



**Smlouva o auditu projektu
Národního programu udržitelnosti II (NPU II) BIOCEV-FAR
za období 2016–2020**

1. Smluvní strany:

Auditorská společnost:

Název: NEXIA AP a.s.

Sídlo: Sokolovská 5/49, Praha 8, PSČ 186 00

IČ: 48 11 70 13

jejímž jménem jedná: Ing. Jakub Kovář, člen představenstva společnosti

(dále jen jako „**Auditor**“ nebo „**Auditorská společnost**“)

Objednatel zprávy – příjemce dotace:

Název: Ústav molekulární genetiky AV ČR, v. v. i.

Sídlo: Vídeňská 1083, 142 20 Praha 4

IČ: 68378050

Jejímž jménem jedná: RNDr. Petr Dráber, DrSc., ředitel ústavu

(dále jen jako „**Objednatel zprávy**“ nebo „**klient**“)

Výše uvedené smluvní strany uzavřely dnešního dne ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném a účinném znění (dále jen jako „**zákon o auditorech**“) a ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném a účinném znění (dále jen jako „**občanský zákoník**“), tuto smlouvu o provedení finančního auditu projektu (dále jen též i jako „**smlouva**“).

2. Předmět ověření:

Předmětem činnosti Auditora bude ověření (dále jen „**finanční audit**“) projektu NPU II LQ1604 BIOCEV – Od základního k aplikovanému výzkumu realizovaného u příjemce dotace Ústavu molekulární genetiky AV ČR, v.v.i., a u dalších účastníků projektu (Biotechnologický ústav AV ČR, v.v.i., Fyziologický ústav AV ČR, v.v.i., Mikrobiologický ústav AV ČR, v.v.i., Ústav experimentální medicíny AV ČR, v.v.i., Ústav makromolekulární chemie AV ČR, v.v.i., Přírodovědecká fakulta Univerzity Karlovy a 1. lékařská fakulta Univerzity Karlovy) – dále jen „**projekt**“ za období 2016-2020.

Provedené ověření bude zahrnovat minimálně následující kritéria:

- ověření správnosti použití dotace v návaznosti na příslušný právní akt – Smlouvu o poskytnutí podpory na řešení projektu výzkumu a vývoje č. LQ1604 Národního programu udržitelnosti ze dne 26. ledna 2016 a jejích dodatků (dále jen „**Smlouva**“),
- ověření správnosti a úplnosti zaúčtovaných výdajů vykazovaných poskytovateli v auditovaném období,
- ověření, zda vykázané výdaje jsou způsobilé v souladu se Smlouvou a v souladu s dalšími pokyny poskytovatele (MŠMT),
- ověření, zda způsobilé výdaje vykázané za auditované období byly skutečně uhrazeny,
- ověření souladu výdajů s platným rozpočtem projektu,
- ověření, zda celková výše poskytnuté podpory vůči celkovým uznaným nákladům projektu za dobu realizace projektu nepřesáhla 60 % a
- ověření případných dalších důležitých skutečností zjištěných při auditorském šetření.

3. Odpovědnost Auditora:

Ověření bude provedeno v souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací. Předmětem ověření bude to, zda byly ve všech významných (materiálních) ohledech splněny podmínky použití dotace stanovené v příslušném právním aktu a vykázané celkové způsobilé výdaje vznikly ve vazbě na realizaci projektu a byly vynaloženy v souladu s konkrétními dotačními podmínkami přidělení podpory, tj. byla respektována dohodnutá kritéria uvedená v Čl. 2 této smlouvy.

4. Závěrečná auditorská zpráva:

Na základě provedení příslušných ověření vydá Auditor zprávu, ve které vydá přiměřené ujištění o tom, zda byly ve všech významných (materiálních) ohledech splněny podmínky použití dotace stanovené v příslušném právním aktu a vykázané celkové způsobilé výdaje vznikly ve vazbě na realizaci projektu a byly vynaloženy v souladu s konkrétními dotačními podmínkami přidělení podpory, tj. byla respektována dohodnutá kritéria uvedená v Čl. 2 této smlouvy.

