

Objednatel kontroly: Vysoké učení technické v Brně, Středoevropský technologický institut  
se sídlem: Purkyňova 656/123, Brno 61200  
IČO: 00216305  
DIČ: CZ00216305  
Zapsán: Veřejná vysoká škola, nezapisuje se do obchodního rejstříku  
jednající: prof. Ing. Radimír Vrba, CSc.  
kontaktní osoba klienta: xxx

(dále jen „klient“)

a

Vykonavatel kontroly: **INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.**  
se sídlem: Mikulandská 2/123, Praha 1, PSČ 110 00  
IČO: 24764329  
zapsán v OR: Městský soud v Praze, C172414  
jednající: Ing. Karolina Neuvirtová, jednatelka společnosti  
č. účtu: xxx  
kontaktní osoba vykonavatele: xxx (dále také jen „vykonavatel“ nebo „auditor“)

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**

č. smlouvy klienta 012934/2024/00

### **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. 511. Vykonavatel je dále oprávněn podnikat v předmětu podnikání - činnost účetních poradců, a to na základě živnostenského oprávnění vydaného vykonavateli.
2. Ing. Karolina Neuvirtová je jednatelem a společníkem společnosti INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o. a zároveň je auditorem zapsaným v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů České republiky pod č. osvědčení č. 2176.

### **Čl. II. Předmět smlouvy**

1. Předmětem této smlouvy je závazek auditora provést nestranně, řádně a ve sjednané kvalitě ověření finančních výkazů (Certificate on the Financial Statements, CFS) Projektu včetně vypracování Zprávy 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
Dotační program:	HORIZON-WIDERA-2022-ACCESS-04

Název projektu (acronym):	Glass-ceramic innovation ecosystem for implementation of new research directions in applications (GlaCerHub)
Reg. číslo:	<b>101087154</b>
Doba řešení projektu:	1.6.2023 – 31.5.2027

2. U kontrolovaného Projektu auditor provede 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 výdaje, které vznikly v souvislosti s Projektem, byly správně vynaloženy v souladu s ustanoveními Grantové dohody, s navazujícími prováděcími dokumenty a platnými metodikami (zejména AMGA).

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: RP1 ..... 45.000,- CZK
  - za období: RP2 ..... 45.000,- CZK
  - za období: RP3 ..... 45.000,- CZK
- pozn. vykonavatel je neplátce DPH, ceny jsou konečné

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, tj. k datu vydání Průběžné zprávy auditora za období RP1-RP3 a Zprávy auditora o věcných zjištěních za období RP1 – RP3. Klient se zavazuje uhradit vykonavateli odměnu, a to nejpozději v den splatnosti uvedený na daňovém dokladu vystaveném vykonavatelem. Splatnost faktury činí 30 dnů od data vystavení. 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, týkajících 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.

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

8. Za vykonavatele je oprávněna projednávat veškeré záležitosti týkající se provádění ověření Ing. Karolina Neuvirtová, 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 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	- do 15 dnů od ukončení kontrolované vykazovací periody
Ověřování ze strany vykonavatele bude prováděno	Dle emailové dohody mezi vykonavatelem a klientem – v rozmezí od předání podkladů k auditu do vystavení zprávy auditora
Datum vydání zprávy o věcných zjištěních ( <i>The Auditor's independent Report of Factual Findings</i> )	- do 50 dnů od ukončení kontrolované vykazovací periody

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 uskladňovat, archivovat a pokud po výzvě vykonavatele nedoručí 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 1. 8. 2024 do 31. 7. 2027. V případě prodloužení projektu se platnost smlouvy adekvátně prodlouží.

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 déle než 3 měsíce,
- 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 uzavírána elektronickými prostředky a to tak, že ji každá smluvní strana opatří svým uznávaným elektronickým podpisem. Změny a doplňky této smlouvy lze provádět pouze písemně a ve formě číslovaného dodatku, jinak jsou neplatné.

2. Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva podléhá povinnosti zveřejnění v registru smluv a s tímto uveřejněním souhlasí. Klient se zavazuje zajistit uveřejnění smlouvy prostřednictvím registru smluv v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a registru smluv, v platném znění (zákon o registru smluv).

3. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem stanoveným v bodu 1. čl. VII. této smlouvy, nejdříve však dnem jejího uveřejnění v registru smluv podle zákona o registru smluv.

4. 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.

5. 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 podpisy.

V Brně dne .....

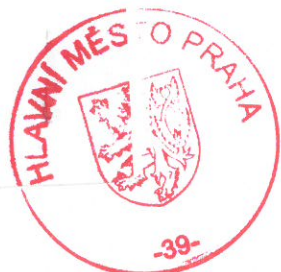
V Praze dne .....

15.7.2024 el. podpis  
.....  
prof. Ing. Radimír Vrba, CSc.  
ředitel CEITEC VUT

18.7.2024 el. podpis  
.....  
Ing. Karolína Neuvirtová, jednatelka  
INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.

#### **Přílohy:**

- 1) výpis z obchodního rejstříku vykonavatele
- 2) osvědčení vykonavatele o zápisu do seznamu Komory auditorů ČR



## Výpis

z obchodního rejstříku, vedeného  
Městským soudem v Praze  
oddíl C, vložka 172414

<b>Datum vzniku a zápisu:</b>	15. listopadu 2010
<b>Spisová značka:</b>	C 172414 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Obchodní firma:</b>	INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.
<b>Sídlo:</b>	Praha 1 - Nové Město, Mikulandská 123/2, okres Praha hl.m., PSČ 11000
<b>Identifikační číslo:</b>	247 64 329
<b>Právní forma:</b>	Společnost s ručením omezeným
<b>Předmět podnikání:</b>	činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence poskytování auditorských služeb
<b>Statutární orgán:</b>	
<b>jednatel:</b>	Ing. KAROLINA NEUVIRTOVÁ, dat. nar. 12. srpna 1971 U háje 495/21, Braník, 147 00 Praha 4 Den vzniku funkce: 15. listopadu 2010
<b>Způsob jednání:</b>	Jednatel zastupuje společnost samostatně.
<b>Společníci:</b>	
<b>Společník:</b>	Ing. KAROLINA NEUVIRTOVÁ, dat. nar. 12. srpna 1971 U háje 495/21, Braník, 147 00 Praha 4
<b>Podíl:</b>	Vklad: 200 000,- Kč Splaceno: 100% Obchodní podíl: 100 % Druh podílu: Základní
<b>Základní kapitál:</b>	200 000,- Kč
<b>Ostatní skutečnosti:</b>	Počet členů statutárního orgánu: 1 Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

## Veřejný rejstřík - výpisy platných

Ověřuji pod pořadovým číslem **MHMP 2581102/2023**, že tato listina, která vznikla převedením výstupu z informačního systému veřejné správy z elektronické podoby do podoby listinné, skládající se z **1** listů, se doslovně shoduje s obsahem výstupu z informačního systému veřejné správy v elektronické podobě.

Ověřující osoba: **NĚMCOVÁ RENATA**

**V Praze dne 07.12. 2023**

Podpis .....





Komora auditorů České republiky

## OPRÁVNĚNÍ č. 511

o zápisu do seznamu auditorských společností

Obchodní firma: **INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.**

Sídlo: Praha 1, Nové Město, Mikulandská 123/2, okres Praha Hl.m., PSČ 110 00

IČ: 247 64 329

je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsána v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. d) a

*od 10. ledna 2011 je oprávněna jako*

# AUDITORSKÁ SPOLEČNOST

*poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem*

V Praze dne 27. ledna 2011

Ing. Petr Šobotník  
prezident

