

**Smlouva o kontrolní činnosti č. 22109/2022-SE**  
uzavřená podle § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník

Smluvní strany:

**ČESKÁ REPUBLIKA-MINISTERSTVO OBRANY**

se sídlem Tychonova 1, 160 01 Praha 6  
zastoupená kvestorem Univerzity obrany, Ing. Jiřím Lexmaulem  
se sídlem kanceláří: Univerzita obrany, Kounicova 65, Brno  
IČO: 60162694  
DIČ: CZ60162694  
Bankovní spojení: Česká národní banka, pobočka Brno-město  
Číslo bankovního účtu: 404881/0710

Kontaktní osoba:

plk. gšt. prof. Ing. Stanislav Florus, CSc., [REDACTED]

Adresa pro doručování korespondence: Univerzita obrany, Kounicova 65, 662 10 Brno

Adresa pro doručování elektronických daňových dokladů: [elektronicke.faktury@unob.cz](mailto:elektronicke.faktury@unob.cz)

jako **OBJEDNATEL** (dále jen „objednatel“) na straně jedné

a

**MIRÓ Audit Services s.r.o.**

se sídlem Hvozdíková ev. č. 103, 250 66 Zdiby - Brnky  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 193551  
zastoupená jednatelkou Ing. Danou Šedivou, MBA

IČO: 24291447

DIČ: CZ24291447

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s.

Číslo bankovního účtu: 2969497339/0800

Kontaktní osoba:

Ing. Dana Šedivá, MBA [REDACTED]

Adresa pro doručování korespondence: Hvozdíková ev. č. 103, 250 66 Zdiby – Brnky.

jako **KONTROLOR** (dále jen „kontrolor“) na straně druhé

podle § 2652 a násl. zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“) uzavírají tuto smlouvu o kontrolní činnosti (dále jen „smlouva“):

**1. Základní ustanovení**

- 1.1. Kontrolor se zavazuje provést nestrannou kontrolu předmětu kontroly za podmínek a způsobem stanoveným touto smlouvou a objednatel se zavazuje k zaplacení odměny za provedení této kontroly.
- 1.2. Předmětem kontroly se pro účely této smlouvy rozumí účetní evidence (příjmy a výdaje) finančního hospodaření za dobu řešení projektu bezpečnostního výzkumu „Výzkum vlastností a způsobů ochrany osob před účinky poslední generace nervově paralytických chemických látek“.

- 1.3. Kontrolou se pro účely této smlouvy rozumí finanční audit předmětu veřejné zakázky v rozsahu stanoveném v příloze této smlouvy. Součástí kontroly je vyhotovení kontrolního osvědčení (zprávy auditora) v rozsahu a způsobem stanoveným touto smlouvou.
- 1.4. Účelem této smlouvy je zajištění naplnění ustanovení „Rozhodnutí o poskytnutí účelové podpory“.

## **2. Doba a místo plnění**

- 2.1. Kontrolor se zavazuje, že provede kontrolu, vyhotoví a předá kontrolní osvědčení (zprávu auditora) objednateli v místě plnění nejpozději dne 17. října 2022.
- 2.2. Místem plnění, tj. místem předání kontrolního osvědčení (zprávy auditora), je Univerzita obrany, Ústav ochrany proti zbraním hromadného ničení, sídliště Víta Nejedlého, 682 01 Vyškov.

