

Smlouva o provedení auditu

I. Smluvní strany

- 1. Národní pedagogický institut České republiky**
Se sídlem: Senovážné náměstí 872/25, 110 00 Praha 1
Zastoupen: Mgr. Ivem Jupou, ředitelem NPI
IČO: 45768455
DIČ: CZ45768455
Bankovní účet: Česká národní banka
Číslo účtu: 79530011/0710
Kontaktní osoba: [REDACTED]
Telefon: [REDACTED]
E-mail: [REDACTED]
(dále jen „Objednatel“)

a

- 2. Název: GRINEX AUDIT s.r.o.**
č. osvědč. KA ČR 537
Se sídlem: Londýnská 376/57, Vinohrady, 120 00 Praha 2
Zastoupen: Ing. Milanem Němcem, jednatelem společnosti
IČO: 24277827
DIČ: CZ24277827
Bankovní účet: Československá obchodní banka, a.s.
Číslo účtu: 255148031/0300
Kontaktní osoba: [REDACTED]
Telefon: [REDACTED]
E-mail: [REDACTED]
(dále jen „Auditor“)

uzavřely na základě poptávkového řízení s názvem „Audit projektu EUROPASS, EUROGUIDANCE, EQF“ tuto smlouvu o provedení auditu projektu.

II. Předmět smlouvy

- Předmětem této smlouvy je závazek Auditora provést pro Objednatele audit čerpání prostředků projektu EUROPASS, EUROGUIDANCE, EQF za období 1.4/2021 – 31.12/2023 a závazek Objednatele zaplatit sjednanou cenu za uskutečněné a dojednané úkony Auditorské činnosti.
- Výstupem bude zpráva Auditora v českém a anglickém jazyce, v elektronické verzi s elektronickým podpisem.
- Zpráva Auditora bude souhrnná za celé ověřované období. Ověření se bude týkat
 - dodržování pravidel čerpání prostředků a jejich účetního zobrazení;
 - ověření čerpání prostředků dotace v souladu s účelem poskytnuté dotace;
 - ověření závěrečného vykazání čerpání dotace v závěrečné zprávě dotace s účetní evidencí, zejména mzdových nákladů, cestovného, faktur, krátkodobého majetku, databází.

III. Práva a povinnosti Auditora

1. Auditor je povinen provést prověrku nestranným způsobem a zjištěný stav popsat v závěrečné zprávě Auditora.
2. Auditor je povinen provést práce na svůj náklad.
3. Auditor postupuje při provádění práce samostatně.
4. Auditor a pracovníci Auditora jsou povinni s předanými informacemi nakládat jako s informacemi důvěrného charakteru.
5. Auditor nesmí poskytnout předané informace třetí osobě bez souhlasu Objednatele.

IV. Práva a povinnosti Objednatele

1. Objednatel se zavazuje poskytnout Auditorovi na jeho žádost všechny potřebné podklady, dokumenty a informace obvyklé pro Auditorskou činnost a na vyžádání i další potřebné podklady a dokumenty Objednatele v požadovaném čase a rozsahu, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných zaměstnanců Objednatele.
2. Objednatel se zavazuje včas informovat Auditora o změnách souvisejících s plněním předmětu této smlouvy, ke kterým by v průběhu účinnosti této smlouvy došlo na jeho straně.
3. Objednatel se zavazuje zajistit nezbytnou součinnost příslušných odpovědných zaměstnanců pro řádné plnění předmětu této smlouvy.
4. Objednatel je povinen poskytnout Auditorovi kopie jím vyžádaných významných dokumentů, účetních dokladů a dalších podkladů pro účely vedení a archivace spisu Auditora.

V. Termín plnění předmětu smlouvy

1. Zahájení Auditorských prací bude sjednáno písemnou dohodou smluvních stran po nabytí účinnosti této smlouvy. Dnem nabytí účinnosti smlouvy se rozumí den zveřejnění v Registru smluv.
2. Před zahájením Auditorských prací předá Auditor Objednateli úvodní požadavky na právní, účetní a jiné dokumenty nezbytné pro vlastní výkon Auditorské činnosti. Objednatel dodá požadovanou dokumentaci Auditorovi do 3 pracovních dní.
3. Vlastní ověření čerpání prostředků projektu bude probíhat po vzájemné dohodě v součinnosti obou smluvních stran tak, aby nejpozději do 14 kalendářních dní od nabytí účinnosti smlouvy byla vydána Auditorská zpráva.
4. Auditorská zpráva bude datována ke dni dokončení auditu.
5. Plnění musí být Auditorem předáno a Objednatelům převzato dále uvedeným protokolárním způsobem (podpisem akceptačního protokolu). Za předání a převzetí se považuje okamžik, kdy Auditor splní svůj závazek poskytnout plnění bez vad, a to jak právních, tak i faktických, a oprávněná osoba Auditora předá oprávněné osobě Objednatele toto plnění.
6. Objednatel potvrdí do 3 pracovních dnů akceptační protokol předložený Auditorem nebo v téže lhůtě sdělí Auditorovi své připomínky. Pokud Objednatel ve stanovené lhůtě nepotvrdí akceptační protokol ani nesdělí své připomínky a nezjedná nápravu ani do dalších 5 pracovních dnů, je plnění považováno za předané a převzaté.

