § 78 zákona, nesli společnou a nerozdílnou odpovědnost za plnění veřejné zakázky.

#### **7.8.4 Požadavek na prokázání kvalifikace poddodavatele dle § 85 zákona**

(1) Zadavatel požaduje, aby účastník zadávacího řízení předložil doklady prokazující základní způsobilost podle § 74 zákona a profesní způsobilost podle § 77 zákona jeho poddodavatelů způsobem uvedeným v bodě 7.4. a 7.5. této zadávací dokumentace.

(2) Zadavatel požaduje nahrazení poddodavatele, který neprokáže splnění zadavatelem požadovaných kritérií způsobilosti nebo u kterého zadavatel prokáže důvody jeho nezpůsobilosti podle § 48 odst. 5 zákona. V takovém případě musí dodavatel poddodavatele nahradit nejpozději do konce zadavatelem stanovené přiměřené lhůty. Tuto lhůtu může zadavatel prodloužit nebo prominout její zmeškání.

(3) Pokud nedojde k nahrazení poddodavatele podle odstavce 2 a zadávací řízení není do té doby ukončeno, zadavatel může účastníka zadávacího řízení vyloučit.

#### **7.8.5 Doklady o kvalifikaci dle § 86 zákona**

(1) Pokud zadavatel nestanoví v zadávací dokumentaci jinak, může dodavatel v žádosti o účast, předběžné nabídce nebo nabídce nahradit předložení dokladů čestným prohlášením. Dodavatel může vždy nahradit požadované doklady jednotným evropským osvědčením pro veřejné zakázky.

(2) Před uzavřením smlouvy si zadavatel od vybraného dodavatele vyžádá předložení originálů

nebo ověřených kopií dokladů o kvalifikaci, pokud již nebyly v zadávacím řízení předloženy.

(3) Dodavatel není povinen předložit zadavateli doklady osvědčující skutečnosti obsažené v jednotném evropském osvědčení pro veřejné zakázky, pokud zadavateli sdělí, že mu je již předložil v předchozím zadávacím řízení.

(4) Doklady prokazující základní způsobilost podle § 74 a profesní způsobilost podle § 77 odst. 1 zákona musí prokazovat splnění požadovaného kritéria způsobilosti nejpozději v době 3 měsíců přede dnem zahájení zadávacího řízení.

#### **7.8.6 Jednotné evropské osvědčení pro veřejné zakázky dle § 87 zákona**

(1) Jednotným evropským osvědčením pro veřejné zakázky se pro účely tohoto Zákona rozumí písemné čestné prohlášení účastníka zadávacího řízení o prokázání jeho kvalifikace, a to i prostřednictvím jiné osoby, nahrazující doklady vydané orgány veřejné správy nebo třetími stranami na formuláři zpřístupněném v informačním systému e-Certis.

(2) Jednotné evropské osvědčení pro veřejné zakázky potvrzuje splnění podmínek účasti.

#### **7.8.7 Použití výpisu ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů dle § 228 zákona**

(1) Předložil-li dodavatel zadavateli výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů, tento výpis nahrazuje doklad prokazující

- a) profesní způsobilost podle § 77 zákona v tom rozsahu, v jakém údaje ve výpisu ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů prokazují splnění kritérií profesní způsobilosti, a
- b) základní způsobilost podle § 74 zákona.

(2) Zadavatel je povinen přijmout výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů, pokud k poslednímu dni, ke kterému má být prokázána základní způsobilost nebo profesní způsobilost, není výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů starší než 3 měsíce. Zadavatel nemusí přijmout výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů, na kterém je vyznačeno zahájení řízení podle § 231 odst. 4 zákona.

(3) Stejně jako výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů může dodavatel prokázat kvalifikaci osvědčením, které pochází z jiného členského státu, v němž má dodavatel sídlo, a které je obdobou výpisu ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů.

#### **7.8.8 Prokazování certifikátem dle § 234 zákona**

(1) Platným certifikátem vydaným v rámci schváleného systému certifikovaných dodavatelů lze prokázat kvalifikaci v zadávacím řízení. Má se za to, že dodavatel je kvalifikovaný v rozsahu uvedeném na certifikátu.

(2) Zadavatel bez zvláštních důvodů nezpochybňuje údaje uvedené v certifikátu. Před uzavřením smlouvy lze po dodavateli, který prokázal kvalifikaci certifikátem, požadovat předložení dokladů podle § 74 odst. 1 písm. b) až d) zákona.

(3) Stejně jako certifikátem může dodavatel prokázat kvalifikaci osvědčením, které pochází z jiného členského státu, v němž má dodavatel sídlo, a které je obdobou certifikátu vydaného v rámci systému certifikovaných dodavatelů.

#### **7.9. Předložení dokladů dle § 45 zákona**

(1) Pokud tento zákon nebo zadavatel vyžaduje předložení dokladu, předkládá dodavatel kopie dokladu, nestanoví-li tento zákon jinak. Zadavatel může postupem podle § 46 odst. 1 zákona požadovat předložení originálu nebo ověřené kopie dokladu.



(2) Pokud zadavatel vyžaduje předložení dokladu a dodavatel není z důvodů, které mu nelze přičítat, schopen předložit požadovaný doklad, je oprávněn předložit jiný rovnocenný doklad.

(3) Pokud tento zákon nebo zadavatel vyžaduje předložení dokladu podle právního řádu České republiky, může dodavatel předložit obdobný doklad podle právního řádu státu, ve kterém se tento doklad vydává; tento doklad se předkládá s překladem do českého jazyka. Má-li zadavatel pochybnosti o správnosti překladu, může si vyžádat předložení úředně ověřeného překladu dokladu do českého jazyka tlumočnickem zapsaným do seznamu znalců a tlumočnicků. Doklad ve slovenském jazyce a doklad o vzdělání v latinském jazyce se předkládají bez překladu. Pokud se podle příslušného právního řádu požadovaný doklad nevydává, může být nahrazen čestným prohlášením.

