


## Smlouva o provedení externího auditu projektu

Smluvní strany:


### Vysoká škola báňská – Technická univerzita Ostrava

#### IT4Innovations národní superpočítačové centrum

se sídlem: 17. listopadu 2172/15, 70800 Ostrava - Poruba  
IČ: 61989100  
DIČ: CZ61989100  
zastoupená: doc. Mgr. Vítem Vondrákem, Ph.D., ředitelem IT4Innovations  
bankovní spojení: ČSOB, a.s.  
číslo účtu: 100954151/0300  
kontaktní osoba: 


datová schránka: 03kj88v  
(dále jen **VŠB-TUO**)

### Vysoké učení technické v Brně

se sídlem: Antonínská 548/1, 60200 Brno – Veveří  
pro součást: **Fakulta informačních technologií VUT** (dále také „FIT VUT“)  
sídlm: Božetěchova 1/2, 612 66 Brno (**adresa pro doručování**)  
IČ: 00216305  
DIČ: CZ61989100  
zastoupená: prof. Dr. Ing. Pavlem Zemčíkem, děkanem FIT VUT  
bankovní spojení: Komerční banka a.s.,  
číslo účtu: 27-8684040287/0100  
kontaktní osoba: 


datová schránka: yb9j9by  
(dále jen **VUT**)

### Ostravská univerzita

se sídlem: Dvořákova 138/7, 70200 Ostrava - Moravská Ostrava  
IČ: 61988987  
DIČ: CZ61988987  
zastoupená: prof. MUDr. Janem Latou, CSc., rektorem  
bankovní spojení: Česká národní banka  
číslo účtu: 931761/0710  
kontaktní osoba: 

datová schránka: 37gj9fm  
(dále jen **OU**)

### Slezská univerzita v Opavě

se sídlem: Na Rybníčku 626/1, 74601 Opava - Předměstí  
IČ: 47813059  
DIČ: CZ47813059  
zastoupená: doc. Ing. Pavlem Tulejou, Ph.D. rektorem  
ve věcech smluvních: Ing. Ivanou Růžičkovou, MPA, kvestorkou  
bankovní spojení: ČSOB, a.s.  
číslo účtu: 68010-0209702433/0300  
kontaktní osoba:  projektový manažer

[REDACTED]  
datová schránka: qw6j9hq  
(dále jen **SLU**)

**Ústav geoniky AV ČR, v. v. i.**

se sídlem: Studentská 1768/9, 70800 Ostrava - Poruba  
IČ: 68145535  
DIČ: CZ68145535  
zastoupená: Ing. Josefem Foldynou, CSc., ředitelem  
bankovní spojení: Česká národní banka, pobočka Ostrava  
číslo účtu: 10427761/0710  
kontaktní osoba: [REDACTED]

datová schránka: nrtnasc  
(dále jen **ÚGN**)

(společně na straně jedné jako **Objednatel**)

a

**Inter-Consult, spol. s r.o.**

se sídlem: Týnská 1053/21, 110 00 Praha 1  
IČ: 63674432  
DIČ: CZ 63674432  
zastoupená: [REDACTED] jednatel  
bankovní spojení: CSOB a.s.  
číslo účtu: 250853508/0300  
kontaktní osoba: [REDACTED]  
datová schránka: m3n4vfe

(na straně druhé jako **Auditor**)

Smluvní strany uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku následující smlouvu (dále jen **smlouva**) ve smyslu ust. § 2586 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „OZ“), a to na základě nabídky předložené Auditorem v rámci průzkumu trhu, který provedla VŠB-TUO v souladu se svými interními pravidly:

**I.  
Předmět smlouvy**

1. Předmětem této smlouvy je provedení nezávislého externího finančního auditu u výše uvedených subjektů souhrnně označených jako Objednatel v rozsahu projektu „IT4Innovations excellence in science (LQ1602)“ (dále jen „projekt“) financovaného z Národního programu udržitelnosti II (dále jen „NPU II“) za celé období realizace tohoto projektu v letech 2016-2020, včetně vypracování a dodání zprávy auditora v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“).
2. Struktura auditorské zprávy dodané Auditorem bude vycházet ze struktury zprávy auditora obsažené v § 20 zákona o auditorech a obsahovat požadavky stanovené v příslušných auditorských směrnících Komory auditorů ČR, příp. i v mezinárodních auditorských standardech (standard ISAE 3000). Zpráva auditora bude obsahovat úvod, rozsah provedeného povinného auditu, výrok auditora a popis všech skutečností, které nejsou obsaženy ve výroku. Zpráva auditora bude obsahovat vyčíslení celkových nákladů projektu za dobu jeho realizace a výši poskytnuté a čerpané podpory. Zpráva auditora bude obsahovat identifikaci případných nezpůsobilých nákladů.

