

Objednatel kontroly: **Univerzita Palackého v Olomouci**  
Lékařská fakulta  
se sídlem: Hněvotínská 976/3, 779 00 Olomouc  
IČO: 61989592  
DIČ: CZ61989592  
veřejná vysoká škola uvedená v příloze č. 1 zákona č. 111/ 1998 Sb., o vysokých školách,  
jednající: prof. MUDr. Josef Zadražil, CSc., děkan LF UP  
(dále jen „klient“), na straně jedné

a

Vykonavatel kontroly: **INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.**  
se sídlem: Mikulandská 2/123, Praha 1, PSČ 110 00  
IČO: 24764329  
zapsán v OR: Městský soud v Praze, C 172414  
jednající: Ing. Karolina Neuvirtová, jednatelka společnosti

uzavírají níže uvedeného dne, měsíce a roku v souladu s ustanoveními § 2652 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů tuto

## SMLOUVU O AUDITU PRO ZVLÁŠTNÍ ÚČELY

### Čl. I.

#### Úvodní ustanovení

1. Vykonavatel je obchodní společnost, která je zapsána v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů České republiky pod č. licence č. 511.

Vykonavatel je dále oprávněn podnikat v předmětu podnikání - činnost účetních poradců, a to na základě živnostenského oprávnění vydaného vykonavateli.

2. Ing. Karolina Neuvirtová je jednatelem a společníkem společnosti INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o. a zároveň je auditorem zapsaným v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů České republiky pod č. osvědčení č. 2176.

### Čl. II.

#### Předmět smlouvy

1. Předmětem této smlouvy je závazek auditora provést nestranně, řádně a ve sjednané kvalitě finanční externí audit Projektů včetně vypracování zprávy auditora o auditu pro zvláštní účely podle standardu ISAE 3000, která obsahuje ověření jiných skutečností než samotné účetní závěrky (dále jen audit), a to u projektu:

Poskytovatel dotace:	ČR - Ministerstvo vnitra
Dotační program:	Program bezpečnostního výzkumu ČR Projekt výzkumu, vývoje a inovací
Název projektu:	Epigenetické určení věku zůstavitele ze stopy krve nebo spermatu
Identifikační kód:	VI20202022123
Doba řešení projektu:	1.1.2020 do 31.12.2022

2. U auditovaného Projektu auditor ověří a formou zprávy zdokumentuje, zda projektová evidence (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů, zda evidované způsobilé výdaje, které vznikly v souvislosti s Projektem, byly správně vynaloženy v souladu s ustanoveními Příručky pro příjemce finanční podpory Programu bezpečnostního výzkumu ČR, s navazujícími prováděcími dokumenty a platnými metodikami.

3. Klient se zavazuje zaplatit vykonavateli za provedení auditu odměnu.

### **Čl. III.**

#### **Odměna vykonavatele, způsob a lhůta její splatnosti**

1. Odměna vykonavatele za provedení auditu byla smluvními stranami sjednána vzájemnou dohodou, a to následovně.

2. Klient se zavazuje uhradit vykonavateli dle čl. II. bod 1. této smlouvy za provedení auditu odměnu ve výši:

- celkem za období trvání projektu 50 000,- Kč celkem (společnost je neplátcem DPH).

3. Vykonavatel vystaví v souladu s bodem 2. tohoto článku smlouvy daňový doklad za provedení auditu, a to ke dni ukončení auditu za dané období. Klient se zavazuje uhradit vykonavateli odměnu, a to nejpozději v den splatnosti uvedený na daňovém dokladu vystaveném vykonavatelem. Za den úhrady odměny se považuje připsání peněžité částky na bankovní účet vykonavatele, který bude uveden na vystaveném daňovém dokladu.

4. Smluvní strany si sjednávají pro případ prodlení s úhradou peněžité částky uvedené na daňovém dokladu úroky z prodlení. Úroky z prodlení jsou výslovně sjednány mezi stranami a stanoveny ve výši 0,01 % denně z peněžité částky z neuhrazeného či pozdě uhrazeného daňového dokladu, a to za každý i započatý den prodlení. Smluvní strany si sjednávají pro případ prodlení vykonavatele kontroly s předáním zprávy podle čl. VI. úroky z prodlení ve výši 0,01 % z částky odpovídající odměně vykonavatele kontroly za dané období denně z celkové finanční odměny (viz bod 2 Čl. III). Sjednaná výše úroků z prodlení je stanovena vždy pro každý vystavený neuhrazený daňový doklad samostatně.