(4) Povinnost předložit doklad může dodavatel splnit odkazem na odpovídající informace vedené v informačním systému veřejné správy nebo v obdobném systému vedeném v jiném členském státu, který umožňuje neomezený dálkový přístup. Takový odkaz musí obsahovat internetovou adresu a údaje pro přihlášení a vyhledání požadované informace, jsou-li takové údaje nezbytné.

#### **7.10. Objasnění nebo doplnění údajů dle § 46 zákona**

Zadavatel může pro účely zajištění řádného průběhu zadávacího řízení požadovat, aby účastník zadávacího řízení v přiměřené lhůtě objasnil předložené údaje, doklady, nebo doplnil další nebo chybějící údaje, doklady. Zadavatel může tuto žádost učinit opakovaně a může rovněž stanovenou lhůtu prodloužit nebo prominout její zmeškání.

### **8. Nabídková cena**

#### **8.1. Zadavatel požaduje, aby dodavatel uvedl cenu zvlášť pro:**

1) **audit účetních závěrek včetně průběžného auditu** - paušální cena provedení auditu za rok v české měně (Koruna česká), v členění bez daně z přidané hodnoty (DPH), samostatně příslušná výše DPH a včetně DPH.

- Zadavatel požaduje, aby paušální nabídková cena dodavatele za rok provedení auditu účetních závěrek byla pro všechny roky v průběhu plnění předmětu zakázky stejná.

2) **audit výročních zpráv** - paušální cena provedení auditu za rok v české měně (Koruna česká), v členění bez daně z přidané hodnoty (DPH), samostatně příslušná výše DPH a včetně DPH

- Zadavatel požaduje, aby paušální nabídková cena dodavatele za rok provedení auditu výročních zpráv byla pro všechny roky v průběhu plnění předmětu zakázky stejná.

3) **poradenská a konzultační činnost** - cena za jednu hodinu služby včetně všech vynaložených nákladů v české měně (Koruna česká), v členění bez daně z přidané hodnoty (DPH), samostatně příslušná výše DPH a včetně DPH.

- Zadavatel požaduje, aby paušální nabídková cena dodavatele za jednu hodinu služby byla po celou dobu plnění předmětu zakázky stejná.

#### **8.2. Nabídková cena musí být v nabídce uvedena jako cena maximální, zahrnující veškeré náklady účastníka s plněním veřejné zakázky spojené.**

#### **8.3. Objektivní podmínky, za nichž je možno změnit nabídkovou cenu**

Změna nabídkové ceny je možná pouze v případě, že v průběhu realizace předmětu plnění veřejné zakázky dojde k legislativním změnám sazeb DPH, a to pouze o výši, o kterou se DPH v důsledku legislativní změny zvýší, resp. sníží.

## 9. Hodnotící kritérium pro výběr nejvhodnější nabídky

9.1. Hodnotícím kritériem pro výběr nejvýhodnější nabídky v rámci ekonomické výhodnosti nabídek je v souladu s ustanovením § 114 odst. 2 zákona je poměr ceny a kvality.

9.2. Zadavatel stanovuje pravidla pro hodnocení nabídek následovně:

Hodnotící kritéria jsou v rámci celkového hodnocení nabídek rozdělena na dvě části, a to nabídková cena a hodnocení odborné kvalifikace.

### Váhy kritérií:

A. Nabídková cena	85%
B. Hodnocení odborné kvalifikace	15%

**Nabídková cena** - v rámci nabídkové ceny je možné dosáhnout maximálně 85 bodů. Maximální hodnotu dosáhne nejnižší nabídková cena, ostatním cenovým nabídkám bude přiřazena odpovídající bodová hodnota aritmetickým průměrem.

**Hodnocení odborné kvalifikace** – každé kritérium hodnocení odborné kvalifikace může dosáhnout maximálně 5 bodů. Maximální hodnota bude přidělena nejvyššímu údaji v rámci jednotlivého kritéria, ostatním účastníkům bude přiřazena odpovídající bodová hodnota aritmetickým průměrem.

### Kritéria hodnocení odborné kvalifikace:

- odborná kvalifikace osob, které se budou podílet na plnění auditu
  - bude hodnocen počet let praxe v auditorské činnosti všech odborných osob podílejících se na plnění auditu.
- zkušenosti v oblasti dotací z evropských i národních zdrojů, jejich účtování a vykazování
  - bude hodnocen počet provedených auditů v organizacích čerpající národní a evropské dotace.
- zkušenosti v oblasti fungování a financování státních organizací
  - bude hodnocen počet provedených auditů v organizacích uvedených ve výčtu konsolidovaných jednotek státu a dalších subjektů.

## 10. Požadavek na poskytnutí jistoty

10.1. Dodavatel je povinen v souladu s § 41 odst. (1) zákona poskytnout zadavateli nejpozději s podáním nabídky jistotu k zajištění plnění svých povinností vyplývajících z účasti v zadávacím řízení a doložit její poskytnutí v nabídce. Jistotu poskytne dodavatel ve výši 300 000 Kč bez DPH.

