

Smlouva o poskytování auditních služeb u projektů mezinárodní výzkumné spolupráce

uzavřená podle § 1746 odst. 2 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
mezi stranami, kterými jsou:

Objednatel

Název: **Masarykova univerzita**
Sídlo: Žerotínovo náměstí 617/9, 601 77 Brno
IČ: 00216224
DIČ: CZ00216224
Zastoupen: Mgr. Bc. Davidem Póčem, kvestorem
Kontaktní osoby: XXXXXXXXXX, tel.: XXXXXXXXXX,
e-mail: XXXXXXXXXX

Auditor

Obchodní firma/název/jméno: INTEREXPERT BOHEMIA, spol. s.r.o.
Sídlo: Praha 1, Mikulandská 2/123, 110 00
IČ: 48112500
DIČ: CZ48112500
Zastoupen: Ing. Emil Bušek, jednatel
Zápis v obchodním rejstříku: vložka C 16372, vedená u Městského soudu v Praze
Bankovní spojení: ČSOB a.s., č.ú. 31464/0300
IBAN: CZ46 0300 0000 0000 0003 1464
Korespondenční adresa: Praha 1, Mikulandská 2/123, 110 00
Kontaktní osoba: XXXXXXXXXX, tel. č. XXXXXXXXXX,
e-mail: XXXXXXXXXX,

I. Definice

- I. 1) V této Smlouvě se rozumí:
- I. 1) a) **Akceptací** převzetí výsledků dokončených Služeb Objednatelem,
 - I. 1) b) **Auditor** dodavatel služby jak je identifikován v záhlaví této Smlouvy,
 - I. 1) c) **DUZP** datum uskutečnění zdanitelného plnění,
 - I. 1) d) **Fakturou** daňový doklad,
 - I. 1) e) **H2020** Horizont 2020 rámcový program Evropského společenství pro podporu evropského výzkumu, vývoje a inovací.
 - I. 1) f) **HORIZON** Horizont Evropa rámcový program Evropského společenství pro podporu evropského výzkumu, vývoje a inovací.
 - I. 1) g) **Digital** Digital Europe, rámcový program Evropského společenství pro podporu evropského výzkumu, vývoje a inovací.
 - I. 1) h)
 - I. 1) i) **Kontrolním osvědčením** doklad, který je hlavním výsledkem poskytnutí Služeb ve vztahu ke konkrétnímu Projektu; v souvislosti s požadavky Poskytovatele dotace je označované též jako osvědčení o finančních výkazech (proof of expenditure nebo certificate on the financial statements),
 - I. 1) j) **Objednatelem** Masarykova univerzita, jak je identifikována v záhlaví této Smlouvy,
 - I. 1) k) **OZ** zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
 - I. 1) l) **Poskytovatelem dotace** poskytovatel či zprostředkovatel dotace poskytnuté na Projekty Objednatele; v případě Projektů z H2020 a HORIZON je jím Evropská komise, a v případě národních projektů Ministerstvo vnitra ČR
 - I. 1) m) **Projektem** vědecko-výzkumný projekt Objednatele, na který obdržel dotaci od Poskytovatele dotace; Projekt je předmětem Služeb,
 - I. 1) n) **Přijetím** písemný souhlas Auditora s Výzvou adresovaný Objednateli,
 - I. 1) o) **Realizačním týmem** skupina pracovníků Auditora trvale pověřená poskytovat Služby pro Objednatele,
 - I. 1) p) **Reklamační lhůtou** lhůta pro uplatnění práv Objednatele z vadného poskytnutí Služeb,
 - I. 1) q) **Službami** služby spočívající v provedení auditorské činnosti vybraných Projektů Objednatele,
 - I. 1) r) **Smlouvou** tato smlouva
 - I. 1) s) **Stranou** jednotlivé označení pro Auditora nebo Objednatele,
 - I. 1) t) **Zadávacím řízením** řízení k Smlouvě zadávané mimo režim ZZVZ,
 - I. 1) u) **Výzvou** písemná výzva Objednatele k poskytnutí Služeb adresovaná Auditorovi ,
 - I. 1) v) **ZA** zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů,
 - I. 1) w) **ZDPH** zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů,

- I. 1) x) **ZZVZ** zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- I. 2) Nevyplyvá-li z kontextu Smlouvy jinak, slova a slovní spojení představující definice uvedená ve Smlouvě v jednotném čísle zahrnují i množné číslo a naopak.

