

Smlouva o auditu

kteřou uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku a za následujících podmínek tyto smluvní strany:

Vysoká škola chemicko-technologická v Praze

Sídlo: Technická 5, 166 28 Praha 6

IČ: 60461373

DIČ: CZ 60461373

Bankovní účet: xxxxxxxxxx

Zastoupená: xxxxxxxxxx, kvestorkou

na straně jedné a dále v textu pouze jako „objednatel“

a

INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.

Sídlo: Mikulandská 123/2, Praha 1 – Nové Město

IČ: 24764329

DIČ: neplátce DPH

Bankovní účet: xxxxxxxxxx, č.ú.: xxxxxxxxxx

Zastoupený: xxxxxxxxxx, jednatelka

na straně druhé a dále v textu pouze jako „poskytovatel“

každý jednotlivě dále jen „smluvní strana“

oba společně dále jen „smluvní strany“

Smluvní strany uzavírají podle ustanovení § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „občanský zákoník“), tuto smlouvu o provedení auditu (dále jen „smlouva“).

Pro případ, že dojde ke změně kteréhokoli ze shora uvedených údajů, je smluvní strana, u které daná změna nastala, povinna informovat o ní druhou smluvní stranu, a to průkazným způsobem (formou doporučeného dopisu) a bez zbytečného odkladu.

Článek 1 Předmět smlouvy

1. Na základě této smlouvy se poskytovatel zavazuje v souladu se svou nabídkou provést pro objednatel:
 - a) Audit řádné účetní závěrky v období let 2018-2020, kterou objednatel jako účetní jednotka sestavuje v souladu s obecně závaznými právními předpisy,
 - b) provádět ověření souladu účetní závěrky dle písm. a) s výroční zprávou o hospodaření sestavovanou objednatel dle zákona č. 111/1998 Sb., v platném znění,

- c) vypracovat písemnou zprávu, která bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu auditu v účetním a kontrolním systému (dále jen "Zpráva auditora"), a to v těchto termínech:
provedení předběžného auditu do 15.12. roku, za který je audit prováděn,
předání Zprávy auditora vždy do **konce dubna** následující roku, za který je audit prováděn (dále jen „Zpráva auditora“).

2. Místem výkonu auditorské činnosti je sídlo objednatele.

Článek 2

Práva a povinnosti poskytovatele

1. Poskytovatel je povinen podle požadavků objednatele provádět nestranné ověřování, resp. audit výše uvedených dokumentů objednatele, a to v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), v platném znění, zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, zákona č. 111/1998 Sb. o vysokých školách, v platném znění a dalšími souvisejícími obecně závaznými právními předpisy, metodikami a normami (mezinárodními auditorskými standardy a aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky)
2. Poskytovatel je povinen realizovat služby dle této smlouvy v termínech dle článku 1.
3. Za ukončení ověřování se pro účely této smlouvy považuje datum, kdy objednatel prokazatelným způsobem převezme Zprávu auditora o výsledcích ověřování.
4. Poskytovatel je povinen při provádění ověřování v prostorách objednatele dbát jeho pokynů a dodržovat předpisy o bezpečnosti práce a interní předpisy objednatele. Pobyt v prostorách objednatele se poskytovatel zavazuje omezit na dobu nezbytně nutnou pro splnění svých závazků (povinností) dle této smlouvy.
5. Poskytovatel se zavazuje předávat veškeré výstupy plnění dle této smlouvy objednateli vždy v listinné podobě opatřené vlastnoručním podpisem auditora a otiskem razítka. Výstupy nesplňující požadavky dle předchozí věty jsou pro účely této smlouvy považovány za předběžné a nepovažují se za splnění povinnosti poskytovatele dle této smlouvy.
6. Poskytovatel je povinen zachovávat naprostou mlčenlivost o všech skutečnostech, s nimiž přijde nebo přišel do styku v souvislosti s plněním této smlouvy a nevyužít tyto informace ve svůj prospěch nebo ve prospěch třetích osob; Poskytovatel může být objednatelem mlčenlivosti výslovně písemně zbaven, nebo v případech výslovně uvedených v obecně závazných právních normách.