Závěrečná auditorská zpráva bude zpracována:

- v souladu se zákonem o auditorech,
- v souladu s veškerými právními předpisy jak ČR, tak EU uvedenými na webových stránkách Komory auditorů České republiky,
- dle příslušných vnitřních směrnic Komory auditorů ČR, a
- dle mezinárodních auditních standardů, zejména se standardem ISAE 3000.

5. Odpovědnost objednatele zprávy:

Za způsob vedení účetnictví v souladu s českými účetními pravidly, za jeho úplnost, průkaznost a věcnou správnost, a dále za správný a ověřitelný způsob vyúčtování prostředků na projekt odpovídá statutární orgán příjemce dotace. Součástí této odpovědnosti je i předložit závěrečnou zprávu o realizaci projektu v předepsaném rozsahu a struktuře.

Objednatel zprávy předloží Auditorovi všechny podklady vztahující se k podanému vyúčtování čerpání rozpočtu projektu a zpracování Závěrečné zprávy projektu a zajistí přístup ke všem podkladům a informacím, které si v souvislosti s ověřením Auditor dodatečně vyžádá.

6. Omezení v použití zprávy:

Tato zpráva bude určena výhradně pro potřeby výše vymezeného objednatele zprávy a poskytovatele podpory (MŠMT) a nesmí být bez předchozího souhlasu auditora použita k jinému účelu nebo poskytnuta třetím stranám (pokud tak nestanoví zákon).

7. Termín předání zprávy:

Termín zpracování a předání závěrečné auditorské zprávy objednateli je nejpozději 15. února 2021.

8. Odměna auditora:

- a) Odměna auditora za provedení ověření projektu a vydání závěrečné auditorské zprávy je stanovena dohodou smluvních stran ve výši **250 000 Kč** (slovy „dvěstěpadesát tisíc korun českých“) bez DPH.
- b) Odměna auditora dle odst. a) tohoto článku bude vyúčtována fakturou, jejíž splatnost bude 30 dnů ode dne předání a převzetí úplné závěrečné auditorské zprávy – předání a převzetí bude potvrzeno objednatelem podpisem předávacího protokolu, který bude přílohou faktury.
- c) Objednatel zprávy není povinen auditorskou zprávu převzít a podepsat předávací protokol, pokud závěrečná auditorská zpráva nesplňuje některý z požadavků stanovených v Čl. 4.
- d) Mimo odměny auditorské společnosti dle ustanovení a) tohoto článku je objednatel zprávy povinen uhradit auditorské společnosti další nutné vedlejší výdaje jen v tom případě, pokud je tomu výslovně uvedeno v této smlouvě nebo pokud se tak obě smluvní strany písemným způsobem dohodly.

- e) V případě prodlení klienta se zaplacením faktury je auditorská společnost oprávněna vyúčtovat klientovi smluvní úrok z prodlení ve výši 0,02% z dlužné částky za každý den prodlení a klient je povinen tento úrok uhradit.
- f) V případě prodlení auditorské společnosti s plněním povinností vyplývajících ji z této smlouvy je klient oprávněn vyúčtovat auditorské společnosti smluvní pokutu ve výši 1.000 Kč za každý den prodlení s plněním jeho povinnosti a auditorská společnost je povinna tuto sankci uhradit.