II. Úvodní ustanovení a účel Smlouvy

- II. 1) Objednatel ve Výběrovém řízení rozhodl, že nabídka Auditora je ekonomicky nejvýhodnější. Objednatel a Auditor proto níže uvedeného dne, měsíce a roku uzavřeli tuto Smlouvu.
- II. 2) Nedílnou součástí Smlouvy jsou její přílohy, a to:
- II. 2) a) Příloha č. 1 – Přehled Projektů - Ceník,
- II. 2) b) Příloha č. 2 – Obecné požadavky na Služby,
- II. 2) c) Příloha č. 3 – Vzor Výzvy.
- II. 3) **Audity Projektů**
- II. 3) a) Účelem Smlouvy je upravit vzájemná práva a povinnosti Stran s cílem zajištění řádného a včasného poskytování Služeb dle aktuálních potřeb Objednatele.
- II. 3) b) Strany si jsou vědomy toho, že Služby jsou Auditorem poskytovány zejména za účelem vyhotovení Kontrolního osvědčení, které je Objednatel povinen předložit Poskytovateli dotace ke každému Projektu, kde poskytnutá dotace přesáhne částku 325.000,- EUR v přímých nákladech (projekty H2020) nebo 430.000,- EUR v celkových nákladech (HORIZON, Digital) a projektů v rámci programů Ministerstva vnitra ČR definovaných zadávací dokumentací a všeobecnými podmínkami příslušných soutěží. Na řádném a včasném poskytnutí Služeb je proto Objednatel zcela závislý a nelze je nijak adekvátně nahradit. Kontrolní osvědčení bude následně Objednatelem předáno Poskytovateli dotace k posouzení, zda jsou náklady a další údaje vykazované Objednatelem v rámci Projektu v souladu s pravidly H2020, HORIZON a DIGITAL a projektů v rámci programů Ministerstva vnitra ČR.
- II. 4) Strany výslovně utvrzují, že vzhledem ke specifické povaze Služeb je zcela nezbytné, aby měl Auditor i jeho Realizační tým dostatečné předchozí zkušenosti s plněním obdobných závazků. S vědomím uvedeného Auditor prohlašuje, že Auditor i jeho Realizační tým mají s výkonem auditorské činnosti projektů z H2020/HORIZON/Digital a projektů v rámci programů Ministerstva vnitra ČR dostatečné předchozí zkušenosti. Auditor dále prohlašuje, že si není vědom žádných překážek, které by mu bránily Služby řádně a včas poskytnout.
- II. 5)
- II. 5) a) Strany výslovně utvrzují, že Objednatel není Smlouvou jakkoli zavázán k tomu, aby dílčí smlouvy s Auditorem uzavíral, zejména v případech, kdy v rozhodném období nevznikne povinnost auditu ke konkrétnímu projektu popsaném v příloze č. 1 Smlouvy.

III. Předmět Smlouvy

- III. 1) Auditor se zavazuje, že Objednateli na základě jednotlivě uzavíraných dílčích smluv poskytne Služby a že splní další s tím související závazky uvedené ve Smlouvě či jednotlivých dílčích smlouvách. Objednatel se za to zavazuje Auditorovi zaplatit dohodnutou odměnu.
- III. 2) Auditor prohlašuje, že
- III. 2) a) zajistí v rámci plnění Smlouvy legální zaměstnávání osob a zajistí pracovníkům podílejícím se na plnění Smlouvy férové a důstojné pracovní podmínky. Férovými a důstojnými pracovními podmínkami se rozumí takové pracovní podmínky, které splňují alespoň minimální standardy stanovené pracovněprávními a mzdovými předpisy. Objednatel je oprávněn požadovat předložení dokladů, ze kterých dané povinnosti vyplývají a Auditor je povinen je bez zbytečného odkladu Objednateli předložit. Auditor je povinen zajistit splnění požadavků tohoto ustanovení Smlouvy i u svých subdodavatelů.
- III. 2) b) zajistí řádné a včasné plnění finančních závazků svým subdodavatelům, kdy za řádné a včasné plnění se považuje plné uhrazení subdodavatelem vystavených faktur za plnění poskytnutá Zhotoviteli v souvislosti se Smlouvou, a to vždy nejpozději do 10 dnů od obdržení platby ze strany Objednatele za konkrétní plnění (pokud již splatnost subdodavatelem vystavené faktury nenastala dříve). Auditor se zavazuje přenést totožnou povinnost do dalších úrovní dodavatelského řetězce a zavázat své subdodavatele k plnění a šíření této povinnosti též do nižších úrovní dodavatelského řetězce. Objednatel je oprávněn požadovat předložení dokladů o provedených platbách subdodavatelům a smlouvy uzavřené mezi Auditorem a subdodavateli a Auditor je povinen je bezodkladně poskytnout.
- III. 2) c) se bude v souvislosti s plněním Smlouvy snažit minimalizovat dopad na životní prostředí, respektovat udržitelnost či možnosti cirkulární ekonomiky, a pokud je to možné a vhodné bude implementovat nové nebo značně zlepšené produkty, služby nebo postupy; tento závazek bude požadovat i od svých subdodavatelů.

IV. Dílčí smlouvy a postup jejich uzavírání

- IV. 1) Objednatel si vyhrazuje právo uzavírat dílčí smlouvy podle svých skutečných aktuálních potřeb, a to na základě Výzev a Přijetí.
- IV. 2) Ve Výzvě bude vždy uvedena alespoň identifikace Projektu, který má být předmětem Služeb, a lhůta, v níž mají být Služby poskytnuty.
- IV. 3) Přijetí je Auditor povinen doručit Objednateli nejpozději do 5 pracovních dnů ode dne doručení Výzvy, nebude-li ve Výzvě uvedena lhůta delší, příp. nebude-li mezi Objednatelem a Auditorem dohodnuto jinak. Pokud nebude v uvedené lhůtě Přijetí výzvy doručeno Objednateli, má se po jejím marném uplynutí za to, že Auditor výzvu přijal.
- IV. 4) Dílčí smlouva je uzavřena dnem doručení Přijetí či fikcí Přijetí dle předchozího odstavce.