7. Poskytovatel je povinen plnit předmět smlouvy prostřednictvím nejméně dvoučlenného auditorského týmu v následujícím složení:
 - 1 vedoucí auditorského týmu - oprávnění provádět auditorskou činnost vydané Komorou auditorů ČR, praxe minimálně 3 roky
 - 1 člen auditorského týmu – vzdělání ekonomického, právního nebo technického směru
8. Poskytovatel je povinen neprodleně informovat objednatele o významných zjištěních již během ověřování (auditu).
9. Poskytovatel je oprávněn pořizovat kopie, výpisy či opisy materiálů, které mu objednatel poskytne za účelem plnění této smlouvy a jejich uložení do spisu. Dokumenty pořízené na základě tohoto ustanovení, které nebudou použity k uložení do spisu, budou neprodleně po předání Zprávy auditora zlikvidovány (skartovány).
10. Poskytovatel není oprávněn přemísťovat originály dokumentů, které mu objednatel poskytne za účelem plnění této smlouvy, mimo sídlo objednatele.

Článek 3

Zpráva auditora

1. Zpráva auditora bude vypracována v českém jazyce, musí být jasná a srozumitelná. Zpráva auditora musí být zpracována v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., v znění pozdějších předpisů, zejména co se týče obsahu a formy a rovněž příslušných auditorských směrnic a aplikačních doložek Komory auditorů ČR a mezinárodních auditorských standardů.
2. Audit bude probíhat ve dvou fázích, a to předběžný audit – před ukončením účetního roku a provedením účetní závěrky, a dále závěrečný audit – po uzavření účetního období a sestavení účetní závěrky. Před zahájením auditu bude zaslán objednateli časový harmonogram návštěvy poskytovatele, složení auditního týmu a soupis podkladů pro audit, které bude poskytovatel vyžadovat připravit pro provádění auditu. V rámci auditu bude provedeno ověření počátečních stavů k 1. 1. daného roku na základě účetní závěrky za rok předešlý. V rámci předběžného auditu bude provedeno ověřování vnitřního kontrolního systému, zda jsou dodržovány vnitropodnikové směrnice a předpisy k ověřovaným oblastem:
 - sestavení rozpočtu a hospodaření podle něj, nakládání s příjmy VŠ,
 - nakládání s příspěvků a dotacemi ze státního rozpočtu, ze státních fondů a z ostatních rozpočtů,
 - zřizování fondů a dodržování pravidel hospodaření s těmito fondy,
 - nakládání s majetkem.

3. Závěrečný audit je zaměřen na ověření konečných zůstatků účtů k datu závěrky ve vazbě na inventarizaci účtů a na vyúčtování účelových prostředků podle výběru auditora (podle stanovení významnosti). Předmětem ověření je účetní závěrka a výroční zpráva. K závěrečnému auditu zašle poskytovatel objednateli s časovým předstihem soupis dokumentů a požadavků, které bude k závěrečnému auditu vyžadovat.
4. Výsledkem auditu bude Zpráva (výrok) auditora o provedeném ověření účetní závěrky a výroční zprávy. Případné korekce účetnictví a úpravy na základě zjištění z ověřování auditu lze provádět během auditu. Výsledky z provádění auditu budou průběžně projednávány s objednatelem. Zpráva auditora bude projednána s objednatelem k odsouhlasení před jejím vydáním.
5. Poskytovatel projedná Zprávu auditora se statutárním orgánem objednatele nebo s jím pověřeným pracovníkem.
6. V případě, že Zpráva auditora bude zpracována v souladu s požadavky stanovenými touto smlouvou, podepíší strany protokol o projednání a předání Zprávy auditora, kterým objednatel uzná Zprávu auditora bez závad a jehož podpisem dojde ke splnění předmětu této smlouvy. V opačném případě sdělí objednavatel své výhrady poskytovateli s tím, že poskytovatel je povinen předat opravenou Zprávu auditora (výstup) ve lhůtě pěti pracovních dnů poté, co obdrží výhrady objednatele.

Článek 4

Práva a povinnosti objednatele

1. Objednatel je povinen zaplatit poskytovateli za splněné povinnosti na základě této smlouvy odměnu dle článku 5.
2. Objednatel se zavazuje předat poskytovateli nebo kterémukoliv pověřenému pracovníkovi veškeré podklady potřebné pro řádné splnění této smlouvy poskytovatelem.
3. Objednatel se za účelem splnění povinností poskytovatele dle této smlouvy zavazuje umožnit jeho osobě nebo jím pověřeným pracovníkům přístup a prohlídku svého majetku a jak hmotného, tak i nehmotného, souvisejícího s předmětem této smlouvy.
4. Po dobu provádění auditu v prostorách objednatele je objednatel povinen zajistit poskytovateli, resp. pověřeným pracovníkům, vhodné pracovní prostředí.

