



## **S m l o u v a**

### **o provedení ověřovací zakázky dle ISAE 3000**

uzavřená ve smyslu  
§ 1724 zákona č.89/2012 Sb., občanského zákoníku  
a zákona č.93/2009 Sb., o auditorech

mezi

**NBG, spol. s r.o.**, se sídlem Štefánikova 256/34, 150 00 Praha 5

IČ: 62587358, DIČ: CZ62587358, ev. č. oprávnění Komory auditorů ČR 134 (dále jen  
„Auditor“)

Zastoupenou: Ing. Tomášem Brumovským, jednatelem společnosti

Registrace: Městský soud v Praze, obchodní rejstřík, oddíl C, vložka 34055

**a**

**Agentura pro podporu podnikání a investic CzechInvest,**

se sídlem Štěpánská 567/15, 12000 Praha 2, Nové Město

IČ: 713 77 999, DIČ: CZ713 77 999 (dále jen „Účetní jednotka“)

Zastoupenou: Ing. Petrem Očkem, Ph.D., pověřeným řízením

## **I. PŘEDMĚT SMLOUVY A KRITÉRIA HODNOCENÍ PŘEDMĚTU SMLOUVY:**

Předmětem ověření jsou následující údaje o ročním hospodaření za rok 2023.

1. Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků.
2. Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
3. Náklady a výnosy činnosti organizace.
4. Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, finančních prostředků poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu EU apod.
5. Nakládání a hospodaření s majetkem (nelze provést ověření provedení fyzických inventur majetku, které již proběhly před uzavřením kontraktu na ověřovací zakázku dle ISAE 3000).
6. Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
7. Vybrané podklady z účetnictví vedeném organizací.
8. Poskytování průběžného účetního a daňového poradenství, dle vyžádání.

## **II. ROZSAH PRACÍ, POVINNOSTI A ODPOVĚDNOST AUDITORA:**

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE 3000). Tento standard vyžaduje, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou nebo omezenou jistotu, že předmět ověření neobsahuje významné nesprávnosti. Auditor u této zakázky naplánuje a provede ověření tak, aby získal omezenou jistotu. Cílem zakázky poskytující omezenou jistotu je snížit riziko ověřovací zakázky na úroveň, která je s ohledem na okolnosti dané zakázky přijatelná, avšak vyšší, než je úroveň rizika v případě zakázky poskytující přiměřenou jistotu. Formulace závěru odborníka u tohoto typu ověřovací zakázky má negativní formu.

Auditor zpracuje a vydá zprávy o ověření předmětu zakázky, tyto zprávy budou zpracovány v dohodnutém termínu. Auditor ve zprávě vyjádří výrok o předmětu zakázky.

Auditor je pojištěn Rámcovou pojistnou smlouvou uzavřenou mezi Českou pojišťovnou a.s., Kooperativou, pojišťovnou, a.s., ČSOB Pojišťovnou, a.s. a Komorou auditorů České republiky na částku 10,000.000,- Kč. V případě pojistné události ručí Auditor Účetní jednotce do výše plnění smlouvy.

Auditor zpracuje a vydá zprávy v českém jazyce.

### **III. POVINNOSTI A ODPOVĚDNOST VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY:**

Statutární orgán účetní jednotky odpovídá za:

1. vedení úplného, průkazného a správného účetnictví v souladu s právními předpisy České republiky,
2. provádění vnitřních kontrol, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku Účetní jednotky,
3. sestavení účetní závěrky Účetní jednotky v souladu s právními předpisy České republiky,

Účetní jednotka zajistí Auditorovi přístup k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům Účetní jednotky, včetně zápisů z jednání statutárních orgánů a vedení Účetní jednotky za příslušné časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od odpovědných pracovníků Účetní jednotky. Vysvětlení bude, na žádost Auditora, připraveno i písemně a podepsané odpovědným pracovníkem.

Účetní jednotka poskytne Auditorovi všechny informace potřebné k ověření, a to i v případě, že tyto informace byly poskytnuty Auditorovi v souvislosti s činností mimo rámec této smlouvy.

Účetní jednotka umožní Auditorovi přístup do prostor Účetní jednotky a k majetku Účetní jednotky. Účetní jednotka také umožní účast Auditora při inventurách majetku a oznámí mu termíny konání těchto inventur nejméně jeden měsíc před jejich konáním.

Účetní jednotka umožní auditorovi zahájit auditorské práce k dohodnutému termínu a k tomuto datu také připraví základní informace potřebné k ověření účetní závěrky.

Účetní jednotka poskytne Auditorovi na jeho žádost „**Prohlášení vedení účetní jednotky k předmětu ověření**“, potvrzující důležitá ústní vysvětlení a prohlášení učiněná pracovníkem Účetní jednotky, podepsané statutárním orgánem Účetní jednotky.