V. Podmínky poskytování Služeb

V. 1) Obecně ke Službám

- V. 1) a) Auditor se zavazuje poskytovat Služby řádně a včas. Auditor zejména splní veškeré požadavky Objednatele na předmět Služeb, a to ať už budou vymezeny Smlouvou, dílčími smlouvami nebo na jejich základě.
- V. 1) b) Služby budou poskytovány s odbornou péčí v souladu s příslušnými právními předpisy, zejména ZA, § 2652 a násl. OZ, podle mezinárodních auditorských standardů a auditorských standardů a předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky.
- V. 1) c) Služby budou poskytovány v souladu s požadavky Poskytovatele dotací. Relevantní požadavky Poskytovatele dotací na auditorské činnosti ve vztahu k Auditovaným projektům vymezených v příloze č. 1 Smlouvy jsou dostupné na URL:

Program H2020

<https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/how-to-participate/reference-documents?programmePeriod=2014-2020&frameworkProgramme=31045243>

Program HORIZONT EVROPA

<https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/how-to-participate/reference-documents?programmePeriod=2021-2027&frameworkProgramme=43108390>

Program DIGITAL EUROPE

<https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/how-to-participate/reference-documents?programmePeriod=2021-2027&frameworkProgramme=43152860>

Projekty Ministerstva vnitra

<https://mv.gov.cz/vyzkum/aktualne-realizovane-programy.aspx>

Auditor se v této souvislosti zavazuje bezodkladně po uzavření Smlouvy podklady v přílohách Smlouvy prostudovat a případně si od Objednatele vyžádat další, o kterých díky své odbornosti a předchozí zkušenosti ví, že požadavky Poskytovatele dotací na auditorské činnosti obsahují.

- V. 1) d) Objednatel je připraven 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 těmto dokumentům je sídlo Objednatele, nebude-li mezi Objednatel a Auditorem dohodnuto jinak; dokumenty je Auditor oprávněn vynášet mimo tyto prostory pouze po předchozím písemném souhlasu Objednatele.

V. 2) Lhůta pro poskytnutí Služeb

- V. 2) a) Auditor předá Objednateli Kontrolní osvědčení z dílčích smluv k jednotlivým Projektům vždy nejpozději 5 pracovních dní před termínem odevzdání závěrečné zprávy Poskytovateli dotace, který je u jednotlivých projektů uveden v příloze č. 1., nebude-li v dílčí smlouvě dohodnuto jinak. Prodlení Auditora oproti lhůtě pro poskytnutí Služeb se považuje za podstatné porušení Smlouvy.
- V. 2) b) Objednatel se zavazuje Auditora vyzvat k uzavření dílčí smlouvy ve smyslu ust. čl. IV Smlouvy s dostatečným předstihem vůči lhůtám dle předchozího odstavce.

V. 2) c) Strany jsou oprávněny v dílčí smlouvě dohodnout postupové lhůty, ve kterých budou Služby poskytnuty.

V. 2) d) Lhůta pro poskytnutí Služeb může být přiměřeně prodloužena

1. jestliže dojde k přerušení poskytování Služeb na základě písemného pokynu Objednatele,
2. jestliže dojde k přerušení poskytování Služeb z důvodu prodlení na straně Objednatele,
3. zjistí-li Auditor při poskytování Služeb skryté překážky na straně Objednatele znemožňující poskytnout Služby dohodnutým způsobem,
4. jestliže dojde k přerušení poskytování Služeb vlivem mimořádných nepředvídatelných a nepřekonatelných překážek vzniklých nezávisle na vůli Auditora ve smyslu § 2913 odst. 2 OZ; Auditor je povinen bezodkladně informovat Objednatele o vzniku takových překážek, jinak se jich nemůže dovolávat.

V. 2) e) Prodloužená lhůta pro poskytnutí Služeb se určí adekvátně podle délky trvání překážky s přihlédnutím k době nezbytné pro jejich poskytnutí za podmínky, že Auditor učinil veškerá rozumně očekávatelná opatření k tomu, aby předešel či alespoň zkrátil dobu trvání takové překážky.

V. 2) f) Strany výslovně utvrzují, že ani prodloužená lhůta pro poskytnutí Služeb z jednotlivých dílčích smluv nemůže překročit datum termínu pro odevzdání závěrečné zprávy uvedené u příslušného Projektu v příloze č. 1 Smlouvy jako nejzazší pro poskytnutí Služeb. Na poskytnutí Služeb z dílčích Smluv po tomto datu nemá Objednatel žádný zájem, ledaže Auditorovi sdělí opak

V. 3) **Místo poskytnutí Služeb**

V. 3) a) Služby budou poskytovány na adrese sídla Objednatele, nevyplyvá-li z povahy konkrétní činnosti v rámci Služeb či nebude-li mezi Objednatelem a Auditorem dohodnuto jinak. Přesný termín, kdy Auditor Objednatele k poskytnutí Služeb navštíví, sdělí Auditor alespoň 3 pracovní dny předem, nebude-li mezi Objednatelem a Auditorem dohodnuto jinak.