9. Závazek mlčenlivosti:

- a) Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany. S výjimkou veřejně známých a dostupných údajů se veškeré poskytnuté údaje prohlašují za důvěrné a smluvní strany jsou povinny zachovávat mlčenlivost o takových skutečnostech. Za porušení závazků má poškozená strana právo na náhradu prokázané škody.
- b) Auditorská společnost a jí pověření pracovníci jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v ustanovení § 15 odst. 3, 4 zákona o auditorech, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se účetní jednotky, o nichž se dozvěděli v souvislosti s poskytováním auditorských služeb podle této smlouvy. Získané informace nesmí zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.
- c) Předá-li klient auditorské společnosti za účelem plnění jejích závazků z této smlouvy vyplývajících informace, které mají povahu osobních údajů ve smyslu nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a volném pohybu těchto údajů (GDPR), zavazuje se auditorská společnost zpracovávat tyto osobní údaje výhradně za účelem splnění svých závazků z této smlouvy vyplývajících, přičemž při tomto zpracování je povinna postupovat v souladu s obecně závaznými právními předpisy.

10. Ustanovení závěrečná

- a) Právní vztahy dle této smlouvy se řídí ustanoveními občanského zákoníku a zákonem o auditorech.
- b) Auditor bere na vědomí, že je ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném a účinném znění, osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly.
- c) Tato smlouva se uzavírá na dobu splnění všech závazků uvedených v této smlouvě. Smluvní strany mohou od této smlouvy odstoupit ze zákonem stanovených důvodů. Jsou však povinny v písemné podobě sdělit druhé ze smluvních stran důvody tohoto odstoupení a odstoupení je účinná dnem jeho doručení druhé smluvní straně.
- d) V případě odstoupení od této smlouvy z důvodů na straně klienta má auditorská společnost nárok na úhradu odměny z již prokazatelně dokončené činnosti dle této smlouvy. Případné nároky auditorské společnosti na náhradu škody tímto nejsou dotčeny.
- e) V případě odstoupení od této smlouvy z důvodů na straně auditorské společnosti má klient nárok na odevzdání všech podkladů, které auditor od klienta obdržel a v případě zájmu rovněž na předání rozpracované auditorské zprávy za podmínek uvedených v bodě d) výše. Pro vyloučení pochybností se sjednává, že klient není povinen převzít a uhradit jakoukoliv část auditorské zprávy v případě odstoupení od této smlouvy z důvodu porušení povinností auditora.
- f) Po ukončení účinnosti této smlouvy jsou smluvní strany povinny si vrátit veškeré poskytnuté dokumenty k provedení auditu, mimo dokumentů, které je auditorská společnost povinna evidovat ve spisu auditora. Auditorská společnost je v souladu s ustanovením § 20a odst. 2 zákona o auditorech povinna archivovat spis auditora po dobu 10 let ode dne vyhotovení zprávy auditora.
- g) Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu obou smluvních stran. Tato smlouva nabývá účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv. Zveřejnění smlouvy v registru smluv zajistí objednatel.
- h) Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech a každá ze smluvních stran obdrží po jednom stejnopise.
- i) Tato smlouva může být měněna a doplňována pouze písemně, formou číslovaných dodatků, které musí být odsouhlaseny a podepsány každou ze smluvních stran.
- j) Smluvní strany prohlašují, že je jim obsah této smlouvy dobře znám, že tato smlouva byla před jejím podpisem jejich zástupci přečtena, že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle.

- k) Pokud některé ustanovení smlouvy je či se stane neplatným či nevymahatelným, je takové neplatné či nevymahatelné ujednání od ostatního obsahu smlouvy plně oddělitelné a nemá vliv na platnost či vymahatelnost jejích ostatních ujednání. Smluvní strany se pak zavazují uzavřít dodatek, kterým takové ujednání nahradí platným a vymahatelným, které svým obsahem a účelem co nejvíce odpovídá obsahu a účelu ujednání původního.
- l) Autentičnost této smlouvy stvrzují podpisy zástupců obou smluvních stran.

V Prace dne 13.1. 2021

Auditorská společnost



tel.: 221 504 501, nexia@prague.com
IČO: 48117013, DIČ: CZ48117013

V Praze dne 13.1. 2021

Objednatel



ÚSTAV MOLEKULÁRNÍ GENETIKY
AV ČR, v.v.i.
Videňská 1083, 142 20 Praha 4
(1)