

Smlouva o ověření čerpání prostředků z fondů EU

Čl. I

Smluvní strany

1. Institut umění – Divadelní ústav

se sídlem Celetná 595/17, Praha 1

IČ : 00023205

zastoupený: Ing. Pavlou Petrovou, ředitelkou

(dále také jen jako „objednatel“)

a

2. **Ing. Marie Kordová**, registrovaná Komorou kontrolorů České republiky jako osoba oprávněná provádět auditorskou činnost, oprávnění č. 0462, bytem Zbraslavská 122, Jesenice, PSČ 252 42, neplátce DPH

(dále jen „auditor“)

uzavírají níže uvedeného dne, měsíce a roku ve smyslu § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, následující smlouvu:

Čl. II

Předmět a účel smlouvy

Předmětem této smlouvy je **provedení kontroly vyúčtování prostředků přidělených podle Smlouvy o grantu č. 2018 – 2710 / 001 – 001 “EMERGENCE. From shared experience to new creativity: Living Heritage/Reframing Memory”** (Grant Agreement for an Action with Multiple Beneficiaries – Cooperation Project) uzavřené mezi Institutem umění – Divadelním ústavem a Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (dále jen „Agentura“) jednající na základě pravomocí udělených Evropskou komisí.

Účelem této smlouvy je řádné zajištění povinností objednatele ze Smlouvy o grantu a objednatel jako příjemce grantu uzavírá tuto smlouvu s auditorem pro naplnění podmínek Smlouvy o grantu.

Cílem kontroly vyúčtování prostředků je získání přiměřené jistoty, že finanční výkazy předkládané Agentuře odpovídají ujednáním Smlouvy o grantu - část B Finanční ustanovení. Kontrola bude zaměřena na plnění následujících požadavků Smlouvy o grantu:

- zda náklady uvedené ve finančních výkazech jsou doloženy příslušnými doklady,
- zda tyto náklady byly vynaloženy v době trvání akce,
- zda jsou zaznamenány v účetnictví příjemce grantu a jsou v souladu s platnými účetními principy a legislativou ČR,
- zda jsou tyto náklady identifikovatelné a ověřitelné,
- zda finanční výkazy neobsahují náklady, které nejsou považovány za oprávněné ve smyslu Smlouvy o grantu.

Dále bude provedena:

- prověrka způsobu zaznamenání, schválení a úhrady výdajů,
- prověrka sesouhlasení výdajů dle typu nákladů s rozpočtem.

Výsledkem kontroly je ověření závěrečných finančních výkazů.

Čl. III

Práva a povinnosti stran

1. Způsob provedení kontroly a povinnosti auditora

Auditor provede kontrolu jednotlivých účetních dokladů a způsobu jejich zaznamenání v účetních knihách příjemce grantu i ve finančních výkazech pro Agenturu s ohledem na požadavky uvedené v čl. II této smlouvy. O výsledcích těchto zjištění bude auditor objednateli podávat samostatné zprávy s doporučeními a návrhy na odstranění případných zjištěných nedostatků.

Auditor je povinen zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se ověřované akce, s výjimkou informací, které jsou obecně známy.

2. Povinnosti objednatele

Povinností objednatele jako příjemce grantu je řádné nakládání s prostředky grantu, vedení evidence o čerpání nákladů v souladu se Smlouvou o grantu a vedení těchto výdajů v účetnictví příjemce grantu.

Výpisy účetních knih týkající se nákladů na čerpání grantu i plateb grantu budou poskytnuty auditorovi k provedení kontroly, stejně jako kopie příslušných účetních dokladů.

Objednatel je odpovědný za vedení účetnictví, za čerpání prostředků v souladu s podmínkami Smlouvy o grantu a za řádné vyúčtování těchto prostředků.

Objednatel zajistí pro auditora součinnost odpovědných pracovníků. Auditor má právo vyžadovat další podpůrné doklady a požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě, od odpovědného pracovníka, pokud to, podle názoru auditora, povaha problému vyžaduje.