V. 3) b) Po dobu návštěvy dle předchozího ustanovení se Objednatel zavazuje poskytnout Auditorovi po běžnou pracovní dobu odpovídající prostory pro poskytnutí Služeb, a to včetně přístupu k internetu a kopírovacímu zařízení.

V. 4) **Realizační tým**

Auditor se zavazuje poskytovat Služby prostřednictvím Realizačního týmu. V souvislosti s Realizačním týmem se Strany dohodly na následujícím.

V. 4) a) Realizační tým se skládá z následujících pracovníků Auditora:

1. XXXXXXXXXX, e-mail: XXXXXXXXXX, tel.č. XXXXXXXXXX
2. XXXXXXXXXX, e-mail: XXXXXXXXXX, tel. XXXXXXXXXX

VI. 4) b) Auditor se zavazuje, že členové Realizačního týmu budou po celou dobu trvání závazků ze

Smlouvy, příp. z dílčích smluv, mj. splňovat kvalifikační předpoklady stanovené Objednatelem ve formuláři nabídky, který byl součástí zadávací dokumentace použité ve Výběrovém řízení, jakož i dosahovat úrovně zkušeností deklarované v nabídce Auditora podané do Výběrového řízení pro hodnocení v rámci dílčích kritérií Zkušenosti 1. auditora a Zkušenosti 2. auditora. V této souvislosti Strany výslovně utvrzují, že příslušná ustanovení zadávací dokumentace jsou jim známa, a berou na vědomí, že kompletní zadávací dokumentace je mj. rovněž bez omezení dálkově přístupná např. zde: <https://zakazky.muni.cz/vz00007886>

- V. 4) c) Strany se dohodly, že změna člena Realizačního týmu je možná pouze za současného splnění následujících podmínek:
1. Auditor Objednateli předloží písemnou žádost o provedení takové změny; s žádostí Auditor předloží rovněž doklady prokazující, že osoba, která se má stát novým členem Realizačního týmu, splňuje požadavky ust. V. 4) b) Smlouvy.
 2. Objednatel si vyhrazuje právo schválit každého nového člena Realizačního týmu; Objednatel se k žádosti vyjádří nejpozději do 5 (slovy: pěti) pracovních dnů ode dne jejího doručení.
- V. 4) d) Členové Realizačního týmu jsou zároveň kontaktními osobami na straně Auditora.
- V. 4) e) Porušení závazků dle ust. V. 4) Smlouvy se považuje za podstatné porušení Smlouvy.
- V. 5) **Kontrolní osvědčení**
- V. 5) a) Auditor Objednatele výslovně ujišťuje, že Kontrolní osvědčení bude úplné a správné.
- V. 5) b) Návrh Kontrolního osvědčení bude Objednateli předložen alespoň 5 (slovy: pět) pracovních dní před koncem lhůty pro poskytnutí Služeb z dílčí smlouvy dle ust. čl. V. odst. 2 písm. a) Smlouvy.
- V. 5) c) Objednatel je oprávněn se k návrhu Kontrolního osvědčení vyjádřit, a to do 3 (pracovních dní ode dne jeho předložení. Veškeré připomínky Objednatele je Auditor buď
1. povinen zohlednit v Kontrolním osvědčení, nebo
 2. s odůvodněním písemně vypořádat, proč je do Kontrolního osvědčení nezohlednil; písemné vypořádání připomínek Objednatele je Auditor povinen předat Objednateli nejpozději spolu s Kontrolním osvědčením.
- V. 5) d) Kontrolní osvědčení bude vyhotoveno v anglickém jazyce, a to v elektronické podobě a jedním výtiskem v listinné podobě.
- V. 5) e) Kontrolní osvědčení i jeho návrh budou Objednateli předány v jeho sídle.
- V. 6) **Akceptace**
- V. 6) a) Je-li poskytování Služeb z dílčí smlouvy dokončeno, vyzve Auditor Objednatele k Akceptaci. O průběhu Akceptace vyhotoví Auditor protokol. Není-li Akceptace Objednatelem odmítnuta, pak se datum uvedené v protokolu u podpisu Auditora považuje za den poskytnutí Služeb a datum uvedené u podpisu Objednatele považuje za den Akceptace.
- V. 6) b) Objednatel je oprávněn odmítnout Akceptaci, vykazují-li výsledky poskytnutých Služeb vady. V takovém případě se na Služby hledí, jako by nebyly poskytnuty. Uplynula-li již lhůta pro poskytnutí Služeb, je Auditor v prodlení, a to se všemi důsledky, které se s takovým prodlením pojí.
- V. 6) c) Nevyužije-li Objednatel svého práva odmítnout Akceptaci, uvede do protokolu soupis zjištěných vad. Auditor je povinen takové vady odstranit nejpozději ve lhůtě či termínu uvedeném v protokolu. Nebude-li taková lhůta či termín v protokolu uveden, je Auditor povinen tyto vady odstranit nejpozději do 3 (slovy: tři) pracovních dnů od podpisu protokolu Objednatelem, nebude-li mezi Objednatelem a Auditorem dohodnuto jinak.
- V. 6) d) Neoznámení vad dle ust. V. 6) Smlouvy nevylučuje jejich reklamaci v průběhu reklamační lhůty.
- V. 7) Nejpozději do 3 (slovy: tři) pracovních dní po Akceptaci je Auditor povinen odevzdat Objednateli
1. veškeré dokumenty, které mu byly poskytnuty v souladu s ust. V. 1) d) Smlouvy, případně

2. další dokumenty, které Auditor v souvislosti s poskytováním Služeb obdržel nebo vyhotovil, je-li v zájmu Objednatele mít tyto dokumenty u sebe.

