

SMLOUVA O AUDITU

(dále jen „**Smlouva**“)

uzavřená dle § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen „**Občanský zákoník**“)

1 Smluvní strany

International Neurodegenerative Disorders Research Center, zapsaný ústav

Sídlo: Evropská 2758/11, Dejvice, 160 00 Praha 6

Zastoupený: Mgr. Lenkou Uldrijanovou, ředitelkou

IČO: 11883383

DIČ: CZ11883383

(dále jako „**Objednatel**“)

a

22HLAV s.r.o.

Sídlo: Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem - Bukov

Zastoupený: Ing. Miroslavou Nebuželskou, jednatelkou

IČO: 64052907

DIČ: CZ64052907

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 10016

(dále jen „**Kontrolor**“) na straně druhé

(Objednatel a Kontrolor společně též jako „**Smluvní strany**“ anebo jednotlivě jako „**Smluvní strana**“)

uzavírají na základě výsledku výběrového řízení k plnění veřejné zakázky malého rozsahu s názvem „**Finanční audity – část b. Závěrečný audit projektu CLARA**“ Smlouvu následujícího znění:

2 Předmět Smlouvy

1. Účelem této smlouvy je úprava vzájemných práv a povinností smluvních stran pro řádné, kompletní a včasné poskytnutí služeb spočívajících v kontrolní (Kontrolorské) činnosti projektu objednatel v rámci programu Horizont Evropa (HORIZON EUROPE).
2. Služby kontrolora jsou poskytovány zejména za účelem vyhotovení Osvědčení o finančních výkazech projektu (Certificate on the Financial Statements, CFS), které je objednatel povinen předložit poskytovateli dotace. Na řádném a včasném poskytnutí kontrolní činnosti je tak objednatel závislý a nelze je nijak adekvátně nahradit. Kontrolní osvědčení bude objednatel následně předáno poskytovateli dotace k posouzení, zda jsou náklady a další údaje vykazované objednatel v souladu s pravidly programu Horizont Evropa.
3. Smluvní strany výslovně prohlašují, že vzhledem ke specifické povaze služeb poskytovaných kontrolorem na základě této smlouvy je zcela nezbytné, aby měl kontrolor i jeho realizační tým dostatečné předchozí zkušenosti s plněním obdobným závazků. S vědomím uvedeného kontrolor prohlašuje, že kontrolor i jeho realizační tým mají s výkonem Kontrolorské činnosti obdobných

projektů dostatečné předchozí zkušenosti. Kontrolor dále prohlašuje, že si není vědom žádných překážek, které by mu bránily služby dle této smlouvy řádně a včas poskytnout.

4. Kontrolor se zavazuje provést nestranně, řádně a ve sjednané kvalitě finanční externí audit 1. stupně (Osvědčení o finančních výkazech) následujícího projektu programu Horizont Evropa, a to následovně:

- **Finanční audit projektu CLARA financovaného z programu Horizon Europe**

Poskytovatel dotace: Evropská komise, reprezentovaná Evropskou výkonnou agenturou pro výzkum (REA)

Dotační program: Horizont Evropa

Výzva: HORIZON-WIDERA-2023-ACCESS-01

Název projektu: Center for Artificial Intelligence and Quantum Computing in System Brain Research (CLARA)

Registrační číslo projektu: 101136607

Období realizace projektu: 1.11.2024 – 30.10.2030

Výše dotace u objednatele: 3 993 422, 50 EUR

Počet zpráv za dobu trvání této smlouvy: 4x (3 x průběžná zpráva po ukončení prvního, druhého a třetího monitorovacího období + závěrečná zpráva / Osvědčení o finančních výkazech do 45 kalendářních dnů od ukončení projektu)

Předání podkladů Kontrolorovi: V případě 3 průběžných zpráv předá Objednatel Kontrolorovi příslušné podklady nejpozději do 30 kalendářních dní po ukončení příslušného období, za které bude zpráva vyhotovena. V případě závěrečné zprávy předá Objednatel Kontrolorovi příslušné podklady nejpozději do 15.11.2030.

Dodání zpráv: první průběžná zpráva za období 1.11.2024 – 30.4.2026 bude dodána do 31.7.2026, druhá průběžná zpráva za období 1.5.2026 – 31.10.2027 bude dodána do 31.1.2028, třetí průběžná zpráva za období 1.11.2027 – 30.4.2029 bude dodána do 31.7.2029, závěrečná zpráva projektu (Osvědčení o finančních výkazech) bude dodána do 15.12.2030

Jazyk zprávy: anglicky

Způsob předání: 3 vyhotovení v listinné podobě od každé průběžné zprávy a 3 vyhotovení v listinné podobě závěrečné zprávy, každé příslušné vyhotovení zaslat elektronicky kontaktní osobě v naskenované podobě.