10.2. Jistotu poskytne dodavatel dle § 41 odst. (3) zákona buď formou peněžní jistoty, bankovní záruky ve prospěch zadavatele nebo pojištění záruky ve prospěch zadavatele.

a) Poskytuje-li dodavatel jistotu složením peněžní částky na účet zadavatele (dále jen „peněžní jistota“), je nutné, aby tato částka byla připsána na účet zadavatele, který vede Česká národní banka, nejpozději v den, který je v oznámení zadávacího řízení uveden jako poslední den lhůty pro podání nabídek. Dodavatel odešle příslušnou částku na účet zadavatele: 14606011/0710,

pod variabilním symbolem VS=IČO dodavatele. Peněžní jistota musí být na účet zadavatele připsána nejpozději v den, který je uveden v této zadávací dokumentaci jako poslední den lhůty pro podání nabídek. Dodavatel ve své nabídce poskytne doklad (v kopii) o odepsání příslušné peněžní částky z jeho účtu ve prospěch účtu zadavatele. Uvolnění jistoty proběhne v souladu s ustanovením § 41 odst. (6) zákona.

b) Poskytuje-li dodavatel jistotu formou bankovní záruky, předloží jako součást nabídky originál záruční listiny, z jejichž obsahu musí být patrné, že banka poskytne zadavateli plnění až do výše zaručené částky bez odkladu a bez námitek po obdržení první výzvy zadavatele v případech vymezených v § 41 odst. (8) zákona. Originál záruční listiny musí být vložen do nabídky tak, aby jej zadavatel mohl oddělit od ostatních dokumentů a vrátit Účastníkovi. Současně s originálem záruční listiny dodavatel vloží do nabídky rovněž i jeho prostou kopii, která musí být pevně spojena s nabídkou. Dodavatel je povinen zajistit, aby platnost této bankovní záruky začínala nejpozději posledním dnem lhůty pro podání nabídek a aby platila po celou dobu zadávací lhůty.

c) Má-li být jistota poskytnuta formou pojištění záruky, pojistná smlouva musí být uzavřena tak, že pojištěným je dodavatel a oprávněnou osobou, která má právo na pojistné plnění, je zadavatel. Pojistitel vydá pojištěnému písemné prohlášení obsahující závazek vyplatit zadavateli za podmínek stanovených v § 41 odst. (8) zákona pojistné plnění. Platnost pojištění záruky musí začínat nejpozději posledním dnem lhůty pro podání nabídek a trvat po celou dobu zadávací lhůty.

- 10.3.** Jistota bude vrácena, popřípadě případně zadavateli, na základě skutečností předpokládaných v ustanovení § 41 zákona.

## **11. Zadávací lhůta**

Zadávací lhůtou je lhůta, po kterou jsou účastníci svými nabídkami vázáni. Zadávací lhůtu zadavatel stanovuje s ohledem na druh zadávacího řízení a předmět veřejné zakázky v délce 120 dnů. Zadávací lhůta začíná běžet okamžikem skončení lhůty pro podání nabídek. Po celou dobu této zadávací lhůty nesmí účastníci zadávacího řízení ze zadávacího řízení odstoupit.

## **12. Varianty nabídky**

Zadavatel nepřipouští varianty nabídky.

## **13. Poddodavatel**

Zadavatel požaduje, aby účastník zadávacího řízení v nabídce:

- a) určil části veřejné zakázky, které hodlá plnit prostřednictvím poddodavatelů, nebo
- b) předložil seznam poddodavatelů, pokud jsou účastníkovi zadávacího řízení známi a uvedl, kterou část veřejné zakázky bude každý z poddodavatelů plnit.

Vybraný dodavatel je povinen předložit zadavateli identifikační údaje poddodavatelů, a to nejpozději do 10 pracovních dnů od doručení oznámení o výběru dodavatele, pokud jsou mu známi. Poddodavatelé, kteří nebyli identifikováni podle věty první a kteří se následně zapojí do plnění veřejné zakázky, musí být identifikováni, a to před zahájením plnění veřejné zakázky poddodavatelem.

## 14. Požadavky zadavatele na jednotný způsob zpracování nabídky

14.1. Nabídka musí být zpracována písemně v českém jazyce (vyjma dokladu dle čl. 7.9. odst. 3 této zadávací dokumentace) v 1 originálu a ve 2 kopiích, označených jako kopie 1 a 2, které musí obsahovat náležitosti originálu. Veškeré údaje uvedené v textu nabídky nesmí být škrtnuty ani přepisovány. Nabídka včetně veškerých příloh by měla být dostatečným způsobem zajištěna proti manipulaci s jednotlivými listy. Veškeré doklady či prohlášení, u nichž je vyžadován podpis účastníka, musí být podepsány osobou oprávněnou jednat jménem či za účastníka. Veškeré dokumenty musí být kvalitně vtištěny, aby byly dobře čitelné. Žádný doklad nesmí obsahovat opravy a přepisy, které by zadavatele mohly uvést v omyl. Rovněž účastník přiloží 1 cd/dvd s předmětnými dokumenty a to ve formátu MS Office nebo kompatibilním, případně ve formátu.pdf). Podaná nabídka musí obsahovat veškeré dokumenty požadované Zákonem a zadavatelem, včetně požadovaných dokladů a informací.

14.2. Nabídka musí být datována a podepsána osobou oprávněnou jednat jménem nebo za účastníka. Pokud za účastníka jedná zmocněnec na základě plné moci nebo jiného písemného pověřovacího dokumentu, musí být v nabídce přiložená plná moc nebo jiný pověřovací dokument, a to v originále nebo v úředně ověřené kopii.

14.3. Zadavatel doporučuje, aby dodavatel nabídku rozčlenil na:

- 1) Audit účetních závěrek včetně průběžného auditu,
- 2) Audit výročních zpráv,
- 3) Poradenskou a konzultační činnost.