VI. Odměna a platební podmínky

- VI. 1) Odměna za poskytování Služeb na základě jednotlivých dílčích smluv je stanovena na základě nabídky Auditora podané do Výběrového řízení. Odměna je uvedena v příloze č. 1 Smlouvy.
- VI. 2) Auditor je oprávněn k odměně připočíst DPH ve výši stanovené v souladu se ZDPH, a to k DUZP.
- VI. 3) Strany výslovně utvrzují, že odměna je sjednána jako nejvýše přípustná a nepřekročitelná. Auditor prohlašuje, že zahrnuje veškeré náklady, které bude třeba nutně nebo účelně vynaložit pro splnění závazků dle této Smlouvy včetně nákladů souvisejících při zohlednění veškerých rizik a vlivů, o kterých lze v průběhu plnění závazků uvažovat. Auditor dále prohlašuje, že výše odměny je stanovena i s přihlédnutím k vývoji cen v daném oboru včetně vývoje kurzu české měny k zahraničním měnám, a to po celou dobu trvání závazků ze Smlouvy, resp. z jednotlivých dílčích smluv.
- VI. 4) Strany rovněž výslovně utvrzují, že na základě Smlouvy bez uzavření příslušné dílčí smlouvy nevzniká Auditorovi nárok na jakoukoli úplatu.
- VI. 5) **Úhrada odměny**
- VI. 5) a) Odměna bude Objednatelem hrazena na základě řádně vystavených Faktur. Ke každé dílčí smlouvě bude vystavována samostatná Faktura.
- VI. 5) b) Fakturu k příslušné dílčí smlouvě je Auditor oprávněn vystavit a zaslat Objednateli nejdříve v den Akceptace, nejpozději však vždy do 3 (pracovních dní ode dne Akceptace. Den Akceptace je zároveň DUZP.
- VI. 5) c) Splatnost Faktur je 30 dní ode dne jejich doručení Objednateli.
- VI. 5) d) Odměna bude Objednatelem hrazena bezhotovostními převody na bankovní účet Auditora uvedený v záhlaví Smlouvy nebo v příslušné dílčí smlouvě. Uvede-li Auditor na Faktuře bankovní účet odlišný, má se za to, že požaduje provedení úhrady na bankovní účet uvedený na Faktuře. Peněžitý závazek Objednatele se považuje za splněný v den, kdy je dlužná částka odepsána z bankovního účtu Objednatele ve prospěch bankovního účtu Auditora.
- VI. 5) e) Strany si mohou v dílčí smlouvě dohodnout i jinou úpravu platebních podmínek tak, aby to předmětu konkrétní dílčí smlouvy lépe odpovídalo.
- VI. 6) **Náležitosti Faktur**
- VI. 6) a) Faktury budou splňovat veškeré zákonné a smluvené náležitosti, zejména
1. náležitosti daňového dokladu dle § 26 a násl. ZDPH,
 2. náležitosti účetního dokladu stanovené v zákoně 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
 3. uvedení informace o lhůtě splatnosti a
 4. uvedení údajů bankovního spojení Auditora.
 5. uvedení názvu a registračního čísla auditovaného Projektu z příslušné dílčí smlouvy,
- Objednatel si vyhrazuje právo vrátit Fakturu Auditorovi bez úhrady, jestliže tato nebude

splňovat požadované náležitosti. V tomto případě bude lhůta splatnosti Faktury přerušena a nová 30denní lhůta splatnosti bude započata po doručení Faktury opravené. V tomto případě není Objednatel v prodlení s úhradou příslušné částky, na kterou Faktura zní.

VI. 6) b) V případě, že Faktura nebude obsahovat předepsané náležitosti a tuto skutečnost zjistí až příslušný správce daně či jiný orgán oprávněný k výkonu kontroly u Auditora nebo Objednatele, nese veškeré následky z tohoto plynoucí Auditor.

VI. 6) c) V případě, že

1. úhrada odměny má být provedena zcela nebo zčásti bezhotovostním převodem na účet vedený poskytovatelem platebních služeb mimo tuzemsko ve smyslu § 109 odst. 2 písm. b) ZDPH nebo že

2. číslo bankovního účtu Auditora uvedené ve Smlouvě, v příslušné dílčí smlouvě či na Faktuře nebude uveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup ve smyslu § 109 odst. 2 písm. c) ZDPH,

je Objednatel oprávněn uhradit Auditorovi pouze tu část peněžitého závazku vyplývajícího z Faktury, jež odpovídá výši základu DPH, a zbylou část pak ve smyslu § 109a ZDPH uhradit přímo správci daně. Stane-li se Auditor nespolehlivým plátcem ve smyslu § 106a ZDPH, použije se tohoto ustanovení obdobně.

