

S M L O U V A

o poskytování auditorských služeb

uzavřená podle zákona č.89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
zákona

Objednatel: VOP CZ, s.p.

Dukelská 102

742 42 Šenov u Nového Jičína

IČ: 000 00 493

zastoupená ředitelem [REDACTED]

(dále pouze „Objednatel“)

a

Zhotovitel: AUDIT AK CONSULT, s. r. o.

Masarykovo náměstí 47/33

682 01 Vyškov

IČ: 60 71 58 80

zastoupená jednatelem [REDACTED]

(dále pouze „Zhotovitel“),

(dále společně také jako „smluvní strany“)

uzavírají tuto smlouvu o poskytování auditorských služeb

I.

Předmět smlouvy

1. Předmětem této smlouvy je závazek Zhotovitele je provést řádně, včas a v souladu s příslušnou právní úpravou auditní činnost k ověření finančních nákladů vynaložených na řešení projektu identifikační kód VI20172020080 s názvem [REDACTED] poskytnutých jako účelová podpora na řešení projektu výzkum, vývoje a inovací a o této činnosti ve lhůtě dle čl. III. této smlouvy podat Objednateli zprávu (dále jako „auditní zpráva“ nebo „předmět plnění).
2. Předmětem smlouvy je dále závazek Objednatele přijmout od Zhotovitele řádně a v souladu s podmínkami této smlouvy vypracovanou auditní zprávu a uhradit Zhotoviteli za tuto zprávu odměnu dle čl. VI. této smlouvy.

II.

Způsob a čas plnění

1. Zhotovitel provede ověření samostatně a nezávisle. Při provádění ověření je Zhotovitel vázán pouze zákony, ostatními obecně závaznými právními předpisy, statuty Komory auditorů ČR, jejími směrnici a etickým kodexem.
2. Za účelem ověření poskytne Objednatel Zhotoviteli potřebné účetní doklady a jiné písemnosti i mimo účetní jednotku, a to na dobu nezbytně nutnou.
3. Zpráva o provedeném auditu předá Zhotovitel nejpozději do 25. 5. 2020.

III.

Povinnosti objednatel

1. Objednatel odpovídá za to, že účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem a správně tak, aby věrně zobrazovalo skutečnosti, které jsou jeho předmětem. Současně odpovídá, že při vedení účetnictví jsou dodržovány účtové osnovy a postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky, obsahové vymezení těchto položek a rozsah údajů ke zveřejnění z účetní závěrky, které stanoví MF ČR. Dále odpovídá za splnění podmínek použití poskytnutých účelových finančních prostředků, jak jsou uvedeny ve smlouvě Ministerstva vnitra Č.j. MV-112962-3/OBVV-2016o poskytnutí účelové podpory na řešení projektu výzkumu, vývoje a inovací s názvem [REDACTED] (dále jen „smlouva“).

2. Objednatel je povinen poskytnout Zhotoviteli veškerou potřebnou součinnost, zejména poskytnout veškeré doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení, které Zhotovitel bude požadovat k řádnému splnění předmětu smlouvy. Tyto doklady a vysvětlení může Zhotovitel požadovat i v písemné formě. Objednatel je dále povinen zajistit příslušné doklady a vysvětlení i od dalšího příjemce vynaložených nákladů Českého vysokého učení technického v Praze – Český institut informatiky, robotiky a kybernetiky.
3. Pro dobu provádění ověřování v prostorách Objednatele je Objednatel povinen zajistit Zhotoviteli vhodné pracovní prostředí.
4. Objednatel má povinnost informovat Zhotovitele o skutečnostech, které mohou ovlivnit obsah zprávy o provedení auditu.

IV.

Povinnosti zhotovitele

1. Zhotovitel zaměří provádění ověřování u objednatele na následující oblasti:
 - ověření způsobilosti nákladů projektu dle „Smlouvy“
 - průkaznost vedení oddělené účetní evidence o nákladech (výdajích) určených na řešení projektu, správnost účtování o přijetí a použití poskytnutých finančních prostředků
 - ověření věcné a časové souvislosti nákladů vyúčtovaných na řešení projektu, zejména dodržení lhůt dle podmínek o čerpání nákladů z účelové podpory
 - ověření správnosti údajů o čerpání finančních prostředků na řešení projektu uvedených v „Závěrečné zprávě projektu“ – v tabulkách „Financování a náklady projektu“
 - ověření vyúčtování celkových nákladů na Projekt a poskytnuté podpory za celé období řešení Projektu ve struktuře Rozpočtu
 - upozornění na případná rizika při poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu kontrolovanému subjektu
2. Zhotovitel provede ověření v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy, zejména podle ISAE 3000. Ověření důkazních informací prokazující částky a skutečnosti uvedené v „přehledech“ bude provedeno výběrovým způsobem s přihlédnutím k faktoru významnosti. Zhotovitel bude postupovat takovým způsobem, který považuje za nezbytný ke splnění všech povinností vyplývajících z předmětu plnění.

3. V případě, že Zhotovitel při provádění ověřování zjistí závažnější nedostatky, bude o těchto zjištěních neprodleně informovat objednatele.
4. Zhotovitel je povinen zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, které se dozvěděl v souvislosti s plněním předmětu této smlouvy a nesmí je zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu třetí strany. Povinnosti mlčenlivosti může být Zhotovitel zproštěn způsobem stanoveným zákonem, auditorskými směrnici nebo písemným prohlášením Objednatele. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům než k plnění předmětu této smlouvy. Povinnost mlčenlivosti se vztahuje ve stejném rozsahu i na pracovníky Zhotovitele.
5. Zhotovitel je oprávněn si pro účely vedení spisu auditora dle zákona o auditorech pořizovat v nezbytné míře kopie podkladů předaných mu klientem.

