

## SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

uzavřená ve smyslu § 1746, odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „**Občanský zákoník**“), a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon o auditorech**“) (dále jen „**Smlouva**“) mezi těmito stranami:

### I.

#### SMLUVNÍ STRANY

**Objednatel:** **Česká zemědělská univerzita v Praze**  
Sídlo: Kamýcká 129, 165 00 Praha – Suchdol  
Zastoupený: Ing. Jakubem Kleindienstem, kvestorem  
IČO: 60460709  
DIČ: CZ60460709  
Bank. spojení: xxxx  
č. účtu: xxxx  
(dále jen „**Objednatel**“) na straně jedné

a

**Dodavatel:** **22HLAV s.r.o.**  
Sídlo: Všebořická 82/2, Bukov, 400 01 Ústí nad Labem  
Zastoupený: Ing. Miroslavou Nebuželskou, jednatelkou  
IČO: 64052907  
DIČ: CZ64052907  
Zapsaný v OR vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 10016  
Bank. spojení: xxxx  
č. účtu: xxxx  
(dále jen „**Auditor**“) na straně druhé

(společně dále také jako „**Smluvní strany**“ nebo jednotlivě „**Smluvní strana**“)

Smluvní strany uzavírají Smlouvu následujícího znění:

### II.

#### ÚČEL A PŘEDMĚT SMLOUVY

- 1) Účelem této Smlouvy je pro Objednatele získání věrného, poctivého a nezávislého názoru Auditora ve formě zprávy Auditora na informace obsažené v účetnictví Objednatele, účetních závěrkách a výročních zprávách o hospodaření Objednatele za roky 2021 a 2022.
- 2) **Předmětem této Smlouvy** je provedení následujících činností Auditorem:
  - a) ověření (audit) účetní závěrky Objednatele **k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2022**, kterou Objednatel sestaví v souladu s právními předpisy České republiky;
  - b) ověření (audit) účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě Objednatele a ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě Objednatele za roky **2021 a 2022**, kterou Objednatel připraví v souladu s právními předpisy České republiky;
  - c) vypracování dopisu Auditora (management letter) vedení Objednatele, který bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu auditu a auditorská doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

- 3) Audit bude za každé účetní období (v každém kalendářním roce) prováděn v následujících fázích:
- a) **Fáze: Předběžný (interim audit)**, a to v rozsahu:
- **1. předběžný audit účetní závěrky** za období 1. 1. až 30. 9. prováděný před koncem účetního období, který je zaměřen především na ověření účinnosti a spolehlivosti vnitřního kontrolního systému, včetně ověření konkrétních účetních a daňových operací. Výsledkem jsou zjištění a doporučení (a jejich projednání s Objednatelem) tak, aby případné nedostatky mohly být odstraněny ještě před uzavřením účetního období.
  - **2. předběžný audit účetní závěrky**, jehož cílem je ověření správnosti kroků, učiněných k nápravě identifikovaných zjištění a nedostatků, tj. postupu při provedení příslušných účetních a daňových operací.
- b) **Fáze: Závěrečný (statutární) audit** účetní závěrky za období 1. 1. až 31. 12. zahrnující především ověření účetní závěrky včetně příloh k účetní závěrce a zda předchozí zjištění jsou napravena. Výsledkem je pak „Zpráva Auditora o ověření účetní závěrky“ obsahující výrok Auditora. Předmětem statutárního auditu bude:
- ověření účetní závěrky Objednatele sestavené v souladu s předpisy platnými v České republice včetně vypracování zprávy Auditora k této účetní závěrce a předání této zprávy Auditora vedení Objednatele;
  - ověření návaznosti údajů obsažených ve Výroční zprávě o hospodaření Objednatele na údaje účetní závěrky Objednatele ověřené v rámci auditu včetně vydání zprávy Auditora k této výroční zprávě a předání této zprávy vedení Objednatele;
  - ověření rozvahy a výkazu zisku a ztráty sestavenými Školním lesním podnikem v Kostelci nad Černými lesy v souladu s předpisy platnými v České republice;
  - ověření rozvahy a výkazu zisku a ztráty sestavenými Školním zemědělským podnikem Lány v souladu s předpisy platnými v České republice.