3. U auditovaného projektu Auditor ověří a formou auditorské zprávy zdokumentuje, zda projektová účetní evidence Objednatele je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpurných dokumentů, zda evidované způsobilé výdaje, které vznikly v souvislosti s projektem, byly vynaloženy v souladu s ustanoveními Smlouvy o poskytnutí podpory na řešení projektu výzkumu a vývoje č. LQ1602 Národního programu udržitelnosti II a s ustanoveními Zadávací dokumentace programu NPU II (dále jen „právní akty projektu“).
4. Zpráva auditora musí poskytnout ujištění a informaci především o následujících skutečnostech:
  - finanční prostředky projektu (poskytnutá podpora) byly vynaloženy v souladu s právními akty projektu a principy hospodárnosti a úspornosti (minimalizace výdajů při respektování cílů projektu), účelovosti a účinnosti (přímá vazba na projekt a nezbytnost pro realizaci a plnění cílů projektu) a efektivnosti (maximalizace poměru mezi výstupy a vstupy projektu),
  - zhodnocení postupu při zadávání veřejných zakázek,
  - byly dodržovány obvyklé interní účetní postupy a zásady objednatelů týkající se projektu,
  - byly dodržovány platné právní předpisy České republiky týkající se projektu, např. zákon o účetnictví, zákon o veřejných zakázkách/o zadávání veřejných zakázek, zákoník práce.
5. Výše uvedený audit Auditor provede u všech subjektů Objednatele, kterými zároveň jsou všichni účastníci projektu NPU II.

## II.

### Doba a místo plnění

1. Audit bude u všech jednotlivých subjektů Objednatele proveden nejpozději do dne 12. 2. 2021, včetně předání šesti (6) vyhotovení zprávy auditora.
2. Místem provádění auditu jsou sídla jednotlivých subjektů Objednatele.

## III.

### Cena a platební podmínky

1. Cena za provedení auditu dle článku I. této smlouvy je stanovena dohodou smluvních stran dle zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, a činí 289.000,- Kč bez DPH, DPH ve výši 21 % činí 60.690,- Kč, celková cena s DPH činí 349.690,- Kč (slovy: tři sta čtyřicet devět tisíc šest set devadesát korun českých). V příloze č. 1 je cena blíže specifikována podle rozdělení ceny k úhradě pro jednotlivé subjekty Objednatele.
2. Takto stanovená cena je cenou celkovou a zahrnuje veškeré náklady (cestovné, stravné atd.) nezbytné k řádnému a včasnému plnění závazků z této smlouvy a zisk auditora. Změna výše ceny je přípustná pouze v případě změny zákonné sazby DPH.
3. Objednatel neposkytuje zálohy. Úhrada ceny za provedení auditu projektu bude provedena bezhotovostním převodem na účet Auditora, a to na základě vystavených faktur po provedení auditu a předání zprávy auditora. Faktury budou vystaveny v částkách dle přílohy č. 1 smlouvy podle výše plateb jednotlivých subjektů Objednatele a Auditorem předány jednotlivým subjektům Objednatele (účastníkům projektu) společně se zprávou auditora, pokud se smluvní strany nedohodnou jinak.
4. Faktury musí mít veškeré náležitosti daňového a účetního dokladu ve smyslu příslušných právních předpisů, zejména zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. Doba splatnosti faktur je stanovena na 30 kalendářních dnů ode dne doručení faktury subjektu Objednatele (účastníkovi projektu).
5. Pokud faktury nebudou obsahovat všechny zákony a smlouvou stanovené náležitosti, je Objednatel oprávněn ji vrátit s tím, že Auditor je poté povinen doručit novou fakturu s novým termínem splatnosti. V takovém případě není Objednatel v prodlení s úhradou.
6. Auditor bere na vědomí, že Objednatel je povinen hradit částku dle přijaté faktury pouze na zveřejněné bankovní účty v registru plátců a identifikovaných osob. V případě, že Auditor nebude mít daný bankovní

účet zveřejněný, zavazuje se Objednatel uhradit Auditorovi pouze část ceny odpovídající základu daně a část ceny odpovídající dani z přidané hodnoty uhradí až po zveřejnění příslušného účtu v registru plátců a identifikovaných osob, aniž by se dostal do prodlení s plněním svého závazku.

7. Stane-li se Auditor nespolehlivým plátcem ve smyslu zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, je Objednatel povinen zaplatit Auditorovi pouze část ceny odpovídající základu daně. Část ceny odpovídající dani z přidané hodnoty je Objednatel povinen uhradit až po písemném doložení Auditora o jeho úhradě příslušnému správci daně, aniž by se Objednatel dostal do prodlení s plněním svého závazku.

