

SMLOUVA č. UKRUK/345724/2020 o provedení auditu

I. Smluvní strany

UNIVERZITA KARLOVA, REKTORÁT

se sídlem Ovocný trh 560/5, 116 36 Praha 1

IČO: 00216208 | DIČ: CZ00216208

zastoupení: JUDr. Tomáš Horáček, Ph.D., kvestor

dále jen „**objednatel**“

a

BDO Audit s.r.o.

se sídlem V Parku 2316/12, 148 00, Praha 4

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, spisová značka C 7279

IČO: 453 14 381 | DIČ: CZ45314381

Zastoupení: Ing. Ondřej Šnejdar, jednatel

Bankovní spojení: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., č. účtu:

2112529944/2700

ID datové schránky: kxvqzkt

dále jen „**auditor**“

Objednatel a auditor (dále společně také „smluvní strany“, jednotlivě „smluvní strana“) uzavírají dne, měsíce a roku uvedeného na podpisové straně, ve smyslu ustanovení § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „občanský zákoník“), tuto smlouvu o zajištění auditu (dále jen „smlouva“).

II. Předmět plnění

1. Předmětem plnění dle této smlouvy je řádné provedení auditu projektu s názvem „**The 4EU+ Alliance**“ (dále také „projekt“ a/nebo „projekt 4EU+“) v rozsahu stanoveném touto smlouvou.
2. Auditor se zavazuje připravit a zpracovat Report of Factual Findings on the Final Financial Report (dále jen „Report of Factual Findings“), v němž ověří, že všechny náklady projektu byly vynaloženy v souladu s projektem č. **612621-EPP-1-2019-1-FR-EPPKA2-EUR-UNIV** a dle pravidel Grantové smlouvy č. 612621 (dále jen „Grantová smlouva“). Report of Factual Findings auditor vyhotoví v souladu s pravidly uvedenými v „*Guidance Notes Report of Factual Findings on the Final Financial Report (Type II)*“, jež tvoří přílohu č. 1 této smlouvy.
3. Report of Factual Findings zpracuje auditor v anglickém jazyce.

III. Lhůty plnění

1. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu smlouvy oběma smluvními stranami, přičemž platí datum pozdějšího podpisu.

2. Trvání projektu je 36 měsíců, od 1. 11. 2019 do 31. 10. 2022. Projekt je rozdělen do dvou reportovacích (kontrolních) období, přičemž první reportovací období odpovídá 1 – 18 měsíci trvání projektu, druhé reportovací období pak 19 – 36 měsíci trvání projektu. Auditor bude provádět audit a vypracuje Report of Factual Findings pro obě reportovací období, vždy na konci reportovacího období, tj. za období 11/2019 – 4/2021 a 5/2021 – 10/2022. V případě, že dojde k prodloužení trvání projektu, bude konec druhého reportovacího období posunut shodně s termínem konce projektu, přičemž o této skutečnosti se objednatel zavazuje auditora předem písemně informovat.
3. Auditor začne provádět kontrolní práce nejpozději do 10 kalendářních dnů po ukončení každého reportovacího období.
4. Audit musí být proveden a řádně dokončen vždy nejpozději do 60 dnů po skončení reportovacího období.
5. Plnění předmětu smlouvy bude ukončeno vypracováním, projednáním a řádným předáním Report of Factual Findings objednateli.
6. Objednatel má právo účtovat auditorovi smluvní pokutu ve výši 0,5 % z celkové ceny za plnění předmětu smlouvy za každý den prodlení s řádným plněním předmětu této smlouvy. Smluvní pokuta je splatná do 21 dnů ode dne doručení písemného oznámení o uplatnění práva na zaplacení smluvní pokuty auditorovi. Uhrazením smluvní pokuty dle této smlouvy nezanikají žádné povinnosti vyplývající z ujednání této smlouvy utvrzených uhrazenou smluvní pokutou a rovněž nezaniká ani nárok na náhradu škody vzniklé porušením této smlouvy.

