SMLOUVA O POSKYTNUTÍ AUDITNÍCH SLUŽEB

uzavřena podle ust. § 1746 odst. 2 a násl. zákona č. 89/2012, občanského zákoníku (dále jen „občanský zákoník“)

níže uvedeného dne, měsíce a roku:

# I. Strany

Objednatel:

**ČESKÉ VYSOKÉ UČENÍ TECHNICKÉ V PRAZE**

**Český institut informatiky, robotiky a kybernetiky**

se sídlem Jugoslávských partyzánů 3, 160 00 Praha 6

IČO: 68407700

DIČ: CZ 68407700

kontaktní osoba:

jako Objednatel na straně jedné (dále jen „objednatel“)

**a**

Auditor:

**Ernst & Young Audit, s.r.o.**

se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 - Nové Město

IČO: 26704153

DIČ: CZ26704153

číslo bankovního účtu: HSBC FRANCE – pobočka Praha, 1411703100/8150

kontaktní osoba:

společnost je zapsána v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, sp. zn.  C 88504

jako Auditor na straně druhé (dále jen „auditor“)

společně též „smluvní strany“

# II. Účel smlouvy

1. Účelem této smlouvy je upravení vzájemných práv a povinností smluvních stran pro řádné, kompletní a včasné poskytnutí služeb spočívajících v auditorské činnosti vybraných projektů Objednatele specifikovaných v příloze C této smlouvy, které je předmětem veřejné zakázky malého rozsahu s názvem „ČVUT-CIIRC: Finanční audity projektů H2020“.
2. Služby Auditora jsou poskytovány zejména za účelem vyhotovení Osvědčení o finančních výkazech, které je Objednatel povinen předložit Evropské Komisi (dále jen jako „poskytovatel dotace“) ke každému projektu dle přílohy C, a to v souladu s požadavky – přílohy A - Terms of Reference pro projekt SPRING a přílohy B - Terms of Reference pro projekt ELISE. Na řádném a včasném poskytnutí auditoských služeb je tak Objednatel závislý a nelze je nijak adekvátně nahradit.

# III. Předmět smlouvy

Auditor se zavazuje, že Objednateli na základě této smlouvy poskytne služby spočívající v auditorské činnosti a vyhotovení Osvědčení o finančních výkazech vybraných projektů Objednatele v rámci rámcového programu Horizont 2020 specifikovaných v příloze C této smlouvy a že splní další s tím související závazky uvedené v této smlouvě (dále jen jako „služby“). Objednatel se za to zavazuje Auditorovi zaplatit dohodnutou odměnu.

# IV. Kvalitativní požadavky na poskytnutí služeb

1. Auditor je povinnen poskytovat služby s odbornou péčí v souladu s příslušnými právními předpisy, zejména zejména zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, ustanovení § 2652 a násl. občanského zákoníku, podle mezinárodních auditorských standardů a auditorských standardů a předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky.
2. Auditor se zavazuje, že služby budou poskytnuty kvalifikovanými osobami v seznamu členů realizačního týmu v příloze D této smlouvy. Auditor je oprávněn provést změnu člena realizačního týmu jen s předchozím souhlasem Objenatele, a to pouze za osobu s minimálně stejnou či vyšší kvalifikací pro plnění této smlouvy. Porušení tohoto závazku se považuje za podstatné porušení této smlouvy.
3. Auditor se zavazuje řídit se závaznými dokumenty Evropské Komise k projektům Horizont 2020 včetně Audit Templates (vzorů pro auditní zprávu) – Certificate on Financial Statements (Osvědčení o finančních výkazech, dále jen jako „osvědčení“), které jsou dostupné na odkaze: <https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/how-to-participate/reference-documents?selectedProgrammePeriod=2014-2020>. Služba bude poskytnuta v souladu s postupy a vzory, uvednými v příloze A – Terms of Reference pro projekt SPRING a v příloze B - Terms of Reference pro projekt ELISE. V případě rozporu mezi podmínkami této smlouvy a přílohami s Terms of Reference má přednost ujednání v relevantní Terms of Reference.
4. Objednatel je povinnen poskytnout nezbytnou součinnost potřebnou pro to, aby služby mohly být řádně a včas poskytnuty. Objednatel je zejména povinen umožnit Auditorovi potřebný přístup ke všem relevantním dokumentům k projektům, kterých je pro poskytnutí služeb třeba, a sdělit veškeré relevantní informace, které si Auditor vyžádal a které jsou pro řádné a včasné poskytování služeb nezbytné. Místem přístupu Auditora k dokumentům v listinné podobě je sídlo Objednatele, nebude-li mezi Objednatelem a Auditorem dohodnuto jinak; dokumenty je Auditor oprávněn vynášet mimo tyto prostory pouze po předchozím písemném souhlasu Objednatele.
5. Komunikace mezi Objednatelem a Auditorem bude probíhat osobně či dle prostředků vzdálené komunikace. Průběžné výstupy bude Auditor předávat Objednateli elektronicky, Certificate on Financial Statements pak vždy v elektronickém originále, případně v listinném originále s předáním osobně v sídle Objednatele či doporučeně poštou.