(vše dohromady dále jen „Audit“)

5. Kontrolor se zavazuje v souladu s Kontrolorskými standardy naplánovat a provést Audit takovým způsobem, aby byla zajištěna přiměřená jistota, že ověřované dokumenty neobsahují významné (materiální) nesprávnosti. Kontrolor provede ověření samostatně, nezávisle a bude postupovat svědomitě a s náležitou odbornou péčí. Při provádění ověření je Kontrolor vázán pouze zákony, ostatními obecně závaznými právními předpisy, Mezinárodními Kontrolorskými/Auditorskými standardy, statutem Komory auditorů ČR, jejími směrnici a etickým kodexem.
6. Kontrolor se zavazuje vypracovat nezávislé zprávy (resp. zpráv) kontrolora o věcných zjištěních v souladu s příslušnými odbornými standardy, a to v počtu, frekvenci a ve lhůtách vyplývajících pro audit uvedených v této Smlouvě a zároveň má povinnost vyhotovit Osvědčení o finančních výkazech, a to ve lhůtě dle bodu 4 čl. 2 této Smlouvy.
7. U Auditů kontrolor provede postupy předepsané poskytovatelem dotace a formou zprávy zdokumentuje, zda projektová evidence (příjmy a výdaje, výnosy a náklady) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů, zda evidované způsobilé náklady, které vznikly v souvislosti s příslušným projektem, byly správně vynaloženy v souladu s ustanoveními příslušné grantové dohody, s navazujícími prováděcími dokumenty a platnými relevantními metodikami.

8. Zpráva kontrolora se bude týkat pouze té části účetnictví, která zachycuje poskytnutí a použití finančních prostředků pro financování projektu. Nevztahuje se na účetní závěrku objednatele.
9. Objednatel se zavazuje za řádně a včas zpracované Audity zaplatit Kontrolorovi odměnu.

3 Kontaktní osoby pro účely Smlouvy

1. Kontaktní osobou Objednatele pro účely Smlouvy, neoznámí-li Objednatel Kontrolorovi jinak, je [REDACTED].
2. Kontaktní osobou Kontrolora pro účely Smlouvy, neoznámí-li Kontrolor Objednateli jinak, je [REDACTED].

4 Práva a povinnosti Smluvních stran

1. Smluvní strany se zavazují vzájemně spolupracovat a poskytovat si veškeré informace potřebné pro řádné plnění závazků vyplývajících ze Smlouvy. Smluvní strany se dále zavazují vzájemně se informovat o veškerých skutečnostech, které jsou nebo mohou být důležité pro řádné plnění Smlouvy.
2. Smluvní strany se zavazují plnit povinnosti vyplývající ze Smlouvy tak, aby nedocházelo k prodlení s plněním jednotlivých termínů a k prodlení s placením jednotlivých peněžních závazků.
3. Kontrolor se zavazuje poskytovat Audity řádně, včas, v zájmu Objednatele, s náležitou profesionální a odbornou péčí a odpovědností a s využitím veškerých znalostí a zkušeností v náležité kvalitě a v souladu se Smlouvou a všemi podmínkami a požadavky Objednatele.
4. Kontrolor se zavazuje, že jím poskytované Audity nebudou zatíženy jakýmkoli právními vadami či právy třetích osob, zejména takovými, ze kterých by pro Objednatele vyplynuly jakékoliv další finanční nebo jiné nároky třetích osob. V opačném případě Kontrolor ponese veškeré důsledky takového porušení práv třetích osob a zároveň je povinen takové právní vady bez zbytečného odkladu na svůj náklad odstranit, resp. zajistit jejich odstranění.
5. V případě užití třetí osoby (poddodavatele) pro plnění předmětu Smlouvy, resp. jeho části, není Kontrolor oprávněn zprostit se odpovědnosti za řádné plnění, tedy odpovídá, jako by Audit dle Smlouvy provedl sám.
6. Kontrolor je podle § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly prováděné v souvislosti s úhradou zboží nebo Auditů z veřejných výdajů, tj. Kontrolor se zavazuje umožnit osobám oprávněným k výkonu kontroly provést kontrolu dokladů souvisejících s plněním Smlouvy (tj. originálního vyhotovení Smlouvy včetně jejich dodatků, originálů účetních či daňových dokladů a dalších dokladů vztahujících se k plnění předmětu Smlouvy), a to po dobu danou právními předpisy České republiky k jejich archivaci (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů).
7. Kontrolor podpisem Smlouvy potvrzuje a prohlašuje neexistenci střetu zájmů v souladu s § 4b zákona č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o střetu zájmů“) a tedy, že (i) není obchodní společností, ve které veřejný funkcionář uvedený v § 2 odst. 1 písm. c) Zákona o střetu zájmů (člen vlády nebo vedoucí jiného ústředního správního úřadu, v jehož čele není člen vlády), nebo jím ovládaná osoba, vlastní podíl představující alespoň 25 % účasti společníka; a že (ii) žádný poddodavatel, není obchodní společností, ve které veřejný funkcionář