Čl. IV

Ujednání o času plnění

Kontrola dle čl. II bude prováděna na základě objednatelem předložených vyúčtování tak, aby případné nedostatky auditorem zjištěné mohly být odstraněny v přiměřené lhůtě před předložením finančních výkazů Agentuře.

Objednatel zajistí včasné předání těchto vyúčtování:

15.3.2020 předání vyúčtování k interim reportu

30.5.2020 předání vyúčtování za PQ19 (které nebylo součástí interim reportu) – vše za rok 2019

31.8.2020 předání vyúčtování kompletního finančního reportu od partnerů, kteří již ukončili své aktivity

15.11.2020 předání zbývajících dokladů k vyúčtování grantu

Auditor provede kontrolu do 31.1.2021.

Čl. V

Cena a způsob placení

Za provedení činností v čl. II v termínech plnění dle čl. IV bude za ověření závěrečných finančních výkazů účtována částka 150 000 Kč. K ceně bude účtována DPH dle platných předpisů. Cena může

být zvýšena v případě mimořádných skutečností, podstatně zvyšujících nároky na rozsah nebo náročnost činností, avšak pouze na základě předchozího projednání a písemného schválení navýšení ceny objednatelem.

Částka bude vyplacena ve splátkách na základě faktur vystavených auditorem (podle dílčích plnění kontrol dle čl. IV). Částka za jednu fakturaci dílčích plnění nepřesáhne 20 % z celkové hodnoty zakázky. Splatnost faktur se sjednává do 15 dnů od jejího vystavení.

Čl. VI

Závěrečná ustanovení

Tato smlouva nabývá platnosti a obligačně právní účinnosti dnem jejího podpisu oběma jejími účastníky.

Závazky touto smlouvou založené se řídí obecně závaznými právními předpisy, zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, není-li touto smlouvou sjednáno jinak. Stane-li se některé ustanovení této smlouvy neúčinným nebo neplatným, nezpůsobuje tato skutečnost neúčinnost nebo neplatnost celé smlouvy a veškerá ostatní ustanovení této smlouvy zůstávají zcela nedotčena.

Tato smlouva může být měněna nebo doplňována pouze písemnými průběžně číslovanými dodatky podepsanými oběma jejími účastníky.

Má-li být podle této smlouvy doručena listina oznamující provedení určitého právního jednání, považuje se taková listina za doručenou dnem jejího převzetí adresátem, nestanoví-li tato smlouva v konkrétním ustanovení jinak. Je-li taková listina odesílána doporučeně poštovní přepravou a není-li vykázáno její převzetí adresátem, je považována za doručenou, respektive právní účinky oznamovaného právního úkonu nastanou, třetího dne po jejím opětovném odeslání uvedeným způsobem, nestanoví-li v konkrétním případě zákon obligatorně jinak.

Odkazuje-li se v textu smlouvy na odstavec určitého čísla bez dalšího upřesnění, jde vždy o odstavec této smlouvy.

Účastníci této smlouvy tímto shodně prohlašují, že si tuto smlouvu řádně přečetli, uvážili, rozumí zcela jejímu obsahu a veškerým závazkům ze smlouvy vyplývajícím a uzavírají ji na základě své pravé vůle a nikoli v tísní za nápadně nevýhodných podmínek. Zároveň oba účastníci prohlašují, že nezamlčeli žádnou skutečnost, která by mohla mít vliv na uzavření této smlouvy nebo by mohla výrazně ovlivnit závazky z této smlouvy vyplývající pro kteréhokoliv jejího účastníka, a současně jim ani není známa jakákoli skutečnost, která by mohla vést k neplatnosti či neúčinnosti této smlouvy. Na znamení tohoto připojují pronajímatel a nájemce své podpisy.

Tato smlouva je vyhotovena **ve dvou** stejnopisech s platností originálu, z nichž každý z účastníků této smlouvy obdrží po jednom stejnopisu při uzavření této smlouvy.

V Praze dne 10.2.2020



Auditor



Institut umění — Divadelní ústav
Arts and Theatre Institute

Celetná 17, 110 00 Praha 1

IČ: 00023205

DIČ: CZ00023205

T +420 224 809 111

E info@idu.cz

www.idu.cz