Zadavatel doporučuje níže uvedené řazení písemné nabídky a dokladů k prokázání splnění kvalifikace dodavatelem:

- a) identifikační údaje účastníka dle § 28 odst. 1 písm. g) zákona,
- b) obsah nabídky,
- c) nabídková cena dle čl. 8 této zadávací dokumentace,
- d) doklady o prokázání splnění základní způsobilosti,
- e) doklady o prokázání splnění profesní způsobilosti,
- f) doklady o prokázání ekonomické kvalifikace,
- g) doklady o prokázání technické kvalifikace,
- h) návrh smlouvy zpracovaný v souladu se závaznými smluvními ustanoveními smlouvy stanovené zadavatelem, které jsou přílohou č. 2 této zadávací dokumentace, podepsaný osobou oprávněnou jednat jménem či za účastníka. Dodavatel není oprávněn měnit tato závazná smluvní ustanovení. Dodavatel není oprávněn vkládat jiné sankce vůči zadavateli a závazky zadavatele než jsou uvedeny v závazných smluvních ustanoveních, které jsou přílohou č. 2 této Zadávací dokumentace,
- i) jistota dle § 41 zákona,
- j) Čestné prohlášení na základě ustanovení § 3 odst. 1 zákona o registru smluv dle přílohy č. 1 této zadávací dokumentace,
- k) Zadavatel doporučuje jednotlivé části nabídky zřetelně označit předělovými, nejlépe barevnými listy.

- 14.4. Za obsahovou úplnost nabídky odpovídá výhradně účastník. Výčet dokumentů obsažený v tomto bodě 14 a jeho podbodech slouží pouze pro usnadnění orientace účastníka při kompletaci nabídky, pokud v tomto výčtu nebude uveden dokument, povinnost, jehož doložení do nabídky by eventuálně vyplývala ze zadávacích podmínek nebo ze Zákona, nemůže se účastník zbavit zodpovědnosti za obsahovou neúplnost nabídky poukazem na tento výčet dokumentů.
- 14.5. Zadavatel je povinen uveřejňovat uzavřené smlouvy v registru smluv na základě ustanovení zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (dále jen „ZRS“).
- 14.5.1. Zadavatel na základě výše uvedeného požaduje, aby účastník pro účely uveřejnění smlouvy v registru smluv ve smlouvě, která bude nedílnou součástí nabídky, označil její části, které jsou předmětem obchodního tajemství nebo ty části, ve kterých jsou obsaženy informace, které nemohou být v registru smluv uveřejněny na základě ustanovení § 3 odst. 1 ZRS.
- 14.5.2. Pokud účastník ve smlouvě, která bude nedílnou součástí nabídky, označí její části nebo určité informace dle bodu 14.5.1. této zadávací dokumentace, je účastník povinen předložit Čestné prohlášení, zpracované v souladu s Přílohou č. 1 této zadávací dokumentace. Tímto čestným prohlášením účastník prohlašuje, že jím uvedené údaje a skutečnosti kumulativně naplňují všechny definiční znaky obchodního tajemství tak, jak je vymezeno v ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „obchodní tajemství“) a pro případ, že by takto označené údaje a skutečnosti nenaplňovaly znaky obchodního tajemství a takto znečitelněná smlouva by byla v důsledku toho uveřejněna způsobem odporujícím ZRS, nese účastník veškerou odpovědnost. Toto čestné prohlášení nemusí účastník dokládat v případě, že neoznačí ve smlouvě, která bude nedílnou součástí nabídky, žádné takové části nebo informace ve smyslu bodu 14.5.1. této zadávací dokumentace.
- 14.5.3. Účastník odpovídá za správnost a pravdivost veškerých údajů a skutečností, které jím budou uvedeny ve výše uvedeném čestném prohlášení. Zadavatel nebude přezkoumávat jejich pravdivost.
- 14.5.4. Výjimkou z povinnosti uveřejnění smlouvy v registru smluv jsou důvody uvedené v ustanovení § 3 odst. 2 ZRS. Je-li účastník subjektem uvedeným v ustanovení § 3 odst. 2 písm. h) nebo l) ZRS, doporučuje zadavatel, aby účastník tuto skutečnost uvedl v nabídce. V případě, že tak účastník neučiní, bude zadavatel postupovat, jako by na smlouvu nedopadala výjimka uvedená v ustanovení § 3 odst. 2 písm. h) nebo l) ZRS a zadavatel neodpovídá za škodu nebo jakoukoliv jinou újmu tímto postupem vzniklou.

## 15. Informace pro dodavatele

- 15.1. Zadavatel si vyhrazuje právo ověřit a prověřit údaje uvedené jednotlivými účastníky v nabídkách. Zadavatel si vyhrazuje právo vyloučit účastníka ze zadávacího řízení v případě, že účastník uvede ve své nabídce nepravdivé údaje.
- 15.2. Zadavatel nehradí účastníkům žádné náklady vzniklé z účasti v zadávacím řízení. Jakékoliv výdaje, práce či úsilí vynaložené před konečným zadáním Veřejné zakázky, která je předmětem zadávacího řízení, jsou výlučně záležitostí obchodního úsudku účastníků. Účastníci tedy nemají nárok na jakékoliv náhrady nákladů spojených s jejich účastí v zadávacím řízení, včetně přípravy a podání nabídky a dalších žádostí, návrhů apod. Zadavatel ani nebude v souvislosti se zadávacím řízením poskytovat žádné soutěžní ceny ani jiné platby účastníkům spojené s jejich účastí v zadávacím řízení. Nabídky účastníků se stávají součástí dokumentace o Veřejné zakázce a zadavatel je účastníkům nevrací.

- 15.3.** Zadávací podmínky nesmí být považovány za investiční doporučení učiněné zadavatelem pro jakéhokoli dodavatele či jinou osobu, která se zamýšlí podílet na Veřejné zakázce. Každý dodavatel či jiná osoba, již byla zadávací dokumentace zpřístupněna, si musí provést své vlastní nezávislé zhodnocení Veřejné zakázky.
- 15.4.** Zadavatel bude požadovat od vybraného dodavatele, který je právnickou osobou, aby jako podmínku pro uzavření smlouvy předložil
- a) identifikační údaje všech osob, které jsou jeho skutečným majitelem podle zákona o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu,
  - b) doklady, z nichž vyplývá vztah všech osob podle písmene a) k dodavateli; těmito doklady jsou zejména:
    1. výpis z obchodního rejstříku nebo jiné obdobné evidence,
    2. seznam akcionářů,
    3. rozhodnutí statutárního orgánu o vyplacení podílu na zisku,
    4. společenská smlouva, zakladatelská listina nebo stanovy.
- Nepředložení informací a dokladů k prokázání skutečného majitele je důvodem k vyloučení účastníka z další účasti v předmětném zadávacím řízení.
- 15.5.** V souladu s § 122 odst. 3 písm. a) Zákona je dále vybraný dodavatel povinen před podpisem smlouvy předložit originály nebo ověřené kopie dokladů, jimiž prokazoval kvalifikaci, pokud již nebyly předloženy v nabídce.