uvedený v § 2 odst. 1 písm. c) Zákona o střetu zájmů (člen vlády nebo vedoucí jiného ústředního správního úřadu, v jehož čele není člen vlády), nebo jím ovládaná osoba, vlastní podíl představující alespoň 25 % účasti společníka v obchodní společnosti. Kontrolor se zavazuje bezodkladně písemně informovat Objednatele o jakékoliv změně týkající se výše uvedených prohlášení o neexistenci střetu zájmů. Nedodržení této povinnosti se považuje za podstatné porušení Smlouvy, v takovém případě je Objednatel oprávněn účtovat Kontrolorovi smluvní pokutu ve výši 50 000,- Kč. Úhradou smluvní pokuty zůstávají nedotčena práva Objednatele na náhradu škody v plné výši a právo Objednatele ukončit Smlouvu doručením písemného odstoupení od Smlouvy Kontrolorovi.

8. Kontrolor podpisem Smlouvy potvrzuje a prohlašuje, pro potřeby naplňování požadavků na ochranu finančních zájmů EU ve smyslu čl. 22 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2021/241, konkrétně za účelem předcházení riziku střetu zájmů, že je u něj a jeho zainteresovaných osob vyloučen střet zájmů ve smyslu čl. 61 Nařízení č. 2018/1046 Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) ze dne 18. července 2018, kterým se stanoví finanční pravidla pro souhrnný rozpočet Unie (Finanční nařízení) a Sdělení Komise č. 2021/C 121/01 Pokyny k zabránění střetu zájmů a jeho řešení podle Finančního nařízení, ve smyslu Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/24/EU ze dne 26. února 2014 o zadávání veřejných zakázek a o zrušení směrnice 2004/18/ES, a to ve vztahu k zainteresovaným osobám, tj. k Objednateli a jeho zaměstnancům a u dotčených subjektů, které jsou Kontrolorovi ke dni podpisu Smlouvy známy. Kontrolor se zavazuje bezodkladně písemně informovat Objednatele o jakékoliv změně týkající se výše uvedeného prohlášení o neexistenci střetu zájmů. Nedodržení této povinnosti se považuje za podstatné porušení Smlouvy, v takovém případě je Objednatel oprávněn účtovat Kontrolorovi smluvní pokutu ve výši 50 000,- Kč. Úhradou smluvní pokuty zůstávají nedotčena práva Objednatele na náhradu škody v plné výši a právo Objednatele ukončit Smlouvu doručením písemného odstoupení od Smlouvy Kontrolorovi.
9. Kontrolor podpisem Smlouvy prohlašuje, že je informován o povinnostech spadajících na povinné osoby vyplývající ze zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**AML zákon**“) a potvrzuje, že není politicky exponovanou osobu ve smyslu § 4 odst. 5 AML zákona, a že vůči němu Česká republika neuplatňuje mezinárodní sankce podle zákona č. 69/2006 Sb., o provádění mezinárodních sankcí, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolor prohlašuje, že ustanovení předchozí věty platí i pro všechny jeho poddodavatele. Kontrolor se zavazuje bezodkladně písemně informovat Objednatele o jakékoliv změně týkající se výše uvedených prohlášení. Nedodržení této povinnosti se považuje za podstatné porušení Smlouvy, v takovém případě je Objednatel oprávněn účtovat Kontrolorovi smluvní pokutu ve výši 50 000,- Kč. Úhradou smluvní pokuty zůstávají nedotčena práva Objednatele na náhradu škody v plné výši a právo Objednatele ukončit Smlouvu doručením písemného odstoupení od Smlouvy Kontrolorovi.
10. Kontrolor podpisem Smlouvy prohlašuje, že splňuje podmínky dle sankčního nařízení Rady EU č. 2022/576, kterým se mění předchozí nařízení o omezujících opatřeních přijatých vzhledem k činnostem Ruska destabilizujícím situaci na Ukrajině, tedy že není:
 - a. ruským státním příslušníkem, fyzickou či právnickou osobou, subjektem či orgánem se sídlem v Rusku,
 - b. právnickou osobou, subjektem nebo orgánem, které jsou z více než 50 % přímo či nepřímo vlastněny některým ze subjektů uvedených v písmenu a), nebo
 - c. dodavatelem jednajícím jménem nebo na pokyn některého ze subjektů uvedených v písmenu a) nebo b).