### **Čl. IV.**

#### **Povinnosti klienta**

1. Klient vede své účetnictví týkající se jeho činnosti, a to v rozsahu a způsobem stanoveným příslušnými obecně závaznými právními předpisy, zejména zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími obecně závaznými právními předpisy a nese za něj odpovědnost.

2. Klient se zavazuje poskytovat vykonavateli veškerou součinnost a asistenci při provádění auditu v předem oboustranně dohodnutém termínu. Jedná se zejména o včasné předávání všech požadovaných podkladů, dokladů a vysvětlení a v souladu s termíny stanovenými v této smlouvě k provádění auditu čerpaných výdajů klienta tak, aby neomezil či neznemožnil řádný výkon plnění povinností vykonavatele z této smlouvy. Klient se rovněž v případě potřeby a požadavku vykonavatele zavazuje poskytnout vykonavateli místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopií dokladů.

3. Klient připraví sestavu ze střediskového účetnictví, která bude obsahovat všechny náklady čerpané na základě grantové smlouvy a dále originály účetních dokladů, na základě kterých bylo provedeno čerpání.
4. Klient souhlasí s tím, že vykonavatel má právo dle svých potřebných požadavků k přístupu ke všem podkladům a dokladům týkajícím se vedení účetnictví klienta, k účetním záznamům a účetním dokladům klienta a k veškerým dalším informacím, týkajících se jeho obchodních závazků i nahodilých závazků po celou dobu.
5. Klient souhlasí s tím, že vykonavatel má právo požadovat takové veškeré informace a vysvětlení od příslušných pracovníků klienta tak, jak auditoři věří, že je potřebují k vydání výroku auditora.
6. Klient se zavazuje, že na žádost vykonavatele vydá písemné prohlášení podepsané příslušným orgánem klienta o tom, že byly vykonavateli na jeho žádost předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských služeb podle této smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy auditora.
7. Klient souhlasí s tím, že vykonavatel se při provádění finančního auditu může dát zastoupit jiným auditorem. Při jednotlivých úkonech auditora může vykonavatele zastoupit i jeho pracovník.

#### **Čl. V. Povinnosti vykonavatele**

1. Vykonavatel je povinen sdělit klientovi písemně a e-mailem termín jednotlivých kontrol, a to v termínu odsouhlaseném oběma smluvními stranami.
2. Vykonavatel se zavazuje dodržovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se klienta, o kterých se dozvěděl v souvislosti s prováděním finančního auditu, a to i po zániku této smlouvy. Vykonavatel může být zproštěn této povinnosti mlčenlivosti pouze písemným prohlášením klienta, či když mu to ukládá příslušný obecně závazný právní předpis.
3. Vykonavatel je povinen při provádění finančního auditu jednat čestně a svědomitě, dodržovat auditorské směrnice a profesní předpisy, zejména etický kodex.
4. Vykonavatel není oprávněn nařizovat změny a opravy údajů vykázaných klientem.
5. Struktura zprávy auditora musí vycházet ze struktury zprávy požadované standardem pro Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických informací ISAE 3000 a musí mít písemnou formu.
6. Vykonavatel odpovídá za škodu, která byla způsobena provedením nebo v souvislosti s prováděním finančního auditu. Doklad o pojištění vykonavatele je povinnou přílohou této smlouvy.
7. Vykonavatel je pojištěn pro případ odpovědnosti za škodu způsobenou v souvislosti s prováděním finančního auditu.
8. Za vykonavatele je oprávněn projednávat veškeré záležitosti týkající se provádění finančního auditu [REDAKCE] jednatel a společník společnosti, auditor. Veškerá asistence při provádění finančního auditu bude prováděna pod jeho vedením.

9. Vykonavatel je povinen uschovávat veškeré originály účetních dokladů a originály dalších dokumentů souvisejících s realizací projektu do konce roku 2025, a to způsobem uvedeným v zákoně č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v zákoně č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

10. Vykonavatel je povinen umožnit osobám oprávněným k výkonu kontroly projektu, z něhož je zakázka hrazena, provést kontrolu dokladů souvisejících s plněním zakázky, a to po dobu danou právními předpisy ČR k jejich archivaci (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů).