## **16. Způsob podání nabídek, lhůta pro podání nabídek**

Nabídka musí být podána v řádně uzavřené neprůhledné obálce, která musí být na přední straně označená nápisem VEŘEJNÁ ZAKÁZKA - NEOTEVÍRAT, názvem veřejné zakázky - „**Audit účetních závěrek a výročních zpráv v letech 2018-2021 a poskytování neauditorských služeb**“, názvem a sídlem zadavatele a účastníka (účastník uvede adresu, na niž je možné zaslat oznámení podle ustanovení § 123).

Nabídka musí být zadavateli doručena na adresu jeho sídla - Praha 1, Nové Město, Dlážděná 1003/7, PSČ 110 00, a to do **3. 1. 2018, do 13:00** hodin (lhůta pro podání nabídek), a to doporučeně prostřednictvím držitele poštovní licence nebo osobně do podatelny v sídle zadavatele č.dv. 21/přízemí. Podatelna zadavatele je otevřena v pracovní dny od 8:00 hod. do 14:00 hodin.

## **17. Otevírání obálek s nabídkami**

Otevírání nabídek doručenými zadavateli proběhne v souladu s ustanovením § 110 zákona ihned po uplynutí lhůty pro podání nabídek, tedy dne **3. 1. 2018, v 13:15** hodin, v místnosti č. dv. 344/3. patro v sídle zadavatele.

Při otevírání nabídek je oprávněna být přítomna osoba jednající jménem účastníka nebo osoba, která se prokáže originální plnou mocí, podepsanou osobou oprávněnou jednat jménem či za účastníka. Za každého účastníka je oprávněna být přítomna jedna osoba. U zahraničního účastníka je dále možná přítomnost jednoho tlumočníka. Účastníci či jejich zmocněnci svou

účast při otevírání nabídek stvrdí podpisem v listině přítomných účastníků. Účastníci či jejich zmocněnci jsou povinni prokázat svou totožnost.

## 18. Uveřejnění zadávací dokumentace

Zadavatel umožní dodavatelům neomezený a přímý dálkový přístup k zadávací dokumentaci v plném rozsahu již ode dne uveřejnění oznámení o zahájení předmětného zadávacího řízení a to na profilu zadavatele (<https://zakazky.szdc.cz>). V případě, že během lhůty pro podání nabídek dojde k úpravě nebo doplnění zadávací dokumentace, bude tato změna zveřejněna stejným způsobem, jako byla zveřejněna zadávací dokumentace.

## 19. Vysvětlení zadávací dokumentace

Dodavatel je oprávněn požadovat po zadavateli v souladu s § 98 zákona vysvětlení zadávací dokumentace. Tato žádost bude zaslána pouze písemně, a to kontaktní osobě Ing. Martině Kubínové na e-mail: [kubinova@szdc.cz](mailto:kubinova@szdc.cz).

Dodavatel je oprávněn po zadavateli požadovat vysvětlení zadávací dokumentace. Žádost musí být zadavateli doručena nejpozději do 8 pracovních dnů před uplynutím lhůty pro podání nabídek.

Zadavatel odešle odpověď na žádost o vysvětlení zadávací dokumentace nejpozději do 3 pracovních dnů po doručení žádosti.

Vysvětlení, změna nebo doplnění zadávací dokumentace se řídí příslušnými zákonnými ustanoveními.

## 20. Komunikace mezi zadavatelem a dodavatelem

Komunikace mezi zadavatelem a dodavatelem bude probíhat elektronickou poštou v českém jazyce a dodavatel za tímto účelem v nabídce uvede své elektronické spojení. Zadavatel nebude zajišťovat ve prospěch dodavatelů žádné překladatelské služby.

## 21. Závěrečná ustanovení

Bližší údaje o hospodářských výsledcích zadavatele a o jeho činnosti lze získat ve výročních zprávách za roky 2003 – 2016, uveřejněných na webových stránkách zadavatele [www.szdc.cz](http://www.szdc.cz)


## 22. Přílohy zadávací dokumentace

Nedílnou součástí této zadávací dokumentace jsou dále uvedené přílohy:

Příloha č. 1: Čestné prohlášení na základě ustanovení § 3 odst. 1 zákona o registru smluv

Příloha č. 2: Závazná smluvní ustanovení

V Praze dne 20 -11- 2017

  
Ing. Pavel Surý  
generální ředitel

Příloha č. 1 Zadávací dokumentace

## Čestné prohlášení

v souvislosti s ustanovením 3 odst. 1 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, (dále jen „ZRS“)

Účastník:

Obchodní firma/jméno .....

Sídlo/místo podnikání .....

IČO .....