11. Kontrolor prohlašuje, že uvedené podmínky dle nařízení Rady EU č. 2022/576 splňují i (i) poddodavatelé; a (ii) dodavatelé nebo subjekty, jejichž způsobilost je využívána ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolor I se zavazuje bezodkladně písemně informovat Objednatele o jakékoliv změně týkající se výše uvedených prohlášení. Nedodržení této povinnosti se považuje za podstatné porušení Smlouvy, v takovém případě je Objednatel oprávněn účtovat Kontrolorovi smluvní pokutu ve výši 50 000,- Kč. Úhradou smluvní pokuty zůstávají nedotčena práva Objednatele na náhradu škody v plné výši a právo Objednatele ukončit Smlouvu doručením písemného odstoupení od Smlouvy Kontrolorovi.
12. Kontrolor výslovně prohlašuje a zaručuje se, že při poskytování Auditů a neporuší, nezasáhne a ani nebude zasahovat do jakýchkoli autorských nebo průmyslových práv třetích osob. Kontrolor prohlašuje, že je oprávněn k výkonu majetkových práv k veškerým materiálům a pomůckám užitým k plnění dle Smlouvy.
13. Pro případ, že budou v souvislosti s plněním Auditů Objednateli Kontrolorem předány jakékoliv podklady, které budou mít charakter autorského díla ve smyslu zákona č. 121/2000 Sb., o právu autorském o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, nebo jiného předmětu chráněného právem duševního vlastnictví, garantuje Kontrolor Objednateli, že bude nositelem majetkových práv k tomuto autorskému dílu nebo předmětu chráněnému právem duševního vlastnictví, a že bude oprávněn s těmito právy disponovat v takovém rozsahu, aby umožnil Objednateli využití tohoto autorského díla nebo předmětu chráněného právem duševního vlastnictví v rozsahu dále stanoveném. Kontrolor tímto poskytuje Objednateli výhradní licenci k autorským dílům, resp. předmětům chráněným právem duševního vlastnictví zhotoveným v rámci plnění Auditů pro Objednatele, která jsou bez teritoriálního a časového omezení. Objednatel je oprávněn pořizovat si kopie autorského díla pro své potřeby a zpřístupňovat je třetím subjektům pro účely realizace záměrů Objednatele. Smluvní strany sjednávají, že úplata za poskytnutí licence je zahrnuta v Odměně. Objednatel není povinen licenci využít.
14. Smluvní strany prohlašují, že všechny údaje, informace a skutečnosti související s plněním Smlouvy a poskytovanými Službami jsou důvěrnými informacemi (dále jen „**Důvěrné informace**“).
15. Kontrolor se zavazuje zachovat o všech zpřístupněných Důvěrných informacích mlčenlivost, nesdělít je ani neumožnit k nim přístup třetím osobám a nevyužít je ve svůj prospěch ani ve prospěch třetích osob, ani k jinému účelu než pro plnění Smlouvy.
16. Povinnost mlčenlivosti o Důvěrných informacích trvá i po ukončení trvání Smlouvy, přičemž Kontrolor není oprávněn Důvěrné informace jakýmkoliv způsobem rozšiřovat či využít či umožnit jejich šíření či využití.

5 Doba plnění

1. Audit bude probíhat v období uvedeném v čl. 2 bodu 4 této smlouvy.
2. Audit bude zahájen v květnu 2026 (zahájení prací na vyhotovení první průběžné zprávy, tzn. předáním podkladů dle čl. 2 bodu 4 této smlouvy) a ukončen nejpozději 15. předáním bezvadné závěrečné zprávy / Osvědčení o finančních výkazech projektu).
3. Kontrolor se zavazuje, že bude respektovat Objednatel stanovené lhůty pro jednotlivé úkony v rámci zpracování Auditů a zároveň se zavazuje postupovat tak, aby byly jednotlivé úkony činy a veškeré Audity poskytovány vždy v souladu s právními normami. Objednatel prohlašuje, že jím stanovené lhůty budou reálné a odpovídající náročnosti konkrétních Auditů.

4. Pokud uvedené termíny nebude možné dodržet z důvodu nesplnění povinností na straně objednatele, platí, že k výše uvedenému plnění, které nebylo možné dodat, dojde do jednoho měsíce po splnění této povinnosti objednatelem, pokud se smluvní strany nedohodnou jinak.