#### **Čl. VI. Časový harmonogram zakázky**

Na základě seznamu vykonavatele klient sestaví veškeré podklady a doklady dle obecně závazných právních předpisů a dle českých účetních standardů, které potřebuje vykonavatel k provedení finančního auditu, nejpozději do:	15. ledna 2023
Ověřování ze strany vykonavatele, zda je projektové účetnictví auditovaného projektu vedeno dle zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, příslušných obecně závazných právních předpisů a finančních podmínek programu bude prováděno	Během měsíce ledna a února 2023
Datum vydání zprávy o finančním auditu, jejíž součástí bude písemný výrok auditora, který bude vyjadřovat názor vykonavatele, ke kterému dospěl při ověřování čerpaných výdajů. Součástí zprávy bude i případné písemné doporučení k provedení nápravných opatření (tzv. dopis auditora vedení účetní jednotky).	10. února 2023

Bude-li klient v prodlení s plněním svých povinností uvedených ve výše uvedené tabulce, termín stanovený pro vykonavatele se po vzájemné písemné a emailové dohodě přiměřeně posune.

Smluvní strany si sjednávají, že provádění finančního auditu, popř. předávání a přebírání podkladů a dokladů pro provedení finančního auditu se bude uskutečňovat v sídle klienta, popř. dle dohody. Klient je povinen po jejich ověření vykonavatelem, je ihned převzít od vykonavatele zpět. Klient bere na vědomí, že vykonavatel tyto jeho podklady a doklady nebude uskláňovat, archivovat a pokud po výzvě vykonavatele nedojde k jejich převzetí zpět, nenese za ně žádnou odpovědnost.

#### **Čl. VII. Doba trvání smlouvy**

1. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to počínaje dnem nabytí účinnosti smlouvy do 31. března 2023.
2. Smluvní strany si sjednávají, že tato smlouva může být ukončena jen formou písemné dohody obou smluvních stran.
3. Při ukončení této smlouvy dle bodu 2. tohoto článku smlouvy předá k poslednímu dni trvání této smlouvy vykonavatel klientovi veškeré podklady a doklady klienta, které má v souvislosti

s prováděním finančního auditu v držení a tyto budou blíže specifikovány v předávacím protokolu.

4. Bude-li klient v prodlení s úhradou jakékoliv platby dle této smlouvy je vykonavatel oprávněn pozastavit výkon své činnosti dle této smlouvy, až do zaplacení celé dlužné částky včetně úroků z prodlení stanoveného v čl. III odst. 4 této smlouvy klientem. Doba přerušení výkonu sjednané činnosti vykonavatele z výše uvedeného důvodu způsobuje prodloužení všech lhůt závazných pro vykonavatele podle této smlouvy.

5. Vykonavatel je oprávněn odstoupit od této uzavřené smlouvy:

- a) dojde-li k narušení důvěry mezi ním a klientem,
- b) neposkytne-li klient potřebnou součinnost,
- c) bude-li klient v prodlení s úhradou odměny specifikované v bodu 2. čl. III. této smlouvy,
- d) stanoví-li tuto možnost tato smlouva nebo zákon.

V případě ukončení této smlouvy odstoupením ze strany vykonavatele, končí tato smlouva dnem prokazatelného doručení odstoupení klientovi.

### **Čl. VIII. Závěrečná ustanovení**

1. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po podpisu po jednom vyhotovení. Změny a doplňky této smlouvy lze provádět pouze písemně a ve formě číslovaného dodatku, jinak jsou neplatné.

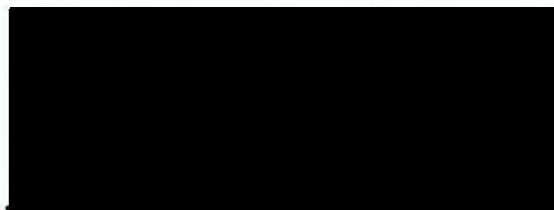
2. Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva podléhá povinnému uveřejnění podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv). Uveřejnění provede klient a uvědomí o něm vykonavatele kontroly. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv.

3. Není-li touto smlouvou výslovně stanoveno jinak, pro úpravu právních vztahů smluvních stran vyplývajících z této smlouvy se použije ustanovení zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, zvláště pak ustanovení § 2652 a násl., o smlouvě o kontrolní činnosti, a to v platném znění.

4. Smluvní strany shodně prohlašují, že tato smlouva byla sepsána dle jejich pravé a svobodné vůle, vážně, určitě a srozumitelně, a že nebyla uzavřena v tísní ani za nápadně nevýhodných podmínek. S obsahem této smlouvy se před jejím podpisem smluvní strany seznámily a nemají proti němu námitek. Na důkaz toho smluvní strany připojují své vlastnoruční podpisy.