# V. Doba a způsob poskytnutí služeb

1. Auditor se zavazuje poskytovat služby k jednotlivým projektům v termínech uvedených v příloze C této smlouvy a zavazuje se předložit osvědčení nejpozději do termínu pro předložení pro každý jednotlivý projekt dle přílohy C.
2. Auditor se zavazuje komunikovat nálezy Objednateli průběžně. Objednatel je oprávněn se k jednotlivým nálezům vyjádřit a poskytnout v dostatečném předstihu před vydáním osvědčení dodatečné podklady, které je auditor povinnen vzít v potaz před vydáním finálního osvědčení.
3. Služby budou poskytovány elektronicky a dále na adrese sídla Objednatele, nevyplývá-li z povahy konkrétní činnosti v rámci auditorských služeb či nebude-li mezi Objednatelem a Auditorem dohodnuto jinak. Přesný termín, kdy Auditor Objednatele k poskytnutí služeb navštíví, sdělí Auditor alespoň 4 pracovní dny předem, nebude-li mezi Objednatelem a Auditorem dohodnuto jinak.
4. Strany o dokončení poskytování aditorských služeb k jednotlivým protokolům sestaví protokol o převzetí osvědčení, protokol může nahradit e-mailové potvrzení Objednatele o přijetí osvědčení (akceptace).
5. Kontaktní osoby pro plnění smlouvy jsou:
   1. na straně Objednatele: dle přílohy C
   2. na straně Auditora:

# VI. Cena a platební podmínky

1. Objednatel se za předmět plnění uvedený v čl. III. této smlouvy zavazuje Auditorovi zaplatit cenu za audit každého z projektu v souladu s přílohou C. Celková cena je ve výši 370 000 Kč bez DPH. K ceně bude připočteno DPH dle platných právních předpisů. Celková cena je finální a nepřekročitelná a zahrnuje veškeré náklady, které Aditorovi pro plnění této smlouvy vzniknou.
2. Úhrada ceny bude Objednatelem provedena bezhotovostním převodem na účet Auditora uvedený v čl. I této smlouvy, a to na základě faktur vystavených Auditorem po akceptaci. Splatnost každé faktury je 30 dnů od jejího doručení. Závazek splatnosti ceny je splněn okamžikem odeslání příslušné částky z účtu Objenatele na účet Auditora. Faktura musí mít veškeré náležitosti daňového a účetního dokladu dle příslušných právních přepisů; nebude-li faktura uvedené náležitosti obsahovat, bude ve lhůtě její splatnosti vrácena k opravě a po jejím opětovném zaslání počíná běžet nová lhůta splatnosti v souladu s podmínkami uvedenými v tomto odstavci.

# VII. Pojištění Auditora

1. Auditor je povinen mít uzavřené pojištění odpovědnosti za škodu, a to za splnění následujících minimálních požadavků:
   1. limit plnění pro jednotlivá rizika min. 10.000.000,- Kč,
   2. počátek krytí nejpozději do 30 dnů ode dne podpisu této smlouvy.
2. Auditor se zavazuje, že pojištění ve výše uvedeném rozsahu bude udržovat v platnosti po celou dobu platnosti této smlouvy.
3. Skutečnost, že Auditor řádně a včas neuzavře nebo nebude udržovat v účinnosti pojištění ve výše uvedeném rozsahu, nebo nepředloží Objednateli příslušnou pojistku, bude považována za podstatné porušení smlouvy.

# VIII. Vady služeb

1. Objednatel je oprávněn odmítnout převzetí osvědčení o finančních výkazech, pokud toto nebude zhotoveno řádně v souladu s touto smlouvou a ve sjednané kvalitě, přičemž v takovém případě Objednatel důvody odmítnutí převzetí osvědčení o finančních výkazech písemně Auditorovi sdělí, a to nejpozději do pěti (5) pracovních dnů ode dne předání.
2. Auditor namítané skutečnosti posoudí, a pokud zjistí, že došlo na straně Auditora skutečně při poskytování služeb k chybě, v jejímž důsledku jsou závěry uvedené v osvědčení o finančních výkazech nesprávné či nepřesné, zavazuje se osvědčení o finančních výkazech bez zbytečného odkladu a v souladu s auditorskými profesními předpisy převydat. Pakliže auditor dospěje k závěru, že důvody odmítnutí převzetí osvědčení o finančních výkazech nejsou, písemně o tom Objednatele informuje.
3. Auditor se také zavazuje k posouzení případných námitek k  osvědčení o finančních výkazech vznesených ze strany Evropské komise, resp. jejích agentur či jimi pověřených institucí, a to v dohodnutém termínu, který bude respektovat lhůtu, kterou Objednatel dostal k vyjádření, nejpozději do tří (3) měsíců ode dne předání. Přičemž bude postupovat obdobně jako v předchozím odstavci.