6 Odměna a platební podmínky

1. Odměna za provedení Auditů byla stanovena na základě následujících jednotkových cen za provedení Auditů:
 - za každou průběžnou zprávu pro příslušné období ve výši 50 000 Kč bez DPH
 - za závěrečnou zprávu / Osvědčení o finančních výkazech projektu ve výši 75 000 Kč bez DPH(dále jen „**Odměna**“).
2. Smluvní strany sjednávají, že výše uvedená jednotková cena je stanovena jako nejvýše přípustná a nepřekročitelná. Výše sazby DPH bude určena vždy k okamžiku fakturace.
3. Kontrolor prohlašuje, že výše Odměny je stanovena správně, dostatečně a zahrnuje veškeré náklady spojené s řádným a včasným poskytnutím Auditů Objednateli.
4. Odměna za poskytnutý Audit bude zaplacená vždy po skončení Auditů za příslušné části průběžné kontroly, za který byl Audit proveden, a to na základě daňového dokladu řádně vystaveného Kontrolorem.
5. Daňový doklad - fakturu je Kontrolor povinen doručit Objednateli na e-mail kontaktní osoby (uvedené v čl. 3 odst. 1 Smlouvy), která Kontrolorovi zadala pokyn k provedení Auditů. Jiné doručení nebude považováno za řádné s tím, že Objednateli nevznikne povinnost fakturu doručitou jiným způsobem uhradit.
6. Daňový doklad – faktura musí obsahovat veškeré náležitosti řádného účetního či daňového dokladu ve smyslu příslušných právních předpisů platných a účinných v době jejího vystavení (zejm. zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon o DPH**“) a musí obsahovat název Veřejné zakázky a rovněž musí být na faktuře uvedeno: „This project has received funding from the European Union's Horizon Europe research and innovation programme under grant agreement No. 101136607“.
7. Nebude-li faktura obsahovat stanovené náležitosti nebo v ní nebudou správně uvedeny údaje, je Objednatel oprávněn vrátit ji ve lhůtě její splatnosti Kontrolorovi s uvedením chybějících náležitostí nebo nesprávných údajů či námitek, aniž se dostane do prodlení s jejím uhrazením. Lhůta splatnosti počíná běžet znovu od opětovného doručení náležitě doplněné či opravené faktury Objednateli.
8. Platby za skutečně poskytnuté Audit budou hrazeny v české měně.
9. Doba splatnosti faktury činí 14 kalendářních dnů ode dne jejího prokazatelného doručení Objednateli. Faktura se pro účely Smlouvy považuje za zaplacenou okamžikem odepsání fakturované částky z příslušného účtu Objednatele ve prospěch účtu Kontrolora.
10. Objednatel neposkytuje zálohové platby.
11. Odměna za Audit nebo její část bude Kontrolorovi převedena na jeho účet zveřejněný správcem daně podle § 98 zákona o DPH, a to i v případě, že na faktuře bude uveden jiný bankovní účet. Pokud Kontrolor nebude mít bankovní účet zveřejněný podle § 98 zákona o DPH správcem daně, provede Objednatel úhradu na bankovní účet až po jeho zveřejnění správcem daně, aniž by byl Objednatel v prodlení s úhradou. Zveřejnění bankovního účtu správcem daně oznámí Kontrolor bezodkladně

Objednateli. Toto ustanovení se neuplatní v případě, že prodávající není povinen zveřejňovat účet dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty ve znění pozdějších předpisů.

12. Kontrolor prohlašuje, že správce daně před uzavřením Smlouvy nerozhodl, že Kontrolor je nespolehlivým plátcem ve smyslu § 106a zákona o DPH (dále jen „**Nespolehlivý plátcem**“). V případě, že správce daně rozhodne o tom, že Kontrolor je Nespolehlivým plátcem, zavazuje se Kontrolor o tomto informovat Objednatele do 3 pracovních dnů. Stane-li se Kontrolor nespolehlivým plátcem, uhradí Objednatel Kontrolorovi pouze základ daně, přičemž DPH bude Objednatel uhradena Kontrolorovi až po písemném doložení Kontrolore o jeho úhradě této DPH příslušnému správci daně.

