

**Smlouva o auditu projektu s názvem: „Optimalizace postupů pro realizaci rostlinné výroby na území zasaženém jadernou havárií“, identifikační kód projektu: VI20192022153 za období 9/2019 – 12/2022**

uzavřená podle § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, (dále jen „**občanský zákoník**“), a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „**zákon o auditorech**“) (dále jen „**smlouva**“)

**Článek I.  
Smluvní strany**

**Objednatel:**

organizace: **Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích**  
se sídlem: Branišovská 1645/31a, 370 05 České Budějovice  
IČ: 600 76 658  
DIČ: CZ60076658  
statutární orgán: prof. PhDr. Bohumil Jiroušek, Dr.  
funkce: rektor

**a**

**Poskytovatel**

organizace: **MIRÓ Audit Services s.r.o.**  
se sídlem: Hvozdíkova 103, Zdiby 250 66, okres Praha východ  
IČ: 242 91 447  
DIČ: CZ24291447  
statutární orgán: Ing. Dana Šedivá, MBA  
funkce: jednatel společnosti

uzavírají tuto smlouvu v následujícím znění:

**Článek II.  
Předmět smlouvy**

Předmětem této smlouvy je závazek poskytovatele provést nestranně, řádně, včas a ve sjednané kvalitě audit projektu s názvem: „Optimalizace postupů pro realizaci rostlinné výroby na území zasaženém jadernou havárií“, identifikační kód projektu: VI20192022153 za období 9/2019 – 12/2022, včetně vypracování zprávy auditora o auditu v souladu se zákonem o auditorech, která obsahuje ověření jiných skutečností než samotné účetní závěrky (dále jen „audit“).

1. U auditovaného projektu ověří a formou zprávy auditora zdokumentuje, zda projektová účetní 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 pravidly programu,

s navazujícími prováděcími dokumenty a metodikami, s platnými právními předpisy a doporučeními souvisejícími s realizací projektu.

2. Zpráva auditora musí poskytnout informaci o následujících skutečnostech:
  - a. o správnosti a úplnosti zaúčtování výdajů vykázaných za auditované období,
  - b. o tom, že vykázané výdaje jsou způsobilé v souladu se smlouvou uzavřenou mezi příjemcem a dalším účastníkem projektu a zároveň v souladu s vnitřními předpisy Poskytovatele,
  - c. že způsobilé výdaje vykázané za auditované období byly skutečně uhrazeny,
  - d. zhodnocení správnosti postupu při zadávání veřejných zakázek,
  - e. ověření souladu výdajů s vyúčtováním nákladů poskytnuté účelové podpory,
  - f. ověření čerpání finančních prostředků z bankovního účtu,
  - g. ověření skladby finančních zdrojů pro projekt,
  - h. zjištění nesrovnalosti a vyčíslení nezpůsobilých výdajů včetně zdůvodnění,
  - i. další důležité skutečnosti zjištěné při auditorském šetření.
3. Struktura zprávy auditora musí vycházet ze struktury zprávy auditora obsažené v § 20 odst. 1 a 3 zákona o auditorech a obsahovat požadavky stanovené v Příručkách, v příslušných auditorských směrnicích Komory auditorů ČR, příp. i v mezinárodních auditorských standardech.
4. V souladu s ust. § 18 zákona o auditorech je požadavek na provedení ověření projektového účetnictví splněn provedením ověření podle požadavků standardu ISAE 3000 *Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací*.

### Článek III. Termín plnění

Poskytovatel (auditor), provede ověření a vydá Zprávu auditora, kterou předá objednateli nejpozději do **15.1.2023**.

### Článek IV. Práva a povinnosti objednavatele

1. Objednavatel zodpovídá za vedení účetnictví, které musí být správné, úplné, průkazné, srozumitelné, přehledné a zaručovat trvalost účetních záznamů (§ 8 zákona o účetnictví) a musí podávat věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace (§ 7 zákona o účetnictví). Tato odpovědnost není předmětným auditem dotčena.
2. Objednavatel je povinen poskytnout poskytovateli veškerou součinnost potřebnou ke splnění závazku, jehož předmět je vymezen v článku II. této smlouvy. Je zejména povinen předat poskytovateli veškeré podklady, údaje a materiály, které jsou nutné ke splnění předmětu smlouvy, a to, pokud není jiné dohody, bez zbytečného odkladu.
3. V případě, že objednavatel poruší svou povinnost uvedenou v odstavci 2. tohoto článku, neodpovídá poskytovatel za jakoukoliv případnou škodu, která by vznikla tím, že předmět této smlouvy nebyl proveden ve stanoveném termínu.

