

Objednatel kontroly: **Státní zdravotní ústav, příspěvková organizace**
se sídlem: Šrobárova 49/48, 100 00 Praha 10
IČO: 75010330
DIČ: CZ75010330
Zřízen: Ministerstvem zdravotnictví ČR
jednající: MUDr. Barbora Macková, MHA, ředitelka
(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 společnosti

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. Předmětem této smlouvy je závazek auditora provést nestraně, řádně a ve sjednané kvalitě ověření – finančních výkazů (Certificate on the Financial Statements, CFS) Projektů, včetně vypracování dvou Zpráv 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 (HADEA)
Dotační program:	EU4Health

Název projektu:	HERA2CZ -Genomic surveillance of selected infectious diseases in the Czech Republic
Grant Agreement no:	101113387
Doba řešení projektu:	Od 1.10.2022 do 30. 6. 2025

2. U kontrolovaného Projektu auditor provede u klienta 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 náklady, které vznikly v souvislosti s Projektem, byly v souladu s metodikou poskytovatele

3. Klient se zavazuje zaplatit vykonavateli za provedení ověření odměnu.

Čl. III.

Odměna vykonavatele, způsob a lhůta její splatnosti

1. Odměna vykonavatele za provedení ověření byla smluvními stranami sjednána vzájemnou dohodou, a to následovně.

2. Klient se zavazuje uhradit odměnu vykonavateli ve výši:

- za období: od 01.10. 2022 do 31.03. 2024 115.000,- Kč bez DPH.
- za období: od 01.04. 2024 do 30.06. 2025 115.000,- Kč bez DPH.

3. Vykonavatel vystaví v souladu s bodem 2. tohoto článku smlouvy daňový doklad za provedení ověření, a to ke dni ukončení prací za dané období. Klient se zavazuje uhradit vykonavateli odměnu, a to nejpozději v den splatnosti uvedený na daňovém dokladu vystaveném vykonavatelem. Za den úhrady odměny se považuje připsání peněžité částky na bankovní účet vykonavatele, který bude uveden na vystaveném daňovém dokladu.

4. Smluvní strany si sjednávají pro případ prodlení s úhradou peněžité částky uvedené na daňovém dokladu úroky z prodlení. Úroky z prodlení jsou 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. úroky z prodlení ve výši 0,01 % z částky odpovídající odměně vykonavatele kontroly za dané období denně z celkové finanční odměny (viz bod 2 Čl.III). 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 ověření 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 ověření čerpaných výdajů klienta tak, aby neomezil či neznemožnil řádný výkon plnění povinností vykonavatele z této smlouvy.

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, týkajícím se jeho obchodních závazků i nahodilých závazků po celou dobu platnosti smlouvy.

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 zprávy auditora.

6. Klient souhlasí s tím, že vykonavatel se při provádění ověření 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 ověření, a to i po zániku této smlouvy. Vykonavatel může být zproštěn této povinnosti mlčenlivosti pouze písemným prohlášením klienta, či když mu to ukládá příslušný obecně závazný právní předpis.

3. Vykonavatel je povinen při provádění ověření jednat čestně a svědomitě, dodržovat auditorské směrnice a profesní předpisy, zejména etický kodex.

4. Auditor 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 ověření. Doklad o pojištění vykonavatele je přílohou této smlouvy.

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

8. Vykonavatel se zavazuje provádět svou činnost sám. Za vykonavatele je oprávněna projednávat veškeré záležitosti týkající se provádění ověření [REDACTED], jednatelka a společnice společnosti, auditorka. Veškerá asistence při provádění ověření bude prováděna pod jejím vedením.

9. Vykonavatel je povinen uschovávat veškeré originály účetních dokladů a originály dalších dokumentů souvisejících s realizací projektu do konce roku 2035 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 ověření	- za období: 1.10.2022 – 31. 3. 2024 nejpozději do 30.dubna 2024 - za období: 1.4.2024 – 30.6. 2025 nejpozději do 30.července 2025
Datum vydání zprávy o věcných zjištěních (The Auditor`s independent Report of Factual Findings)	- do 25. května 2024 - 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 prací, popř. předávání a přebírání podkladů a dokladů pro provedení ověření 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 podpisu oběma smluvními stranami, do 31. srpna 2025.

2. Smluvní strany si sjednávají, že tato smlouva může být ukončena formou písemné dohody obou smluvních stran.

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 ověření v držení a tyto budou blíže specifikovány v předávacím protokolu.

4. Vykonavatel je oprávněn odstoupit od této uzavřené smlouvy:

- a) dojde-li k narušení důvěry mezi ním a klientem,
- b) neposkytne-li klient potřebnou součinnost,

c) bude-li klient v prodlení s úhradou odměny specifikované v bodu 2. čl. III. této smlouvy,

d) 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.

Čl. VIII. Závěrečná ustanovení

1. Tato smlouva je uzavřena kvalifikovanými elektronickými prostředky, je vyhotovena v jednom originále.

2. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu poslední smluvní stranou.

3. Smlouva bude uveřejněna v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZRS“). Přílohy nejsou součástí smlouvy a nepodléhají tak povinnosti uveřejnění v ZRS.

4. Tato smlouva nabývá účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv podle ZRS. Zveřejnění zajistí klient.

5. Změny a doplnění této smlouvy lze provádět pouze písemně a ve formě číslovaného dodatku, jinak jsou neplatné.

6. 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.

7. 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

V Praze

.....
MUDr. Barbora Macková, MHA, ředitelka
Státní zdravotní ústav

.....
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) doklad o pojištění vykonavatele