



MASARYKOVA  
UNIVERZITA

## SMLOUVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI

uzavřena v souladu s § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, (dále jen „OZ“)

### I. Smluvní strany

1) **Objednatel**

Název: **Masarykova univerzita**  
Sídlo: **Žerotínovo nám. 617/9, 601 77 Brno**  
IČ: **00216224**  
DIČ: **CZ00216224**  
Zastoupen: **Mgr. Martou Valešovou, MBA, kvestorkou**  
Kontaktní osoba: **XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX, XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX, tel.: +420 XXXXXXXXX,  
e-mail: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX**

(dále jen „objednatel“)

2) **Kontrolor**

Obchodní firma/název/jméno: **AUDIT Brno, spol. s r. o.**  
Sídlo: **Příkop 6, 602 00 Brno**  
IČ: **262 43 709**  
DIČ/VAT: **CZ26243709**  
Zastoupen: **Ing. Vladimír Bobek**  
Zápis v obchodním rejstříku: **u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 39891**  
Bankovní spojení: **XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX**  
IBAN: **XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX**  
Korespondenční adresa: **Příkop 6, 602 00 Brno**  
Kontaktní osoby: **XXXXXXXXXXXX, tel. č.: XXXXXXXXXXXX, e-mail: XXXXXXXXXXXX  
XXXXXXXXXXXX, XXX, tel. č.: XXXXXXXXXXXX, e-mail: XXXXXXXXXXXX**

(dále jen „kontrolor“; objednatel **společně s** kontrolorem také jen „smluvní strany“)

### II. Účel smlouvy

- 1) Objednatel, jakožto zadavatel veřejné zakázky s názvem „Auditorské služby pro Masarykovu univerzitu v letech 2016 - 2018“ (**dále jen „veřejná zakázka“**) zadávané ve výběrovém řízení v souladu s § 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, (**dále jen „ZZVZ“**) rozhodl o výběru nabídky kontrolora, jakožto vybraného dodavatele výběrového řízení na veřejnou zakázku. Objednatel a kontrolor tak uzavírají ke splnění předmětu veřejné zakázky níže uvedeného dne, měsíce a roku tuto smlouvu o kontrolní činnosti (**dále také jen „smlouva“**).

- 2) Objednatel je veřejnou vysokou školou, která je povinna v souladu s § 21 odst. 1 písm. a) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů, každoročně vypracovat, předložit ministerstvu a jako neperiodickou publikaci zveřejnit výroční zprávu o hospodaření vysoké školy, která mj. obsahuje roční účetní závěrku a zhodnocení základních údajů v ní obsažených a výrok auditora (kontrolora) k roční účetní závěrce, pokud byla auditorem (kontrolorem) ověřena.
- 3) Účelem této smlouvy je tedy poskytnutí **kontrolní činnosti** spočívající zejména:
- a) v provedení průběžného auditu hospodaření objednatele za období leden – říjen, příslušného účetního období včetně vypracování průběžné zprávy auditora (**dále jen „průběžná zpráva auditora“**),
  - b) v provedení povinného auditu ověření roční účetní závěrky objednatele (**dále jen „audit účetní závěrky“**),
  - c) v ověření souladu výroční zprávy o hospodaření objednatele s roční účetní závěrkou objednatele (**dále jen „výroční zpráva o hospodaření objednatele“**),
  - d) ve vyhotovení písemné zprávy auditora v souladu s § 20 odst. 1 zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, (**dále jen „zákon o auditorech“**), (**dále jen „zpráva auditora“**) a
  - e) ve vyhotovení písemné zprávy o nedostacích, které kontrolor zjistí v průběhu realizace smlouvy v daném účetním období a při přezkoumávání používaných účetních metod objednatele, (**dále jen „zpráva o zjištěných nedostacích“**),  
(**dále také jen „auditorské služby“**).
- 4) Kontrolor se zavazuje provést auditorské služby a splnit další související závazky v souladu se zákonem o auditorech, dále podle mezinárodních auditorských standardů upravených právem Evropské unie a auditorských standardů a předpisů vydaných Komorou auditorů ČR, případně podle dalších relevantních závazných předpisů.

### III. Předmět smlouvy

- 1) Kontrolor se zavazuje za podmínek stanovených touto smlouvou poskytnout na svůj náklad a nebezpečí objednateli auditorské služby a splnit další související závazky a objednatel se zavazuje plnění převzít a zaplatit sjednanou odměnu.

#### 2) Části plnění

Kontrolor se zavazuje poskytovat auditorské služby postupně po věcně ucelených 9 (slovy: devíti) částech v následujícím rozsahu:

##### a) Část plnění č. 1

V rámci části plnění č. 1 se kontrolor zavazuje provést průběžný audit hospodaření všech hospodářských středisek objednatele dle přílohy č. 2 této smlouvy, k 31. 10. 2016, tj. za období od 1. 1. 2016 do 31. 10. 2016 a vypracovat průběžnou zprávu auditora;

##### b) Část plnění č. 2

V rámci části plnění č. 2 se kontrolor zavazuje

1. Provést audit účetní závěrky objednatele zpracované k 31. 12. 2016, tj. ověření, zda roční účetní závěrka za příslušný rok podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví v souladu s právními předpisy a příslušným rámcem účetního výkaznictví, na jehož základě je účetní závěrka sestavena,

2. Ověřit výroční zprávu o hospodaření objednatele za rok 2016, tj. ověřit zda údaje obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, které jsou předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou a

3. zpracovat písemnou zprávu auditora za rok 2016;

c) **Část plnění č. 3**

V rámci části plnění č. 3 se kontrolor zavazuje zpracovat písemnou zprávu o nedostacích za rok 2016;

d) **Část plnění č. 4**

V rámci části plnění č. 4 se kontrolor zavazuje provést průběžný auditu hospodaření objednatele k 31. 10. 2017, tj. za období 1. 1. 2017 až 31. 8. 2017 a vypracovat průběžnou zprávu auditora za příslušné období;

e) **Část plnění č. 5**

V rámci části plnění č. 5 se kontrolor zavazuje

1. provést audit účetní závěrky objednatele zpracované k 31. 12. 2017,

2. ověřit výroční zprávu o hospodaření objednatele za rok 2017 a

3. zpracovat písemnou zprávu auditora za rok 2017;

f) **Část plnění č. 6**

V rámci části plnění č. 6 se kontrolor zavazuje zpracovat písemnou zprávu o nedostacích za rok 2017;

g) **Část plnění č. 7**

V rámci části plnění č. 7 se kontrolor zavazuje provést průběžný auditu hospodaření objednatele k 31. 10. 2018, tj. za období 1. 1. 2018 až 31. 8. 2018 a vypracovat průběžnou zprávu auditora za příslušné období;

h) **Část plnění č. 8**

V rámci části plnění č. 8 se kontrolor zavazuje

1. provést audit účetní závěrky objednatele zpracované k 31. 12. 2018,

2. ověřit výroční zprávu o hospodaření objednatele za rok 2018 a

3. zpracovat písemnou zprávu auditora za rok 2018;

i) **Část plnění č. 9**

V rámci části plnění č. 9 se kontrolor zavazuje zpracovat písemnou zprávu o nedostacích za rok 2018.