Článek 5 Odměna a platební podmínky

1. Za poskytnuté služby dle článku 1 této smlouvy přísluší poskytovateli za každý rok sjednaného období odměna daná nabídkou poskytovatele, která činí:

Roční odměna celkem bez DPH:	88.000 Kč
DPH 21 %	--- Kč
Odměna celkem včetně DPH:	88.000 Kč

(dále jen „Odměna“)

Z toho:

Předběžný audit 40%

Odměna celkem bez DPH:	35.200 Kč
DPH 21 %	--- Kč
Odměna celkem včetně DPH:	35.200 Kč

Závěrečný audit a Zpráva auditora 60%:

Odměna celkem bez DPH:	52.800 Kč
DPH 21 %	--- Kč
Odměna celkem včetně DPH:	52.800 Kč

2. Odměna podle tohoto článku v sobě zahrnuje veškeré náklady anebo hotové výdaje, které poskytovateli v souvislosti s plněním jeho povinností dle této smlouvy vzniknou, a to v každém roce plnění. Na jejich úhradu nemá poskytovatel nad rámec Odměny nárok.
3. Odměna podle článku 5 bude uhrazena bezhotovostním převodem na základě poskytovatelem vystavených dokladů (faktur). Poskytovatel je oprávněn vystavit daňový doklad vždy nejdříve po splnění příslušné povinnosti v termínech dle této smlouvy. Splatnost daňového dokladu (faktury) se sjednává na 15 dnů od doby prokazatelného doručení faktury na adresu objednatele.
4. Daňový doklad (faktura) vystavený poskytovatelem v rozporu s kterýmkoli z předchozích odstavců této smlouvy anebo neobsahující všechny zákonné údaje není pro účely této smlouvy považován za řádně vystavený, objednatel na něj není povinen plnit a nedostává se do prodlení s úhradou. Doručením opraveného řádného daňového dokladu počíná běžet nová lhůta splatnosti.
5. Dojde-li během plnění této smlouvy ke změně zákonem stanovené sazby DPH, je poskytovatel oprávněn v souladu s takovou změnou upravit výši DPH a odměnu včetně DPH uvedenou v článku 5.

6. Poskytovatel je oprávněn upravit ceny poskytovaných služeb týkajících se roku 2019 a 2020 dle této smlouvy o míru inflace (index spotřebitelských cen dle metodiky ČSÚ, přičemž se aplikuje míra inflace vyjádřená přírůstkem průměrného ročního indexu spotřebitelských cen, která vyjadřuje procentní změnu průměrné cenové hladiny za 12 posledních měsíců proti průměru 12 předchozích měsíců). V tomto případě poskytovatel na tuto skutečnost upozorní objednatele a bude oprávněn vyúčtovat upravenou Odměnu za poskytované služby.

Článek 6

Odpovědnost poskytovatele

1. Poskytovatel prohlašuje, že je pojištěn pro případ odpovědnosti za škodu způsobenou v souvislosti s poskytováním auditorských služeb ve výši 30 000 000,00 Kč. Pojistný certifikát prokazující existenci pojištění s minimální výši pojištění dle této smlouvy je v příloze č.1. Poskytovatel odpovídá za škodu způsobenou v souvislosti s poskytováním auditorských služeb.
2. Poskytovatel se zavazuje, že bude v rozsahu dle předchozího odstavce pojištěn po celou dobu trvání této smlouvy. Nepokrývá-li pojistný certifikát připojený k této smlouvě jako příloha č. 1 celé období platnosti této smlouvy, je poskytovatel povinen na vyžádání doručit certifikát prokazující existenci pojištění bez zbytečného odkladu.
3. Poskytovatel odpovídá za škodu na věcech převzatých od objednatele, ledaže tuto škodu nemohl odvrátit ani při vynaložení veškeré odborné péče.

Článek 7

Smluvní sankce

1. V případě prodlení poskytovatele s předáním Zprávy auditora se poskytovatel zavazuje objednateli zaplatit smluvní pokutu ve výši 500,00 Kč za každý započatý den prodlení s plněním povinnosti.
2. V případě prodlení objednatele s úhradou v souladu s touto smlouvou řádně vystaveného a objednateli doručeného daňového dokladu (faktury), je poskytovatel oprávněn účtovat objednateli úrok z prodlení ve výši 0,05 % denně z dlužné částky.