## **3. Způsob provedení kontroly a povinnosti smluvních stran**

- 3.1. Objednatel je povinen poskytnout kontroloru součinnost nezbytnou pro plnění této smlouvy. V této souvislosti je objednatel povinen kontroloru poskytnout zejména předmět kontroly, tj. písemné podklady finančního hospodaření - účetní evidence (příjmy a výdaje), který je objednatel povinen předat kontrolorovi v místě plnění, které je uvedeno v čl. 2.2. této smlouvy, a to nejpozději do 15. 7. 2022.
- 3.2. Způsob a podmínky provedení kontroly je uveden v příloze této smlouvy.
- 3.3. Kontrolor je povinen ve smyslu čl. 1.3. této smlouvy zpracovat a předat objednateli kontrolní osvědčení (zprávu auditora) v listinné formě (2 výtisky) a v elektronické formě ve formátu PDF (2 CD) obsahující zejména následující informace:
  - 3.3.1. popis předmětu kontroly;
  - 3.3.2. dobu, kdy byla kontrola provedena;
  - 3.3.3. posouzení, zda dodaná účetní evidence (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů; a
  - 3.3.4. závěr kontroly.
- 3.4. Okamžik převzetí plnění dle této smlouvy je kontrolor povinen předem telefonicky domluvit s kontaktní osobou objednatele. Objednatel není povinen převzít plnění mimo takto dohodnutý termín.
- 3.5. Objednatel je oprávněn vadné kontrolní osvědčení (zprávu auditora) vrátit zpět kontrolorovi k přepracování, a to nejpozději do **5 pracovních dnů** ode dne jeho/jejího převzetí objednatelem. Ode dne vrácení kontrolního osvědčení (zprávy auditora) k přepracování kontrolorovi do dne předání přepracovaného kontrolního osvědčení (zprávy auditora) objednateli se považuje plnění dle této smlouvy za nesplněné a objednatelem nepřevzaté. Objednatel je oprávněn vrátit kontrolní osvědčení (zprávu auditora) kontrolorovi k přepracování opakovaně.
- 3.6. Kontrolor je oprávněn po objednateli požadovat potvrzení **protokolu o předání a převzetí plnění** dle této smlouvy (dále jen „protokol“) až po marném uplynutí lhůty, ve které je objednatel oprávněn po kontrolorovi požadovat přepracování kontrolního osvědčení (zprávy auditora) ve

smyslu čl. 3.5. této smlouvy. Protokol obsahuje zejména číslo této smlouvy, rozsah poskytnutých prací, den předání plnění a podpis kontaktní osoby objednatele.

- 3.7. Objednatel není povinen převzít částečné plnění.
- 3.8. Objednatel je oprávněn průběžně kontrolovat plnění této smlouvy. Kontrolor se zavazuje umožnit objednateli tuto kontrolu plnění smlouvy provádět. Za tímto účelem je kontrolor povinen předložit objednateli veškerou dokumentaci související s plněním této smlouvy, vyžádanou objednatelem, dále je kontrolor povinen umožnit objednateli vstup do veškerých prostor, ve kterých je plnění dle této smlouvy prováděno nebo které s plněním dle této smlouvy souvisejí.

#### **4. Odměna**

- 4.1. Odměna za provedení kontroly (celková odměna za celou dobu plnění této smlouvy) se sjednává jako odměna nejvýše přípustná, a to ve výši 75 000,- korun českých (CZK) bez daně z přidané hodnoty (DPH) a ve výši 90 750,- CZK s DPH (slovy: devadesátisíc sedmsetpadesát korun českých). V takto stanovené odměně jsou zahrnuty veškeré náklady kontrolora související s plněním této smlouvy (např. náklady na dopravu do místa plnění, cena nosičů). Tato odměna byla stanovena takto:

Položka	Jednotka	Množství	Odměna za jednotku bez DPH (CZK)	DPH (%)	Odměna celkem vč. DPH (CZK)
Finanční audit projektu bezpečnostního výzkumu zúčastněných subjektů	ks	1	75 000,-	21	90 750,-

- 4.2. Kontrolor prohlašuje, že výši odměny považuje za závaznou a že zaručuje její úplnost.
- 4.3. Odměnu je možné zvýšit pouze z důvodu zvýšení DPH, a to na základě písemného dodatku ve smyslu čl. 8.2. této smlouvy.

#### **5. Platební podmínky**

- 5.1. Nárok na úhradu odměny objednatelem kontrolorovi vzniká po poskytnutí plnění dle této smlouvy. Úhrada odměny bude provedena na základě kontrolorem vystaveného jednoho daňového dokladu (faktury), a to na bankovní účet uvedený na tomto daňovém dokladu (faktuře). Objednatel neposkytuje zálohy.
- 5.2. Daňový doklad (faktura) musí obsahovat zejména všechny náležitosti stanovené zák. č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, dále musí daňový doklad (faktura) obsahovat číslo smlouvy, podle které se uskutečňuje plnění, a **informaci o tom, že příjemcem plnění je Univerzita obrany, Kounicova 65, 662 10 Brno**. Kontrolor je povinen v daňovém dokladu (faktuře) odměnu rozepsat po jednotlivých položkách rozpočtu. Součástí daňového dokladu (faktury) je **originál protokolu** podepsaného za objednatele kontaktní osobou objednatele.
- 5.3. Daňový doklad (fakturu) doručí kontrolor objednateli na doručovací adresu objednatele. Objednatel zaplatí odměnu dle daňového dokladu (faktury) nejpozději do:
- 5.3.1. **30 dnů** ode dne obdržení tohoto daňového dokladu (faktury), byl-li daňový doklad (faktura) objednateli doručen nejpozději do 1. 12. 2022.