IV. Povinnosti auditora

1. Auditor řádně a včas zpracuje Report of Factual Findings.
2. Auditor předá Report of Factual Findings za každé reportovací období ve dvou vyhotoveních finanční manažerce projektu 4EU+ (viz čl. VII. Odst. 2 této Výzvy) do termínu dle čl. III. této smlouvy.
3. Auditor je při plnění smlouvy vázán zákony a obecně platnými právními předpisy. Je povinen postupovat s vynaložením veškeré odborné péče.
4. Auditor a jeho pracovníci se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o nichž se dozvěděli 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, přičemž povinnost mlčenlivosti se shodně vztahuje i na osoby s auditorem spolupracující. Za porušení nebo nesplnění těchto povinností je auditor povinen zaplatit objednateli za každý jednotlivý případ porušení povinnosti smluvní pokutu ve výši 50 000,- Kč. Na podmínky splatnosti a úhrady této smluvní pokuty platí obdobně ujednání v čl. III. odst. 6. této smlouvy. Identifikaci spolupracujících osob předá auditor objednateli při podpisu této smlouvy.
5. Auditor bude v souladu s obecně závaznými právními předpisy archivovat po zákonem stanovenou dobu veškeré doklady související s kontrolní činností při plnění této smlouvy.
6. Auditor odpovídá za škodu na věcech převzatých od objednatele, ledaže tuto škodu nemohl odvrátit ani při vynaložení veškeré odborné péče.

7. Osobou odpovědnou za provedení auditu a vypracování Report of Factual Findings za auditora je xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx.

VI. Povinnosti objednatele

1. Objednatel je povinen poskytnout auditorovi 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 auditorovi volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům, k ověření existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem auditu.
3. Objednatel umožní osobní jednání s pracovníky součásti ve věci předmětu smlouvy.

VII. Práva objednatele

1. Objednatel je oprávněn požadovat předání zprávy o zjištěných skutečnostech při provedení auditu ve sjednaném termínu, a auditor tuto zprávu objednateli v termínu řádně předá.
2. Objednatel určuje pro pracovní styk níže uvedené osoby, které jsou oprávněny jednat jménem objednatele ve věci předmětu smlouvy: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, xxxxxxxxxxxx, e-mail: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx.

VIII. Fakturace a cena

1. Cena za předmět smlouvy se sjednává následovně:

Cena za plnění dle této smlouvy	
Cena celkem bez DPH	75 600,- Kč
Sazba DPH	21 %
Celková výše DPH	15 876 Kč
Cena celkem včetně DPH	91 476 Kč

Tato cena představuje nejvýše přípustnou cenu za provedení auditu dle této smlouvy a jsou v ní zahrnuty veškeré náklady, jejichž vynaložení bude nezbytné ke splnění předmětu této smlouvy v plném rozsahu. V této ceně není zahrnuta náhrada správních a jiných poplatků, znaleckých posudků, překladů a tlumočení, které v případě jejich vzniku budou objednatelem proplaceny auditorovi v prokázané výši. Tyto náklady musí být před jejich vynaložením objednatelem předem písemně odsouhlaseny.

2. Sjedená cena je splatná ve dvou částkách. První částka ve výši 40 % celkové ceny je splatná po předání a projednání Report of Factual Findings za první reportovací období na základě vystavené faktury, druhá částka ve výši 60 % celkové ceny je splatná po předání a projednání Report of Factual Findings za druhé reportovací období na základě vystavené faktury.
3. Fakturu – daňový doklad vystaví auditor nejpozději do deseti kalendářních dnů po ukončení zdanitelného plnění.

4. Faktura musí obsahovat všechny náležitosti řádného účetního a daňového dokladu ve smyslu příslušných zákonných ustanovení, zejména zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a to zejména:

- název, identifikační číslo a sídlo objednatele;
- daňové identifikační číslo objednatele;
- obchodní firmu/název, identifikační číslo a sídlo auditora;
- daňové identifikační číslo auditora;
- evidenční číslo daňového dokladu;
- rozsah a předmět plnění;
- datum vystavení daňového dokladu, datum splatnosti a datum uskutečnění zdanitelného plnění;
- celková cena fakturovaného plnění v Kč (základ daně, sazbu daně a její výši, cena vč. daně z přidané hodnoty – DPH);
- označení banky a číslo účtu, na který má být účtována částka zaslána.