3. V případě porušení povinnosti mlčenlivosti poskytovatele je poskytovatel povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 40.000,-Kč za každý jednotlivý případ porušení této povinnosti, a to do 14 dnů od doručení písemné výzvy.
4. V případě podstatného porušení povinnosti poskytovatele, stanovené touto smlouvou, které zapříčinilo odstoupení od smlouvy ze strany objednatele, je poskytovatel povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 0,1% z celkové odměny poskytovatele, a to do 14 dnů od doručení písemné výzvy. Objednatel je oprávněn požadovat tuto smluvní pokutu bez ohledu na skutečnost, zda mu vznikla škoda.
5. Úhradou smluvní pokuty nezaniká povinnost smluvní strany k plnění povinnosti zajištěné smluvní pokutou.
6. Ust. §2050 občanského zákoníku se nepoužije.

Článek 8

Ukončení smlouvy

1. Kterákoli ze smluvních stran může písemně odstoupit od smlouvy, jestliže druhá smluvní strana poruší tuto smlouvu podstatným způsobem.
2. Podstatným porušením této smlouvy se pro účely odstoupení rozumí zejména:
 - a) poskytovatel bez rozumného důvodu odmítne splnit kteroukoliv povinnost převzatou na základě této smlouvy; a/nebo
 - b) jestliže je poskytovatel v prodlení se splněním povinnosti dle této smlouvy delší než 15 dní; a/nebo
 - c) jestliže objednatel neposkytne poskytovateli součinnost potřebnou k řádnému splnění jeho povinností dle této smlouvy ani ve lhůtě 30 dnů ode dne, kdy bude poskytovatelem písemně požádán; a/nebo
 - d) jestliže objednatel poskytne poskytovateli vědomě nepravdivé nebo nesprávné informace nebo podklady potřebné ke splnění povinnosti poskytovatele dle této smlouvy.
3. Tuto smlouvu je možno také ukončit písemnou dohodou smluvních stran.
4. Odstoupení od smlouvy je účinné dnem doručení druhé smluvní straně.

Článek 9

Závěrečná ujednání

1. Smluvní strany stanovují osoby oprávněné k věcnému jednání ve věcech plnění této smlouvy:

Za poskytovatele:

xxxxxxxxxx, xxxxxxxxxxxx, xxxxxxxxxx@xxxxx

Za objednatele:

xxxxxxxxxx, xxxxxxxxxxxx, xxxxxxxxxx@xxxxx

xxxxxxxxxx, xxxxxxxxxxxx, xxxxxxxxxx@xxxxx

2. Smluvní strany se zavazují si vzájemně doručovat písemnosti vždy na adresu sídla uvedenou shora, která je pro účely této smlouvy také adresou pro doručování. Všechna oznámení mezi smluvními stranami, která se vztahují k této smlouvě, nebo která mají být učiněna na základě této smlouvy, musí být učiněna v písemné podobě.
3. Poskytovatel je na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly.
4. Právní vztahy výslovně neupravené touto smlouvou se řídí platnými právními předpisy České republiky, zejména ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb. Žádný závazek této smlouvy není fixním závazkem dle § 1980 zákona č. 89/2012 Sb. Veškeré spory z této smlouvy vyplývající budou řešeny dohodou smluvních stran. Pokud nedojde k dohodě, předloží některá ze smluvních stran spor příslušnému soudu ČR.
5. Jednotlivé ustanovení této smlouvy jsou do nejvyšší přípustné míry podle právních předpisů oddělitelná od ostatního obsahu této smlouvy. Nevynutitelnost a/nebo neplatnost a/nebo neúčinnost kteréhokoli ujednání v této smlouvě neovlivní vynutitelnost a/nebo platnost a/nebo účinnost jejich ostatních ujednání. V případě, že by jakékoli ujednání této smlouvy mělo pozbýt platnosti a/nebo účinnosti zavazují se tímto smluvní strany zahájit jednání a v co nejkratším termínu se dohodnout na přijatelném způsobu provedení záměrů obsažených v takovém ujednání této smlouvy, jeho platnost a/nebo účinnost a/nebo vynutitelnost pozbyla.