Zastoupen .....

kteřý podává nabídku na nadlimitní veřejnou zakázku s názvem „Audit účetních závěrek a výročních zpráv v letech 2018-2021 a poskytování neauditorských služeb“, č.j. 43972/2017-SŽDC-GR-O8, tímto čestně prohlašuje, že údaje a další skutečnosti uvedené či jinak řádně označené v nabídce, respektive v (název smlouvy – doplní dodavatel) (dále jen „smlouva“), považuje za obchodní tajemství ve smyslu ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „obchodní tajemství“ a „občanský zákoník“),

Účastník tímto čestně prohlašuje, že údaje a skutečnosti uvedené ve smlouvě, která je nedílnou součástí nabídky, označené jako obchodní tajemství, naplňují současně všechny definiční znaky obchodního tajemství, tak jak je vymezeno v ustanovení § 504 občanského zákoníku, tj. obchodní tajemství tvoří konkurenčně významné, určitelné, ocenitelné a v příslušných obchodních kruzích běžně nedostupné skutečnosti, které souvisejí se závodem a jejichž vlastník zajišťuje ve svém zájmu odpovídajícím způsobem jejich utajení. Účastník dále čestně prohlašuje, že nese veškerou odpovědnost v případě, že část obsahu smlouvy, která se týká obchodního tajemství účastníka a která v důsledku toho bude pro účely uveřejnění smlouvy v registru smluv znečitelněna, pokud by smlouva v důsledku takového označení byla uveřejněna způsobem odporujícím ZRS, a to bez ohledu na to, zda byla smlouva uveřejněna prostřednictvím registru smluv ze strany zadavatele nebo účastníka.

Účastník tímto čestně prohlašuje, že neprodleně písemně sdělí zadavateli skutečnost, že takto označené informace přestaly naplňovat znaky obchodního tajemství.

Účastník tímto čestně prohlašuje, že údaje a skutečnosti uvedené ve smlouvě, která je nedílnou součástí nabídky, jsou údaji nebo skutečnostmi (s výjimkou obchodního tajemství, uvedeného výše), které nemohou být v registru smluv uveřejněny na základě ustanovení § 3 odst. 1 ZRS.

V ..... dne .....

.....

Jméno a podpis osoby oprávněné jednat jménem či za účastníka



## **Závazná smluvní ustanovení**

Zadavatel pro účely vypracování návrhu smlouvy dodavatelem uvádí závazná smluvní ustanovení, která jsou povinnou součástí návrhu smlouvy. Tato závazná smluvní ustanovení není dodavatel oprávněn nijak měnit či doplňovat (kromě terminologie názvů smluvních stran).

### **1. Obchodní a platební podmínky**

#### **1.1. Platební podmínky**

##### **Audit účetních závěrek a výročních zpráv:**

první vyúčtování průběžných auditorských prací musí být provedeno do 15. 12. 2018. Konečné vyúčtování auditů za roky 2018 až 2021 musí být provedeno do 14 dnů od předání zprávy auditora zadavateli.

##### **Poradenská a konzultační činnost:**

bude dodavatelem průběžně účtována (vždy k 10. dni následujícího měsíce) s tím, že poslední vyúčtování běžného roku musí být předloženo zadavateli nejpozději do 15. 12. běžného roku.

Splatnost faktur je 30 dnů od jejich doručení zadavateli.

Daňový doklad musí mít náležitosti dle platných právních předpisů.

Nebude-li mít daňový doklad náležitosti požadované platnými právními předpisy či dohodnuté smluvními stranami, je ho zadavatel oprávněn vrátit dodavateli před uplynutím lhůty splatnosti s uvedením důvodu vrácení. Splatnost řádného daňového dokladu začne běžet ode dne jeho doručení zadavateli.

#### **1.2. Podklady**

Zadavatel se zavazuje, že dodavateli umožní pasivní přístup do modulů systému SAP R/3, které souvisejí s předmětem auditu včetně přístupu na tiskárnu a dodavatel se zavazuje samostatně využívat zpřístupněné systémy pro vytváření a tisk podkladů a zjišťování informací potřebných pro provedení auditů účetních závěrek a výročních zpráv. Zadavatel se zavazuje poskytnout dodavateli manuály, návody či informace potřebné pro vytvoření uvedených podkladů.

#### **1.3. Odpovědnost za škodu**

Dodavatel odpovídá za všechny škody, které zadavateli nebo třetím osobám způsobil při provádění činností porušením svých právních povinností.

Dodavatel se zavazuje uhradit zadavateli veškeré finanční částky, které byly zadavateli ve správním, soudním či jiném obdobném řízení uloženy jako pokuty či jiné majetkoprávní sankce za dodavatelem způsobené porušení právních povinností.

Dodavatel se zavazuje uhradit zadavateli veškeré finanční částky, které na zadavateli uplatnila jakákoliv třetí osoba za dodavatelem způsobené porušení právních povinností.

Povinná smluvní strana se zavazuje nahradit oprávněné smluvní straně způsobenou škodu v penězích do 30 kalendářních dnů ode dne, kdy jí byla doručena písemná výzva k náhradě škody oprávněné smluvní strany.

Smluvní strana, která porušila svoji právní povinnost, však neodpovídá za škodu, která vznikla v důsledku porušení její právní povinnosti způsobeného okolnostmi vylučujícími odpovědnost s výjimkou případů, kdy okolnost vylučující odpovědnost nastala v době, kdy byla tato smluvní strana v prodlení s plněním svých povinností.

#### **1.4. Záruka za jakost a odpovědnost za vady**

Dodavatel se zavazuje, že služby budou provedeny řádně a včas a v souladu s platnými právními předpisy, se všemi podmínkami stanovenými smlouvou, jejími přílohami a podklady a pokyny, které jsou pro provedení služeb závazné.

Služby, které nesplňují výše uvedené požadavky, mají vady.

Dodavatel neodpovídá za vady, které spočívají v okolnosti vylučující jeho odpovědnost.

Dodavatel dále neodpovídá za vady, které byly způsobeny nevhodnou povahou podkladů nebo pokynů zadavatele, které jsou pro činnost závazné, nebo nevhodnou povahou věcí, které měl podle smlouvy opatřit zadavatel a které zadavatel požadoval zpracovat, pokud přitom dodavatel neporušil svoji povinnost při vynaložení odborné péče upozornit zadavatele na nevhodnost těchto podkladů, pokynů nebo věcí a pokud na jejich použití zadavatel i přes takové upozornění trval.

