



## Smlouva o provedení auditu účetních závěrek

uzavřená dle ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník

### Smluvní strany:

#### **Technologická agentura České republiky**

se sídlem: **Evropská 1692/37, 160 00 Praha 6**

IČO: **72050365**

Zastoupena: **Martinem Bunčekem, ředitelem Kanceláře TA ČR**

(dále jen „**Objednatel**“) na straně jedné

a

#### **ATLAS AUDIT s.r.o.**

se sídlem: **K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice**

IČO: **256 52 320**

Zastoupena: **Ing. Tomášem Bartošem, jednatelem společnosti**

Bankovní spojení: **Komerční banka, a.s.**

Číslo účtu: **19-3939610227/0100**

(dále jen „**Auditor**“) na straně druhé

(nebo též společně jako „**Smluvní strany**“)

uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku v souladu s ust. § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „**Občanský zákoník**“), na základě výběru nejvýhodnější nabídky ve veřejné zakázce malého rozsahu nazvané „**Provedení auditu účetních závěrek za účetní období let 2021, 2022 a 2023**“, vyhlášené Objednatelem, tuto smlouvu o provedení auditu účetních závěrek (dále jen „**Smlouva**“).

## Článek I. Předmět Smlouvy

1. Předmětem Smlouvy je závazek Auditora k provedení níže uvedených činností a závazek Objednatele uhradit Auditorovi smluvenou odměnu, poskytnout součinnost při provádění služeb a převzít písemnou zprávu. Auditor souhlasí s tím, že poskytne Objednateli následující služby:
  - 1.1. V souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními standardy pro audit a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky provede audit účetní závěrky Objednatele za rok končící 31. prosince 2021, za rok končící 31. prosince 2022 a za rok končící 31. prosince 2023, kterou Objednatel sestaví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a s ostatními účetními předpisy platnými a účinnými v České republice.
  - 2.1. Předběžný audit zaměřený na analytické prověření vykazovaných výsledků a na ověření spolehlivosti vnitřních kontrolních systémů Objednatele s využitím informací a podkladů poskytnutých Objednatelem.
2. Ověření ročních účetních závěrek sestavených vždy k 31. 12. daného roku po jejím sestavení klientem bude zaměřeno zejména na skutečnosti:
  - zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz stavu majetku a závazků, výsledku hospodaření a finanční situace klienta. Při ověřování finanční situace bude Auditor posuzovat, zda účetní jednotka naplňuje předpoklad nepřetržitého trvání,
  - zda je účetnictví klienta vedeno úplně, průkazným způsobem, správně, srozumitelně, přehledně a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů a v souladu s platnými předpisy a doporučeními,
  - jsou-li údaje v rozvaze a závažné hospodářské operace v průběhu roku správně zachyceny a prezentovány v účetních výkazech podle platných tuzemských pravidel a roční účetní výkazy jsou zpracovány podle platných pravidel se zaměřením na komplexnost, správnost a předkládány v předepsaném formátu.

## Článek II. Časový harmonogram

1. Audit bude proveden v souladu s časovým harmonogramem uvedeným níže:

Plánování auditu	Audit za rok 2021	Audit za rok 2022	Audit za rok 2023
Předběžný audit	Říjen-listopad 2021	Říjen-listopad 2022	Říjen-listopad 2023
Finální audit	Leden-únor 2022	Leden-únor 2023	Leden-únor 2024
Objednatel předloží návrh účetní závěrky v plném rozsahu	15. leden 2022	15. leden 2023	15. leden 2024
Auditor předloží zprávu o auditu/o prověrce	nejpozději do 20. 2. 2022	nejpozději do 20. 2. 2023	nejpozději do 20. 2. 2024

2. Časový harmonogram uvedený v článku II odst. 1 Smlouvy je možné dodržet pouze tehdy, pokud Objednatel poskytne Auditorovi řádně a včas veškeré požadované informace dle Seznamu požadavků pro audit, na kterém se Smluvní strany dohodnou, a který bude mimo jiné zahrnovat harmonogram poskytování informací a pracovních podkladů včetně návrhu účetní závěrky, návrhu výroční zprávy, účetních výkazů nebo jakýchkoliv relevantních dokumentů, které jsou nezbytné pro řádné plnění Smlouvy.