### **IV. SPOLUPRÁCE SMLUVNÍCH STRAN:**

Statutárními auditory Auditora jsou xxxxxxxxx, ev. č. oprávnění Komory auditorů ČR xxxx a xxxxxxxxx, ev. č. oprávnění Komory auditorů ČR xxxx.

Obě smluvní strany dále určí osoby odpovědné za realizaci této smlouvy. Tyto osoby budou zajišťovat kontakt mezi Účetní jednotkou a Auditorem a koordinovat činnost Auditora a Účetní jednotky.

Účetní jednotka zajistí pro pracovníky Auditora bezplatně, po dobu průběhu ověřování, odpovídající pracovní prostory s kancelářskými službami (telefon, přístup ke kopírce apod.)

Pracovníci Auditora jsou povinni dodržovat zásady bezpečnosti práce, jakož i další relevantní předpisy Účetní jednotky, pokud budou svou činnost provádět v prostorách Účetní jednotky.

Po dobu účinnosti této smlouvy a po období šesti měsíců po ukončení její účinnosti se obě smluvní strany zavazují neučinit zaměstnancům nebo zástupcům druhé smluvní strany, bez jejího písemného souhlasu, žádné nabídky pracovního poměru nebo jiného podobného vztahu.

Auditor může poskytovat Účetní jednotce služby účetního a dalšího podobného poradenství. Tyto služby budou řešeny samostatnou smlouvou.

## **V. TERMÍN PLNĚNÍ:**

Bod I.1. – I.7.: Zpracování zprávy o ověření za rok 2023 – předání zprávy do 22.03.2024  
Bod I.8. Poskytování průběžného účetního a daňového poradenství – dle vyžádání.

**Pozn.: Termíny mohou být po dohodě upřesněny.**

## **VI. CENA A ZPŮSOB PLACENÍ:**

Mezi stranami jsou sjednány následující smluvní ceny bez věcných nákladů:

<b>Bod I.1. – I.7. za vypracovanou a předanou zprávu</b>	<b>107 000,00 Kč + DPH</b>
<b>Bod I.8. Průběžné účetní a daňové poradenství</b>	<b>1 800,00 Kč/hod + DPH</b>

Věcné náklady představují náklady na nutné vedlejší výdaje vyvolané přímo plněním předmětu smlouvy. Věcné náklady budou účtovány podle skutečně vynaložených nákladů a Auditor je povinen na žádost Účetní jednotky prokázat jejich výši.

Smluvní strany se dohodly na úroku z prodlení ve výši 0,1 % za každý den prodlení.

Pokud Účetní jednotka nepřipraví základní informace potřebné k ověření účetní závěrky nebo nezajistí Auditorovi přístup k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům Účetní jednotky a k majetku Účetní jednotky za podmínek článku III. této smlouvy a v dohodnutých termínech, má Auditor právo zvýšit cenu. Toto zvýšení bude odpovídat dodatečnému času, strávenému pracovníky Auditora na ověření z tohoto důvodu, a jejich standardním hodinovým sazbám, případně bude zahrnovat ostatní dodatečné náklady, které Auditorovi vznikly.

## **VII. ZÁVAZEK MLČENLIVOSTI:**

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu pěti let od data vydání auditorské zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které jedna ze smluvních stran prohlásí za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy. Při porušení závazku mlčenlivosti má poškozená strana právo na náhradu škody.

Auditora může zprostit mlčenlivosti pouze statutární orgán Účetní jednotky, ve výjimečných případech příslušný státní orgán.

S výjimkou auditorských zpráv jsou všechny ostatní informace, rady a doporučení, a to písemné i ústní, určeny pro výhradní potřebu Účetní jednotky. Účetní jednotka je může zveřejnit nebo poskytnout jakékoli třetí straně pouze s písemným souhlasem Auditora a Auditor nenesे odpovědnost za jejich využití jakoukoli třetí stranou.

## **VIII. PLATNOST SMLOUVY:**

Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. Do doby účinnosti výpovědi má Auditor nárok na odpovídající úplatu, která bude vypočtena v poměru ke stádiu dokončení předmětu plnění. Obě smluvní strany mohou smlouvu vypovědět okamžitě, pokud druhá ze smluvních stran vstoupí do konkurzu, vyrovnání nebo likvidace. V těchto případech má Auditor nárok na úhradu příslušné části smluvní ceny a vedlejších nákladů.

Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.

## **IX. ROZHODNÉ PRÁVO:**

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, a ostatními právními předpisy České republiky.

## **X. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ:**

Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají stejnou platnost jako originální smlouva.

Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami.

V Praze dne: 1.2.2024

V Praze dne: 5.2.2024

-----  
Účetní jednotka

-----  
Auditor