7 Kvalitativní požadavky na Kontrolora

1. Kontrolor je povinen poskytovat služby s odbornou péčí v souladu s příslušnými právními předpisy, zejména zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, dále s § 2652 a násl. občanského zákoníku, dále podle mezinárodních auditorských standardů a auditorských standardů a předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky.
2. Kontrolor se zavazuje řídit se závaznými dokumenty a aktuálními pokyny poskytovatele dotace k projektům programu Horizont Evropa.
3. Kontrolor je povinen postupovat s maximální odbornou péčí při provádění všech činností, to vše při dodržení maximální možné kvality.
4. Kontrolor je povinen vůči třetím osobám zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, které se dozvěděl při realizaci této smlouvy a v souvislosti s ní a které jsou chráněny příslušnými obecně závaznými právními předpisy (zejména obchodní tajemství, osobní údaje, utajované skutečnosti) nebo které objednatel prohlásil za důvěrné. Objednatel za důvěrné označuje veškeré informace, které lze zjistit z dokumentů k projektům, příp. které kontrolor v souvislosti s plněním dle této smlouvy získá od objednatele, ať už se týkají objednatele, jeho zaměstnanců či jiných osob.
5. Povinnost mlčenlivosti dle předchozího odstavce trvá i po skončení platnosti této smlouvy. Tyto povinnosti se kontrolor zavazuje zajistit i u všech svých zaměstnanců, případně jiných osob, které kontrolor k realizaci této smlouvy použije.
6. Kontrolor se zavazuje řádně uchovávat veškerou dokumentaci související s realizací předmětu smlouvy, včetně účetních dokladů, a to minimálně po dobu 10 let ode dne vyhotovení závěrečné zprávy / Osvědčení o finančních výkazech.

8 Odpovědnost za vady

1. Smluvní strany se zavazují vyvinout maximální úsilí k předcházení škodám a k minimalizaci vzniklých škod. Smluvní strany nesou odpovědnost za škodu způsobenou při plnění předmětu Smlouvy dle platných a účinných právních předpisů České republiky a Smlouvy a případně vzniklou škodu či jinou újmu jsou povinny si nahradit.
2. Žádná ze Smluvních stran není odpovědná za škodu či jinou újmu nebo prodlení způsobené okolnostmi vylučujícími odpovědnost ve smyslu § 2913 odst. 2 Občanského zákoníku.
3. Objednatel provede kontrolu poskytnutých Auditů a o jejím výsledku sepiše akceptační protokol, na kterém budou Objednatel vypsány případné výhrady k poskytnutému plnění a termín pro zajištění nápravy. Termín pro zajištění nápravy se Objednatel zavazuje stanovit tak, aby odpovídal rozsahu zjištěných vad plnění.

9 Sankce

1. V případě prodlení Kontrolora s provedením Auditů poskytováním Auditů oproti době sjednané Smluvními stranami, se Kontrolor zavazuje zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši 1 000 Kč za každý den prodlení. Nárok Objednatele na náhradu škody či jiné újmy v důsledku prodlení s plněním Auditů zůstává tímto ustanovením nedotčen. Kontrolor se zproští odpovědnosti za prodlení, pokud prokáže, že k prodlení došlo na základě skutečnosti nezávislé na jeho vůli (např. nečinnost třetích stran apod.).
2. V případě porušení povinnosti mlčenlivosti Kontrolora o Důvěrných informacích, je Kontrolor povinen nahradit Objednateli vzniklou škodu. V případě porušení závazku Kontrolora dle čl. 4 odst. 16 Smlouvy je Kontrolor vedle nároku na náhradu škody povinen uhradit Objednateli smluvní pokutu, a to ve výši 50 000 Kč za každý jednotlivý případ porušení. Pro odstranění pochybností Smluvní strany stvrzují, že úhradou výše uvedené smluvní pokuty není dotčeno právo Objednatele písemně odstoupit od Smlouvy s tím, že odstoupení bude účinné okamžikem doručení takového odstoupení Kontrolora.
3. V případě prodlení Objednatele s úhradou faktury dle Smlouvy vzniká Kontrolorovi nárok na zaplacení smluvního úroku z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý i jen započatý den prodlení s úhradou faktury.
4. Smluvní strany sjednávají, že v případě vzniku nároku Objednatele na více smluvních pokut uložených Kontrolorovi dle Smlouvy se takové pokuty sčítají.
5. Není-li ve Smlouvě stanoveno jinak, zaplacení jakékoliv smluvní pokuty nezavazuje povinnou Smluvní stranu povinnosti splnit své závazky a povinnosti vyplývající ze Smlouvy a nedotýká se nároku na náhradu škody či jiné újmy v plné výši.
6. Smluvní strany sjednávají, že smluvní pokuty a nároky na náhradu škody či jiné újmy jsou splatné do 30 kalendářních dnů ode dne, kdy budou oprávněnou Smluvní stranou vůči povinné Smluvní straně uplatněny.
7. Smluvní strany sjednávají, že jakoukoliv smluvní pokutu či vzniklou škodu vyjádřitelnou v penězích je Objednatel oprávněn jednostranně započít formou jednostranného zápočtu proti jakékoliv pohledávce (splacené či nesplacené) Kontrolora proti Objednateli z titulu zaplacení části Odměny dle Smlouvy. V případě, že Objednatel uplatní nárok na úhradu smluvní pokuty dle Smlouvy, je Kontrolor povinen reflektovat pohledávku Objednatele v příslušné faktuře.
8. Objednatel se zavazuje přijmout veškerá opatření k zamezení narušení nezávislosti zaměstnanců Kontrolora. Objednatel se zejména zavazuje, že nenajme či nezaměstná, ať již sám nebo prostřednictvím jiné osoby, ani přímo či nepřímo neosloví s nabídkou spolupráce zaměstnance nebo jiného smluvního spolupracovníka Kontrolora, a to ani na základě smlouvy o dílo, ani nebude tyto osoby přímo či nepřímo nabádat k ukončení pracovního či jiného poměru s Kontrolorem, a to po dobu trvání smluvního vztahu s Kontrolorem a 6 měsíců po skončení tohoto smluvního vztahu. V případě porušení této povinnosti objednatel uhradí Kontrolorovi smluvní pokutu ve výši 200 000 Kč (slovy: dvě stě tisíc korun českých). Smluvní pokuta dle tohoto článku musí být uhrazena do 14 dnů ode dne doručení výzvy k jejímu uhrazení.

