



SMLOUVA O ZAJIŠTĚNÍ AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích za rok 2019

Evidenční č. smlouvy Objednatele:

Evidenční č. smlouvy Zhotovitele:

Smluvní strany

Objednatel:

Název: Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích
sídlo: Branišovská 1645/31a, 370 05 České Budějovice
Zastoupený: doc. Tomášem Machulou, Ph.D., Th.D., rektorem JU
Kontaktní osoba: [REDACTED]
e-mail: [REDACTED]
tel.: [REDACTED]
IČO: 60076658
DIČ: CZ60076658
Bankovní spojení: Československá obchodní banka a.s., pobočka FIB České Budějovice – Lannova 11/3,
č. ú.: [REDACTED]

a

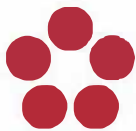
Zhotovitel:

Název: AUDIT Ortman s.r.o
sídlo: U Tří lvů č. 8, 370 01 České Budějovice
Zastoupený: jednatele ing. Pavlem Ortmanem
Kontaktní osoba: ing. Pavel Ortman
e-mail: [REDACTED]
tel.: [REDACTED]
IČO: 60825880
DIČ: CZ60825880
Bankovní spojení: Komerční banka, č. ú.: [REDACTED]

uzavírají níže uvedeného dne, měsíce a roku tuto smlouvu *podle ust. § 2586 a násl. a § 2371 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku.*

PREAMBULE

Tato Smlouva o zajištění auditu účetní závěrky za rok 2019 (dále jen „smlouva“) je uzavřena na základě výsledku zadávacího řízení pro veřejnou zakázku „Audit účetní závěrky za rok 2019“. V rámci uvedeného zadávacího řízení byla nabídka Zhotovitele vybrána jako nabídka nejvhodnější. Výzva k podání nabídek a nabídka Zhotovitele tvoří přílohu č. 1 této smlouvy.



I.

Předmět smlouvy

1. Předmětem smlouvy se pro účely této smlouvy rozumí ověření účetní závěrky Objednatele (dále také audit) za rok 2019 v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, jehož výsledkem je zpracovaná zpráva auditora a dále dokument pro vedení Objednatele. Zpráva auditora se následně stane součástí Výroční zprávy o hospodaření za rok 2019. Dokument pro vedení Objednatele bude obsahovat důležité poznatky o případných nedostacích v účetní evidenci nebo nedostacích v informačním systému, které auditor zjistil při své činnosti v souvislosti s plněním této smlouvy (dále jen dokument). Obě smluvní strany berou na vědomí, že dokument je určen výhradně pro vedení Objednatele a není určen třetím stranám.
2. Zhotovitel se touto smlouvou zavazuje řádně a včas dodat na svůj náklad a na své nebezpečí pro Objednatele předmět smlouvy a Objednatel se touto smlouvou zavazuje uhradit Zhotoviteli za odevzdání auditu dohodnutou cenu, to vše za podmínek dále uvedených v této smlouvě.
3. Konečná verze zprávy auditora bude předem projednána se statutárním orgánem Objednatele.
4. Za součást plnění předmětu smlouvy jsou považovány i práce a dodávky v této smlouvě výslovně nespécifikované, jež však jsou k řádnému plnění dle této smlouvy nezbytné a o nichž Zhotovitel věděl nebo vzhledem ke své odbornosti a zkušenostem měl nebo mohl vědět. Provedení takových prací v žádném případě nezvyšuje cenu sjednanou touto smlouvou.
5. Výhrady Objednatele k případným nedostatkům v plnění této smlouvy budou Zhotoviteli sděleny do 14 kalendářních dnů od jejich zjištění. Zhotovitel je povinen odstranit tyto nedostatky ve lhůtě 14 kalendářních dnů od doručení písemného sdělení Objednatele.

II.