#### **IV. Podmínky poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků**

- 1) Smluvní strany prohlašují, že svoje závazky budou plnit řádně a včas.
- 2) Je-li kontrolor povinen dle této smlouvy vyhotovit jakýkoli doklad či dokument, nelze z jeho schválení objednatelem dovozovat přenesení odpovědnosti za řádné a včasné provedení předmětu smlouvy z kontrolora na objednatele, a to ani částečně.
- 3) **Poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků**
  - a) Kontrolor se zavazuje, že bude poskytovat auditorské služby a plnit další související závazky poctivě a pečlivě podle svých schopností, s odbornou péčí podle stanoveného způsobu kontroly, doby, místa a rozsahu předmětu smlouvy. Kontrolor poskytne auditorské služby a bude plnit další související závazky

v rozsahu a způsobem daným touto smlouvou a v rozsahu a způsobem obvyklým při poskytování obdobných služeb. Při poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků použije kontrolor každého prostředku, kterého vyžaduje jejich povaha.

- b) Osnova a plán poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků, zejména stanovení konkrétních postupů, kontrol a činností, které kontrolor provede tak, aby splnil veškeré povinnosti stanovené mu touto smlouvou, jsou výlučně na odborném posouzení kontrolora.
- c) Kontrolor prohlašuje, že disponuje veškerými odbornými předpoklady potřebnými pro poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků dle smlouvy a je k nim oprávněn a dále, že na jeho straně neexistují žádné překážky, které by mu bránily auditorské služby dle smlouvy poskytovat či plnit další související závazky.
- d) Kontrolor je povinen bez zbytečného prodlení oznámit objednateli jakékoli skutečnosti, které by mohly ovlivnit či změnit pokyny objednatele či by mohly mít vliv na řádné a včasné splnění závazků dle této smlouvy.

#### 4) Realizační tým

- a) Kontrolor se zavazuje poskytovat auditorské služby a plnit další související závazky dostatečným počtem kvalifikovaných osob tak, aby řádné plnění předmětu této smlouvy bylo provedeno ve stanovených termínech. Veškeré odborné auditorské služby a plnění dalších souvisejících závazků musí vykonávat členové realizačního týmu mající příslušnou odbornou kvalifikaci dle zákona o auditorech a/nebo dalších relevantních obecně závazných právních předpisů.

- b) Smluvní strany se dohodly na následujících minimálních požadavcích na složení realizačního týmu kontrolora.

- c) Realizační tým je veden následujícími osobami:

##### 1. Auditor

Jméno a příjmení / e-mail / tel. č.: XXXXXXXXX/XXXXXXXXXXXXXXXX/XXXXXXXXXX

Auditorem je auditor ve smyslu zákona o auditorech pověřený zejména provedením průběžného auditu hospodaření objednatele, provedením auditu účetní závěrky a ověřením výroční zprávy o hospodaření objednatele a s tím související závazky.

##### 2. Asistent auditora

Je asistentem auditora ve smyslu zákona o auditorech.

- d) Kontrolor se zavazuje, že osoba na pozici auditora bude po celou dobu trvání závazků z této smlouvy mj. splňovat kvalifikaci stanovenou objednatel v čl. V. zadávací dokumentace k veřejné zakázce. V této souvislosti smluvní strany prohlašují, že příslušná ustanovení zadávací dokumentace jsou jim známa, a berou na vědomí, že kompletní zadávací dokumentace k veřejné zakázce je mj. rovněž bez omezení dále přístupná např. zde: <https://zakazky.muni.cz/vz00004279>.

- e) Smluvní strany se dohodly, že změna osoby na pozici auditora je možná pouze za současného splnění následujících podmínek:

- 1. Kontrolor objednateli předloží písemnou žádost o provedení takové změny; s touto žádostí kontrolor předloží rovněž doklady prokazující, že osoba, která se má stát novým auditorem splňuje kvalifikaci.
- 2. Objednatel si vyhrazuje právo schválit nového auditora; objednatel se k písemné žádosti vyjádří nejpozději do 5 (slovy: pěti) pracovních dnů ode dne jejího doručení.

- f) Doklad o odborné kvalifikaci členů realizačního týmu je kontrolor povinen na požádání objednateli předložit.

- g) Kontrolor odpovídá za volbu členů realizačního týmu.

- h) Kontrolor odpovídá za plnění závazků členy realizačního týmu, jako by je plnil sám. Jakékoli určení, pokyn, inspekce, prohlídka, testování, souhlas, schválení nebo podobné konání nebo opomenutí učiněné členem realizačního týmu bude mít stejné účinky jako by bylo učiněno kontrolorem samým.
- i) Kontrolor je povinen vybavit členy realizačního týmu potřebnými pravomocemi k tomu, aby mohli kontrolora zastupovat v souvislosti s poskytováním auditorických služeb a plněním dalších souvisejících závazků, zejména aby byli oprávněni přijímat pokyny objednatele.
- j) Objednatel je oprávněn po kontrolorovi požadovat, aby odvolal z poskytování auditorických služeb a plnění dalších souvisejících závazků člena realizačního týmu, který nemá příslušnou kvalifikaci, který si počíná tak, že to ohrožuje bezpečnost a zdraví jeho, jiných členů realizačního týmu či třetích osob, příp. je-li jeho chování hrubě nemravné. Neodvolá-li kontrolor takového člena realizačního týmu, je objednatel oprávněn takového člena realizačního týmu vykázat z místa plnění sám. Uvedené platí přiměřeně i ve vztahu k pracovníkům subdodavatele kontrolora.
- k) Porušení závazků dle tohoto odstavce se považuje za podstatné porušení smlouvy.

#### 5) **Koordinační porady**

- a) Smluvní strany se sejdou v místě plnění, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak, ke koordinační poradě nejméně 1 (slovy: jedenkrát) za měsíc, nevyzve-li smluvní strana písemně s předstihem alespoň 1 (slovy: jednoho) pracovního dne druhou smluvní stranu ke konání koordinační porady v jiném termínu.
- b) Na koordinačních poradách budou projednávány veškeré záležitosti týkající se plnění povinností kontrolora podle smlouvy. Kontrolor je povinen na koordinačních poradách informovat objednatele o průběhu poskytování auditorických služeb a plnění dalších souvisejících závazků, přednést objednateli návrhy a doporučení související s plněním předmětu této smlouvy. Veškeré připomínky objednatele k plnění povinností kontrolora dle této smlouvy vznesené objednatelem v průběhu koordinační porady je kontrolor povinen písemně vypořádat. Písemné vypořádání je kontrolor povinen předložit objednateli nejpozději 5 (slovy: pět) pracovních dnů po konání koordinační porady, ke které se písemné vypořádání vztahuje.
- c) Zápisy z koordinačních porad pořizuje objednatel a následně je schvaluje kontrolor.