## Článek III. Práva a povinnosti, závazky Smluvních stran

1. Auditor je povinen vést písemnou průkaznou evidenci poskytnutých služeb a jejich rozsahu jako podklad pro vyúčtování odměny dle čl. IV této Smlouvy.
2. Auditor se zavazuje přistupovat k plnění služby poctivě a pečlivě podle svých schopností a s odbornou péčí.
3. Objednatel se zavazuje zaplatit Auditorovi odměnu podle čl. IV. této Smlouvy, sdělovat Auditorovi včas všechny skutečnosti a předkládat listiny potřebné k řádnému poskytování služby definované čl. I této Smlouvy.
4. Obě strany se zavazují poskytovat si při plnění této Smlouvy potřebnou součinnost, mmj. k vzájemnému bezodkladnému poskytování informací nezbytných pro realizaci plnění dle této Smlouvy.
5. Auditor se zavazuje v případě osobní přítomnosti v sídle Objednatele, jakož i v případě přítomnosti v jiných prostorách využívaných Objednatelem, dodržovat všechny bezpečnostní předpisy Objednatele vydané za účelem zajištění bezpečnosti osob a majetku. Auditor se dále zavazuje

dodržovat taktéž všechna protipandemická opatření a další všeobecně platné právní předpisy související s aktuální pandemickou situací.

6. Auditor se zavazuje, že na základě zadání poskytne Objednateli službu odpovídající zadání, a to bez faktických či právních vad, nejpozději v termínech stanovených v této Smlouvě.
7. Za Objednatele bude Auditorovi předávat, jakož i od Auditora přebírat informace nutné pro realizaci této Smlouvy a výstupy pověřený zaměstnanec Objednatele nebo jeho zástupce.

Pověřená osoba Objednatele je - Simona Zmatlíková, [zmatlikova@tacr.cz](mailto:zmatlikova@tacr.cz).

8. Za Auditora bude Objednateli předávat, jakož i od Objednatele přebírat informace nutné pro realizaci této Smlouvy a výstupy pověřený zaměstnanec Auditora nebo jeho zástupce.

Pověřená osoba Auditora je – Petra Motyčková, [info@atlasaudit.cz](mailto:info@atlasaudit.cz)

9. Objednatel požadavek na poskytnutí služby předá Auditorovi prostřednictvím Pověřené osoby písemně (dohodnou-li se Smluvní strany, může být akceptována forma e-mailové komunikace) skrze osobu Pověřenou Objednatelům k jednání s Auditorem. Auditor je povinen písemně potvrdit poskytnutí služby (pro případ komunikace dle věty předchozí také jako možnost i e-mailem).
10. Objednatel se zavazuje Auditorovi poskytnout přístup do databází, licencovaných produktů a informačních systémů Objednatele nezbytných k poskytnutí služby za účelem poskytnutí služby a na dobu nezbytně nutnou pro poskytnutí služby. Přístup do databází, licencovaných produktů a informačních systémů Objednatele je Auditor povinen realizovat výhradně prostřednictvím zabezpečené techniky Objednatele, která mu bude zapůjčena za účelem poskytnutí služby a po dobu nezbytně nutnou pro poskytnutí služby. Auditor se zavazuje nezneužít takto poskytnuté přístupy. Licence i další služby není Auditor oprávněn použít k osobním účelům či k účelům, které jsou v rozporu s definovanou službou dle této Smlouvy.
11. Místem plnění je sídlo Objednatele nebo v závislosti na charakteru poskytované služby či současné pandemické situace jiné Smluvními stranami dohodnuté vhodné místo.
12. Objednatel se zavazuje zajistit Auditorovi odpovídající prostory a materiální zabezpečení nutné pro provedení auditu, a to zejména uzamykatelnou místnost vybavenou kancelářskou technikou, telefonem, dostupnou kopírku a případně dalším dojednaným vybavením, např. připojení k internetu.
13. Auditor pro potřeby této Smlouvy prohlašuje, že je registrován Komorou auditorů ČR jako subjekt oprávněný provádět auditorskou činnost.