Kromě výše uvedeného budou Objednateli sděleny všechny významné skutečnosti, zjištěné v průběhu ověřování, včetně odpovídajících doporučení ve formě „Dopisu vedení účetní jednotky“ (management letter pro součásti „Škola“, Školní lesní podnik v Kostelci nad Černými lesy, Školní zemědělský podnik Lány). Tento dopis je interním dokumentem určeným pouze pro potřeby Objednatele.

Výstupem auditorských služeb za každé účetní období bude:

- Dopis vedení účetní jednotky o ověření účetní závěrky Školního lesního podniku v Kostelci nad Černými lesy
- Dopis vedení účetní jednotky o ověření účetní závěrky Školního zemědělského podniku Lány.
- Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky, obsahující výrok Auditora o účetní závěrce Objednatele;
- Dopis Auditora určený vedení ČZU obsahující poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu auditu a případná auditorská doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

Termín pro provedení auditorských služeb dle čl. II je blíže specifikován v příloze č. 1 Smlouvy.

- 4) Objednatel se zavazuje zaplatit Auditorovi dohodnutou cenu dle článku VI. této Smlouvy.

### III. POVINNOSTI A PRÁVA AUDITORA

- 1) Auditor se zavazuje, že audit a veškeré další auditorské služby budou provedeny v souladu se zákonem o auditorech a v souladu s Mezinárodními standardy auditu a aplikačními doložkami

vydanými Komorou auditorů České republiky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky auditor prohlašuje, že je na Objednateli nezávislý a splnil i další etické povinnosti vyplývající z příslušných obecně závazných předpisů.

- 2) Auditor prohlašuje, že je osobou autorizovanou v souladu se zákonem o auditorech, tj. osobou oprávněnou vykonávat vybrané a odborné auditorské činnosti. V případě, že Auditor bude k provedení auditorských služeb dle této Smlouvy používat další osoby, ručí za to, že mají nezbytnou specializaci k provedení auditorských služeb. V případě, že Auditor hodlá využít k plnění této Smlouvy další osobu (jinou, než jsou zaměstnanci Auditora), je povinen o tom předem informovat Objednatele a vyžádat si jeho předchozí písemný souhlas. Za jejich plnění pak odpovídá Objednateli Auditor.
- 3) Auditor na základě této Smlouvy vydá výrok o účetní závěrce Objednatele jako celku, nikoli o jednotlivých organizačních jednotkách Objednatele.
- 4) Auditor zpracuje a vydá zprávy o ověření účetní závěrky a výroční zprávy a o prověření zprávy o vztazích.
- 5) Auditor je povinen se seznámit se systémem vnitřní kontroly Objednatele tak, aby byl schopen naplánovat audit a stanovit povahu, časový rozvrh a rozsah prováděných auditních postupů. Zjistí-li Auditor při poskytování auditorských služeb, že systém vnitřní kontroly vykazuje určité nedostatky, případně jej lze jinak zlepšit, upozorní na to Objednatele a navrhne způsob změny, tj. zlepšení systému vnitřní kontroly.
- 6) Auditor je povinen bezodkladně informovat Objednatele o všech okolnostech, které zjistil při poskytování auditorských služeb, a které mohou mít vliv na zájmy Objednatele či mohou vyvolat změnu jeho postupů.
- 7) Auditor provede činnosti dle této Smlouvy s náležitou profesionální a odbornou péčí a odpovědností a s využitím veškerých znalostí a zkušeností. Auditor je dále povinen jednat čestně a svědomitě, dodržovat relevantní právní předpisy, auditorské standardy a jiné profesní předpisy, zejména etický kodex.
- 8) Auditor uvede výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje vykazované Objednatelem nebo pokud vnitřní kontrolní systém Objednatele vykazuje významné slabiny, nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně.
- 9) Auditor má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny Objednatele ověřit některé podstatné údaje.
- 10) Auditor je oprávněn vydat i záporný výrok, pokud jsou identifikované nesprávnosti takové povahy a rozsahu, že není možné vydat výrok s výhradou. Pokud by důsledky omezení rozsahu práce auditora byly takového rozsahu, že by auditor nebyl schopen získat potřebnou míru jistoty u převážné většiny významných položek účetní závěrky, odmítne auditor vydat výrok. I v tomto případě vydá auditor zprávu popisující důvody odmítnutí výroku.
- 11) Auditor odpovídá za škodu, která byla způsobena v souvislosti s poskytováním auditorských služeb do výše sjednané pojistky. Auditor prohlašuje, že je řádně pojištěn pro případ odpovědnosti za škodu způsobenou v souvislosti s poskytováním auditorských služeb tak, aby výše pojistných částek byla úměrná možným škodám, které lze v rozumné míře předpokládat. Auditor dále prohlašuje, že takovéto pojištění bude v platnosti po celou dobu trvání Smlouvy uzavřené s Objednatelem.
- 12) Auditor je povinnou osobou ve smyslu § 2 odst. 1 písm. e) zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu v platném znění a je povinen postupovat v souladu s ustanoveními tohoto zákona.
- 13) Auditor není oprávněn nařizovat změny a opravy údajů vykázaných Objednatelem.

