

Objednatel kontroly: **České vysoké učení technické v Praze**
Součást: **Fakulta dopravní**
se sídlem: Jugoslávských partyzánů 1580/3, Dejvice, 160 00 Praha 6
IČO: 68407700
Zapsán: VVS – Veřejná nebo státní vysoká škola (zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů)
zastoupen: prof. Ing. Ondřejem Příbylem, Ph.D., děkanem Fakulty dopravní ČVUT v Praze
(dále jen „**klient**“), na straně jedné

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: [REDACTED]

(dále také jen „**vykonavatel**“ nebo „**auditor**“), na straně druhé

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. 511.
Vykonavatel je dále oprávněn podnikat v předmětu podnikání - činnost účetních poradců, a to na základě živnostenského oprávnění vydaného vykonavatelem.
2. [REDACTED] 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 nestraně, řádně a ve sjednané kvalitě finanční externí audit Projektu, včetně vypracování zprávy auditora o auditu pro zvláštní účely podle standardu ISAE 3000, která obsahuje ověření jiných skutečností než samotné účetní závěrky (dále jen audit), a to u projektu:

Poskytovatel dotace:	Ministerstvo vnitra ČR
Dotační program:	Otevřené výzvy v bezpečnostním výzkumu 2023-2025 (OPSEC)
Název projektu:	Odolnost letectví proti podvrženým signálům GNSS a ADS-B
Reg. číslo:	VK01030071
Doba řešení projektu:	1. 1. 2023 — 31. 12. 2025

2. U auditovaného Projektu auditor ověří 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 podmínkami pro příjemce finanční podpory z MV ČR, s navazujícími prováděcími dokumenty a platnými metodikami

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 vykonavateli dle čl. II. bod 1. písm. a) této smlouvy za provedení auditu odměnu ve výši:

- Projekt VK01030071: 1. 1. 2023 — 31. 12. 2025 52.000,- Kč celkem
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 zprávy auditora za období 1/1/2023 – 31/12/2025. Klient se zavazuje uhradit vykonavateli odměnu, a to nejpozději v den splatnosti uvedený na daňovém dokladu vystaveném vykonavatelem. Splatnost faktury činí 14 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. Klient se rovněž v případě potřeby a požadavku vykonavatele zavazuje poskytnout vykonavateli místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopií dokladů,

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 auditori věří, že je potřebují k vydání zprávy auditora.

6. Klient se zavazuje, že na žádost vykonavatele vydá písemné prohlášení podepsané příslušným orgánem klienta o tom, že byly vykonavateli na jeho žádost předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských služeb podle této smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy auditora.

7. Klient souhlasí s tím, že vykonavatel se při provádění finančního auditu 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.

Audit

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 standardem pro Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických informací ISAE 3000 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 [REDACTED]
[REDACTED] 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 15/1/2026
Ověřování ze strany vykonavatele bude prováděno	Během měsíce ledna 2026
Datum vydání zprávy	- do 31/1/2026

Bude-li klient v prodlení s plněním svých povinností uvedených ve výše uvedené tabulce, termín stanovený pro vykonavatele se po vzájemné písemné a e-mailové 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 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 s platností počínaje dnem podpisu smlouvy oběma stranami do 31.3.2026. 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. Bude-li klient v prodlení s úhradou jakékoliv platby dle této smlouvy je vykonavatel oprávněn pozastavit výkon své činnosti dle této smlouvy, až do zaplacení celé dlužné částky včetně úroků z prodlení stanoveného v čl. III odst. 4 této smlouvy klientem. Doba přerušení výkonu sjednané činnosti vykonavatele z výše uvedeného důvodu způsobuje prodloužení všech lhůt závazných pro vykonavatele podle této smlouvy.

5. Vykonavatel je oprávněn odstoupit od této uzavřené smlouvy:

- a) dojde-li k narušení důvěry mezi ním a klientem,
- b) neposkytuje-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 vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po podpisu po jednom vyhotovení. Změny a doplňky této smlouvy lze provádět pouze písemně a ve formě číslovaného dodatku, jinak jsou neplatné.

2. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami.

3. Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva bude uveřejněna v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „registr smluv“). Pro účely uveřejnění v registru smluv smluvní strany navzájem prohlašují, že smlouva neobsahuje žádné obchodní tajemství. Smluvní strany se zavazují, že před uzavřením smlouvy si vzájemně písemně odsouhlasí rozsah anonymizace smlouvy v souladu s registrem smluv. Uveřejnění smlouvy v registru smluv zajistí klient.

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 vlastnoruční podpisy.

V Praze dne2025

V Praze dne2025

.....

prof. Ing. Ondřej Příbyl, Ph.D., děkan
ČVUT v Praze, Fakulta dopravní

.....

INTEREXPERT neziskový sektor s.r.o.

Přílohy:

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