VII. Práva z vadného plnění

VII. 1) Výsledky poskytnutých Služeb mají vadu, neodpovídají-li Smlouvě.

VII. 2) Auditor odpovídá i za vady, jež jsou na výsledcích poskytnutých Služeb zjištěny v Reklamační lhůtě 24 měsíců po Akceptaci. V případě Akceptace s alespoň jednou vadou začíná Reklamační lhůta běžet až ode dne odstranění poslední vady.

VII. 3) Auditor po Reklamační lhůtu odpovídá Objednateli zejména za to, že výsledky poskytnutých Služeb ke dni Akceptace:

VII. 3) a) měly vlastnosti, které si Strany ujednaly, a chybí-li ujednání, takové vlastnosti, které Auditor popsal nebo které Objednatel očekával s ohledem na povahu Služeb a na základě reklamy Auditorem prováděné

VII. 3) b) plnily svůj účel, který vyplývá ze Smlouvy, z dílčích smluv a příp. dále který pro ně Strany uvedly nebo ke kterému se Služby obvykle poskytují.

VII. 4) Strany výslovně utvrzují, že v Reklamační lhůtě lze uplatnit jakékoli vady, které na výsledcích poskytnutých Služeb vážnou, mj. tedy zcela bez ohledu na to, kdy je Objednatel měl či mohl zjistit, nebo kdy je zjistil.

VII. 5) **Reklamace**

VII. 5) a) Práva z vadného plnění Objednatel uplatní u Auditora kdykoliv po zjištění vady, a to oznámením (dále také „reklamace“) doručeným k rukám kontaktní osoby Auditora dle čl. V. odst. písm. d) , nebude-li mezi Objednatelem a Auditorem dohodnuto jinak. I reklamace odeslaná Objednatelům poslední den Reklamační lhůty se považuje za včas uplatněnou. V reklamaci Objednatel uvede alespoň:

1. popis vady nebo informaci o tom, jak se vada projevuje,

2. jaká práva v souvislosti s vadou uplatňuje.

VII. 5) b) Objednatel má zejména právo:

1. na odstranění vady novým poskytnutím části Služeb,
2. na odstranění vady opravou výsledku Služeb, je-li vada tímto způsobem opravitelná,
3. na přiměřenou slevu z odměny, nebo
4. odstoupit od dílčí smlouvy.

Objednatel je oprávněn zvolit si a uplatnit kterékoliv z uvedených práv dle svého uvážení, případně zvolit a uplatnit jejich kombinaci.

VII. 6) **Uspokojení práv z vadného plnění v Reklamační lhůtě**

VII. 6) a) Auditor se zavazuje prověřit reklamaci a nejpozději následující pracovní den ode dne jejího doručení oznámit Objednateli, zda reklamaci uznává. Pokud tak Auditor v uvedené lhůtě neučiní, má se za to, že reklamaci uznává a že zvolené právo z vadného plnění uspokojí.

VII. 6) b) V případě, že Objednatel zvolí právo odstoupit od dílčí smlouvy, je odstoupení od dílčí smlouvy účinné dnem doručení reklamace. Ust. VII. 6) a) Smlouvy se nepoužije.

VII. 6) c) **Lhůta pro odstranění vad**

Reklamovanou vadu se Auditor zavazuje odstranit bezodkladně, nejpozději do 5 (slovy: pěti) pracovních dní ode dne doručení reklamace, nebude-li mezi Objednatel a Auditorem dohodnuto jinak.

VIII. Opce

VIII. 1) a) Strany se dohodly, že Služby o obsahu a rozsahu sjednaném či předpokládaném ve Smlouvě mohou být Auditorem poskytovány i ve vztahu k jiným Projektům než těm, které jsou uvedeny v příloze č. 1 Smlouvy, a to na základě uzavření opčního dodatku ke Smlouvě.

VIII. 1) b) Strany se dohodly, že služby v rámci opce budou poskytnuty přiměřeně v souladu s podmínkami, které jsou sjednány ve Smlouvě, není-li výslovně sjednáno jinak.

IX. Pojištění Auditora

IX. 1) Auditor se zavazuje mít uzavřeno pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu své podnikatelské činnosti kryjící případné škody způsobené po dobu poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků objednateli či třetím osobám v takové výši, tak, aby byla výše pojistných částek úměrná možným škodám, které lze v rozumné míře předpokládat.

IX. 2) Nesplnění závazků dle odst. 1) tohoto článku je podstatným porušením smlouvy.

X. Smluvní pokuty a související ujednání

X. 1) V případě prodlení Auditora oproti lhůtě pro poskytnutí Služeb dle ust. V. 2) a) se zavazuje

Objednateli zaplatit smluvní pokutu ve výši 5.000,- Kč za každou vadu a každý započatý den prodlení, nejvýše však 50.000,- Kč.