VI. Odměna Auditora, platební a fakturační podmínky

1. Celková odměna (cena) Auditora se stanoví dohodou smluvních stran ve výši **105 000,- Kč** (slovy: stopěttisíc korun českých) za provedený audit. Odměna se rozumí bez DPH.
2. Celková cena bez DPH podle článku VI. bod 1 této smlouvy je cenou nejvýše přípustnou a nepřekročitelnou a jsou v ní zahrnuty veškeré vedlejší náklady Auditora.

3. Odměna Auditora představuje základ daně z přidané hodnoty. Při fakturaci bude částka zvýšena o DPH v platné sazbě pro tuto činnost Auditora.
4. Úhrada odměny Auditora bude probíhat na základě vystavené faktury Auditorem se splatností 30 kalendářních dní ode dne prokazatelného doručení faktury Auditorem Objednateli.
5. Faktura za skutečně předanou službu bude, spolu s protokolem o předání, resp. akceptačním protokolem, potvrzeným pověřeným pracovníkem objednatele bude zaslána na [REDACTED].
6. Dnem splnění lhůty splatnosti faktury se rozumí den odepsání příslušné částky v Kč z bankovního účtu Objednatele ve prospěch bankovního účtu Auditora.
7. Vystavené faktury budou mít všechny náležitosti daňového dokladu podle § 26 a násl. zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, jinak je Objednatel oprávněn neúplné daňové doklady vrátit Auditorovi. Datum splatnosti pak začne běžet až po doručení řádně vystaveného daňového dokladu Objednateli.
8. V případě prodlení Objednatele se zaplacením faktury je Auditor oprávněn účtovat Objednateli úrok z prodlení ve výši 0,035 % z nezaplacené částky předmětné faktury za každý den prodlení a Objednatel je povinen tento úrok uhradit.

VII. Závazek mlčenlivosti

1. Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkající se druhé smluvní strany minimálně po dobu 10 let od data vydání Auditorské zprávy s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Na údaje prohlášené za důvěrné se časové omezení nevztahuje a smluvní strany jsou povinny zachovávat mlčenlivost o takových skutečnostech i po skončení minimální doby uvedené v tomto článku. Za porušení závazků má poškozená strana právo na náhradu škody.
2. Auditor a jím pověřené pracovníci jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v ustanovení § 15 odst. 3) a 4) zákona č. 93/2009 Sb. O auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se účetní jednotky (Objednatele), o nichž se dozvěděli v souvislosti s poskytováním Auditorských služeb podle této smlouvy. Získané informace nesmí zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.

VIII. Prohlášení Auditora

Auditor pro potřeby této smlouvy prohlašuje, že je registrován Komorou Auditorů ČR jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost s Osvědčením KA ČR číslo 537 a je účasten povinného pojištění Auditorů ve smyslu zákona o Auditorech.

IX. Zánik závazků

1. Zánik závazků z této smlouvy se řídí příslušnými ustanovením zákona č. 89/2012 sb. občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů.
2. Smlouva je ukončena splněním závazku dle čl. I. oběma smluvními stranami.
3. Smluvní strany se dohodly, že podstatným porušením smlouvy ve smyslu ustanovení § 2002 odst. 1 OZ se rozumí i:
 - a) prodlení Auditora s poskytnutím plnění v termínu dle čl. V. odst. 3. smlouvy delší než 10 dní,

- b) případ, kdy Auditor uvedl ve své nabídce (která vedla k uzavření této smlouvy) informace nebo doklady, které neodpovídají skutečnosti a zároveň měly nebo mohly mít vliv na výsledek výběrového řízení (tj. údaje věcné či technické povahy, jimiž Auditor deklaroval splnění zadávacích podmínek výběrového řízení, které však jím skutečně odevzdávaný předmět smlouvy nesplňuje),
 - c) zahájení insolvenčního řízení na návrh Auditora,
 - d) vstup Auditora do likvidace.
4. Objednatel je oprávněn od smlouvy odstoupit či omezit rozsah plnění smlouvy v případě, že mu nebudou k tomuto plnění poskytnuty prostředky ze státního rozpočtu nebo příslušného operačního programu k financování předmětu plnění smlouvy.

X.