- 5.3.2. **60 dnů** ode dne obdržení tohoto daňového dokladu (faktury) v ostatních případech.
- 5.4. Za den splnění platební povinnosti se považuje den odepsání odměny dle daňového dokladu (faktury) z účtu objednatele ve prospěch kontrolora.
- 5.5. Objednatel je oprávněn před uplynutím lhůty splatnosti vrátit daňový doklad (fakturu), který neobsahuje požadované náležitosti, není doložen požadovanými nebo úplnými doklady nebo obsahuje nesprávné cenové údaje. Stanoví-li kontrolor v daňovém dokladu (faktuře) datum splatnosti v rozporu s touto smlouvou, není tato chyba důvodem pro vrácení daňového dokladu (faktury) a pro další plnění povinností smluvních stran se nebude k tomuto chybně uvedenému údaji přihlížet.
- 5.6. Ve vráceném daňovém dokladu (faktuře) musí objednatel vyznačit důvod vrácení daňového dokladu (faktury). Oprávněným vrácením daňového dokladu (faktury) přestává běžet původní lhůta splatnosti daňového dokladu (faktury) a běží nová lhůta stanovená dle čl. 5.3. této smlouvy ode dne prokazatelného doručení opraveného a všemi náležitostmi opatřeného daňového dokladu (faktury) objednateli.
- 5.7. Budou-li u kontrolora, coby dodavatele zdanitelného plnění, shledány důvody k naplnění institutu ručení za daň podle § 109 zák. č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, je objednatel oprávněn při úhradě odměny za provedenou kontrolu postupovat zvláštním způsobem zajištění daně podle § 109a tohoto zákona. Smluvní strany berou na vědomí a souhlasí s tím, že takovém případě bude úhrada odměny za provedení kontroly kontrolorovi za předmět plnění podle této smlouvy snížena o daň z přidané hodnoty, která bude odvedena objednatelem na účet správce daně místně příslušného kontrolorovi. Kontrolor tedy obdrží odměnu za provedení kontroly ve výši částky odpovídající základu daně a nebude nárokovat úhradu částky ve výši daně z přidané hodnoty odvedené na účet jemu místně příslušnému správci daně.

## **6. Smluvní pokuta**

- 6.1. Za nesplnění povinnosti z této smlouvy se sjednávají následující smluvní pokuty:
- 3.1.1. v případě prodlení kontrolora s předáním kontrolního osvědčení ve lhůtě dle čl. 2.1. této smlouvy je kontrolor povinen zaplatit objednateli za každý započatý den prodlení smluvní pokutu ve výši 0,2 % z odměny vč. DPH;
- 3.1.2. poruší-li kontrolor povinnost uvedenou v čl. 8.6. této smlouvy, je kontrolor povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 10 000,- Kč.
- 6.2. Objednatel uplatní nárok na smluvní pokutu a její výši u kontrolora výzvou. Kontrolor je povinen zaplatit uplatněnou smluvní pokutu do 15 dnů od doručení této výzvy.
- 6.3. Smluvní pokutu hradí kontrolor bez ohledu na to, vznikla-li objednateli škoda. Náhrada škody je vymahatelná samostatně v plné výši vedle smluvní pokuty.

## **7. Odstoupení od smlouvy**

- 7.1. Smluvní strany se dohodly na tom, že tato smlouva zaniká vedle ostatních případů stanovených občanským zákoníkem také jednostranným odstoupením od smlouvy ze strany objednatele pro její podstatné porušení kontrolorem.
- 7.2. Podstatným porušením povinností ze strany kontrolora se rozumí:

- 7.2.1. prodlení kontrolora s provedením kontroly ve lhůtě dle čl. 2.1. této smlouvy po dobu delší než 10 dnů;
- 7.2.2. opakované porušení povinností kontrolorem vyplývající z této smlouvy, přičemž opakovaným porušením se rozumí nejméně třetí porušení jakékoliv povinnosti.