- 14) Auditor se zavazuje, že bude při poskytování auditorských služeb postupovat tak, aby nebylo poškozeno dobré jméno anebo dobrá pověst Objednatele. Auditor se zavazuje při provádění auditu dbát pokynů Objednatele.

#### **IV.**

##### **POVINNOSTI A PRÁVA OBJEDNATELE**

- 1) Objednatel poskytne Auditorovi účetní závěrku sestavenou podle českých předpisů v originálním exempláři v českém jazyce, podepsanou statutárním orgánem Objednatele, nejméně 10 dní před termínem vydání auditorské zprávy k této účetní závěrce.
- 2) Objednatel odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.
- 3) Objednatel poskytne Auditorovi k ověření jedno vyhotovení výroční zprávy v jednom originálním exempláři v českém jazyce, podepsanou statutárním orgánem Objednatele, nejméně 10 dní před termínem vydání auditorské zprávy k této výroční zprávě.
- 4) Objednatel zajistí Auditorovi přístup k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům Objednatele, včetně zápisů z jednání statutárních orgánů Objednatele za jakékoli časové období, které jsou nezbytné pro činnost Auditora dle Smlouvy, a v požadovaném přiměřeném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s neomezeným přístupem k pracovníkům Objednatele, od nichž je podle auditora nutné důkazní informace získat. Auditor je oprávněn si vyžádat písemné pověření o přístupu k informacím vedeným o Objednateli u bank, spolupracujících advokátů, či daňových poradců.
- 5) Objednatel zajistí pro pracovníky Auditora, po dobu průběhu auditu, odpovídající pracovní prostory s kancelářskými službami.
- 6) Objednatel nesmí zveřejnit informace, které předtím nebyly ověřeny Auditorem, způsobem, který by mohl jejich uživatele uvést v omyl, že Auditorem ověřeny byly.

#### **V.**

##### **DOBA A MÍSTO PLNĚNÍ**

- 1) Smlouva se vztahuje na statutární audit účetní závěrky Objednatele k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2022.
- 1) Tato Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to do doby předání poslední auditorské zprávy uvedené v Příloze č. 1 této Smlouvy.
- 2) Plnění bude zahájeno bez zbytečného odkladu po nabytí účinnosti Smlouvy.
- 3) Auditor je povinen vždy pro jednotlivý audit do 14 dnů před začátkem výkonu auditorské činnosti stanovit harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení pro příslušný rok, který ověřuje. Uvedený harmonogram plnění vypracuje Auditor v písemné podobě, projedná ho s Objednatelem a obě Smluvní strany ho odsouhlasí. Současně si Auditor s Objednatelem dohodnou pravidelné koordinační schůzky, ze kterých bude vždy vypracován zápis o stavu plnění Smlouvy a úkolech na nejbližší období. Zápis vypracuje Auditor, Objednatel zápis odsouhlasí.
- 4) Objednatel do 10 kalendářních dnů od převzetí výše uvedených písemných požadavků Auditora umožní Auditorovi zahájit jednotlivé auditorské práce podle čl. II. odst. 2 a 3 včetně potřebných informací požadovaných Auditorem a potřebných k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů.
- 5) Místem plnění je sídlo Objednatele.

**VI.**  
**CENA A PLATEBNÍ PODMÍNKY**

- 1) Objednatel se zavazuje zaplatit Auditorovi za provedení auditu, tj. za činnosti dle čl. II Smlouvy částku ve výši **780 000,- Kč bez DPH**; DPH bude stanovena a odvedena v souladu s platnými právními předpisy.