Zadavatel požaduje poskytnutí záruky v trvání minimálně 12 měsíců od předání výroku auditora u auditu ročních účetních závěrek a výročních zpráv.

#### **1.5. Zajištění závazků – smluvní pokuta a úrok z prodlení**

V případě, že dodavatel nebude řádně plnit převzaté závazky, je zadavatel oprávněn požadovat po dodavateli zaplacení a dodavatel je povinen zadavateli zaplatit níže uvedené smluvní pokuty:

- v případě prodlení dodavatele s předáním předmětu smlouvy v termínu, je zadavatel oprávněn po dodavateli požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 0,05 % z celkové ceny předmětu smlouvy, minimálně však ve výši 5 000,00 Kč za každý započatý den prodlení,
- v případě prodlení dodavatele se splněním dodatečně lhůty poskytnuté zadavatelem nebo dohodnuté smluvními stranami pro odstranění vad zjištěných při předání a převzetí předmětu smlouvy, je zadavatel oprávněn po dodavateli požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 5 000,00 Kč za každý případ a započatý den prodlení,
- v případě, že dodavatel jinak poruší své závazky, které uzavřením smlouvy převzal nebo nesplní jinou svoji povinnost, je zadavatel oprávněn po dodavateli požadovat zaplacení smluvní pokuty ve výši 20 000,00 Kč za každý takový případ.

Pokud je povinná smluvní strana v prodlení se zaplacením smluvní pokuty, zavazuje se uhradit oprávněné smluvní straně úrok z prodlení ve výši stanovené obecně závaznými právními předpisy.

Úrok z prodlení nebo smluvní pokutu se povinná smluvní strana zavazuje zaplatit do 30 dnů ode dne, kdy jí bude doručena písemná výzva oprávněné smluvní strany.

Zaplacením smluvní pokuty není dotčeno právo oprávněné smluvní strany na náhradu škody, která vznikla v důsledku porušení povinnosti, jejíž splnění bylo zajištěno smluvní pokutou.

Povinnost, jejíž splnění bylo zajištěno smluvní pokutou, je povinná smluvní strana zavázána plnit i po zaplacení smluvní pokuty.

Zadavatel je oprávněn jednostranně započítat úroky z prodlení a smluvní pokuty proti závazkům dodavatele vyplývajícím ze smlouvy.

Dodavatel není oprávněn postupovat jakékoliv pohledávky vůči zadavateli třetím subjektům.

#### **1.6. Skončení smluvního vztahu**

Smluvní strany jsou oprávněny odstoupit od smlouvy pouze v případech stanovených smlouvou nebo obecně závaznými právními předpisy.

**Zadavatel je oprávněn odstoupit od smlouvy** v případě podstatného porušení povinností dodavatelem. Za podstatné porušení smluvních povinností dodavatelem se považuje zejména:

- zjistí-li zadavatel při kontrole provádění předmětu smlouvy, že ho dodavatel neprovádí v souladu se smlouvou, jejími přílohami nebo v souladu s podklady, pokyny a právními předpisy, které jsou pro provedení předmětu smlouvy závazné a dodavatel, přestože byl zadavatelem vyzván k provádění předmětu smlouvy řádným způsobem a k odstranění případných vad vzniklých vadným prováděním předmětu smlouvy, tak v zadavatelem mu poskytnuté lhůtě neučinil,
- porušuje-li povinnosti vyplývající ze smlouvy,
- jestliže Komora auditorů ČR v průběhu trvání smluvního vztahu rozhodne o dočasném či trvalém zákazu auditorské činnosti auditorské společnosti,

**Dodavatel je oprávněn odstoupit od smlouvy** v případě podstatného porušení povinností zadavatelem. Za podstatné porušení smluvních povinností zadavatelem se považuje zejména:

- porušuje-li povinnosti vyplývající ze smlouvy,
- je-li opakovaně v prodlení se zaplacením daňových dokladů.

Obě smluvní strany jsou oprávněny odstoupit od smlouvy v případě, že dodavatel při provádění předmětu smlouvy zjistí skryté překážky, které znemožňují provedení předmětu smlouvy dohodnutým způsobem a smluvní strany se nedohodnou na změně smlouvy a způsobu jejího provádění.

Smluvní strana oprávněná odstoupit od smlouvy je povinna odstoupení od smlouvy oznámit druhé smluvní straně písemně formou poštovní zásilky s dodejkou.

Odstoupení od smlouvy nabývá účinnosti dnem jeho doručení druhé smluvní straně.

Okamžikem doručení oznámení o odstoupení od smlouvy zanikají všechna práva a povinnosti smluvních stran ze smlouvy. Odstoupení od smlouvy se nedotýká nároku na náhradu škody vzniklé porušením smlouvy, řešení sporů mezi smluvními stranami a jiných ustanovení, která podle projevené vůle smluvních stran nebo vzhledem ke své povaze mají trvat i po ukončení smlouvy.

V případě, že dojde k účinnému odstoupení od smlouvy, zavazuje se dodavatel:

- okamžitě ukončit veškeré práce na provádění předmětu smlouvy s výjimkou prací, které nesnesou odkladu, aby zadavatel nebo třetí osoby neutrpěly újmu na svých právech, zejména majetku nebo bezpečnosti,
- vrátit zadavateli veškeré podklady, které od něho za účelem provedení předmětu smlouvy převzal,

- předat zadavateli veškeré doklady a dokumenty vztahující se k již provedeným částem předmětu smlouvy,
- bez zbytečného odkladu nahradit zadavateli škodu, která mu odstoupením od smlouvy vznikla v případě, že zadavatel odstoupil od smlouvy z důvodu na straně dodavatele,
- vyúčtovat poskytnutou zálohu.