#### Článek IV. Cena služby

1. Smluvní strany se dohodly na ceně ve výši 260 000,- Kč bez DPH za audit účetní závěrky k 31. prosinci 2021, 260 000,- Kč bez DPH za audit účetní závěrky k 31. prosinci 2022, 260 000,- Kč bez DPH za audit účetní závěrky k 31. prosinci 2023, která bude fakturována za služby uvedené v článku I. Cena podle předchozí věty je s výjimkou DPH konečná a nepřekročitelná a zahrnuje veškeré výdaje Auditora spojené s plněním této Smlouvy.
2. Cena bude fakturována následujícím způsobem:
  - 2.1. První faktura ve výši 50% z celkové dohodnuté částky – 130 000,- Kč bez DPH – při zahájení předběžného auditu, ale nejpozději bude doručena Objednateli do 30. listopadu daného roku.
  - 2.2. Druhá faktura ve výši 50% z celkové částky – 130 000,- Kč bez DPH – při zahájení finálního auditu, ale nejpozději bude doručena Objednateli do 31. ledna následujícího roku.
3. V případě, dojde v letech 2021-2023 k významné změně agendy, dohodnou se Smluvní strany na nové výši ceny za provedení auditu. Za významnou změnu agendy se považuje nárůst poskytované podpory (rozpočtová kapitola 377 pro daný rok dle zákona o státním rozpočtu) o více než 20% nebo pokles o více než 40% oproti stavu k 31. 12. 2021. Navýšení oproti původní ceně uvedené v čl. IV odst. 1 nepřesáhne více než 20 % původní ceny.
4. Cena bude fakturována v českých korunách vč. DPH - tato k datu podpisu smlouvy činí 21%. V případě změny sazby DPH bude DPH účtována v platné sazbě ke dni vystavení faktury.
5. Bude-li faktura obsahovat vady bránící jejímu proplacení, termín její úhrady se posouvá a faktura bude uhrazena až po zhojení těchto vad v termínu dohodnutém Smluvními stranami, ne však kratším než 15 dnů.
6. Cena výše uvedená předpokládá, že informace a doklady, jak bylo odsouhlaseno v článku II, odst. 1 (včetně předložení předběžné účetní závěrky), byly poskytnuty Auditorovi v přijatelném standardu a v souladu s dohodnutým časovým harmonogramem. Auditor souhlasí s tím, že Objednatele upozorní na jakékoliv nedostatky, které zjistí při plnění tohoto požadavku. Pokud však nebude Objednatel schopen tento nedostatek odstranit a Auditorovi vzniknou dodatečné náklady, má Auditor nárok na navýšení odměny ve výši takto vynaložených nákladů. Tato dodatečná odměna bude stanovena po dokončení dodatečné práce.
7. Pokud jakýkoliv nedostatek uvedený výše způsobí prodlevu v dodržování časového harmonogramu uvedeného v čl. II odst. 1, nebude Auditor odpovědný za jakékoliv nároky vznesené na základě této Smlouvy, způsobené přímo nebo nepřímo takovým prodlením.

