

Objednatel kontroly: **Biotechnologický ústav AV ČR, v.v.i.**  
se sídlem: Průmyslová 595, Vestec, PSČ 252 50  
IČO: 86652036  
DIČ: CZ86652036  
Zapsán v Rejstříku: Veřejných výzkumných institucí  
jednající: prof. Ing. Bohdan Schneider, CSc., DSc., ředitel  
(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, C 16372  
jednající: Ing. Emil Bušek, jednatel  
(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., občanský zákoník tuto

## SMLOUVU O AUDITU PRO ZVLÁŠTNÍ ÚČELY

### 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. 1 Předmětem této smlouvy je závazek auditora provést nestranně, řádně a ve sjednané kvalitě ověření finančních výkazů (*Certificate on the Financial Statements, CFS*) Projektů, včetně vypracování Zprávy nezávislého auditora o věcných zjištěních podle standardu ISRS 4400, *Engagements to perform Agreed-upon procedures regarding financial information* vydané IAASB, a to u projektu:

Poskytovatel dotace:	Evropská komise
Dotační program:	H2020, INFRAIA-2-2020
Název projektu:	„MOlecular-Scale Biophysics Research Infrastructure“ MOSBRI
Agreement number:	101004806
Doba řešení projektu:	Od 1.7. 2021 do 30. 6. 2025

2. U kontrolovaného Projektu auditor provede dohodnuté postupy (*agreed-upon procedures*) předepsané Evropskou komisí 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 Grantové dohody, s navazujícími prováděcími dokumenty a platnými metodikami (zejména AMGA).

3. Klient se zavazuje zaplatit vykonavateli za provedení ověření sjednanou 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 dle čl. II. bod 1. písm. a) této smlouvy za provedení auditu odměnu ve výši:

- za období: 1.7.2021 do 31.12.2022      1.157,02 EUR bez DPH
- za období: 1.1.2023 do 30.6.2025      2.148,76 EUR bez DPH

3. Vykonavatel vystaví v souladu s bodem 2. tohoto článku smlouvy daňový doklad za provedení auditu, a to ke dni ukončení auditu za dané období. Auditor je plátcem DPH, k výše uvedeným odměnám bude připočteno DPH dle sazby platné v den vystavení daňového dokladu. Klient se zavazuje uhradit vykonavateli odměnu, a to ve lhůtě 15-ti dnů od doručení daňového dokladu vykonavatelem. Za den úhrady odměny se považuje odepsání peněžité částky z účtu klienta ve prospěch účtu vykonavatele.

4. Smluvní strany si sjednávají pro případ prodlení s úhradou peněžité částky uvedené na daňovém dokladu úroky z prodlení. Úroky z prodlení jsou výslovně sjednány mezi stranami a 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 kontroly s předáním zprávy podle čl. VI. smluvní pokutu ve výši 0,1 % denně z částky odpovídající odměně vykonavatele za dané období, v němž je v prodlení s plněním. Sjednaná výše úroků z prodlení je stanovena vždy pro každý vystavený neuhrazený daňový doklad samostatně.

### **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. Klient se rovněž v případě potřeby a požadavku vykonavatele zavazuje poskytnout vykonavateli místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopií dokladů,

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 účetním 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 se zavazuje, že na žádost vykonavatele vydá písemné prohlášení podepsané příslušným orgánem klienta o tom, že byly vykonavateli na jeho žádost předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských služeb podle této smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy auditora.

7. Klient souhlasí s tím, že vykonavatel se při provádění finančního 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 finančního auditu, a to i po zániku této smlouvy bez časového omezení. 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 finančního 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 Evropskou komisí (*The Auditor's independent Report of Factual Findings*), v souladu se standardem ISRS 4400 a musí mít písemnou formu.

6. Vykonavatel odpovídá za škodu, která byla způsobena provedením nebo v souvislosti s prováděním finančního auditu. Doklad o pojištění vykonavatele je povinnou přílohou této smlouvy.

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

8. Za vykonavatele je oprávněn projednávat veškeré záležitosti týkající se provádění finančního auditu Ing. Emil Bušek, jednatel a společník společnosti, auditor. Veškerá asistence při provádění

finančního 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 2032 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 finančního auditu, nejpozději do:	1. období: do 15. ledna 2023 2. období: do 15.7.2025
Ověřování ze strany vykonavatele, zda je projektové účetnictví auditovaného projektu vedeno dle zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, příslušných obecně závazných právních předpisů a finančních podmínek programu bude prováděno	1. období: leden a únor 2023 2. období: červenec a srpen 2025
Datum vydání zprávy o finančním 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).	1. období: do 25. února 2023 2. období: do 25.srpna 2025

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 finančního auditu, popř. předávání a přebírání podkladů a dokladů pro provedení finančního 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 uskláňovat, 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 července 2022 do 31.října 2025.
2. Smluvní strany si sjednávají, že tato smlouva může být ukončena jen formou písemné dohody obou smluvních stran a odstoupením od této smlouvy s tím, že budou auditorovi proplaceny účelně vynaložené náklady na plnění v rámci smlouvy.
3. Při ukončení této smlouvy dle bodu 2. tohoto článku smlouvy předá k poslednímu dni trvání této smlouvy vykonavatel klientovi veškeré podklady a doklady klienta, které má v souvislosti

s prováděním finančního auditu v držení a tyto budou blíže specifikovány v předávacím protokolu.

4. Bude-li klient v prodlení s úhradou jakékoliv platby dle této smlouvy po dobu delší než 15 dnů je vykonavatel oprávněn pozastavit výkon své činnosti dle této smlouvy, až do zaplacení celé dlužné částky včetně úroků z prodlení stanoveného v čl. III odst. 4 této smlouvy klientem. Doba přerušování výkonu sjednané činnosti vykonavatele z výše uvedeného důvodu způsobuje prodloužení všech lhůt závazných pro vykonavatele podle této smlouvy.

5. Vykonavatel je oprávněn odstoupit od této uzavřené smlouvy

a) neposkytuje-li klient potřebnou součinnost a to ani po písemném upozornění s přiměřenou lhůtou k nápravě

b) bude-li klient v prodlení s úhradou odměny specifikované v bodu 2. čl. III. této smlouvy po dobu delší než 30 dnů,

c) stanoví-li tuto možnost tato smlouva nebo zákon.

V případě ukončení této smlouvy odstoupením ze strany vykonavatele, končí tato smlouva dnem prokazatelného doručení odstoupení klientovi.

6. Klient je oprávněn od této smlouvy odstoupit, pokud je vykonavatel v prodlení s plněním smlouvy po dobu delší než 30 dnů.

## **Čl. VIII.**

### **Závěrečná ustanovení**

1. Tato smlouva je 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 zveřejnění v Registru smluv vedeném Ministerstvem vnitra ČR.

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., občanský zákoník, , 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.

Ve Vestci dne .....2022

V Praze dne .....2022

.....  
prof. Ing. Bohdan Schneider, CSc., DSc., ředitel  
Biotechnologický 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
- 3) Terms of References