10 Náhrada škody

1. Smluvní strany se zavazují vzájemně se bez zbytečného odkladu upozornit na vzniklé okolnosti vylučující odpovědnost bránící řádnému plnění Smlouvy. Smluvní strany se zavazují k vyvinutí maximálního úsilí k odvrácení a překonání okolností vylučujících odpovědnost za škodu či jinou újmu.

2. Kontrolor odpovídá za veškerou způsobenou škodu či jinou újmu, a to vzniklou jak porušením Smlouvy, opomenutím nebo poskytnutím vadného plnění, tak i porušením povinností stanovených platnými a účinnými právními předpisy České republiky.
3. Škoda či jiná újma se hradí v penězích, nebo, je-li to možné nebo účelné, uvedením do předešlého stavu podle volby poškozené strany v konkrétním případě.
4. Na odpovědnost za škodu či jinou újmu prokazatelně způsobenou činností příslušné Smluvní strany a náhradu škody či jiné újmy se vztahují příslušná ustanovení Občanského zákoníku.

11 Doba trvání smluvního vztahu

1. Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu Smlouvy oprávněnými zástupci obou Smluvních stran. V případě, že Smlouva podléhá povinnosti uveřejnění v registru smluv dle zákona 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, nabývá účinnosti jejím uveřejněním v registru smluv.
2. Smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to do předání bez vad a chyb závěrečné zprávy dle čl. 5 bodu 2 této smlouvy.
3. Objednatel si vyhrazuje právo odstoupit od Smlouvy v případě, že je Kontrolor v prodlení s řádným poskytnutím Auditů po dobu delší než 10 pracovních dnů oproti Smluvními stranami sjednané době plnění. Před odstoupením od Smlouvy je Objednatel povinen vyzvat Kontrolora k řádnému poskytnutí Auditů a poskytnout mu k tomu lhůtu nejméně 2 pracovních dnů. Odstoupení od smlouvy podle ustanovení Občanského zákoníku upravující podmínky, za kterých je Smluvní strana oprávněna od smlouvy odstoupit, tím nejsou dotčena.
4. Odstoupení od Smlouvy ze strany Objednatele je dále možné v případě, že:
 - 4.1. příslušný insolvenční soud vydá pravomocné rozhodnutí o úpadku a nebo dojde k zamítnutí insolvenčního návrhu na vydání rozhodnutí o úpadku Kontrolora pro nedostatek majetku Kontrolora;
 - 4.2. Kontrolor sám podá insolvenční návrh na vydání rozhodnutí o úpadku Kontrolora, nebo Kontrolor vstoupí do likvidace anebo dojde k jeho zrušení;
 - 4.3. proti Kontrolorovi či členu statutárního orgánu Kontrolora je zahájeno trestní stíhání pro trestný čin podle zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů.
5. Odstoupení od Smlouvy je účinné okamžikem doručení písemného oznámení o odstoupení druhé Smluvní straně.
6. V případě odstoupení od Smlouvy má Objednatel nárok na náhradu nákladů, které prokazatelně vznikly či vzniknou v souvislosti s prodlením, nebo se zajištěním náhradního plnění. Odstoupením od Smlouvy není dotčen nárok na smluvní pokutu platně vzniklý v době před odstoupením.
7. Kterákoliv ze Smluvních stran je oprávněna od Smlouvy odstoupit za podmínek stanovených Občanským zákoníkem.
8. Objednatel je oprávněn Smlouvu jednostranně písemně vypovědět, a to i bez udání důvodu. Smluvní vztah zanikne uplynutím výpovědní doby, která činí 1 měsíc a počíná běžet den následující po dni, ve kterém byla prokazatelně doručena písemná výpověď Kontrolorovi.