4. V případě, že by bylo porušení povinností uvedených v odstavci 2. tohoto článku takového charakteru, že by kvůli němu nebylo možné předmět této smlouvy provést ve stanoveném termínu nebo provést vůbec, odstupuje poskytovatel od uzavřené smlouvy.
5. Objednavatel a poskytovatel souhlasí, že poskytovatel bude informován o pokynech k provedení projektu a časovém plánu jeho realizace. Objednavatel je povinen poskytovatele přizvat k účasti na závěrečném projednávání výsledků projektu jako celku.
6. Výstupy poskytovatele poskytnuté podle této smlouvy mohou být použity pouze pro potřebu objednavatele. Využití výstupů poskytovatele jinou osobou je možné pouze se souhlasem poskytovatele.

#### Článek V.

##### **Smluvní cena a platební podmínky**

1. Smluvní strany se dohodly, že za předmět plnění podle této smlouvy objednatel zaplatí auditorovi celkovou cenu ve výši **20 000,- Kč bez DPH**. Smluvní cena bude zaplacená po podpisu smlouvy.
2. Sjednaná cena za předmět plnění je konečná a zahrnuje veškeré výlohy, výdaje a náklady vzniklé auditorovi v souvislosti s plněním předmětu této smlouvy. Cenu je možné překročit pouze v souvislosti se změnou daňových předpisů týkajících se DPH. Cena nebude měněna v souvislosti s hodnotou kurzu české koruny vůči zahraničním měnám či jinými faktory s vlivem na měnový kurz a stabilitu měny.

#### Článek VI.

##### **Provedení auditů a kontrola**

1. Objednatel se zavazuje poskytnout auditorovi veškeré účetní a jiné dokumenty související s projekty, které bude potřebovat pro provedení auditů, a na písemnou žádost podat auditorovi potřebná vysvětlení.
2. Kontrola průběhu auditů bude vykonávána dle potřeb objednatele. Auditor se zavazuje předkládat objednateli na jeho žádost písemné informace o průběhu auditů, a to nejpozději do dvou pracovních dnů od doručení žádosti objednatele, která může být učiněna a doručena i prostřednictvím e-mailu nebo faxu.

#### Článek VII.

##### **Povinnost mlčenlivosti**

1. Auditor se zavazuje zachovávat ve vztahu ke třetím osobám mlčenlivost dle zákona o auditorech. Auditor se zavazuje zachovávat mlčenlivost o informacích, které při plnění této smlouvy získá od objednatele nebo o objednateli či jeho zaměstnancích a spolupracovnících, a nesmí tyto informace zpřístupnit bez písemného souhlasu objednatele žádné třetí osobě ani je použít v rozporu s účelem této smlouvy, ledaže se nejedná o porušení mlčenlivosti ve smyslu § 15 odst. 4 zákona o auditorech.
2. Auditor je povinen zavázat se povinností mlčenlivosti podle odstavce 1 všechny osoby, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy.

3. Za porušení povinnosti mlčenlivosti osobami, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy, odpovídá auditor, jako by povinnost porušil sám.
4. Povinnost mlčenlivosti trvá i po ukončení této smlouvy.
5. Veškerá komunikace mezi smluvními stranami bude probíhat prostřednictvím osob oprávněných jednat jménem smluvních stran, kontaktních osob, popř. jimi pověřených pracovníků.

#### Článek VIII.

#### **Odpovědnost, pojištění**

1. Auditor odpovídá za škody, které svou činností způsobí objednateli nebo třetím osobám, a to zejména v důsledku neplnění podmínek, vyplývajících ze zákona nebo z této smlouvy. Jakoukoliv škodu takto vzniklou je auditor povinen bezodkladně odstranit a není-li to možné, pak finančně nahradit v plné výši.
2. Auditor prohlašuje, že má uzavřenou pojistnou smlouvu na pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou třetí osobě, kdy výše pojistného plnění není nižší než 3.000.000,- Kč. Pojištění je sjednáno ve vztahu k území České republiky a ve vztahu ke všem podnikatelským oprávněním, která jsou nutná pro plnění předmětu této smlouvy a auditor je povinen jej udržet v platnosti a v účinnosti bez přerušení po dobu nejméně 5 let od protokolárního předání poslední zprávy auditora dle této smlouvy.