## **8. Zvláštní ujednání**

- 8.1. Všechny právní vztahy, které vzniknou při realizaci práv a povinností vyplývajících z této smlouvy, se řídí právním řádem České republiky.
- 8.2. Tuto smlouvu lze měnit pouze písemným, číslovaným, oboustranně potvrzeným ujednáním, výslovně nazvaným dodatek ke smlouvě, podepsaným statutárními orgány nebo zmocněnými zástupci obou smluvních stran. Jiné zápisy, protokoly apod. se za změnu smlouvy nepovažují. Změní-li se kterýkoliv údaj uvedený v záhlaví této smlouvy u smluvních stran, je smluvní strana, u níž ke změně došlo, povinna neprodleně písemně o této skutečnosti informovat druhou smluvní stranu. Účinnost změny u údajů, které se nezapisují do obchodního rejstříku (např. doručovací adresa, kontaktní osoba), nastává okamžikem doručení oznámení příslušné smluvní straně.
- 8.3. Kontaktní osoba objednatele je oprávněna za objednatele činit pouze tato právní jednání:
  - 8.3.1. dohodnout s kontrolorem den a čas předání plnění - čl. 3.4. této smlouvy;
  - 8.3.2. vrátit vadné kontrolní osvědčení (zprávu auditora) zpět kontrolorovi k přepracování - čl. 3.5. této smlouvy; a
  - 8.3.3. podepsat protokol ve smyslu čl. 3.6. této smlouvy.Kontaktní osoba objednatele není oprávněna rozhodnout nebo s kontrolorem dohodnout způsob vypořádání nároků z vadného plnění. Právní jednání učiněná kontaktní osobou objednatele nad takto vymezený rámec nezavazují objednatele.
- 8.4. Neplatnost některého ze smluvních ustanovení nemá vliv na platnost ustanovení ostatních.
- 8.5. Smluvní strany jsou oprávněny postoupit jakoukoliv pohledávku a ujednání převzetí dluhu vyplývající z této smlouvy pouze s předchozím písemným souhlasem druhé smluvní strany.
- 8.6. Kontrolor se zavazuje při plnění této smlouvy zajistit důstojné pracovní podmínky a odpovídající úroveň bezpečnosti a ochrany zdraví při práci pro všechny osoby, které se budou z jeho strany podílet na plnění podle této smlouvy.
- 8.7. Kontrolor bere na vědomí, že místem plnění jsou objekty důležité pro obranu státu ve smyslu § 29 zák. č. 222/1999 Sb., o zajišťování obrany České republiky, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolor se zavazuje dodržovat veškerá interní nařízení upravující vstup do těchto objektů, která byla v této souvislosti vydána statutárním orgánem, do jehož působnosti tyto objekty důležité pro obranu státu náleží.
- 8.8. Smluvní strany berou na vědomí, že na tuto smlouvu se vztahuje povinnost uveřejnění v registru smluv. Smluvní strany se dohodly, že objednatel zašle tuto smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv ve lhůtě uvedené v § 5 odst. 2 věty první zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv.
- 8.9. Nedílnou součástí této smlouvy je příloha - Způsob a podmínky provedení auditní kontroly.
- 8.10. V případě, že nastane rozpor mezi touto smlouvou a její přílohou, má přednost ujednání obsažené ve smlouvě.

- 8.11. Tato smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv.
- 8.12. Tato smlouva má 7 očíslovaných stran (včetně přílohy) a je vyhotovena v elektronické podobě.
- 8.13. Smluvní strany prohlašují, že tuto smlouvu přečetly, že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně a srozumitelně, a na důkaz svého souhlasu s jejím obsahem pod ní připojují své elektronické podpisy.

Za objednatele  
Ing. Jiří Lexmaul  
kvestor Univerzity obrany

**Ing. Jiří**  
**LEXMAUL**  
**L**

Digitálně  
podepsal Ing. Jiří  
LEXMAUL  
Datum:  
2022.06.23  
15:45:38 +02'00'

Za kontrolora  
Ing. Dana Šedivá, MBA  
jednatelka společnosti

**Dana**  
**Šedivá**

Digitálně  
podepsal Dana  
Šedivá  
Datum: 2022.06.21  
17:07:02 +02'00'