6. Smluvní strany výslovně potvrzují, že podmínky této smlouvy jsou výsledkem jednání smluvních stran a každá ze smluvních stran měla příležitost ovlivnit obsah základních podmínek této smlouvy. Tato smlouva obsahuje úplné ujednání o předmětu smlouvy a všech náležitostech, které smluvní strany měly a chtěly ve smlouvě ujednat, a které považují za důležité pro závaznost této smlouvy. Žádný projev smluvních stran učiněný při jednání o této smlouvě ani projev učiněný po uzavření této smlouvy nesmí být vykládán v rozporu s výslovnými ustanoveními této smlouvy a nezakládá žádný závazek žádné ze smluvních stran. Smluvní strany si nepřejí, aby nad rámec výslovných ustanovení této smlouvy byla jakákoliv práva a povinnosti dovozovány z dosavadní či budoucí praxe zavedené mezi smluvními 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 smluvní strany potvrzují, že si nejsou vědomy žádných dosud mezi nimi zavedených obchodních zvyklostí či praxe. Odpověď smluvní strany této smlouvy, podle ustanovení § 1740 odst. 3 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, s dodatkem nebo odchylkou, není přijetím nabídky na uzavření či změnu této smlouvy, ani když podstatně nemění podmínky nabídky. Pro vyloučení pochybností se uvádí, že smluvní strany 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). Žádný závazek není fixním závazkem dle § 1980 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník. Smluvní strany vylučují aplikaci ustanovení § 557 a 1805 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, na jejich smluvní vztah upravený touto smlouvou.
7. Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva naplňuje požadavky, uvedené v zákoně č. 340/2015 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a podléhá tímto povinnosti uveřejnění v registru smluv, a s tímto uveřejněním v zákonném rozsahu souhlasí. V registru smluv nebudou uveřejněny informace, které nelze poskytnout v souladu s předpisy upravující svobodný přístup k informacím (zejm. zákon č. 106/1999 Sb.), stejně jako obchodní tajemství smluvních stran. Zadat smlouvu do registru smluv v zákonné lhůtě se zavazuje objednatel.
8. Tato smlouva nabývá platnosti okamžikem podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti ke dni vložení do Registru smluv.
9. Tuto smlouvu lze měnit pouze písemně číslovanými dodatky, přičemž smluvní strany výslovně vylučují jiné způsoby či formy změny smlouvy.

Příloha: Pojistný certifikát

V Praze dne 4. 12. 2018
Za objednatele:

V Praze dne 27. 11. 2018
za poskytovatele

xxxxxxxxx, kvestorka

xxxxxxxxx, jednatelka



Česká pojišťovna a.s., Spálená 75/16, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, IČO: 45272956, DIČ: CZ699001273, zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, spisová značka B 1464 (dále „pojišťovna“)

POJISTKA

potvrzení o uzavření pojistné smlouvy číslo 20868276-83

Pojistník

Název firmy
Ulice, číslo popisné
PSČ, obec
Stát

INTERXPERT neziskový sektor s.r.o., IČO 24764329
Mikuláská 123/2
110 00 Praha 1
ČESKÁ REPUBLIKA

► Přehled pojištění

Pojištění odpovědnosti

► Rozsah pojištění

Pojištění odpovědnosti

Oprávněnou osobou z tohoto pojištění je pojistník.

Pojistná událost

Pojistnou událostí je škoda či újma vzniklá na životě, zdraví, majetku nebo jiná okolnost dle pojistné smlouvy.

Pojistná nebezpečí

Pojistným nebezpečím jsou skutečnosti a události vymezené v pojistné smlouvě jako možná příčina vzniku pojistné události.

Podmínky a rozsah pojištění stanoví pojistná smlouva a Všeobecné pojistné podmínky pro pojištění majetku a odpovědnosti VPPMO-P-01/2018.

Pojištění v základním rozsahu se sjednává s limitem pojistného plnění

40 000 000 Kč

Pojištění v základním rozsahu se sjednává s územním rozsahem

Česká republika

Pojištění v základním rozsahu se sjednává se spoluúčastí

10%, nejméně 5.000,- Kč, nejvýše 50.000,- Kč Kč

Pojistná doba

Pojištění se sjednává na dobu od 5. 10. 2018 do 4. 10. 2019.

Pojistitel potvrzuje, že údaje obsažené v pojistce jsou platné ke dni jejího vydání.

Platnost pojistky od 5. 10. 2018

xxx

ředitel správy pojištění

Informaci o tom, zda Česká pojišťovna a.s. eviduje toto pojištění výše uvedeného pojistníka, je možné ověřit zasláním kopie této pojistky na e-mail: klient@ceskapojistovna.cz, zahraniční společnost může vznést dotaz na adrese: <http://en.ceskapojistovna.cz/contacts>.