#### 6) **Průběžná zpráva auditora**

Průběžná zpráva auditora není zprávou auditora podle zákona o auditorech, nicméně pro její zpracování se použije přiměřeně ustanovení odst. 7) tohoto článku.

#### 7) **Zpráva auditora**

- a) Kontrolor je povinen popsat stav zjištěný při poskytování auditorických služeb, resp. částí plnění č. 2, 5 a 8, a plnění dalších souvisejících závazků v úplné a správné zprávě auditora.
- b) Zpráva auditora musí být vždy zpracována v souladu se zákonem o auditorech.
- c) Zpráva auditora bude zpracována v českém jazyce a anglickém jazyce.
- d) Zprávu auditora je kontrolor povinen předložit objednateli 3x (slovy: třikrát) v listinné podobě v českém jazyce, 1x (slovy: jedenkrát) v listinné podobě v anglickém jazyce a 1x (slovy: jedenkrát) v elektronické podobě (CD či DVD se soubory v pdf formátu) v české i anglickém jazyce.

#### 8) **Zpráva o zjištěných nedostatcích**

- a) Kontrolor je povinen popsat nedostatky zjištěné v průběhu poskytování auditorických služeb a plnění dalších souvisejících závazků ve zprávě o zjištěných nedostatcích.
- b) Zpráva o zjištěných nedostatcích bude zpracována v českém jazyce.
- c) Zprávu o zjištěných nedostatcích je kontrolor povinen předložit objednateli 1x (slovy: jedenkrát) v listinné podobě a 1x (slovy: jedenkrát) v elektronické podobě (CD či DVD se soubory v pdf formátu).

## 9) Škody

- a) Pokud v souvislosti s poskytováním auditorických služeb a plněním dalších souvisejících závazků kontrolorem dojde ke vzniku škody objednateli nebo třetím osobám z důvodu opomenutí, nedbalosti, neplnění povinností vyplývajících z příslušných právních předpisů, technických či jiných norem, z této smlouvy nebo i z jiných důvodů, je kontrolor povinen bez zbytečného odkladu tuto škodu, kterou tímto porušením svého závazku způsobil, nahradit uvedením v předešlý stav, a není-li to možné, tak nahradit v penězích. Veškeré náklady s tím spojené nese kontrolor.
- b) Kontrolor odpovídá za škody na věcech převzatých od objednatele, vyjma případů, kdy tuto škodu nemohl odvrátit ani při vynaložení odborné péče.

## 10) Objednatel se za podmínek stanovených touto smlouvou zavazuje:

- a) zaplatit kontrolorovi odměnu podle článku VI. této smlouvy;
- b) poskytnout kontrolorovi přiměřenou součinnost nutnou k plnění povinností kontrolora podle této smlouvy, zejména mu umožnit potřebný přístup k dokumentům, podkladům a informacím, které jsou nezbytné pro řádné poskytování auditorických služeb a plnění dalších souvisejících závazků. Místem předání těchto podkladů je místo plnění, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak. Objednatel odpovídá za věcnou a obsahovou správnost a úplnost údajů a informací poskytovaných kontrolorovi v rámci plnění předmětu smlouvy;
- c) poskytnout kontrolorovi přiměřené prostory umožňující mu výkon auditorických služeb a plnění dalších souvisejících závazků v místě plnění a dále zajistit kontrolorovi možnosti používat zejména faxové a kopírovací zařízení;
- d) nebránit kontrolorovi v objektivním a nestranném poskytnutí auditorických služeb a plnění dalších souvisejících závazků.

## V. Místo a lhůta plnění

### 1) Místo plnění

- a) Místem poskytování auditorických služeb a plnění dalších souvisejících závazků (**v této smlouvě také jen „místo plnění“**) je Rektorát Masarykovy univerzity, Odbor ekonomiky a financování, Žerotínovo nám. 617/9, 601 77 Brno, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak.
- b) Kontrolor není oprávněn bez předchozího souhlasu vynášet originální podklady mu poskytnuté dle čl. IV. odst. 10) písm. b) této smlouvy z místa plnění. To neplatí pro kopie podkladů určené pro založení do spisu auditora.

### 2) Zahájení poskytování auditorických služeb a plnění dalších souvisejících závazků

Kontrolor je povinen zahájit poskytování auditorických služeb a plnění dalších souvisejících závazků dnem zahájení. Dnem zahájení je první pracovní den po podpisu smlouvy.

### 3) Poskytování auditorických služeb a plnění dalších souvisejících závazků po částech

Kontrolor se zavazuje poskytovat auditorické služby a plnit další související závazky postupně po věcně ucelených částech.

#### a) Lhůta pro poskytnutí části plnění č. 1

Kontrolor se zavazuje poskytnout část plnění č. 1 nejpozději do 30. listopadu 2016. V případě, že smlouva bude uzavřena později než 18. listopadu 2016, se kontrolor zavazuje poskytnout část plnění č. 1 do 8 (slovy: osmi) pracovních dní po podpisu smlouvy.

b) **Lhůta pro poskytnutí části plnění č. 4 a 7**

Kontrolor se zavazuje poskytnout části plnění č. 4 a 7 nejpozději **do 15. října** každého kalendářního roku, v němž budou tyto části plnění poskytovány.

c) **Lhůta pro poskytnutí části plnění č. 2, 5 a 8**

Kontrolor se zavazuje poskytnout části plnění č. 2, 5 a 8 nejpozději **do 28. února** kalendářního roku následujícího po skončení účetního období, ve vztahu ke kterému je zpráva auditora zpracována.

d) **Lhůta pro poskytnutí části plnění č. 3, 6 a 9**

Kontrolor se zavazuje poskytnout části plnění č. 3, 6 a 9 nejpozději **do 15. března** kalendářního roku následujícího po skončení účetního období, ve vztahu ke kterému je zpráva o zjištěných nedostatcích zpracována.

4) **Odevzdání a převzetí části plnění**

a) Kontrolor písemně vyzve objednatele k poskytnutí součinnosti při odevzdání části plnění. Výzva dle předchozí věty musí být objednateli vždy doručena alespoň 2 (slovy: dva) pracovní dny před termínem. Nesplní-li kontrolor tuto povinnost, je objednatel oprávněn odevzdání části plnění v navrženém termínu odmítnout.

b) Místo odevzdání částí plnění je místo plnění, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak.

c) Odevzdání každé části plnění smluvní strany potvrdí na protokolu o odevzdání a převzetí části plnění (**dále jen „předávací protokol“**) vyhotoveném kontrolorem. Předávací protokol bude obsahovat zejména následující:

1. identifikační údaje objednatele a kontrolora,
2. identifikaci části plnění,
3. prohlášení objednatele, zda část plnění přejímá nebo nepřejímá,
4. příp. výhrady k provedení dané části plnění, převzal-li objednatel část plnění s vadami či nedodělkami (**dále jen „vady“**), a
5. datované podpisy smluvních stran.