V případě odstoupení od smlouvy, se zadavatel zavazuje uhradit dodavateli cenu v rozsahu řádně a včas provedených a předaných služeb do okamžiku účinnosti odstoupení od smlouvy.

Zadavatel je v případě odstoupení od smlouvy oprávněn snížit úhradu části ceny o částku odpovídající výši smluvní pokuty, úroků z prodlení vůči dodavateli, nebo škody, která zadavateli vznikla v důsledku odstoupení od smlouvy z důvodů na straně dodavatele.

Zadavatel je oprávněn vypovědět smlouvu bez udání důvodu ve lhůtě šesti měsíců po skončení kalendářního roku. V tomto případě je dodavatel povinen nejpozději do 90 dnů od doručení výpovědi dokončit rozpracované úkoly roční účetní závěrky a není oprávněn zahajovat plnění nových úkolů.

### **1.7. Práva k předmětu smlouvy**

Pokud předmět smlouvy či jeho část bude vykazovat pojmové znaky dle zák. č. 121/2000 Sb., o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů (dále jen autorský zákon), pak dodavatel tímto poskytuje zadavateli oprávnění k výkonu práva užití předmět smlouvy (zakázky) či jeho část, na který se vztahuje ochrana podle autorského zákona, všemi způsoby uvedenými v autorském zákoně, a dále k provádění jakýchkoliv úprav předmětu smlouvy/jeho části (dále jen „licence“). Licenci poskytuje dodavatel zadavateli ve formě výhradní licence. Zadavatel není povinen licenci využívat. Licence podle tohoto článku se poskytuje po celou dobu trvání autorských práv, pro území České republiky, co do množství neomezeně a bezplatně.

### **1.8. Mlčenlivost**

Dodavatel je po celou dobu trvání smlouvy a po dobu tří let po jejím skončení vázán povinností zachovávat o skutečnostech vztahujících se k činnosti zadavatele, zjištěných dodavatelem při plnění předmětu smlouvy (zakázky), mlčenlivost. V případě nedodržení této povinnosti, je dodavatel povinen uhradit zadavateli vzniklé škody a smluvní pokutu ve výši 10 000 000,00 Kč (slovy deset milionů korun českých).

### **1.9. Právo, rozhodování sporů**

Veškerá práva a povinnosti Smluvních stran vyplývající ze Smlouvy o dílo a Obchodních podmínek se řídí českým právním řádem.

Smluvní vztahy neupravené Smlouvou a Obchodními podmínkami se řídí Občanským zákoníkem a dalšími právními předpisy.

Všechny spory vznikající ze smlouvy a v souvislosti s ní budou dle vůle Smluvních stran řešeny nejprve smírně, pokud však nedojde k žádné dohodě, budou spory rozhodovány soudy České republiky, jakožto soudy výlučně příslušnými.

## **2. Uveřejnění smlouvy v registru smluv:**

Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva podléhá uveřejnění v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o

registru smluv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZRS“), a současně souhlasí se zveřejněním údajů o identifikaci smluvních stran, předmětu smlouvy, jeho ceně či hodnotě a datu uzavření této smlouvy.

Zaslání smlouvy správci registru smluv k uveřejnění v registru smluv zajišťuje obvykle SŽDC. Nebude-li tato smlouva zaslána k uveřejnění a/nebo uveřejněna prostřednictvím registru smluv, není žádná ze smluvních stran oprávněna požadovat po druhé smluvní straně náhradu škody ani jiné újmy, která by jí v této souvislosti vznikla nebo vzniknout mohla.

### **3. Obchodní tajemství a neuveřejňované informace:**

Smluvní strany výslovně prohlašují, že údaje a další skutečnosti uvedené v této smlouvě, vyjma částí označených ve smyslu následujícího odstavce této smlouvy, nepovažují za obchodní tajemství ve smyslu ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „obchodní tajemství“), a že se nejedná ani o informace, které nemohou být v registru smluv uveřejněny na základě ustanovení § 3 odst. 1 ZRS.

Jestliže smluvní strana označí za své obchodní tajemství část obsahu smlouvy, která v důsledku toho bude pro účely uveřejnění smlouvy v registru smluv znečitelněna, nese tato smluvní strana odpovědnost, pokud by smlouva v důsledku takového označení byla uveřejněna způsobem odporujícím ZRS, a to bez ohledu na to, která ze stran smlouvu v registru smluv uveřejnila. S částmi smlouvy, které druhá smluvní strana neoznačí za své obchodní tajemství před uzavřením této smlouvy, nebude SŽDC jako s obchodním tajemstvím nakládat a ani odpovídat za případnou škodu či jinou újmu takovým postupem vzniklou. Označením obchodního tajemství ve smyslu předchozí věty se rozumí doručení písemného oznámení druhé smluvní strany SŽDC obsahujícího přesnou identifikaci dotčených částí smlouvy včetně odůvodnění, proč jsou za obchodní tajemství považovány. Druhá smluvní strana je povinna výslovně uvést, že informace, které označila jako své obchodní tajemství, naplňují současně všechny definiční znaky obchodního tajemství, tak jak je vymezeno v ustanovení § 504 občanského zákoníku, a zavazuje se neprodleně písemně sdělit SŽDC skutečnost, že takto označené informace přestaly naplňovat znaky obchodního tajemství.

### **4. Platnost a účinnost smlouvy**

Tato smlouva nabývá platnosti okamžikem podpisu poslední ze smluvních stran. Je-li Smlouva uveřejňována v registru smluv, nabývá účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv, jinak je účinná od okamžiku uzavření.

### **5. Doložka ohledně osobních údajů**

Osoby uzavírající tuto Smlouvu za Smluvní strany souhlasí s uveřejněním svých osobních údajů, které jsou uvedeny v této Smlouvě, spolu se Smlouvou v registru smluv. Tento souhlas je udělen na dobu neurčitou.