#### **IV.**

##### **Povinnosti smluvních stran**

1. Auditor se zavazuje k řádnému provedení předmětu smlouvy v souladu se zákonem o auditorech, platnými právními předpisy, s právními akty projektu a všemi právními akty, předpisy a metodickými pokyny týkající se auditovaného projektu. Při provádění auditu je Auditor povinen postupovat čestně a svědomitě, dodržovat platné právní předpisy a s odbornou péčí.
2. Objednatel se zavazuje umožnit Auditorovi přístup k veškerým účetním a jiným dokumentům, které bude potřebovat pro posouzení správnosti a průkaznosti vedení účetnictví a další dokumentaci související s projektem a na požádání podat potřebná vysvětlení.
3. Auditor se zavazuje neprovádět do poskytnuté dokumentace žádné zásahy nebo opravy.
4. Zprávu auditora zpracuje Auditor v českém jazyce a dodá ji v šesti (6) vyhotoveních, a to je dvou vyhotoveních VŠB-TUO, po jednom vyhotovení ostatním účastníkům projektu. Zprávu auditora se Auditor zavazuje projednat se zástupcem Objednatele.
5. Přesný termín realizace auditu (harmonogram auditorských prací) a vymezení podkladů nutných k provedení auditu ze strany Auditora budou mezi Objednatelem (kontaktními osobami uvedenými v záhlaví smlouvy) a Auditorem dohodnuty neprodleně po nabytí účinnosti smlouvy. Pokud nebude harmonogram auditorských prací dohodnut z důvodu prodlení na straně Objednatele, jedná se o prodlení se součinností ze strany Objednatele ve smyslu čl. VI odst. 4 smlouvy.
6. Pro provedení auditu zajistí Objednatel pro Auditora odpovídající prostory.
7. Auditor poskytuje na auditorskou zprávu Objednateli záruku ve smyslu ust. § 2615 a násl. OZ. Pokud auditorská zpráva bude obsahovat vady, Auditor se zavazuje vady odstranit nejpozději do tří pracovních dnů ode dne oznámení vady ze strany Objednatele.
8. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů. Omezení výše náhrady škody v jakémkoliv směru se nepřipouští.
9. Auditor prohlašuje, že ke dni podpisu této smlouvy má uzavřenou pojistnou smlouvu, jejímž předmětem je pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou třetí osobě v souvislosti s výkonem činnosti pojištěného s pojistným plněním minimálně 300 tis. Kč. Auditor je povinen být nejméně v tomto rozsahu pojištěn po celou dobu trvání této smlouvy.

#### **V.**

##### **Smluvní sankce**

1. V případě, že Auditor nedodrží termín provedení auditu a předání zprávy auditora uvedený v čl. II smlouvy, je Objednatel oprávněn účtovat Auditorovi smluvní pokutu za každý den prodlení ve výši 0,1 % z celkové ceny bez DPH dle této smlouvy. Smluvní pokuta je splatná do 30 dnů od jejího vystavení Objednatelem.
2. V případě porušení povinnosti mlčenlivosti uvedené v čl. VII odst. 2 této smlouvy, je Auditor povinen zaplatit Objednateli jednorázovou smluvní pokutu ve výši 30.000,- Kč za každé jednotlivé porušení této povinnosti.

3. V případě nedodržení termínu splatnosti faktur vystavených Auditorem, je Auditor oprávněn účtovat subjektu Objednatele v prodlení úrok z prodlení ve výši 0,05% z dlužné částky bez DPH za každý i započatý kalendářní den.
4. Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok smluvních stran na náhradu škody ani povinnost Auditora řádně dokončit plnění dle této smlouvy.