8. Platba bude prováděna bezhotovostně na jeden bankovní účet Auditora uvedený v záhlaví této Smlouvy.
9. V případě, že Objednatel neuhradí jakoukoliv platbu uvedenou v článku IV, odst. 2 ve sjednaném termínu, bude Auditor oprávněn účtovat smluvní pokutu ve výši 0,05% denně nebo zastavit veškeré práce, které se mají podle Smlouvy provádět. V případě prodlení Objednatele podle předchozí věty delší než 30 dní je Auditor oprávněn od Smlouvy odstoupit a žádat od Objednatele náhradu za čas a náklady, které Auditor vynaložil při výkonu auditorských prací do data odstoupení od Smlouvy, i včetně tohoto data. Nárok Auditora na náhradu škody není tímto dotčen.

#### **Článek V. Doba trvání Smlouvy**

1. Tato Smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to do 29. 2. 2024. Tato Smlouva vstupuje v platnost dnem podpisu oběma Smluvními stranami a v účinnost vložení do registru smluv.

#### **Článek VI. Smluvní sankce**

1. V případě prodlení Auditora v dodržování časového harmonogramu uvedeného v čl. II odst. 1 je Objednatel oprávněn požadovat po Auditorovi zaplacení smluvní pokuty ve výši 0,05 % z celkové ceny služby, a to za každý započatý den prodlení. To platí pouze v případě, kdy je prodlení v dodržování časového harmonogramu způsobeno výlučně důvody na straně Auditora.
2. Objednatel si vyhrazuje právo jednostranně započíst peněžité závazek ve formě smluvní pokuty proti jakékoliv splatné pohledávce Objednatele vůči Auditorovi vyplývající ze Smlouvy.

#### **Článek VII. Zánik Smlouvy**

1. Smlouva zaniká uplynutím doby, na kterou byla sjednána.
2. Smlouva rovněž zaniká dohodou obou Smluvních stran, nebo výpovědí jedné ze Smluvních stran. Výpověď nabývá účinnosti dnem doručení druhé Smluvní straně, přičemž výpovědní lhůta činí jeden kalendářní měsíc a začíná plynout prvním dnem měsíce následujícího po dodání výpovědi druhé Smluvní straně.

T A

Č R

3. Odstoupit od Smlouvy lze pouze z důvodů podstatného porušení podmínek Smlouvy jednou ze Smluvních stran nebo dle zákona.

## Článek VIII.

### Povinnost mlčenlivosti a ochrana osobních údajů

1. Auditor se zavazuje zachovávat mlčenlivost o důvěrných informacích ve smyslu § 1730 odst. 2 Občanského zákoníku a zdržet se veškerých aktivit, které by mohly poškodit dobré jméno či zájmy Objednatele.
2. Dále se Auditor zavazuje nevyužít skutečností, o nichž se dozvěděl v důsledku jeho vztahu k Objednateli založeného touto Smlouvou, pro sebe či pro jiného ani neumožnit jejich využití třetím osobám.
3. Tyto povinnosti trvají i po skončení trvání této Smlouvy po dobu deseti let od data vydání auditorské zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy.
4. Auditor a jím pověřeni pracovníci jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v ustanovení § 15 zákona o auditorech, v platném znění, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se Objednatele, 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.
5. Auditor se zavazuje, že pokud v souvislosti s realizací této Smlouvy přijde do styku s osobními údaji ve smyslu zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon o zpracování osobních údajů**“), učiní veškerá opatření, aby nedošlo k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k těmto údajům, k jejich změně, zničení či ztrátě, neoprávněným přenosům, k jejich jinému neoprávněnému zpracování, jakož i k jejich jinému zneužití. Auditor nese plnou odpovědnost za případné porušení této povinnosti z jeho strany.
6. Auditor se zavazuje vrátit Objednateli v případě ukončení tohoto smluvního vztahu veškeré poskytnuté písemnosti a nosiče informací, které písemně (protokolárně) převzal, a to nejpozději k datu ukončení účinnosti této Smlouvy.
7. Auditor se zavazuje skartovat veškeré dokumenty, které si pro svou potřebu vytiskne, okopíruje, ofotí či naskenuje z elektronického informačního systému Objednatele, či které od odběratele dostane jako podkladové materiály pro hodnocení návrhů projektů, a které nebudou po ukončení platnosti této Smlouvy vráceny Objednateli.
8. Auditor nese plnou odpovědnost za škodu, kterou způsobí Objednateli či třetí osobě v důsledku porušení shora uvedených smluvních závazků k zachování mlčenlivosti, k ochraně důvěrných