5) **Nepřevzetí části plnění objednatelem v případě vad**

Objednatel není povinen převzít část plnění, pokud vykazuje vady, které by samy o sobě nebo ve spojení s jinými bránily splnění účelu, pro který je příslušná část plnění poskytována. Nepřevzme-li objednatel z těchto důvodů část plnění, hledí se na ni, jako by kontrolorem nebyla odevzdána. Kontrolor je v prodlení oproti lhůtě pro odevzdání části plnění se všemi důsledky, které se s tím pojí.

6) **Převzetí části plnění objednatelem i přes vady bez následku prodlení**

a) Pokud část plnění vykazuje vady a objednatel se přesto rozhodne odevzdanou část plnění od kontrolora převzít, kontrolor splnil závazek odevzdat část plnění s vadami; smluvní strany mají za to, že kontrolor v tomto případě není v prodlení ve vztahu k příslušné části plnění.

b) Skutečnost, že příslušná část plnění byla převzata s vadami, uvedou objednatel a kontrolor do předávacího protokolu a jako nedílnou přílohu připojí soupis těchto vad včetně způsobu jejich odstranění. Takto oznámené vady se kontrolor zavazuje odstranit v souladu s uplatněným právem objednatele bezodkladně, nejpozději však **do 10 (slovy: deseti) dnů** ode dne jejich oznámení kontrolorovi, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak.

c) Při oznamování a odstraňování vad části plnění dle tohoto odstavce smluvní strany postupují přiměřeně v souladu s ustanoveními o reklamaci vad v reklamační době.

d) Neoznámení vad části plnění dle tohoto odstavce nevyklučuje uplatnění práv z vadného plnění z důvodu těchto vad v reklamační době.

#### 7) **Prodloužení lhůty pro odevzdání části plnění**

Lhůta pro odevzdání části plnění dle odst. 3) tohoto článku může být přiměřeně prodloužena

- a) jestliže dojde k přerušení poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků na základě písemného pokynu objednatele,
- b) jestliže dojde k přerušení poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků z důvodu prodlení na straně objednatele,
- c) zjistí-li kontrolor při poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků skryté překážky znemožňující plnit předmět smlouvy dohodnutým způsobem,
- d) jestliže dojde k přerušení poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků vlivem mimořádných nepředvídatelných a nepřekonatelných překážek vzniklých nezávisle na vůli kontrolora ve smyslu § 2913 odst. 2) OZ; smluvní strany jsou povinny se bezprostředně vzájemně informovat o vzniku takových překážek, jinak se jich nemohou dovolávat.

Prodloužená lhůta pro odevzdání části plnění se určí adekvátně podle délky trvání překážky s přihlédnutím k době nezbytné pro jeho provedení za podmínky, že kontrolor učinil veškerá rozumně očekávatelná opatření k tomu, aby předešel či alespoň zkrátil dobu trvání takové překážky. Prodloužená lhůta pro odevzdání části plnění ve smyslu tohoto odstavce musí být smluvními stranami sjednána či stvrzena dodatkem k této smlouvě.

- 8) Kontrolor je povinen odevzdat objednateli veškeré podklady, které byly kontrolorovi poskytnuté ve smyslu čl. IV. odst. 10 písm. b) této smlouvy, a veškeré listiny, doklady a jiné dokumenty, které na základě plnění předmětu smlouvy obdržel, příp. které s poskytnutím plnění předmětu smlouvy jinak souvisí, je-li v zájmu objednatele mít tyto listiny, doklady a jiné dokumenty u sebe, a to nejpozději do 5 (slovy: pěti) pracovních dnů ode dne podpisu předávacího protokolu. To neplatí pro kopie podkladů určené pro založení do spisu auditora.

## VI. Odměna

- 1) Smluvní strany si sjednaly za splnění předmětu smlouvy odměnu. Odměna kontrolora je stanovena na základě nabídky kontrolora podané do výběrového řízení k veřejné zakázce. Odměna je smluvními stranami stanovena jako fixní částka ve výši 1 100 000,- (slovy: Jedenmilionstotisíc) Kč bez DPH.
- 2) Kontrolor je oprávněn k odměně připočíst daň z přidané hodnoty (dále jen „DPH“) ve výši stanovené v souladu se zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZDPH“), a to ke dni uskutečnění zdanitelného plnění (dále jen „DUZP“). DUZP je den převzetí části plnění.
- 3) Podrobný rozpis odměny ve vztahu k jednotlivým částem plnění je uveden v příloze č. 1 této smlouvy.
- 4) Kontrolor nemá právo domáhat se navýšení sjednané odměny z důvodů chyb nebo nedostatků učiněných při určení odměny, nepřesného nebo neúplného ocenění předmětu této smlouvy.
- 5) Kontrolor nemá právo na odměnu, neprovede-li auditorské služby a další související závazky řádně.
- 6) Odměna je smluvními stranami sjednána jako nejvýše přípustná a nepřekročitelná. Kontrolor prohlašuje, že odměna zahrnuje veškeré náklady, které bude třeba nutně nebo účelně vynaložit pro řádné a včasné poskytnutí auditorských služeb a splnění dalších souvisejících závazků včetně nákladů souvisejících při zohlednění veškerých rizik a vlivů, o kterých lze v průběhu plnění závazků dle této smlouvy uvažovat, včetně veškerých dalších nákladů, které kontrolor při provedení kontroly účelně vynaložil, zejména nákladů na výdaje spojené s koordinačními poradami, cestovní výdaje, stravné, poštovné, kopírování, datové nosiče apod. Kontrolor dále prohlašuje, že odměna je stanovena i s přihlédnutím k vývoji cen v daném oboru včetně vývoje



kurzu české měny k zahraničním měnám a to po celou dobu trvání závazků z této smlouvy. Náklady na případné znalecké posudky a expertízy, které obvykle nejsou spojené s výkonem auditorských služeb a které by se po vzájemné dohodě smluvních stran ukázaly jako nezbytné pro splnění účelu této smlouvy, nese objednatel.

- 7) Kontrolor dále prohlašuje, že
- a) je plně seznámen s rozsahem a povahou poskytovaných auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků,
  - b) správně vymezil, vyhodnotil a ocenil veškeré činnosti trvalého či dočasného charakteru, které jsou nezbytné pro řádné a včasné splnění závazků dle této smlouvy,
  - c) řádně prověřil veškeré podmínky pro splnění závazků dle této smlouvy.