## **VI.**

### **Doba platnosti smlouvy**

1. Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu poslední smluvní strany, účinnosti smlouva nabývá uveřejněním v registru smluv ve smyslu zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů. Smluvní strany se dohodly, že uveřejnění smlouvy v registru smluv zajistí VŠB-TUO. Pro účely uveřejnění smlouvy v registru smluv smluvní strany prohlašují, že tato smlouva neobsahuje žádné obchodní tajemství.
2. Objednatel je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě, že Auditor je v prodlení s plněním povinností ze smlouvy po dobu delší 10 kalendářních dní ve vztahu k době plnění vymezenému v čl. II smlouvy nebo poruší-li některé ustanovení smlouvy podstatným způsobem
3. Dále může Objednatel odstoupit od smlouvy v případech kdy:
  - na majetek Auditora je vedeno insolvenční řízení nebo insolvenční návrh byl zamítnut pro nedostatek majetku Auditora (ve znění zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení, ve znění pozdějších předpisů),
  - Auditor vstoupí do likvidace.
4. Auditor je oprávněn od smlouvy odstoupit, pokud Objednatel neposkytuje Auditorovi součinnost při provádění auditu, a to po dobu delší, než 5 kalendářních dnů po sobě jdoucích, přestože byl na tuto skutečnost Objednatel Auditorem prokazatelně upozorněn.
5. Auditor je dále od smlouvy oprávněn odstoupit, pokud Objednatel je v prodlení s úhradou faktury dle této smlouvy po dobu delší, než 30 kalendářních dnů, přestože na prodlení byl Objednatel písemně upozorněn.
6. Odstoupení od smlouvy musí být písemné, jinak je neplatné. Odstoupení je účinné ode dne, kdy bude doručeno druhé smluvní straně. V pochybnostech se má za to, že odstoupení bylo doručeno do 5 dnů od jeho odeslání v poštovní zásilce s dodejkou. Odstoupení jsou smluvní strany oprávněny doručit i přes datovou schránku druhé smluvní straně. Odstoupením od smlouvy nejsou dotčena práva smluvních stran na úhradu splatné smluvní pokuty a na náhradu škody.
7. V případě odstoupení od této smlouvy z důvodů na straně Objednatele, je Auditor oprávněn dokončené a rozpracované práce ke dni odstoupení od smlouvy fakturovat Objednateli ve výši vzájemně dohodnutého rozsahu vykonaných prací ke dni odstoupení od této smlouvy, a to podílem z ujednané ceny dle článku III smlouvy na základě doložených dokončených nebo rozpracovaných prací.

## **VII.**

### **Závěrečná a ostatní ustanovení**

1. Auditor se zavazuje zachovávat ve vztahu ke třetím osobám mlčenlivost dle zákona o auditorech a dále zejména o důvěrných informacích, které při plnění této smlouvy získá od Objednatele nebo o Objednateli či jeho zaměstnancích a spolupracovnících. Důvěrnými informacemi se pro účely této smlouvy rozumí všechny informace a údaje poskytnuté či jinak zpřístupněné Auditorovi ať v ústní, písemné, grafické, elektronické nebo jiné formě. Povinnost mlčenlivosti trvá i po ukončení této smlouvy.
2. Vztahuje-li se důvod neplatnosti jen na některé ustanovení smlouvy, je neplatným pouze toto ustanovení, pokud z jeho povahy, obsahu anebo z okolností, za nichž bylo sjednáno, nevyplývá, že jej nelze oddělit od ostatního obsahu smlouvy.
3. Smluvní strany se podpisem této smlouvy dohodly, že vylučují dále aplikaci ustanovení § 557 zákona č.

89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

4. Veškeré změny či doplnění smlouvy lze učinit pouze na základě písemné dohody smluvních stran. Takové dohody musí mít podobu datovaných, číslovaných a smluvními stranami podepsaných dodatků smlouvy.
5. Smluvní strany si nepřejí, aby nad rámec výslovných ustanovení této smlouvy byla jakákoliv práva a povinnosti dovozovány z dosavadní či budoucí praxe zavedené mezi smluvními stranami či zvyklostí zachovávaných obecně či v odvětví týkajícím se předmětu plnění této smlouvy, ledaže je ve smlouvě výslovně sjednáno jinak. Vedle shora uvedeného si smluvní strany potvrzují, že si nejsou vědomy žádných dosud mezi nimi zavedených obchodních zvyklostí či praxe.
6. Smluvní strany této smlouvy prohlašují a stvrzují svými podpisy, že tuto smlouvu uzavírají svobodně a vážně, že ji neuzavírají v tísní, ani za jinak nápadně nevýhodných podmínek, že si ji řádně přečetly a jsou srozuměny s jejím obsahem.
7. Tato smlouva je vyhotovena jako elektronický originál a po jejím podpisu každá ze smluvních stran obdrží její vyhotovení.

Uzavřeno dne dle elektronického podpisu


doc. Mgr. Vít Vondrák, Ph.D.  
ředitel IT4Innovations

prof. Dr. Ing. Pavel Zemčík  
děkan FIT VUT

prof. MUDr. Jan Lata, CSc.  
Rektor OU

Ing. Josef Foldyna, CSc.  
ředitel ÚGN

doc. Ing. Pavel Tuleja, Ph.D.  
rektor SLU

  
jednatel

## Příloha č. 1

	Cena v Kč bez DPH
Provedení nezávislého finančního auditu projektu na VŠB-TUO	110.000
Provedení nezávislého finančního auditu projektu na VUT	105.000
Provedení nezávislého finančního auditu projektu na OU	25.000
Provedení nezávislého finančního auditu projektu na SLU	24.000
Provedení nezávislého finančního auditu projektu na ÚGN	25.000
<b>Cena v Kč bez DPH celkem</b>	<b>289.000</b>