# IX. Sankční ujednání

# V případě prodlení Auditora oproti lhůtě pro poskytnutí služeb u jednotlivých projektů dle přílohy A této smlouvy se zavazuje Objednateli zaplatit smluvní pokutu ve výši 2.000,- Kč za každý započatý den prodlení.

# Strany výslovně utvrzují, že smluvní pokuty dle tohoto článku smlouvy se platí tolikrát, kolikrát dojde k porušení smlouvy, které je smluvní pokutou utvrzeno. Smluvní pokuty se stávají splatnými dnem následujícím po dni, ve kterém na ně vzniklo právo. Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok Objednatele na náhradu škody způsobené mu porušením povinnosti Auditora, ke které se vztahuje smluvní pokuta.

# X. Ostatní ujednání

1. Auditor souhlasí se zpřístupněním nebo zveřejněním všech náležitostí tohoto smluvního vztahu.
2. Auditor není oprávněn postoupit pohledávku plynoucí z této smlouvy třetí osobě bez písemného souhlasu Objednatele.
3. Za písemnou formu komunikace se považuje rovněž komunikace prostřednictvím e-mailu, či jinými elektronickými prostředky, zejména prostřednictvím datových schránek, a to i tehdy, kdy jednotlivé zprávy nejsou opatřeny zaručenými elektronickými podpisy.
4. Formu komunikace dle předchozího ustanovení nelze použít zejména pro uzavření dodatku ke smlouvě a odstoupení od smlouvy, v takových případech se smluvní strany dohodly na písemné komunikaci výhradně v listinné podobě předávané osobně či zasílané doporučeně poštou, příp. v elektronické podobě zprávami opatřenými zaručeným elektronickým podpisem
5. Auditor prohlašuje, že nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti vůči orgánům veřejné moci.
6. Auditor poskytne Objednateli a všem subjektům oprávněným ke kontrole projektu, z něhož je tato veřejná zakázka financována, veškerou potřebnou součinnost a dokumentaci při výkonu kontrol týkajících se této smlouvy, jejích dodatků, jakož i dalších dokumentů, které s veřejnou zakázkou souvisejí, a to po dobu danou právními předpisy ČR k jejich archivaci, nejméně však po dobu 12 let od provedení auditu. Auditor je dle § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly.I

# XI. Závěrečná ustanovení

1. Ve věcech výslovně neupravených touto smlouvou se smluvní vztah založený touto smlouvou řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, a dalšími právními předpisy České republiky.
2. Nedílnou součástí této smlouvy je příloha A – Terms of Reference pro projekt SPRING a B - Terms of Reference pro projekt ELISE, C – soupis projektů a cenový rozpad a příloha D – seznam členů realizačního týmu.
3. Neplatnost některého ustanovení této smlouvy nemá za následek neplatnost celé smlouvy.
4. Podmínky této smlouvy, jež svou povahou přesahují dobu platnosti této smlouvy, zůstávají plně v platnosti a jsou účinné až do okamžiku jejich splnění a platí pro případné nástupce smluvní strany.
5. Smluvní strany se zavazují veškeré spory vzniklé z této smlouvy primárně řešit smírnou cestou. Smluvní strany se v souladu s § 89a zákona č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád ve znění pozdějších předpisů dohodly, že příslušným soudem je soud dle sídla Objednatele.
6. Tuto smlouvu lze měnit a doplňovat jen na základě písemných číslovaných a oprávněnými zástupci obou smluvních stran podepsaných dodatků k této smlouvě. Všechny dodatky, které budou označeny jako dodatky této smlouvy, jsou nedílnou součástí této smlouvy.
7. Tato smlouva nabývá platnosti okamžikem jejího podpisu oprávněnými zástupci obou smluvních stran a účinnosti jejím uveřejněním v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv. Smluvní strany souhlasí s jejím uveřejněním v tomto registru, které je oprávněn zajistit Objednatel; pro účely jejího uveřejnění nepovažují smluvní strany nic z obsahu této smlouvy ani z metadat k ní se vážících za vyloučené z uveřejnění.

|  |  |
| --- | --- |
| Za Auditora:  V……………………….. dne …………………… | Za Objednatele:  V Praze dne …………………… |
| …………………………..…………………. | …………………………..…………………. |
|  |  |