

Objednatel kontroly: **Matematický ústav AV ČR, v. v. i.**  
se sídlem: Žitná 609/25, 115 67 Praha 1  
IČO: 67985840  
DIČ: CZ67985840  
zastoupen: RNDr. Jiří Rákosník, CSc., ředitelem ústavu  
(dále jen „**klient**“), na straně jedné

a

Vykonavatel kontroly: **INTEREXPERT BOHEMIA spol. s r.o.**  
se sídlem: Mikulandská 2/123, Praha 1, PSČ 110 00  
IČO: 48112500  
DIČ: CZ48112500  
zapsán v OR: Městský soud v Praze, oddíl C., vložka 16372  
jednající: Ing. Emil Bušek, jednatel a společník společnosti, auditor  
(dále jen „**vykonavatel**“), na straně druhé

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

## **SMLOUVU O AUDITU PRO ZVLÁŠTNÍ UCELY**

### **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. 267. Vykonavatel je dále oprávněn podnikat v předmětu podnikání - činnost účetních poradců, a to na základě živnostenského oprávnění vydaného vykonavateli.
2. Ing. Emil Bušek je jednatelem a společníkem společnosti INTEREXPERT BOHEMIA spol. s r.o. a zároveň je auditorem zapsaným v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů České republiky pod č. osvědčení č. 1325.

### **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:	Evropská komise - ERC
Dotační program:	7. rámcový program
Název projektu:	MATHEF
Číslo smlouvy:	Grant Agreement Number 320078
Doba řešení projektu:	1.5.2013 -30.4.2018

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, 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 za provedení auditu odměnu ve výši:

za období: od 1.5.2013 do konce periody, ve které bylo dosaženo 375.000 € requested contribution

odměna: 3.500,00 EURO bez DPH

3. Vykonavatel vystaví v souladu s odst. 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 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 s předáním zprávy podle čl. VI úroky z prodlení ve výši 0,01 % denně z částky odpovídající odměně vykonavatele za dané období dle čl. III odst. 2.

### **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 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.

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 účet-

ním 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 souhlasí s tím, že vykonavatel se při provádění 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 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.

### **Audit**

3. Vykonavatel je povinen při provádění 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 auditu. Doklad o pojištění vykonavatele je povinnou přílohou této smlouvy.

7. Vykonavatel je pojištěn pro případ odpovědnosti za škodu způsobenou v souvislosti s prováděním auditu.

8. Za vykonavatele je oprávněn projednávat veškeré záležitosti týkající se provádění auditu Ing. Emil Bušek, jednatel a společník společnosti, auditor. Veškerá asistence při provádění 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 2028 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, a zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty).

**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 auditu, nejpozději do:	do 15 dnů po skončení periody, ve které bylo dosaženo 375.000 € requested contribution
Ověřování ze strany vykonavatele, zdaje 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 dvou následujících měsíců po skončení periody, ve které bylo dosaženo 375.000 € requested contribution
Datum vydání zprávy o 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).	Před koncem druhého měsíce po skončení periody, ve které bylo dosaženo 375.000 € requested contribution

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 auditu, popř. předávání a přebírání podkladů a dokladů pro provedení 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 uskladňovat, 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 1. ledna 2016 do 30. září 2018.
2. Smluvní strany si sjednávají, že tato smlouva může být ukončena jen formou písemné dohody obou smluvních stran.
3. Při ukončení této smlouvy dle odst. 2 tohoto článku smlouvy předá k poslednímu dni trvání této smlouvy vykonavatel klientovi veškeré podklady a doklady klienta, které má v souvislosti s prováděním auditu v držení a tyto budou blíže specifikovány v předávacím protokolu.
4. 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 čl. III odst. 2 této smlouvy,
  - d) stánoví-li tuto možnost tato smlouva nebo zákon.V případě ukončení této smlouvy odstoupením ze strany vykonavatele, končí tato smlouva dnem prokazatelného doručení odstoupení klientovi.

ČI. VIII.  
**Závěrečná ustanovení**

1. Tato smlouvaje 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. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem stanoveným v čl. VII odst. 1 této smlouvy.

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., občanského zákoníku, 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.

V Praze dne **21 -02- 2017** 2017

V Praze dne 24.2.....2017

INTEREXPERT BOHEMIA, spol.sr.o.  
Mikulandská 2, 110 00 Praha 1  
® 00420 224 933 658  
7 DIČ: CZ48112500

RNDr. Jiří Rákosník, C S c . , ředitel  
Matematický ústav AV ČR, v. v. i.

Ing. Emil Bušek, jednatel  
INTEREXPERT BOHEMIA, spol. s r.o.

**Přílohy:**

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

## Výpis

z obchodního rejstříku, vedeného  
Městským soudem v Praze  
oddíl C, vložka 16372

<b>Datum zápisu:</b>	12. května 1993
<b>Spisová značka:</b>	C 16372 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Obchodní firma:</b>	INTEREXPERT BOHEMIA, spol. S r.o.
<b>Sídlo:</b>	Praha 1, Mikulandská 2/123, PSČ 11000
<b>Identifikační číslo:</b>	481 12 500
<b>Právní forma:</b>	Společnost s ručením omezeným
<b>Předmět podnikání:</b>	činnost ekonomických a organizačních poradců činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence poskytování auditorských služeb
<b>Statutární orgán:</b>	
<b>Jednatel:</b>	Eng. EMIL BUŠEK, dat. nar. 23. srpna 1949 Příkrá 255/3, Braník, 147 00 Praha 4
<b>Způsob jednání:</b>	Jednatel zastupuje společnost samostatně.
<b>Společníci:</b>	
<b>Společník:</b>	Ing. EMIL BUŠEK, dat. nar. 23. srpna 1949 Příkrá 255/3, Braník, 147 00 Praha 4
<b>Podíl:</b>	<b>Vklad:</b> 100 000,- Kč <b>Splaceno:</b> 100% <b>Obchodní podíl:</b> 100 % <b>Druh podílu:</b> Základní
<b>Základní kapitál:</b>	100 000,- Kč
<b>Ostatní skutečnosti:</b>	Datum sepsání společenské smlouvy - 9. 3.1992. 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 UMCP1 014805/2017 že tato listina, která vznikla převedením výstupu 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

Praze 1 dne 25.01. 2017

Ověřující osoba Kála Ondřej

Podpis





Komora auditorů České republiky

## OPEVNĚNÍ č. 267

o zápisu do seznamu auditorských společností

Obchodní firma: **INTEREXPERT BOHEMIA, spol. s r.o.**  
Sídlo: Praha 1, Mikulandská 2/123, PSČ 110 00  
IČ: 481 12 500

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

*ocf 14. duóna 2009 je oprávněna jařo*

# AUDITORSKÁ SPOLEČNOST

*poskytovat auditorské síužSy v rozsahu stanoveném tímto záhonem*

Předcházející oprávnění k vřkonu auditorské činnosti:

- Od 09.10.1997 - osvědčeno licencí č. 267 vydanou Komorou auditorů ČR podle § 4 odst. 3 zákona č. 524/1992 Sb.
- Od 01.12.2001 - osvědčení č. 267 vydané Komorou auditorů ČR podle § 2 odst. 4 zákona č. 254/2000 Sb.

V Praze dne 08. dubna 2010



Ing. Petr Sobotník  
prezident