Odměna za řádné provedení auditorských služeb v rámci zpracování auditu bude Auditorem fakturována následujícím způsobem:

<b>Fáze plnění</b>	<b>Odkaz na Smlouvu</b>	<b>Cena bez DPH (v Kč)</b>
audit za rok 2021	Článek II. odst. 3	390.000, - Kč
audit za rok 2022	Článek II. odst. 3	390.000, - Kč

- 2) Cena dle odst. 1 tohoto článku Smlouvy je stanovena jako cena nepřekročitelná a konečná a zahrnuje veškeré náklady nezbytné k řádnému a kompletnímu provedení činností dle Smlouvy, a to zejména náklady na administrativní práce, na telekomunikace a čas strávený na cestě za účelem konzultací při zpracování předmětu Smlouvy.
- 3) Práce budou ukončeny dnem předání všech výstupů uvedených v čl. III této Smlouvy na základě předávacího protokolu podepsaného Smluvními stranami.
- 4) Auditor je oprávněn vystavit daňový doklad (fakturu) do 15 dnů po řádném a včasném předání a převzetí celého předmětu plnění dle této Smlouvy, příp. po odstranění veškerých vad a nedodělků zjištěných v předávacím řízení, a to na základě předávacího protokolu. Dnem uskutečnění zdanitelného plnění bude den podpisu předávacího protokolu oběma Smluvními stranami.
- 5) Neoprávněně vystavená faktura nemá za následek vznik platební povinnosti Objednatele.
- 6) Daňový doklad – všechny faktury musí formou a obsahem odpovídat zákonu o účetnictví a zákonu o dani z přidané hodnoty a musí obsahovat zejména:
- i) náležitosti daňového dokladu dle § 26 a násl. ZDPH;
  - ii) náležitosti účetního dokladu stanovené v zákoně č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
  - iii) číslo Smlouvy a jméno kontaktní a pověřené osoby věcech plnění této Smlouvy za Objednatele,
  - iv) uvedení informace o lhůtě splatnosti,
  - v) uvedení údajů bankovního spojení Auditora,
  - vi) nedílnou součástí vystavené faktury bude předávací protokol potvrzený Smluvními stranami.

V případě, že faktura nebude mít odpovídající náležitosti, je Objednatel oprávněn ji vrátit ve lhůtě splatnosti zpět Auditorovi k doplnění, aniž se tak dostane do prodlení se splatností. Lhůta splatnosti počíná běžet znovu od opětovného doručení náležitě doplněné či opravené faktury objednateli.

- 7) Splatnost daňového dokladu (faktury) je 30 dnů ode dne jeho doručení Objednateli. Fakturu je Auditor povinen doručit na adresu: Česká zemědělská univerzita v Praze, Ekonomický odbor, Kamýcká 129, 165 00 Praha – Suchbátka nebo elektronicky na e-mailovou adresu scan@czu.cz. Jiné doručení nebude považováno za řádné s tím, že Objednateli nevznikne povinnost fakturu doručitou jiným způsobem uhradit.
- 8) Cena nebo její část bude Auditorovi převedena na jeho účet zveřejněný správcem daně podle § 98 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a to i v případě, že na faktuře bude uveden jiný bankovní účet. Pokud Auditor nebude mít bankovní účet zveřejněný

podle § 98 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, správcem daně, provede Objednatel úhradu na bankovní účet až po jeho zveřejnění správcem daně, aniž by byl Objednatel v prodlení s úhradou. Zveřejnění bankovního účtu správcem daně oznámí Auditor bezodkladně Objednateli.