## VII. Platební podmínky

### 1) Právo na zaplacení odměny

- a) Odměna bude objednatelům uhrazena po částech, které odpovídají jednotlivým částem plnění.
- b) Právo na zaplacení odměny za splnění příslušné části plnění vzniká převzetím příslušné části plnění objednatelům. Byla-li část plnění objednatelům převzata alespoň s jednou vadou ve smyslu čl. V. odst. 6) smlouvy, vzniká právo na zaplacení příslušné části odměny nejdříve po odstranění poslední vady.
- c) Objednatel neposkytne kontrolorovi žádné zálohy.

### 2) Úhrada odměny

- a) Odměna bude uhrazena na základě řádně vystavených daňových dokladů (dále také jen „faktura“).
- b) Faktury budou vystaveny pro jednotlivé části plnění samostatně.
- c) Kontrolor je oprávněn vystavit a zaslat faktury objednatelům nejdříve poté, co bude oběma smluvními stranami potvrzeno řádné odevzdání a převzetí plnění odpovídající příslušné části plnění. Byla-li část plnění objednatelům převzata s alespoň jednou vadou, je kontrolor oprávněn faktury za příslušnou část plnění vystavit a zaslat objednatelům nejdříve po odstranění poslední vady.
- d) Předávací protokol k jednotlivým částem plnění bude přílohou příslušné faktury.
- e) Faktury je kontrolor povinen doručit do sídla objednatelům do 3 (slovy: tři) pracovních dnů od data jejich vystavení, a to ve 2 (slovy: dvou) vyhotoveních, nebude-li mezi objednatelům a kontrolorem dohodnuto jinak.
- f) Splatnost faktur je 30 (slovy: třiceti) dní ode dne jejího doručení objednatelům.
- g) Odměna bude objednatelům uhrazena bezhotovostním převodem na bankovní účet kontrolora uvedený v čl. I. odst. 2) smlouvy. Uvede-li kontrolor na faktuře bankovní účet odlišný, má se za to, že požaduje provedení úhrady na bankovní účet uvedený na faktuře. Peněžitý závazek objednatelům se považuje za splněný v den, kdy je dlužná částka odepsána z bankovního účtu objednatelům ve prospěch bankovního účtu kontrolora.

### 3) Náležitosti faktur

Faktury budou splňovat veškeré zákonné a smluvené náležitosti, zejména

- a) náležitosti daňového dokladu dle ustanovení § 26 a násl. ZDPH,
- b) náležitosti daňového dokladu stanovené v zákoně č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,

- c) uvedení lhůty splatnosti,
- d) uvedení údajů bankovního spojení kontrolora.

Objednatel si vyhrazuje právo vrátit fakturu kontrolorovi bez úhrady, jestliže tato nebude splňovat požadované náležitosti. V tomto případě bude lhůta splatnosti faktury přerušena a nová 30 (slovy: třiceti) denní lhůta splatnosti bude započata po doručení faktury opravené. V tomto případě není objednatel v prodlení s úhradou příslušné částky, na kterou faktura zní.

- 4) V případě, že faktura nebude obsahovat předepsané náležitosti a tuto skutečnost zjistí až příslušný správce daně či jiný orgán oprávněný k výkonu kontroly u objednatele nebo kontrolora, nese veškeré následky z tohoto plynoucí kontrolor.
- 5) V případě, že
  - a) úhrada odměny má být provedena zcela nebo zčásti bezhotovostním převodem na účet vedený kontrolorem platebních služeb mimo tuzemsko ve smyslu § 109 odst. 2 písm. b) ZDPH nebo že
  - b) číslo bankovního účtu kontrolora uvedené v této smlouvě či na fakturách nebude uveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup ve smyslu § 109 odst. 2 písm. c) ZDPH,

je objednatel oprávněn uhradit kontrolorovi pouze tu část peněžitého závazku vyplývajícího z faktury, jež odpovídá výši základu DPH, a zbylou část pak ve smyslu § 109a ZDPH uhradit přímo správci daně. Stane-li se kontrolor nespolehlivým plátcem ve smyslu § 106a ZDPH, použije se tohoto odstavce obdobně.

### VIII. Práva z vadného plnění

- 1) Část plnění má vadu, neodpovídá-li smlouvě.
- 2) Kontrolor odpovídá za vady, jež má část plnění při jejím odevzdání, jež má část plnění v době mezi jejím odevzdáním objednateli a počátkem běhu doby pro reklamaci vad (**dále také jen „reklamační doba“**) nebo jež má část plnění v reklamační době.
- 3) Je-li část plnění převzata s alespoň jednou vadou a do odstranění poslední vady na části plnění vznikne nebo objednatel zjistí další vadu, dohodly se smluvní strany, že na takovou vadu budou hledět, jako by na části plnění existovala již při jejím odevzdání, a to se všemi důsledky, které se s vadami zjištěnými při odevzdání části plnění pojí. Objednatel takovou vadu kontrolorovi oznámí nejpozději před odstraněním poslední vady uvedené v předávacím protokolu. Pokud objednatel nesplní povinnost dle předchozí věty, dohodly se smluvní strany, že na takovou vadu budou hledět jako na vadu vzniklou v reklamační době, a to se všemi důsledky, které se s vadami vzniklými v reklamační době pojí.
- 4) Kontrolor odpovídá objednateli zejména za to, že ode dne odevzdání části plnění do konce smluvené reklamační doby část plnění
  - a) má a bude mít vlastnosti, které si smluvní strany ujednaly, a chybí-li ujednání, takové vlastnosti, které kontrolor popsal nebo které objednatel očekával s ohledem na povahu části plnění a na základě reklamy kontrolorem prováděné,
  - b) plní a bude plnit svůj účel, který vyplývá zejména z čl. II. této smlouvy, a příp. dále který pro ni kontrolor uvedl nebo ke kterému se část plnění obvykle poskytuje,
  - c) vyhovuje a bude vyhovovat požadavkům příslušných právních předpisů a požadavkům stanoveným touto smlouvou; jsou-li požadavky objednatele uvedené ve smlouvě přísnější než požadavky příslušných právních předpisů, mají před nimi přednost.

## 5) Reklamační doba

Reklamační doba začíná běžet ode dne převzetí části plnění objednatelem a končí uplynutím 24 (slovy: dvacetičtyř) měsíců od převzetí příslušné části plnění objednatelem potvrzeném na předávacím protokolu.

## 6) Reklamáce vad části plnění v reklamační době

a) Práva z vadného plnění objednatel uplatní u kontrolora kdykoliv po zjištění vady, a to oznámením (dále také jen „reklamáce“) doručeným k rukám kontaktní osoby kontrolora dle čl. I. odst. 2) smlouvy. I reklamáce odeslaná objednatelem poslední den reklamační doby se považuje za včas uplatněnou. V reklamaci objednatel uvede alespoň:

1. popis vady části plnění nebo informaci o tom, jak se vada projevuje,
2. jaká práva v souvislosti s vadou části plnění uplatňuje.