- X. 2) V případě prodlení Auditora oproti lhůtě pro odstranění vad v Reklamační lhůtě dle ust. VII. 6) c) Smlouvy se Auditor zavazuje Objednateli zaplatit smluvní pokutu ve výši 500,- Kč za každou vadu a každý započatý den prodlení, nejvýše však 50.000,- Kč.
- X. 3) V případě, že pozice kteréhokoli člena Realizačního týmu nebude obsazena osobou, která splňuje kvalifikační předpoklady stanovené Objednatelem ve formuláři nabídky, který byl součástí zadávací dokumentace použité ve Výběrovém řízení, příp. která dosahuje úrovně zkušeností deklarované v nabídce Auditora podané do Zadávacího řízení pro hodnocení v rámci dílčích kritérií Zkušenosti 1. auditora a Zkušenosti 2. auditora, zavazuje se Auditor zaplatit Objednateli smluvní pokutu ve výši 50.000,- Kč za každou takto neobsazenou pozici, a to za každých nepřerušných 10 dní účinnosti dílčí smlouvy, po které nebyla příslušná pozice takto obsazena.
- X. 4) Pokud bude Objednatel v prodlení s úhradou Faktury proti sjednané lhůtě splatnosti, je Auditor oprávněn požadovat po Objednateli zaplacení úroku z prodlení ve výši 0,01 (slovy: nulacelájednasetina) % z dlužné částky za každý i započatý den prodlení.
- X. 5) V případě porušení povinnosti zajistit legální zaměstnávání, odpovídající úroveň bezpečnosti práce a férové a důstojné pracovní podmínky dle ust. II. 2) a) této smlouvy se Auditor zavazuje objednateli zaplatit smluvní pokutu ve výši 25 000,- Kč za každé porušení.
- X. 6) V případě porušení povinnosti řádného a včasného plnění finančních závazků subdodavatelům Auditora nebo nepřenesení této povinnosti Auditorem do nižších úrovní dodavatelského řetězce dle ust. II. 2) b) této smlouvy se Auditor zavazuje objednateli zaplatit smluvní pokutu ve výši 10 000,- Kč za každé porušení.
- X. 7) Strany výslovně utvrzují, že smluvní pokuty dle ust. X. Smlouvy se platí tolikrát, kolikrát dojde k porušení Smlouvy, které je smluvní pokutou utvrzeno.
- X. 8) Smluvní pokuty se stávají splatnými dnem následujícím po dni, ve kterém na ně vzniklo právo. Objednatel si vyhrazuje právo započíst smluvní pokuty vůči pohledávkám Auditora za Objednatelem.
- X. 9) Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok Objednatele na náhradu škody způsobené mu porušením povinnosti Auditora, ke které se vztahuje smluvní pokuta. To platí i tehdy, bude-li smluvní pokuta snížena rozhodnutím soudu.
- X. 10) Auditor bere na vědomí, že Auditované projekty jsou hrazeny z dotačních prostředků, a že škody způsobené Objednateli porušením povinnosti Auditora ze Smlouvy mohou přesáhnout hodnotu plnění ze Smlouvy, jelikož důsledkem nesplnění povinností Auditora ze Smlouvy může být krácení dotačních prostředků u auditovaných projektů či jejich vrácení poskytovateli dotace.
- X. 11) Auditor není povinen Objednateli zaplatit smluvní pokutu za prodlení s plněním povinností utvrzených smluvní pokutou, a to za dobu trvání mimořádných nepředvídatelných a nepřekonatelných překážek vzniklých nezávisle na vůli Auditora ve smyslu § 2913 odst. 2) OZ (dále jen „**Vyšší moc**“). O vzniku Vyšší moci je Auditor povinen Objednatele bezodkladně informovat. Existenci Vyšší moci prokazuje Auditor a potvrzuje Objednatel. Bez potvrzení Objednatele není možné se na Vyšší moc odkazovat.

XI. Účinnost Smlouvy; výpověď, odstoupení

XI. 1) Smlouva se sjednává do 31. 12. 2027

XI. 2) Výpověď

Strany se dohodly, že závazky ze Smlouvy mohou zaniknout výpovědí, a to za níže uvedených podmínek.

XI. 2) a) Objednatel je oprávněn závazky kdykoli částečně nebo v celém rozsahu vypovědět.

XI. 2) b) Auditor je oprávněn závazky vypovědět v případě podstatného porušení Smlouvy Objednatelem a pouze v celém jejím rozsahu. Strany pro případ výpovědi ze strany Auditora sjednávají 2měsíční (slovy: dvouměsíční) výpovědní dobu, která počíná běžet od počátku kalendářního měsíce následujícího po měsíci, v němž byla výpověď Objednateli doručena.

XI. 2) c) Výpověď závazků ze Smlouvy musí mít písemnou formu.

XI. 3) Odstoupení od Smlouvy

XI. 3) a) Auditor je oprávněn od Smlouvy odstoupit v případě podstatného porušení Smlouvy Objednatelem.

XI. 3) b) Objednatel je oprávněn od Smlouvy odstoupit

1. v případě podstatného porušení Smlouvy Auditorem,
2. bez zbytečného odkladu poté, co z chování Auditora nepochybně vyplývá, že poruší Smlouvu podstatným způsobem, a nedá-li na výzvu Objednatele přiměřenou jistotu,
3. v případě vydání rozhodnutí o úpadku Auditora dle § 136 zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů, nebo
4. poté, co zjistí, že Smlouva neměla být uzavřena, neboť Auditor měl být vyloučen z účasti ve Výběrovém řízení.