## VII.

### POVINNOST MLČENLIVOSTI A OCHRANA OSOBNÍCH ÚDAJŮ

- 1) Auditor se zavazuje, že bude zachovávat mlčenlivost ohledně všech informací předaných v jakékoliv podobě v souvislosti se Smlouvou a jejím plněním, a to po dobu trvání Smlouvy i po jejím skončení. Takto získané informace nesmí být bez předchozího písemného souhlasu Objednatele poskytnuty třetím osobám.
- 1) Auditor je povinen zavázat k povinnosti mlčenlivosti i zaměstnance, popř. další spolupracující osoby, které budou tvořit jeho realizační tým (např. poddodavatele).
- 2) Auditor se zavazuje použít informace získané od Objednatele jen k účelu plnění dle Smlouvy a nesmí je zneužít ku prospěchu svému či ku prospěchu třetí osoby či je využít v neprospěch Objednatele či jeho dobrého jména nebo pověsti.
- 3) Objednatel tímto zmocňuje Auditora ke zpracování osobních údajů potřebných k provedení předmětu Smlouvy, jejichž správcem je Objednatel, a to po dobu plnění Smlouvy, přijde-li s nimi Objednatel do styku.
- 4) Auditor jako zpracovatel osobních údajů je povinen zajistit ochranu osobních údajů dle příslušných právních předpisů. Zejména není oprávněn pořizovat kopie dat v elektronické a listinné podobě jinak než pro účel plnění Smlouvy. Auditor je povinen osobní údaje uložené na přenosných médiích nebo v listinné podobě uchovávat v uzamykatelných schránkách. V případě uložení dat v elektronické formě na technickém zařízení připojeném k síti Dodavatele je povinen zabezpečit přístup k těmto údajům heslem.
- 5) Auditor je povinen seznámit s povinnostmi dle odst. 4 – 6 tohoto článku Smlouvy i své zaměstnance, popř. další spolupracující osoby, které budou tvořit jeho pracovní tým (např. poddodavatele), a k této povinnosti je zavázat. Auditor zajistí, aby jeho zaměstnanci a další spolupracující osoby byli poučeni o možných následcích ve smyslu příslušných právních předpisů o ochraně osobních údajů pro případ porušení jejich povinnosti.

## VIII.

### SANKCE

- 1) V případě nedodržení termínu provedení každého jednotlivého auditu a předání řádně zhotovené zprávy ze strany Auditora, v případě nepřevzetí zprávy Auditora ze strany Objednatele z důvodů vad nebo v případě prodlení Auditora s odstraněním vad je Auditor povinen uhradit Objednateli smluvní pokutu ve výši 0,1 % z ceny dle čl. VI odst. 1 této Smlouvy za každý, byť i započatý, kalendářní den prodlení. Provedení auditorských činností dle článku II. odst. 3 se považuje za řádně dokončené a předané podpisem předávacího protokolu bez vad a nedodělků oprávněnými zástupci obou Smluvních stran.
- 2) Auditor je povinen Objednateli uhradit smluvní pokutu ve výši 0,05 % z ceny dle čl. VI odst. 1 této Smlouvy za každý započatý den prodlení s odstraněním vad a nedodělků zjištěných v předávacím řízení ve sjednané lhůtě.
- 3) V případě prodlení Objednatele s úhradou faktury je Auditor oprávněn uplatnit vůči Objednateli smluvní úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý i jen započatý den prodlení s úhradou faktury.
- 4) Objednatel je oprávněn jakoukoli smluvní pokutu jednostranně započítat proti jakékoli pohledávce Auditora za Objednatelem (včetně pohledávky Auditora na zaplacení ceny).
- 5) Úhradou smluvní pokuty zůstávají nedotčena práva Objednatele na náhradu škody v plné výši ani povinnost Auditora řádně dokončit audit dle této Smlouvy.

**IX.**  
**KONTAKTNÍ OSOBY, DORUČOVÁNÍ MEZI SMLUVNÍMI STRANAMI**

- 1) Kontaktní a pověřenou osobou ve věcech plnění této Smlouvy je za Objednatele: xxxx
- 2) Kontaktní a pověřenou osobou ve věcech plnění této Smlouvy je za Auditora: xxxx
- 3) Pověřené osoby dle odst. 1 a 2 tohoto článku jsou oprávněny jednat ve všech věcech plnění této Smlouvy za Smluvní strany. Změnu kontaktní a pověřené osoby odst. 1 a 2 tohoto článku lze provést jednostranným písemným oznámením dané Smluvní straně, a to minimálně pět pracovních dnů před předpokládanou změnou; pokud se však jedná o změnu dle odst. 2 tohoto článku, musí s návrhem této změny vyslovit souhlas Objednatel.
- 4) Veškeré písemnosti se doručují na následující adresu Objednatele a Auditora:
  - a) Adresa Objednatele pro doručování je: Česká zemědělská univerzita v Praze, Kamýcká 129, 165 00 Praha – Suchbátka;
  - b) Adresa Auditora pro doručování je: Všebořická 82/2, Bukov, 400 01 Ústí nad Labem.
- 5) Případné doručování prostřednictvím datové schránky není tímto ustanovením dotčeno.