Neuvede-li objednatel, jaká práva v souvislosti s vadou části plnění uplatňuje, má se za to, že požaduje provedení opravy části plnění.

### b) Práva objednatele

Objednatel má zejména právo:

1. na odstranění vady novým provedením vadné části plnění,
2. na odstranění vady opravou části plnění, je-li vada tímto způsobem opravitelná,
3. na přiměřenou slevu z odměny, nebo
4. odstoupit od smlouvy.

Pokud je možné odstranění vady, je objednatel povinen preferovat právo na odstranění vady. Právo na odstoupení od smlouvy se obě smluvní strany zavazují uplatňovat jen v krajním případě.

## 7) Uspokojení práv z vadného plnění v reklamační době

a) Kontrolor se zavazuje prověřit reklamaci a nejpozději do 2 (slovy dvou) pracovních dní ode dne jejího doručení oznámit objednateli, zda reklamaci uznává. Pokud tak kontrolor v uvedené lhůtě neučiní, má se za to, že reklamaci uznává a že zvolené právo z vadného plnění uspokojí.

b) V případě, že objednatel zvolí právo na odstranění vady, pak je kontrolor povinen vadu odstranit, i když reklamaci neuzná, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak. V takovém případě kontrolor objednatele písemně upozorní, že se vzhledem k neuznání reklamáce bude domáhat úhrady nákladů na odstranění vady od objednatele.

c) V případě, že objednatel zvolí právo na přiměřenou slevu z odměny, dohodly se smluvní strany, že její výši odvodí objednatel od odměny za příslušnou část plnění. Má se za to, že neumožňuje-li vada částí plnění možnost jejího využití k účelu stanovenému zejména v čl. II. této smlouvy, za přiměřenou výši slevy z odměny se považuje maximálně 50 % odměny za příslušnou část plnění. Částku odpovídající požadované slevě z odměny se kontrolor zavazuje zaplatit objednateli ve lhůtě 15 (slovy: patnácti) dnů ode dne doručení reklamáce.

d) V případě, že objednatel zvolí právo na odstoupení od smlouvy, je odstoupení od smlouvy účinné dnem doručení reklamáce. Ustanovení písm. a) tohoto odstavce se nepoužije.

e) Pokud kontrolor reklamaci neuzná, může být její oprávněnost ověřena znaleckým posudkem, který obstará objednatel. Znalec bude předem vybrán a písemně odsouhlasen oběma smluvními stranami. V případě, že reklamáce bude tímto znaleckým posudkem označena jako oprávněná, ponese kontrolor i náklady na vyhotovení znaleckého posudku. Právo z vadného plnění vzniká i v tomto případě dnem doručení reklamáce kontrolorovi. Prokáže-li se, že objednatel reklamoval neoprávněně, je povinen uhradit kontrolorovi prokazatelně a účelně vynaložené náklady na odstranění vady.

f) **Lhůty pro odstranění vad**

Reklamovanou vadu se kontrolor zavazuje odstranit bezodkladně, nejpozději do 15 (slovy: patnácti) pracovních dní ode dne doručení reklamace, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak.

- 8) V souvislosti s vadným plněním dalších souvisejících závazků kontrolora dle této smlouvy smluvní strany postupují přiměřeně v souladu s ustanoveními tohoto článku.

### IX. Pojištění kontrolora

- 1) Kontrolor se zavazuje mít uzavřeno pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu své podnikatelské činnosti kryjící případné škody způsobené po dobu poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků objednateli či třetím osobám v takové výši, tak, aby byla výše pojistných částek úměrná možným škodám, které lze v rozumné míře předpokládat.
- 2) Nesplnění závazků dle odst. 1) tohoto článku je podstatným porušením smlouvy.

### X. Smluvní pokuty a náhrada škody

- 1) V případě prodlení kontrolora oproti lhůtě pro odevzdání části plnění se kontrolor zavazuje objednateli zaplatit smluvní pokutu ve výši 0,05 (slovy: nulaceládpětsetin) % z odměny za danou část plnění za každý započatý den prodlení.
- 2) Pokud prodlení kontrolora oproti lhůtě pro odevzdání části plnění přesáhne 14 (slovy: čtrnáct) dnů, zavazuje se kontrolor zaplatit objednateli ještě další smluvní pokutu ve výši 0,1 (slovy: nulacelájednadsetina) % z odměny za danou část plnění za 15. (slovy: patnáctý) a každý další i započatý den prodlení.
- 3) Pokud objednatel využije svého práva a převezme část plnění s vadami a pokud kontrolor neodstraní řádně a včas vadu uvedenou v příslušném předávacím protokolu, je objednatel oprávněn požadovat po kontrolorovi zaplacení smluvní pokuty ve výši 1.000,- (slovy: tisíc) Kč za každou vadu, s jejímž odstraněním je kontrolor v prodlení, a to za každý i započatý den prodlení. Ustanovení následujícího odstavce se nepoužije.
- 4) Pokud kontrolor ve sjednané lhůtě neodstraní reklamovanou vadu, zavazuje se objednateli zaplatit smluvní pokutu ve výši 1.000,- (slovy: tisíc) Kč za každou reklamovanou vadu, s jejímž odstraněním je v prodlení, a to za každý i započatý den prodlení.
- 5) Pokud bude objednatel v prodlení s úhradou faktury oproti sjednané lhůtě, je kontrolor oprávněn požadovat po objednateli zaplacení úroku z prodlení ve výši 0,15 (slovy: nulacelápatnáctdesetin) % z dlužné částky za každý i započatý den prodlení.
- 6) V případě podstatného porušení smlouvy, které je smluvními stranami v této smlouvě výslovně uvedeno, zavazuje se smluvní strana, která smlouvu takto podstatně porušila, zaplatit druhé smluvní straně smluvní pokutu ve výši 2 (slovy: dvou) % z odměny za příslušnou část plnění. Na smluvní pokutu podle tohoto odstavce vzniká nárok jedině tehdy, pokud z důvodu podstatného porušení smlouvy jednou smluvní stranou došlo rovněž k odstoupení od smlouvy druhou smluvní stranou.
- 7) Smluvní pokuty se stávají splatnými dnem následujícím po dni, ve kterém na ně vznikl nárok.
- 8) Objednatel je oprávněn započíst smluvní pokutu oproti odměně za příslušnou část plnění.
- 9) Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok objednatele na náhradu škody způsobené mu porušením povinností kontrolora, ke které se vztahuje smluvní pokuta. To platí i tehdy, bude-li smluvní pokuta snížena

rozhodnutím soudu.