9. Kontrolor se zavazuje poskytnout Objednateli v případě předčasného ukončení smluvního vztahu založeného Smlouvou nezbytnou součinnost tak, aby Objednateli nevznikala škoda či jiná újma a předat Objednateli veškeré podklady a dokumenty, které mu byly Objednatelem pro potřeby plnění Smlouvy předány.

12 Závěrečná ustanovení

1. Smlouvu lze po dohodě obou Smluvních stran měnit nebo doplňovat pouze písemnými dodatky označovanými a číslovanými vzestupnou řadou a podepsanými oprávněnými zástupci Smluvních stran uvedenými v záhlaví Smlouvy. Jiná ujednání jsou neplatná.
2. Kontrolor prohlašuje, že má a bude mít po celou dobu trvání smluvního vztahu založeného Smlouvou sjednáno pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu podnikatelské činnosti na základě Smlouvy s limitem pojistného plnění ve výši nejméně 10 mil. Kč. Tuto skutečnost je Kontrolor povinen prokázat kdykoliv po dobu trvání tohoto smluvního vztahu na základě písemné výzvy Objednatele tím, že doručí a předá kontaktní osobě Objednatele pojistnou smlouvu (originál či úředně ověřenou kopii) či obdobný doklad o trvání pojištění do 7 pracovních dnů od doručení této výzvy.
3. Uzavřením Smlouvy nedochází k žádnému faktickému ani právnímu omezení kterékoli ze Smluvních stran ve vztahu k plnění jakékoli již existující zakázky vůči jejich klientům či ve vztahu k jejich snaze o získání budoucích zakázek.
4. Smluvní strany sjednávají, že Kontrolor není oprávněn činit jednostranná započtení svých pohledávek vzniklých na základě Smlouvy, či v souvislosti s ní, vůči jakýmkoliv pohledávkám Objednatele. Pohledávky a nároky Kontrolora vzniklé na základě Smlouvy, či v souvislosti s ní nesmějí být Kontrolorem postoupeny třetím osobám, zastaveny, nebo s nimi jinak disponováno bez předchozího písemného souhlasu Objednatele (včetně zákazu Kontrolora postoupit Smlouvu). Jakékoli právní jednání učiněné Kontrolorem v rozporu s tímto ustanovením Smlouvy bude považován za přičící se dobrým mravům.
5. Kontrolor výslovně uvádí, že na sebe přebírá nebezpečí změny okolností ve smyslu § 1765 odst. 2 Občanského zákoníku.
6. Smluvní strany si nepřejí, aby nad rámec výslovných ustanovení Smlouvy byla jakákoliv práva a povinnosti dovozovány z dosavadní či budoucí praxe zavedené mezi Smluvními stranami či zvyklostí zachovávaných obecně či v odvětví týkajícím se předmětu plnění Smlouvy, ledaže je v Smlouvě výslovně sjednáno jinak.
7. Kontrolor bezvýhradně souhlasí se zveřejněním plného znění Smlouvy tak, aby Smlouva mohla být předmětem poskytnuté informace ve smyslu zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolor rovněž souhlasí se zveřejněním plného znění smlouvy dle § 219 ZZVZ a zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).
8. Kontrolor bere na vědomí a souhlasí, že je osobou povinnou ve smyslu § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolor je povinen plnit povinnosti vyplývající pro něho jako osobu povinnou z výše citovaného zákona.
9. Smlouva se vyhotovuje a podepisuje v elektronické podobě. Pokud bude smlouva vyhotovena a podepsána v listinné podobě, bude sepsána ve 4 vyhotoveních s platností originálu, z nichž každá Smluvní strana obdrží po 2 vyhotoveních.
10. Je-li nebo stane-li se některé ustanovení Smlouvy neplatným či neúčinným, nedotýká se to ostatních ustanovení Smlouvy, která zůstávají platná a účinná. Smluvní strany se v tomto

případě zavazují bez zbytečného odkladu nahradit neplatné/neúčinné ustanovení ustanovením platným/účinným, které nejlépe odpovídá původně zamýšlenému účelu ustanovení neplatného/neúčinného.

11. Smluvní strany prohlašují, že Smlouva je projevem jejich pravé a svobodné vůle a na důkaz dohody o všech částech Smlouvy připojují oprávnění zástupci Smluvních stran své podpisy.

Za Objednatele:

V Praze dne 16. 7. 2025

Za Kontrolora:

V Praze dne 16. 7. 2025

.....
International Neurodegenerative Disorders
Research Center, zapsaný ústav
Mgr. Lenka Uldrijanová
ředitelka

.....
22HLAV s.r.o.
Ing. Miroslava Nebuželská
jednatelka