**X.**  
**ODSTOUPENÍ OD SMLOUVY**

- 1) Smlouvu je možné ukončit písemnou dohodou Smluvních stran. Písemná dohoda o ukončení Smlouvy musí obsahovat zejména rozsah požadovaných a Auditorem provedených prací ke dni ukončení účinnosti Smlouvy a způsob jejich převzetí.
- 2) Odstoupit od Smlouvy lze pouze z důvodů stanovených ve Smlouvě nebo zákonem.
- 3) Objednatel je oprávněn odstoupit bez jakýchkoli sankcí od Smlouvy zejména v případech, kdy:
  - a) bude Auditor v prodlení s předáním zprávy Auditora o více než 30 kalendářních dní.
  - b) postupuje-li Auditor při provádění auditorských prací v rozporu s ujednáními této Smlouvy, s pokyny oprávněného zástupce Objednatele, či s právními předpisy.
- 4) Objednatel je oprávněn od Smlouvy odstoupit v případě, že podle údajů uvedených v registru plátců DPH se Auditor stane nespolehlivým plátcem DPH.
- 5) Auditor je oprávněn odstoupit od této Smlouvy v případě, že Objednatel je v prodlení s platbou faktury o více jak 30 dnů od data splatnosti faktury.
- 6) Objednatel je dále oprávněn Smlouvu vypovědět, a to i bez uvedení důvodu. V takovém případě činí výpovědní doba 1 měsíc od okamžiku doručení Auditorovi. Objednatel je oprávněn bez udání důvodu odstoupit od smlouvy pouze v období mezi ukončením auditu za rok 2021 a zahájením prací na auditu za rok 2022 dle vymezení v čl. II odst. 3) a v Příloze 1 této smlouvy.
- 7) V případě ukončení Smlouvy před jejím řádným splněním musí dojít k vypořádání závazků na základě soupisu provedených činností.
- 8) Auditor je povinen v případě odstoupení od této Smlouvy vrátit Objednateli veškeré podklady a dokumenty, které mu Objednatel v souvislosti s plněním dle této Smlouvy předala.
- 9) Skončením účinnosti Smlouvy nebo jejím zánikem zanikají všechny závazky Smluvních stran ze Smlouvy. Skončením účinnosti Smlouvy nezánikají nároky na náhradu škody a na zaplacení smluvních pokut sjednaných pro případ porušení smluvních povinností vzniklé před skončením účinnosti této Smlouvy, a ty závazky Smluvních stran, které podle Smlouvy nebo vzhledem ke své povaze mají trvat i nadále, nebo u kterých tak stanoví zákon.