Způsob, doba a místo plnění

1. Zhotovitel zahájí plnění neprodleně po nabytí účinnosti smlouvy.
2. Zhotovitel je povinen stanovit před začátkem výkonu auditorské činnosti harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení vztahujících se k roku 2019. Uvedený harmonogram prací vypracuje Zhotovitel v písemné podobě, projedná ho s Objednatelem a obě smluvní strany ho odsouhlasí. Současně Zhotovitel s Objednatelem dohodnou pravidelné koordináční schůzky, ze kterých bude vždy vypracován zápis o stavu plnění smlouvy a úkolech na nejbližší období. Zápis vypracuje Zhotovitel. Objednatel zápis odsouhlasí.
Zhotovitel bude provádět výkon auditorské činnosti průběžně a zavazuje se přihlídnout k harmonogramu účetní závěrky, kdy dochází ke zvýšenému pracovnímu zatížení zaměstnanců Objednatele. Objednatel považuje leden a prosinec za období se zvýšenou náročností na kapacitu pracovníků provozní účtárny.
3. Zhotovitel se zavazuje předat návrh zprávy auditora je nejpozději do 20. 2. 2020, a to v takové kvalitě, aby případné nedostatky mohly být odstraněny v auditovaném účetním období. Nedodržení harmonogramu Objednatelem prodlužuje lhůtu pro předání o příslušnou dobu zpoždění. Finální zpráva auditora a dokument pro vedení Objednatele budou Objednateli předány do 30. 4. 2020, nikoliv však dříve než do 5 pracovních dnů po obdržení zpracované finální verze účetní závěrky a dokumentů tvořících výroční zprávu o hospodaření. Zhotovitel se zavazuje vyzvat Objednatele k převzetí plnění vždy nejméně 3 pracovní dny před navrhovaným termínem k předání dokumentů.
4. Místo plnění je sídlo Objednatele.



5. Zpráva auditora bude předána Objednateli vyhotovená v českém jazyce, a to tak, že Zhotovitel ji předá Objednateli v listinné formě vytištěnou a podepsanou ve dvou originálech. Dokument pro vedení Objednatele bude předán v listinné formě podepsaný v jednom originálu.
6. O předání a převzetí zprávy auditora a dokumentu bude Zhotovitelem vyhotoven protokol o předání a převzetí ve dvou vyhotoveních, který bude podepsán oběma smluvními stranami, a každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení protokolu.

III.

Povinnosti a práva Zhotovitele

1. Zhotovitel je při plnění této smlouvy povinen:
 - postupovat v souladu s podmínkami výzvy k podání nabídek a se svou nabídkou, kterou podal v rámci zadávacího řízení, které předcházelo uzavření této smlouvy;
 - postupovat v souladu s platným zněním zákona č. 93/2009 Sb., obecně platnými předpisy, statutem Komory auditorů ČR a příslušnými standardy.
2. Zhotovitel má právo na předložení relevantních dokladů, písemností, informací a vysvětlení, a to i v písemné formě, potřebných k řádnému splnění předmětu smlouvy.
3. Zhotovitel je povinen provádět audit osobami (členy realizačního týmu), kterými v nabídce prokazoval splnění technických kvalifikačních předpokladů. Nový člen realizačního týmu musí splňovat minimálně stejné kvalifikační předpoklady, jako ten, jímž byla tato část kvalifikace prokazována. Zhotovitel je povinen oznámit změnu člena realizačního týmu Objednateli. Změna člena realizačního týmu není možná bez předchozího souhlasu Objednatele.
4. Zhotovitel je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o nichž se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti podle této smlouvy, a nesmí je využít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného, a to i po ukončení této smlouvy.

IV.

Povinnosti a práva Objednatele

1. Objednatel se zavazuje poskytnout Zhotoviteli veškerou součinnost potřebnou pro řádné plnění této smlouvy, kterou je možné po něm spravedlivě a rozumně požadovat, veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení, a to i v písemné formě, potřebné k řádnému splnění předmětu smlouvy.
2. Objednatel umožní Zhotoviteli osobní jednání se svými zaměstnanci ve věci předmětu smlouvy.
3. Objednatel je povinen zajistit pro Zhotovitele odpovídající prostory.
4. Objednatel je oprávněn odmítnout převzetí plnění, pokud nebude zhotoveno řádně v souladu s touto smlouvou. V takovém případě Objednatel písemně sdělí Zhotoviteli důvody odmítnutí převzetí plnění, a to nejpozději do 5 pracovních dnů od původního předání plnění.
5. Objednatel určuje pro pracovní styk níže uvedené osoby, které jsou oprávněny jednat jménem Objednatele ve věci předmětu smlouvy:
 - vedoucí ekonomického odboru;
 - vedoucí provozní účtárny;
 - vedoucí útvaru evidence majetku.Objednatel může doplnit další osoby.



V.