informací a k nezneužití osobních údajů nebo jiných svých povinností uvedených v tomto článku Smlouvy. Povinnosti Auditora vyplývající z ustanovení příslušných právních předpisů o ochraně utajovaných skutečností a osobních údajů nejsou ustanoveními tohoto článku dotčeny.

9. Smluvní strany se zavazují jednat v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) (dále jen „**Nařízení GDPR**“).

#### **Článek IX. Střet zájmů**

1. Auditor se zavazuje zdržet se výkonu obdobných služeb pro subjekty, které jsou uchazeči o poskytnutí dotace v rámci veřejné soutěže či veřejné zakázky vyhlášené Objednatelem, dále pro subjekty, které jsou příjemci dotace poskytované Objednatelem, a pro jakékoliv další subjekty, které jsou s Objednatelem ve smluvním či obdobném vztahu.
2. Auditor se zavazuje v případě, že identifikuje jakýkoliv hrozící střet zájmu, tento střet zájmů okamžitě oznámit Objednateli.

#### **Článek X. Závěrečná ustanovení**

1. Objednatel prohlašuje, že Auditor byl určen nejvyšším orgánem Objednatele, případně dozorčím orgánem Objednatele, v souladu s § 17 zákona o auditorech, a že Objednatel je oprávněn Smlouvu s Auditorem uzavřít.
2. Tato Smlouva může být měněna nebo doplňována pouze písemnými číslovanými dodatky podepsanými oběma Smluvními stranami.
3. Případná neplatnost nebo neúplnost některého ustanovení této Smlouvy nezpůsobuje neplatnost ostatních ustanovení této Smlouvy. Smluvní strany jsou povinny takové neplatné nebo neúplné ustanovení nahradit neprodleně ustanovením, jež se nejvíce blíží účelu sledovanému takovým neplatným nebo neúplným ustanovením, a to formou písemného dodatku k této Smlouvě.
4. Smluvní strany souhlasí se zveřejněním Smlouvy v registru smluv ve smyslu zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv. Zveřejnění provede Objednatel.



**T A**

**Č R**

5. Smluvní vztahy touto Smlouvou výslovně neupravené se řídí příslušnými ustanoveními Občanského zákoníku, jakož i dalšími souvisejícími platnými právními předpisy.
6. V souladu se Zákonem o zpracování osobních údajů a Nařízením GDPR Auditor prohlašuje, že souhlasí se zpracováním a uchováním svých osobních údajů v evidenci Objednatele. Zpracování a uchování osobních údajů bude sloužit pro vnitřní potřebu Objednatele, a to v rozsahu nezbytném pro realizaci této Smlouvy.
7. Práva a povinnosti vyplývající z této Smlouvy nelze bez písemného souhlasu druhé Smluvní strany převádět na jinou osobu.
8. Tato Smlouva je závazná i pro případné právní nástupce Objednatele.
9. V případě vzniku sporu při provádění této Smlouvy se Smluvní strany zavazují pokusit se takový spor vyřešit nejprve smírně jednáním.
10. Tato Smlouva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, z nichž jeden obdrží Objednatel a jeden Auditor při podpisu této Smlouvy.
11. Tato Smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, nikoliv v tísní a za nevýhodných podmínek. Smluvní strany prohlašují, že si Smlouvu přečetly, s jejím obsahem souhlasí a na důkaz toho připojují vlastnoruční podpisy.

V Praze dne

V Čelákovících dne 30. 08. 2021

---

**Objednatel**

Martin Bunčec  
ředitel Kanceláře TA ČR

---

**Auditor**

Ing. Tomáš Bartoš  
Jednatel společnosti