**XI.**

## ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 1) Smluvní strany výslovně prohlašují, že nepovažují skutečnosti uvedené ve Smlouvě za obchodní tajemství ve smyslu § 504 občanského zákoníku a udělují svolení k jejich užití a zveřejnění bez stanovení jakýchkoliv podmínek.
- 2) Objednatel potvrzuje, že pokud má v souladu s § 17 odst. 1 zákona jako účetní jednotka, která je právnickou osobou, povinnost mít účetní závěrku nebo konsolidovanou účetní závěrku ověřenu Auditorem, Auditor byl určen k provedení povinného auditu jejím nejvyšším orgánem. Objednatel dále potvrzuje, že neurčil či nepověřil žádného jiného auditora k provedení povinného auditu.
- 3) Auditor prohlašuje, že je osobou autorizovanou v souladu se zákonem o auditorech, tj. osobou oprávněnou vykonávat vybrané a odborné auditorské činnosti.
- 4) Auditor bezvýhradně souhlasí se zveřejněním plného znění Smlouvy tak, aby tato Smlouva mohla být předmětem poskytnuté informace ve smyslu zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů. Auditor rovněž souhlasí se uveřejněním plného znění Smlouvy dle 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 (dále jen „zákon o registru smluv“) a dle § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.
- 5) Auditor bere na vědomí a souhlasí, že je osobou povinnou ve smyslu § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Auditor je povinen plnit povinnosti vyplývající pro něho jako osobu povinnou z výše citovaného zákona.
- 6) S ohledem na § 1726 občanského zákoníku Smluvní strany prohlašují, že Smlouva obsahuje ujednání o všech náležitostech, které Smluvní strany měly a chtěly ve Smlouvě ujednat a Smluvní strany dospěly ke shodě ohledně všech náležitostí, které si každá ze Smluvních stran stanovila jako předpoklad pro uzavření Smlouvy.
- 7) Každá ze smluvních stran ve smyslu § 1728 odst. 2 občanského zákoníku prohlašuje ve vztahu ke druhé Smluvní straně, že obdržela od druhé Smluvní strany informace o veškerých skutkových a právních okolnostech, které Smluvní strana považovala za důležité pro vznik jejího zájmu uzavřít Smlouvu a pro samotné uzavření Smlouvy jakožto platné a závazné Smlouvy.
- 8) Auditor není oprávněn bez předchozího písemného souhlasu Objednatele převést svá práva a povinnosti vyplývající ze Smlouvy na třetí osobu, a to ani částečně.
- 9) Auditor není oprávněn postoupit jakékoliv své pohledávky ze Smlouvy na třetí osobu bez předchozího písemného souhlasu Objednatele, a to ani částečně.
- 10) Auditor není oprávněn započítat své pohledávky ze Smlouvy proti pohledávkám Objednatele.
- 11) Smlouva může být měněna nebo zrušena pouze písemně, a to v případě změn Smlouvy číslovanými dodatky, které musí být podepsány oběma Smluvními stranami.
- 12) Smlouva se vyhotovuje ve 3 (třech) vyhotoveních s platností originálu, z nichž Auditor obdrží 1 (jeden) a Objednatel 2 (dva) výtisky.
- 13) Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma Smluvními stranami a účinnosti dnem jejího uveřejnění v registru smluv dle zákona o registru smluv.
- 14) Smluvní strany prohlašují, že si Smlouvu před jejím podpisem přečetly a s jejím obsahem bez výhrad souhlasí. Smlouva je vyjádřením jejich pravé, skutečné, svobodné a vážné vůle. Na důkaz pravosti a pravdivosti těchto prohlášení připojují oprávnění zástupci Smluvních stran své vlastnoruční podpisy.



V Praze dne

---

za Objednatele  
Česká zemědělská univerzita v Praze  
Ing. Jakub Kleindienst, kvestor

V Praze dne

---

za Auditora  
22HLAV s.r.o.  
Ing. Miroslava Nebuželská, jednatelka

## PŘÍLOHA Č. 1 TERMÍN PRO PROVEDENÍ AUDITORSKÝCH PRACÍ

Účetní rok	Fáze plnění	Termín plnění
2021	Fáze: předběžný audit za rok 2021	30. 10. 2021
	Fáze: závěrečný audit za rok 2021	30. 4. 2022
2022	Fáze: předběžný audit za rok 2022	30. 10. 2022
	Fáze: závěrečný audit za rok 2022	30. 4. 2023

1. Bez ohledu na uvedený termín je Auditor povinen na žádost Objednatele ověřovat zobrazení jednotlivých významných skutečností v účetní závěrce, a to co nejdříve, nejpozději však do 10 pracovních dnů ode dne, kdy o to Objednatel požádá a současně předá všechny potřebné doklady.
2. Vlastní ověření účetní závěrky bude probíhat po vzájemné dohodě v součinnosti obou Smluvních stran tak, aby nejpozději 30. 4. daného roku byla vydána auditorská zpráva k roční účetní závěrce sestavené Objednatelem za předpokladu, že Auditor obdrží nejpozději do 10 kalendářních dnů před tímto termínem definitivní verzi roční účetní závěrky v zákonem stanoveném formátu a rozsahu, řádně podepsané statutárním orgánem Objednatele a zároveň i všechny potřebné doklady, které si Auditor k ověření roční účetní závěrky písemně vyžádal.
3. Auditorská zpráva bude datována ke dni dokončení auditu, ne však dříve nežli datum podpisu ověřované roční účetní závěrky statutárním orgánem Objednatele.
4. Auditorská zpráva bude předána Objednateli ve 2 (dvou) originálech a v elektronické formě ve formátu PDF na nosiči dat CD nebo DVD opatřený kvalifikovaným podpisem odpovědného auditora. Dokument pro vedení Objednatele bude předán v listinné formě podepsaný v jednom originálu.