#### Článek IX.

#### **Ostatní ujednání**

1. Smluvní strany jsou povinny bez zbytečného odkladu oznámit druhé smluvní straně změnu údajů v záhlaví smlouvy.
2. Auditor není bez předchozího písemného souhlasu objednatele oprávněn postoupit jakákoli práva a povinnosti z této smlouvy na třetí osobu.
3. Auditor je povinen řádně uchovávat veškerou dokumentaci související s realizací předmětu plnění včetně účetnictví min. po dobu 10 let od 1.1. roku následujícího po roce, kdy došlo k uzavření jednotlivých projektů. Ve stejných lhůtách je auditor povinen poskytovat požadované informace a dokumentaci zaměstnancům nebo zmocněncům pověřených orgánů kontroly a je povinen vytvořit výše uvedeným osobám podmínky k provedení kontroly vztahující se k realizaci projektu a poskytnout jim při provádění kontroly součinnost. Výše uvedené dokumenty a účetní doklady budou uschovány 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 a v souladu s dalšími právními předpisy ČR.
4. Auditor bere na vědomí, že podle § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění, je osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly. Povinnosti uvedené v odst. 4 a 5 tohoto článku se vztahují i na případné subdodavatele auditora. Auditor je povinen subdodavatele písemně smluvně zavázat ke splnění daných povinností.
5. Auditor je povinen upozornit objednatele písemně na existující či hrozící střet zájmů bezodkladně poté, co střet zájmů vznikne nebo vyjde najevo, pokud auditor i při vynaložení veškeré odborné péče nemohl střet zájmů zjistit před uzavřením této smlouvy.

6. Auditor bez jakýchkoliv výhrad souhlasí se zveřejněním své identifikace a dalších údajů uvedených ve smlouvě včetně smluvní ceny.

#### Článek X. Závěrečná ustanovení

1. Tato smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami. Účinnosti předmětná smlouva nabývá v souladu se zák. č. 340/2015 Sb., ve znění pozdějších předpisů, dnem jejího zveřejnění v registru smluv, které zajistí objednatel.
2. Vztahy mezi smluvními stranami se řídí českým právním řádem. Ve věcech smlouvou výslovně neupravených se právní vztahy z ní vznikající a vyplývající řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění a zákonem č. 93/2009 Sb., zákon o auditorech, v platném znění.
3. Případné spory vzniklé z této smlouvy budou řešeny podle platné právní úpravy věcně a místně příslušnými orgány České republiky.
4. Auditor bere na vědomí, že objednatel je subjektem povinným zveřejňovat 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 a že objednatel tuto smlouvu zveřejní v registru smluv.
5. Veškeré změny či doplnění smlouvy lze učinit pouze na základě písemné dohody smluvních stran. Takové dohody musí mít podobu datovaných, číslovaných a oběma smluvními stranami podepsaných dodatků smlouvy.
6. Nastanou-li u některé ze smluvních stran skutečnosti bránící řádnému plnění této smlouvy, je povinna to ihned bez zbytečného odkladu oznámit druhé straně a vyvolat jednání zástupců objednatele a auditora.
7. Vztahuje-li se důvod neplatnosti jen na některé ustanovení smlouvy, je neplatným pouze toto ustanovení, pokud z jeho povahy, obsahu anebo z okolností, za nichž bylo sjednáno, nevyplývá, že jej nelze oddělit od ostatního obsahu smlouvy.
8. Tato smlouva je vyhotovena ve třech stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Každá ze smluvních stran obdrží po 1 stejnopisech. 1 stejnopis bude pro společnost ENKI, o.p.s. sloužit jako podklad pro zaplacení ceny.
9. Každá ze smluvních stran prohlašuje, že tuto smlouvu uzavírá svobodně a vážně, že považuje obsah této smlouvy za určitý a srozumitelný, a že jsou jí známy veškeré skutečnosti, jež jsou pro uzavření této smlouvy rozhodující, na důkaz čehož připojují smluvní strany k této smlouvě své podpisy.

V Českých Budějovicích dne 22-12-2022

\*\*\*

11