Cena a platební podmínky

1. Cena, kterou se Objednatel zavazuje za audit uhradit, je ve svém členění pevná, nejvýše přípustná a zahrnuje veškeré náklady Zhotovitele nezbytné ke splnění předmětu smlouvy. Cena vychází z nabídky Zhotovitele.

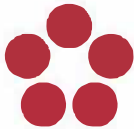
Plnění	Cena v Kč bez DPH	DPH	Cena v Kč vč. DPH
Ověření účetní závěrky 2019	250 000,-	52 500,-	302 500,-

2. Změny ceny jsou možné pouze za podmínek stanovených touto smlouvou.
3. Objednatel poskytne zálohu ve výši 50 % ceny vč. DPH uvedené v bodu 1 tohoto článku po ukončení kontroly cca 75 % kontrolovaných daňových dokladů a souvisejících podkladů za rok 2019. Za ukončení kontroly podle tohoto bodu se považuje předání Přehledu o výsledku kontroly daňových dokladů za období 1-9/2019.
4. Po protokolárním předání kompletního plnění podle této smlouvy Zhotovitelem vystaví Zhotovitel do 14 kalendářních dnů daňový doklad (dále i faktura).
5. Lhůta splatnosti faktury je stanovena na 14 kalendářních dnů ode dne doručení daňového dokladu Objednateli.
6. Daňový doklad bude Zhotovitelem doručen Objednateli na elektronickou adresu efaktury@jcu.cz. Faktura bude obsahovat v textu plnění evidenční číslo smlouvy Objednatele. Faktura se považuje za zcela uhrazenou okamžikem odepsání celkové fakturované částky z účtu Objednatele ve prospěch účtu Zhotovitele uvedeného na faktuře.
7. Faktura musí obsahovat náležitosti stanovené zákonem o účetnictví a zákonem o dani z přidané hodnoty a specifikaci služeb nebo prací. Faktura, která neobsahuje veškeré náležitosti dle zákona o účetnictví, zákona o dani z přidané hodnoty nebo dle této smlouvy, bude Objednatelům vrácena Zhotoviteli s výzvou k opravě nebo doplnění. Od doručení opravené či doplněné faktury Objednateli běží nová 14denní lhůta splatnosti.
8. V případě změny sazby DPH v průběhu plnění dle této smlouvy není nutné uzavírat dodatek ke smlouvě, pouze se k příslušnému základu daně uvedenému v této smlouvě přičte sazba DPH účinná v době vzniku zdanitelného plnění.

VI.

Sankce a náhrada škody

1. Zhotovitel se zavazuje zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši 1 000,- Kč za každý započatý kalendářní den prodlení s předáním návrhu zprávy auditora a s předáním finální zprávy auditora a dokumentu pro vedení Objednatele.
2. Jestliže Zhotovitel poruší povinnosti podle č. III. odst. 4., zavazuje se uhradit Objednateli smluvní pokutu ve výši 100 000 Kč (slovy: stotisíckorunčeských) za každé jednotlivé porušení povinnosti.
3. Smluvní pokuta je splatná do 30 kalendářních dnů ode dne jejího uplatnění.
4. Zaplacením smluvní pokuty se nijak nekrátí nárok Objednatele na náhradu škody Zhotovitelem, pokud tato škoda vznikne v příčinné souvislosti s porušením povinností Zhotovitele. Škodou vzniklou Objednateli se rozumí i případ, kdy je Objednatel v příčinné souvislosti s pochybením Zhotovitele sankcionován třetí stranou.



5. V případě nedodržení lhůty splatnosti faktury je Zhotovitel oprávněn nárokovat na Objednateli zaplacení úroku z prodlení v zákonem stanovené výši.

VII.

Odstoupení od smlouvy, výpověď

1. Smluvní vztah lze předčasně ukončit:

- a) Písemnou dohodou.
- b) Výpovědí kterékoli ze smluvních stran, a to na základě písemného oznámení doručeného druhé smluvní straně nejméně dva měsíce před datem, k němuž má být smlouva výpovědí ukončena. Výpověď musí být písemná a musí být prokazatelně doručena druhé smluvní straně.
- c) Odstoupením kterékoliv ze smluvních stran z dále uvedených důvodů podstatného porušení smluvních povinností. Účinky odstoupení nastávají okamžikem doručení oznámení o odstoupení druhé smluvní straně.