- 10) Kontrolor odpovídá objednateli za škodu, která mu v souvislosti s auditorskými službami vznikla, pokud ji způsobil kontrolor podle zákona o auditorech.
- 11) Nesplní-li kontrolor kteroukoli ze smluvních povinností nebo dostane-li se s plněním této povinnosti do prodlení v důsledku okolnosti vylučující odpovědnost, není objednatel oprávněn uplatnit právo na náhradu škody.
- 12) Kontrolor i objednatel jsou povinni učinit veškerá potřebná opatření k tomu, aby nemohlo dojít k vzniku škod, případně aby vzniklé škody byly co nejmenší.
- 13) Kontrolor je povinen v případě vzniku jeho povinnosti nahradit objednateli škodu hradit pouze skutečnou škodu, nikoli ušlý zisk a objednatel se zavazuje ušlý zisk na kontrolorovi nevymáhat.
- 14) Kontrolor je v případě vzniku jeho povinnosti nahradit objednateli škodu vzniklou v souvislosti s auditorskými službami, na které se vztahuje pojištění kontrolora, povinen hradit škodu do výše rovnající se pojistnému plnění poskytnutému z tohoto titulu pojišťovnou a objednatel se zavazuje na kontrolorovi vyšší částku náhrady škody nevymáhat.
- 15) Kontrolor je v případě vzniku jeho povinnosti nahradit objednateli škodu vzniklou v souvislosti s poskytnutím jiných služeb než služeb, na které se vztahuje pojištění, povinen hradit škodu do výše rovnající se 50 % plnění, které od objednatele obdržel v rámci závazkového vztahu, v jehož rámci vznikla jeho povinnost hradit škodu a objednatel se zavazuje na kontrolorovi vyšší částku náhrady škody nevymáhat.

## XI. Odstoupení od smlouvy

- 1) Kontrolor je oprávněn od smlouvy odstoupit v případě podstatného porušení smlouvy objednatelem.
- 2) Objednatel je oprávněn od smlouvy odstoupit:
  - a) v případě podstatného porušení smlouvy kontrolorem,
  - b) bez zbytečného odkladu poté, co z chování kontrolora nepochybně vyplývá, že poruší smlouvu podstatným způsobem, a nedá-li na výzvu objednatele přiměřenou jistotu,
  - c) v případě vydání rozhodnutí o úpadku kontrolora dle § 136 zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů,
  - d) v případě, že kontrolor v nabídce podané do výběrového řízení k veřejné zakázce uvedl informace nebo předložil doklady, které neodpovídají skutečnosti a měly nebo mohly mít vliv na výsledek tohoto výběrového řízení.
- 3) Smluvní strany sjednávají, že za podstatné porušení smlouvy se mimo výslovně uvedených případů považuje rovněž takové porušení povinností smluvní strany, o němž již při uzavření smlouvy věděla nebo musela vědět, že by druhá smluvní strana smlouvu neuzavřela, pokud by toto porušení předvídala.
- 4) Odstoupení od smlouvy musí být provedeno písemně, jinak je neplatné. Odstoupení od smlouvy je účinné doručením písemného oznámení o odstoupení od smlouvy druhé smluvní straně.

## XII. Opční plnění

- 1) Smluvní strany se dohodly, že kontrolor poskytne za podmínek stanovených touto smlouvou na žádost objednatele opční plnění. Objednatel se zavazuje zaplatit sjednanou odměnu za opční plnění.

- 2) Součástí závazku kontrolora poskytnout opční plnění mohou být zejména závazky spočívající v poskytování takových služeb, které byt nejsou v této smlouvě sjednány, jsou nezbytné či vhodné pro splnění účelu této smlouvy. Dále se smluvní strany dohodly, že opční plnění může zahrnovat závazky spočívající v poskytnutí služeb, které
  - a) vyplývají ze závazku kontrolora provést auditorské služby a další související závazky ve vztahu k hospodářským střediskům neuvedeným v příloze č. 2 této smlouvy,
  - b) představují takový nárůst co do obsahu požadavků objednatele na služby a další související závazky v oblasti kontrolní činnosti způsobený zejména dalšími či jinými požadavky a představami objednatele ohledně auditorských služeb, že jej nelze spravedlivě pokrýt stávajícími ujednáními ve smlouvě.
- 3) Smluvní strany se dohodly, že opční plnění bude poskytnuto přiměřeně v souladu s podmínkami, které jsou sjednány touto smlouvou pro poskytnutí auditorských služeb, není-li výslovně sjednáno jinak; veškeré práva a povinnosti stanovené touto smlouvou pro poskytování auditorských služeb nebo v souvislosti s poskytováním auditorských služeb, resp. pro s auditorskými službami a dalšími souvisejícími závazky, se přiměřeně uplatní i na opční plnění, resp. na s opčním plněním související závazky, není-li výslovně sjednáno jinak.
- 4) Účinnost závazku kontrolora k poskytnutí opčního plnění smluvní strany sjednají uzavřením opčního dodatku k této smlouvě. Součástí opčního dodatku bude zejména:
  - a) prohlášení smluvních stran o účinnosti závazku poskytnout opční plnění,
  - b) podrobný popis obsahu a rozsahu opčního plnění,
  - c) lhůta pro provedení opčního plnění a
  - d) celková odměna za opční plnění.
- 5) Odměna za opční plnění bude předmětem jednání smluvních stran.

### **XIII. Dodatky a změny smlouvy; Kontaktní osoby**

- 1) Tuto smlouvu lze měnit nebo doplnit pouze písemnými průběžně číslovanými dodatky podepsanými oběma smluvními stranami. Předloží-li některá ze smluvních stran návrh dodatku, je druhá smluvní strana povinna se k takovému návrhu vyjádřit do 15 (slovy: patnácti) dnů ode dne následujícího po doručení návrhu dodatku.
- 2) Pouze to, co se uvozuje nebo k čemu se dodává „nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak“, může být smluvními stranami dohodnuto i ústně. Má se za to, že osobami oprávněnými k takové dohodě za smluvní strany jsou i jejich kontaktní osoby.
- 3) **Kontaktní osoby smluvních stran**  
Kontaktní osoby smluvních stran uvedené v této smlouvě jsou oprávněny
  - a) vést vzájemnou komunikaci smluvních stran, zejména odesílat a přijímat oznámení a jiná sdělení na základě této smlouvy, a
  - b) jednat za smluvní strany v záležitostech, které jsou jim touto smlouvou výslovně svěřeny.

Jako kontaktní osoba může za smluvní stranu v rozsahu tohoto odstavce jednat i jiná či další osoba, a to na základě písemného oznámení smluvní strany o jiné či další kontaktní osobě doručeného druhé smluvní straně.