V.

Odměna zhotovitele a způsob placení

1. Zhotovitel má za svoji činnost pro objednatele nárok na odměnu takto:
 - ████████ Kč po ukončení průběžného auditu, tj nejpozději do 31. 12. 2019
 - ████████ Kč po ukončení celého auditu a předání zprávy auditora Objednateli, tj. nejpozději do 25. 5. 2020
 - resp. dnem ukončení smlouvy, dle čl. VI. této smlouvy.
2. Odměna za provedení auditu je stanovena dohodou ve výši ████████ Kč bez DPH. V ceně jsou zahrnuty všechny vzniklé náklady související s ověřováním. V případě předčasného ukončení smlouvy má Zhotovitel nárok na část odměny odpovídající rozsahu vykonané práce.
3. Zhotovitel vystaví faktury dle čl. V., první odstavec, které budou obsahovat náležitosti stanovené v § 435 zák. č. 89/2012 Sb. Občanský zákoník. Doba splatnosti faktury bude stanovena na 30 dnů ode dne doručení faktury Objednateli.
4. Obě smluvní strany sjednávají, že finanční částky jsou uhrazeny dnem připsání na účet Zhotovitele.

VI.

Ukončení smlouvy

1. Smluvní strany se dohodly na tom, že tato Smlouva zaniká vedle případů stanovených Občanským zákoníkem také dohodou smluvních stran a odstoupením od smlouvy.

2. Objednatel je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě podstatného porušení povinností Zhotovitelem. Za podstatné porušení smluvních povinností Zhotovitelem se považuje:

a) pokud Zhotovitel neprovádí předmět smlouvy v souladu se smlouvou, a to ani přes výzvu Objednatele k provádění předmětu smlouvy řádným způsobem a k odstranění případných vad vzniklých vadným prováděním předmětu smlouvy,

b) pokud Zhotovitel neprovedl veškeré sjednané práce související s předmětem smlouvy ve sjednané kvalitě,

c) pokud Zhotovitel porušuje-li povinnosti vyplývající ze smlouvy,

d) jestliže Komora auditorů české republiky v průběhu trvání smluvního vztahu rozhodne o dočasném či trvalém zákazu auditorské činnosti Zhotovitele.

2. Zhotovitel je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě podstatného porušení povinností Objednatelem. Za podstatné porušení smluvních povinností Objednatelem se považuje:

a) porušuje-li povinnosti vyplývající ze smlouvy,

b) je-li v prodlení se zaplacením daňových dokladů.

3. Obě smluvní strany jsou oprávněny odstoupit od smlouvy v případě, že Zhotovitel 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.

4. Od smlouvy odstupující smluvní strana je povinna odstoupení od smlouvy oznámit druhé smluvní straně písemně formou poštovní zásilky s dodejkou.

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

6. V případě, že dojde k účinnému odstoupení od smlouvy, zavazuje se Zhotovitel okamžitě ukončit veškeré práce na provádění předmětu smlouvy, vrátit Objednateli veškeré podklady, které od něj za účelem provedení předmětu smlouvy převzal, předat Objednateli veškeré doklady a dokumenty vztahující se k již provedeným částem předmětu smlouvy a vyúčtovat zálohu, pokud byla poskytnuta.

7. V případě odstoupení od smlouvy se Objednatel zavazuje uhradit Zhotoviteli cenu v rozsahu řádně a včas provedených a předaných činností do okamžiku účinnosti odstoupení od smlouvy.

8. Nastanou-li skutečnosti, které jedné nebo oběma smluvním stranám částečně nebo úplně znemožní plnění jejich povinností podle této smlouvy, jsou povinny se o tom bez zbytečného odkladu informovat. Zároveň se obě smluvní strany zavazují společně vyvinout úsilí k překonání překážek plnění smlouvy. Nesplnění této povinnosti zakládá nárok na náhradu škody ve prospěch smluvní strany, která porušení smlouvy v tomto bodě nedopustila.

VII. Další ujednání

1. Případné spory se zavazují smluvní strany přednostně řešit vzájemným jednáním. Nedojde-li k dohodě o sporné otázce, je k projednání sporu příslušný obecný soud Objednatele.

2. V případě, že se objeví ze strany Společnosti výtky k plnění předmětu smlouvy, bere Společnost na vědomí, že je třeba se obrátit na auditního partnera uvedeného v čl. II. odst. 1 této smlouvy.

3. Právní vztahy touto smlouvou neupravené nebo ze smlouvy nevyplývající se řídí příslušnými právními předpisy, zejména občanským zákoníkem, zákonem o účetnictví a zákonem o auditorech.

4. Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních. Každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.

5. Tuto Smlouvu lze měnit pouze písemným, číslovaným, oboustranně potvrzeným ujednáním, výslovně nazvaným dodatek ke Smlouvě podepsaným statutárními orgány nebo zmocněnými zástupci obou smluvních stran. Jiné zápisy, protokoly apod. se za změnu Smlouvy nepovažují. V případě změny kontaktní osoby Objednatele nebo Zhotovitele nebude vyhotoven dodatek ke Smlouvě; smluvní strana, u které ke změně zástupce došlo, je povinna tuto změnu oznámit druhé smluvní straně. Účinnost změny nastává okamžikem doručení oznámení příslušné smluvní straně.

6. Smluvní strany si smlouvu přečetly, jejímu obsahu rozumí, souhlasí s ním a na důkaz svého souhlasu připojují své podpisy.

7. Tato Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma Smluvními stranami a účinnosti dnem jejího zveřejnění v registru smluv.

V Brně 10. 12. 2019