Finanční kontrola, uchování dokladů a podkladů

1. Auditor je povinen poskytnout součinnost jako osoba povinná spolupůsobit při výkonu finanční kontroly podle ustanovení § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a to Objednateli i kontrolním orgánům při provádění finanční kontroly dle citovaného zákona.
2. Auditor se zavazuje k uchování účetních záznamů a dalších relevantních dokladů souvisejících s poskytováním plnění smlouvy dle platných právních předpisů.
3. Auditor je povinen poskytnout Objednateli či oprávněným orgánům maximální možnou součinnost při provádění kontroly projektu, z něhož je plnění smlouvy hrazeno, předloží na vyžádání doklady vztahující se k předmětu smlouvy a doloží další významné skutečnosti požadované Objednatelem či oprávněnými orgány. Auditor umožní Objednateli či oprávněným orgánům výkon práva kontroly, a to po celou dobu, po kterou je to vyžadováno legislativou.

XI.

Závěrečná ujednání

1. Právní vztahy vzniklé na základě této smlouvy, a to i ty které nejsou ve smlouvě upraveny, se řídí příslušnými ustanoveními OZ, zákonem 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 ostatními právními předpisy vztahujícími se k předmětu této smlouvy.
2. Auditor potvrzuje, že nenaplňuje definiční znaky subjektů uvedených v nařízení Rady (EU) 2022/576 ze dne 8. dubna 2022, kterým se mění nařízení (EU) č. 833/2014 o omezujících opatřeních vzhledem k činnostem Ruska destabilizujícím situaci na Ukrajině (dále také jako „nařízení č. 2022/576“), tedy, že není:
 - a) ruským státním příslušníkem, fyzickou nebo právnickou osobou nebo subjektem či orgánem se sídlem v Rusku;
 - b) fyzickou nebo právnickou osobou, subjektem nebo orgánem, které jsou z více než 50 % přímo či nepřímo vlastněny některým ze subjektů uvedených v písm. a) tohoto odstavce, nebo;
 - c) fyzickou nebo právnickou osobou, subjektem nebo orgánem, které jedná jménem nebo na pokyn některého ze subjektů uvedených v písm. a) nebo b) tohoto odstavce;

Auditor rovněž potvrzuje, že jeho poddodavatelé, jejichž podíl na hodnotě smlouvy představuje více než 10 %, nejsou subjektem dle písmene a) – c) tohoto odstavce smlouvy. Subjekty uvedené v tomto odstavci smlouvy budou dále označovány jako „určené subjekty“.

3. Auditor dále potvrzuje, že není osobou uvedenou v příloze I nařízení Rady (EU) č. 269/2014 ze dne 17. března 2014 o omezujících opatřeních vzhledem k činnostem narušujícím nebo ohrožujícím územní celistvost, svrchovanost a nezávislost Ukrajiny, ve znění jeho změn (dále také jako „nařízení č. 269/2014“). Osoba uvedená v příloze I nařízení č. 269/2014 bude dále označována jako „určená osoba“.
4. Auditor se současně zavazuje, že určeným osobám dle předchozího odstavce (není-li jí sám) nebo v jejich prospěch nezpřístupní žádné finanční prostředky ani hospodářské zdroje získané v souvislosti s plněním dle této smlouvy, a to přímo ani nepřímo.
5. V případě, že by v průběhu účinnosti této smlouvy Auditor nebo jeho jakýkoliv poddodavatel naplnili definiční znaky určeného subjektu nebo by se Auditor stal určenou osobou, je povinen o takové skutečnosti Objednatele bez zbytečného odkladu, nejpozději do 2 pracovních dnů od vzniku takové skutečnosti, písemně informovat. Vznikne-li Objednateli v souvislosti s porušením této povinnosti jakákoliv škoda, je Auditor tuto škodu Objednateli povinen v plné výši nahradit. Současně je vznik této skutečnosti důvodem pro odstoupení od smlouvy ze strany Objednatele.
6. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou listinných exemplářích s platností originálu, z nichž každá ze stran obdrží po jednom. Toto ujednání se neuplatní v případě, pokud je smlouva podepisována elektronicky; v takovém případě každá ze stran obdrží totožné elektronické znění smlouvy s elektronickými podpisy obou smluvních stran.
7. Smlouva může být měněna či doplňována pouze písemnými, oboustranně dohodnutými, vzestupně číslovanými dodatky, které se stávají její nedílnou součástí. Za změnu smlouvy se nepovažuje změna identifikačních či kontaktních údajů.
8. Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem jejího uveřejnění v Registru smluv.

V Praze dne 22. 02. 2024

V Praze dne 23. 02. 2024

Mgr. Ivo Jupa
ředitel

Ing. Milan Němec
jednatel společnosti