V případě, že faktura nebude mít odpovídající náležitosti, je objednatel oprávněn vrátit ji ve lhůtě splatnosti auditorovi k doplnění, aniž se tak dostane do prodlení se splatností. Nová lhůta splatnosti začne běžet znovu od opětovného doručení náležitě opravené či doplněné faktury.

5. Splatnost faktury – daňového dokladu je 30 dnů ode dne doručení objednateli.

IX. Závěrečná ujednání

1. Případné změny či dodatky této smlouvy musí mít písemnou formu a být oboustranně potvrzeny podpisy oprávněných zástupců obou smluvních stran.
2. Výhrady objednatele k případným nedostatkům v plnění této smlouvy budou auditorovi písemně sděleny do 14 kalendářních dnů od jejich zjištění. Auditor je povinen na své náklady odstranit tyto nedostatky ve lhůtě 14 kalendářních dnů od doručení písemného sdělení objednatele.
3. Objednatel je oprávněn odstoupit od této smlouvy doručením písemného oznámení druhé smluvní straně bez zbytečného odkladu v případě porušení smlouvy druhou smluvní stranou podstatným způsobem. Za podstatné porušení této smlouvy považují smluvní strany následující skutečnosti:
 - předmět smlouvy nebude auditorem prováděn v souladu s touto smlouvou
 - prodlení auditora se započítáním plnění smlouvy a dále s předáním předmětu smlouvy delším než 30 dnů oproti termínům sjednaným v čl. III. odst. 3. a 4. této smlouvy.
4. Na ochranu osobních údajů a jejich zpracování se uplatní právní rámec České republiky a principy nařízení EP a Rady (EU) 2016/679 z dubna 2016.
5. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou, přičemž zaniká jejím splněním, nejpozději však do šesti (6) měsíců po skončení projektu.
6. Tato smlouva je uzavírána elektronicky, a to tak, že je opatřena elektronickými podpisy (zaručeným elektronickým podpisem založeným na kvalifikovaném certifikátu nebo kvalifikovaným elektronickým podpisem) oprávněných zástupců smluvních stran.
7. Právní vztahy vyplývající z této smlouvy se řídí občanským zákoníkem.

8. Jakákoliv forma rozhodčího řízení pro řešení ev. sporů se vylučuje.
9. Kontaktní osoby auditora mohou činit pouze úkony, ke kterým je opravňuje tato smlouva, úkony učiněné nad takto vymezený rámec jsou neplatné.
10. Smluvní strany sjednaly, že doručování se provádí na doručovací adresy uvedené v záhlaví této smlouvy. V případě změny sídla, místa podnikání nebo doručovací adresy auditora je auditor povinen neprodleně tuto skutečnost oznámit objednateli. Pokud auditor tuto povinnost nesplní, platí pro doručování písemností adresa uvedená v záhlaví této smlouvy.
11. Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva vyžaduje uveřejnění v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., v platném znění a s tímto uveřejněním souhlasí. Zaslání smlouvy do registru smluv zajistí objednatel neprodleně po podpisu smlouvy.
12. Tato smlouva nabývá účinnosti dnem jejího uveřejnění v registru smluv podle předchozího odstavce.
13. Nedílnou součástí této smlouvy je:
 - příloha č. 1 – Guidance Notes Report of Factual Findings on the Final Financial Report (Type II).
14. Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly, že byla uzavřena po vzájemném projednání a z jejich výslovné, vážné a svobodné vůle. Autentičnost této smlouvy potvrzují svými podpisy.

V Praze dne (viz elektronický podpis)

V Praze dne (viz elektronický podpis)

objednatel

auditor