#### XIV. Důvěrné informace; povinnost mlčenlivosti

- 1) Pro účely této smlouvy se za důvěrné informace považují následující:
  - a) informace označené objednatelem za důvěrné,
  - b) informace podstatného a rozhodujícího charakteru o stavu poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků,
  - c) informace, díky kterým by kterýkoli z potenciálních dodavatelů záměru mohl v rámci výběrového řízení získat výhodu před ostatními,
  - d) informace o finančních závazcích objednatele vzniklých v souvislosti s poskytováním auditorských služeb a plněním dalších souvisejících závazků,
  - e) informace o sporech mezi objednatelem a jeho smluvními partnery v souvislosti s poskytováním auditorských služeb a plněním dalších souvisejících závazků.
- 2) Za důvěrné informace nebudou považovány informace, které jsou přístupné veřejně nebo známé v době jejich užití nebo zpřístupnění třetím osobám, pokud taková přístupnost nebo známost nenastala v důsledku porušení zákonem uložené nebo smluvní povinnosti kontrolora.
- 3) Kontrolor se zavazuje, že bez předchozího souhlasu objednatele neužije důvěrné informace pro jiné účely než pro účely poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků a nezveřejní ani jinak neposkytne důvěrné informace žádné třetí osobě, vyjma svých zaměstnanců, členů svých orgánů, poradců, právních zástupců a subdodavatelů. Těmto osobám však může být důvěrná informace poskytnuta pouze za té podmínky, že budou zavázáni udržovat takové informace v tajnosti, jako by byly stranami této smlouvy. Pokud bude jakýkoli správní orgán, soud či jiný státní orgán vyžadovat poskytnutí jakékoli důvěrné informace, oznámí kontrolor tuto skutečnost neprodleně písemně objednateli.
- 4) V případě, že se kontrolor dozví nebo bude mít důvodné podezření, že došlo ke zpřístupnění důvěrných informací nebo jejich části neoprávněné osobě nebo že došlo k jejich zneužití, je povinen o tom neprodleně písemně informovat objednatele.
- 5) **Povinnost mlčenlivosti**
  - a) Kontrolor je povinen v souladu se zákonem o auditorech zachovávat ve vztahu ke třetím osobám mlčenlivost v rozsahu zákona o auditorech a dále zejména o informacích, které při plnění této smlouvy získá od objednatele nebo o objednateli či jeho zaměstnancích a spolupracovnících a nesmí je zpřístupnit bez písemného souhlasu objednatele žádné třetí osobě ani je použít v rozporu s účelem této smlouvy.
  - b) Kontrolor je povinen zavázat povinností mlčenlivosti všechny osoby, které se budou podílet na plnění závazků dle této smlouvy.
  - c) Povinnost mlčenlivosti trvá i po ukončení smluvního vztahu stran.
  - d) Objednatel je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se kontrolora, o kterých se dověděl v souvislosti s plněním předmětu této smlouvy, s výjimkou informací podléhajících zákonu č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

#### XV. Závěrečná ujednání

- 1) Smluvní strany sjednávají, že smlouva může být uzavřena výhradně písemně.
- 2) Není-li v této smlouvě smluvními stranami dohodnuto jinak, řídí se práva a povinnosti smluvních stran,

zejména práva a povinnosti touto smlouvou neupravené či výslovně nevyloučené, příslušnými ustanoveními OZ, auditorského zákona a dalšími právními předpisy účinnými ke dni uzavření této smlouvy.

### 3) Písemná forma

- a) Vyžaduje-li smlouva pro uplatnění práva, splnění povinnosti či pro jiný úkon písemnou formu, je tato zachována, i když je úkon učiněn prostřednictvím e-mailové zprávy bez uznávaného elektronického podpisu.
  - b) Ustanovení předchozího písmene neplatí pro
    1. uzavření smlouvy,
    2. uzavření dodatku ke smlouvě,
    3. odstoupení od smlouvy,
    4. výpověď závazků ze smlouvy a
    5. ustanovení smlouvy, z jejichž úpravy to vyplývá.
  - c) Smluvní strany mohou namítnout neplatnost změny této smlouvy z důvodu nedodržení formy kdykoliv, i poté, co bylo započato s plněním.
- 4) Nedílnou součástí této smlouvy jsou níže uvedené přílohy:
- a) Příloha č. 1 – Odměna kontrolora a
  - b) Příloha č. 2 – Seznam hospodářských středisek.
- 5) Kontrolor je oprávněn převést svoje práva a povinnosti z této smlouvy na třetí osobu pouze s předchozím písemným souhlasem objednatele. § 1879 OZ se nepoužije.
- 6) Objednatel je oprávněn převést svoje práva a povinnosti z této smlouvy na třetí osobu.
- 7) Pokud se stane některé ustanovení smlouvy neplatné nebo neúčinné, nedotýká se to ostatních ustanovení této smlouvy, která zůstávají platná a účinná. Smluvní strany se v takovém případě zavazují nahradit dohodou ustanovení neplatné nebo neúčinné ustanovením platným a účinným, které nejlépe odpovídá původně zamýšlenému účelu ustanovení neplatného nebo neúčinného.
- 8) Případné rozpory se smluvní strany zavazují řešit dohodou. Teprve nebude-li dosažení dohody mezi nimi možné, bude věc řešena u věcně příslušného soudu dle zákona č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, ve znění pozdějších předpisů, a to u místně příslušného soudu, v jehož obvodu má sídlo objednatel.
- 9) 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.
- 10) Tato smlouva je vyhotovena ve čtyřech stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Každá smluvní strana obdrží po dvou z nich.
- 11) Smluvní strany potvrzují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly a že s jejím obsahem souhlasí. Na důkaz toho připojují své podpisy.



V Brně dne 5. 12. 2016

V Brně dne 24. 11. 2016

.....  
**Mgr. Marta Valešová, MBA**

kvestorka

za objednatele

.....  
**Ing. Vladimír Bobek,**

jednatel společnosti,

za kontrolora

**Příloha č. 1 – Odměna kontrolora**

<b>Číslo části plnění (viz čl. III odst. 2) smlouvy)</b>	<b>Odměna za příslušnou část plnění v Kč bez DPH</b>
1	124 000,00
2	122 000,00
3	122 000,00
4	122 000,00
5	122 000,00
6	122 000,00
7	122 000,00
8	122 000,00
9	122 000,00
<b>Odměna celkem v Kč bez DPH</b>	<b>1 100 000,00</b>

## Příloha č. 2 – Seznam hospodářských středisek

- 1) Lékařská fakulta
- 2) Filozofická fakulta
- 3) Právnická fakulta
- 4) Fakulta sociálních studií
- 5) Přírodovědecká fakulta
- 6) Fakulta informatiky
- 7) Pedagogická fakulta
- 8) Fakulta sportovních studií
- 9) Ekonomicko-správní fakulta
- 10) Středoevropský technologický institut (CEITEC MU)
- 11) Centrální řídicí struktura projektu CEITEC (CEITEC ČŘS)
- 12) Správa kolejí a menz
- 13) Správa Univerzitého kampusu Bohunice
- 14) Univerzitní centrum Telč
- 15) Středisko pro pomoc studentům se specifickými nároky
- 16) Institut biostatistiky a analýz
- 17) Centrum pro transfer technologií
- 18) Ústav výpočetní techniky
- 19) Centrum jazykového vzdělávání
- 20) Centrum zahraniční spolupráce
- 21) RMU