Za podstatné porušení této smlouvy ze strany Zhotovitele se považují následující skutečnosti:

- pokud předmět smlouvy nebude Zhotovitelem prováděn v souladu se touto smlouvou;
- pokud prodlení Zhotovitele s předáním předmětu smlouvy je delší než 15 dnů oproti termínu sjednanému v čl. II. odst. 3. této smlouvy;
- pozastavení výkonu auditorské činnosti dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech;
- zánik oprávnění k výkonu auditorské činnosti dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech;
- porušením etického kodexu dle § 13 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Za podstatné porušení této smlouvy ze strany Objednatele se považují následující skutečnosti:

- pokud Objednatel nevyvíjí náležitou součinnost s cílem umožnit řádné plnění smlouvy Zhotovitelem.

2. V případě výpovědi Zhotovitele či odstoupení od smlouvy Zhotovitelem, vrátí zhotovitel již poskytnutou zálohu Objednateli.

VIII.

Organizace a komunikace smluvních stran

1. Podrobný způsob organizace a komunikace dohodnou smluvní strany na prvním jednání. Průběh jednání organizuje Zhotovitel, jehož povinností je připravit podklady pro jednání, vyhotovit zápisy z jednání. Originál všech zápisů a listin vzešlých z jednání bude Zhotovitelem předán Objednateli.

2. Zástupci smluvních stran

Za Objednatele:

Zástupce ve věcech řízení procesu ověřování:

██████████, tel.: ██████████, e-mail ██████████

Zástupce pro oblast provozní účtárny:

██████████, tel.: ██████████, e-mail ██████████

Zástupce pro oblast evidence majetku:

██████████, tel.: ██████████, e-mail: ██████████

Za Zhotovitele:

Zástupce ve věcech řízení procesu ověřování účetní závěrky:

ing. Pavel Ortman, tel. ██████████, e-mail: ██████████

Zástupce ověřování účetní závěrky:



[redacted], e-mail: [redacted]

3. Pokud dojde ke změně kontaktních údajů uvedených v odstavci 2, jsou smluvní strany povinny tuto změnu písemně oznámit druhé smluvní straně, a to předem nebo nejpozději bez zbytečného prodlení poté, co ke změně dojde. Dostatečnou formou oznámení změny je zaslání e-mailu zástupci druhé smluvní strany ve věcech řízení procesu ověřování, který je povinen obdržení e-mailu do 2 pracovních dnů potvrdit. V důsledku změny kontaktních údajů uvedené v tomto odstavci není třeba uzavírat dodatek k této smlouvě.

IX.

Závěrečná ustanovení

1. Zhotovitel se zavazuje jakékoliv osobní údaje, s nimiž přijde v souvislosti s plněním této smlouvy do styku, chránit v souladu se zákonem č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, a rovněž v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů).
2. Smluvní strany se zavazují, že obchodní a technické informace, které jim budou sděleny druhou stranou, nezpřístupní třetím osobám bez písemného souhlasu druhé smluvní strany a nepoužijí tyto informace k jiným účelům než k plnění podmínek smlouvy. Tímto nejsou dotčena ustanovení zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.
3. Tuto smlouvu lze měnit nebo doplňovat pouze písemnými číslovanými dodatky, které budou podepsány oprávněnými zástupci obou smluvních stran, není-li v této smlouvě uvedeno jinak.
4. Zhotovitel není bez předchozího písemného souhlasu Objednatele oprávněn postoupit práva a povinnosti z této smlouvy na třetí osobu.
5. Práva a povinnosti smluvních stran výslovně neupravené v této smlouvě se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku.
6. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou do 30.6.2020.
7. Tato smlouva je vyhotovena ve 2 stejnopisech, z nichž Objednatel a Zhotovitel obdrží po jednom vyhotovení smlouvy.
8. Tato smlouva nabude platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oprávněnými zástupci obou Smluvních stran. Jestliže však výše hodnoty předmětu Smlouvy přesahuje částku 50 000 Kč bez DPH, a Smlouva tudíž podléhá povinnému uveřejnění v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), nabude smlouva účinnosti až dnem jejího uveřejnění v registru smluv. Obě smluvní strany prohlašují, že souhlasí s uveřejněním smlouvy v plném rozsahu. Veškeré úkony související s uveřejněním smlouvy v registru smluv zajistí Objednatel.

Za Objednatele:

V Českých Budějovicích, dne 24.9.2019

doc. Tomáš Machula, Ph.D., Th.D., , rektor

ing. Pavel Ortman, jednatel