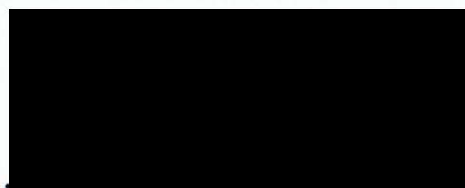
- 6 -11- 2020

V Olomouci dne .....2020

.....  


Prof. MUDr. Josef Zadražil, CSc., děkan LF UP  
Univerzita Palackého Olomouci

V Praze dne .....26-10-2020..2020

.....  


Ing. Karolina Neuvirtová, jednatelka  
INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.

**Přílohy:**

- 1) výpis z obchodního rejstříku vykonavatele
- 2) osvědčení vykonavatele o zápisu do seznamu Komory auditorů ČR

OSOS - 01 - 03

OSOS - 11 - 0



## Výpis

z obchodního rejstříku, vedeného  
Městským soudem v Praze  
oddíl C, vložka 172414

<b>Datum vzniku a zápisu:</b>	15. listopadu 2010
<b>Spisová značka:</b>	C 172414 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Obchodní firma:</b>	INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.
<b>Sídlo:</b>	Praha 1 - Nové Město, Mikulandská 123/2, okres Praha hl.m., PSČ 11000
<b>Identifikační číslo:</b>	247 64 329
<b>Právní forma:</b>	Společnost s ručením omezeným
<b>Předmět podnikání:</b>	činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence poskytování auditorských služeb
<b>Statutární orgán:</b>	
<b>jednatel:</b>	Ing. KAROLINA NEUVIRTOVÁ, [REDAKCE] Den vzniku funkce: 15. listopadu 2010
<b>Způsob jednání:</b>	Jednatel zastupuje společnost samostatně.
<b>Společníci:</b>	
<b>Společník:</b>	Ing. KAROLINA NEUVIRTOVÁ, [REDAKCE] U háje 495/21, Braník, 147 00 Praha 4
<b>Podíl:</b>	Vklad: 200 000,- Kč Splaceno: 100% Obchodní podíl: 100 % Druh podílu: Základní
<b>Základní kapitál:</b>	200 000,- Kč
<b>Ostatní skutečnosti:</b>	Počet členů statutárního orgánu: 1 Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Veřejný rejstřík

Ověřuji pod pořadovým číslem 102003\_055470 , že tato listina, která vznikla převedením výstupu platných údajů z informačního systému veřejné správy z elektronické podoby do podoby listinné, skládající se z 1 listu, se doslovně shoduje s obsahem výstupu z informačního systému veřejné správy v elektronické podobě.

Praha 2

dne 02.10.2020 v 08:03

Podpis .....

Razítko:



Komora auditorů České republiky

## OPRÁVNĚNÍ č. 511

o zápisu do seznamu auditorských společností

Obchodní firma: **INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.**

Sídlo: Praha 1, Nové Město, Mikulandská 123/2, okres Praha hl.m., PSČ 110 00

IČ: 247 64 329

je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsána v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. d) a

*od 10. ledna 2011 je oprávněna jako*

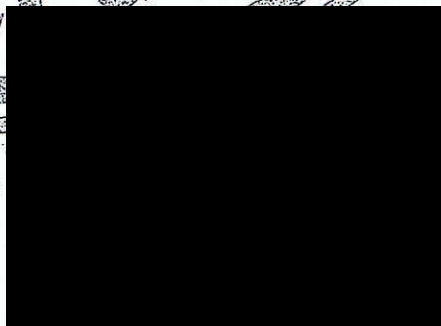
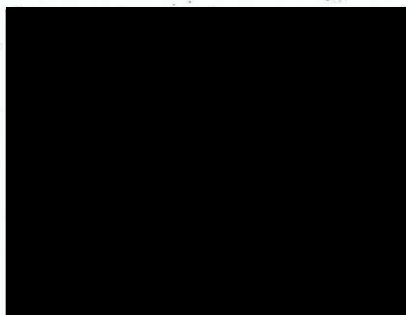
# AUDITORSKÁ SPOLEČNOST

*poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem*

# KAR

# ČESKÉ REPUBLIKY

V Praze dne 27. ledna 2011



Interexpert