XI. 3) c) Strany sjednávají, že za podstatné porušení Smlouvy se mimo výslovně uvedených případů považuje rovněž takové porušení povinnosti Strany, o němž již při uzavření Smlouvy věděla nebo musela vědět, že by druhá Strana Smlouvu neuzavřela, pokud by toto porušení předvíдалa.

XI. 3) d) Odstoupení od Smlouvy musí mít písemnou formu.

XI. 4) Závazky, u kterých ze Smlouvy nebo z příslušného právního předpisu vyplývá, že by měly trvat i po zániku či zrušení závazků ze Smlouvy, nejsou výpovědí nebo odstoupením od Smlouvy dotčeny. To platí zejména pro závazky z jednotlivých dílčích smluv, plnění poskytnutá před zánikem či zrušením závazků ze Smlouvy, nárok Objednatele na zaplacení smluvních pokut, nárok na odstranění jakýchkoli vad či ustanovení upravující důsledky výpovědi nebo odstoupení od Smlouvy. Práva a povinnosti Stran, které vzniknou po zániku či zrušení závazků ze Smlouvy jako důsledek jednání uskutečněného před tímto zánikem či zrušením, zůstávají nedotčeny, není-li ve Smlouvě stanoveno jinak nebo nedohodnou-li se Strany jinak.

XI. 5) Auditor je ve lhůtě 10 (slovy: deseti) dnů po zániku či zrušení závazků ze Smlouvy povinen předat Objednateli veškeré hotové i rozpracované výsledky poskytování Služeb, které do té doby Objednateli nepředal, přičemž pokud by k výpovědi či odstoupení od Smlouvy nedošlo, byl by je Objednateli předal nebo měl předat. Objednatel je povinen za tyto výsledky Auditorovi zaplatit přiměřenou odměnu, pokud již dříve nebyly zaplaceny, přičemž při jejím výpočtu Strany vyjdou z odměny sjednané ve Smlouvě a míry, s jakou byly Auditorem Služby řádně a včas poskytnuty.

Uvedené neplatí, prohlásí-li Objednatel, že pro něj takové výsledky nemají hospodářský význam.

- XI. 6) Ustanovení o výpovědi a odstoupení od Smlouvy se přiměřeně použijí i pro případ výpovědi závazků vzniklých z dílčí smlouvy či odstoupení od dílčí smlouvy. Auditor však není oprávněn vypovědět závazky z dílčích smluv.

XII. Komunikace Stran

- XII. 1) Strany se zavazují navzájem informovat o všech okolnostech, které by bránily nebo mohly bránit řádnému poskytování Služeb.

- XII. 2) Komunikace mezi Stranami v souvislosti se Smlouvou bude vedena v českém nebo slovenském jazyce; případné překlady z cizích jazyků do češtiny obstará a náklady na ně nese Auditor.

XII. 3) Písemná forma komunikace

- XII. 3) a) Za písemnou formu komunikace se považuje rovněž komunikace prostřednictvím e-mailových adres uvedených ve Smlouvě, příp. používaných v souladu se Smlouvou, či jinými elektronickými prostředky, a to i tehdy, kdy jednotlivé zprávy nejsou opatřeny elektronickými podpisy.

- XII. 3) b) Formu komunikace dle předchozího ustanovení nelze použít pro

1. uzavření Smlouvy,
2. uzavření dodatku ke Smlouvě,
3. výpověď závazků ze Smlouvy,
4. odstoupení od Smlouvy ani pro
5. ustanovení Smlouvy, z jejichž úpravy to vyplývá.

V případech uvedených v tomto ustanovení se Smluvní strany dohodly na písemné komunikaci v elektronické podobě datovou schránkou, zprávami opatřenými elektronickým podpisem nebo prostřednictvím elektronického nástroje E-ZAK, není-li výslovně sjednáno jinak.

- XII. 3) c) Případnou změnu kontaktních údajů je Smluvní strana povinna oznámit předem druhé Smluvní straně, jinak se jí nemůže dovolávat.

- XII. 3) d) Smluvní strany mohou namítnout neplatnost změny Smlouvy z důvodu nedodržení formy kdykoliv, i poté, co bylo započato s plněním.

- XII. 4) Ustanovení Smlouvy, která se uvozují nebo k nimž se dodává „nebude-li mezi Objednatel a Auditorem dohodnuto jinak“, Smluvní strany považují za ustanovení pořádkového charakteru, kdy je v zájmu obou Smluvních stran mít možnost pružně reagovat na průběh a podmínky plnění závazků ze Smlouvy. Takové dohody jinak Smluvní strany nepovažují za změny Smlouvy a mohou být provedeny i ústně, přičemž se má za to, že osobami k nim oprávněnými za Smluvní strany jsou i jejich kontaktní osoby.

XII. 5) Výhrada změny Auditora

Objednatel si analogicky dle § 100 odst. 2 ZZVZ vyhrazuje možnost provést změnu Auditora v průběhu plnění této smlouvy, pokud bude naplněna některá z podmínek pro odstoupení od smlouvy ze strany objednatel uvedených v čl. XI. smlouvy nebo pokud Auditor odstoupí od smlouvy nebo zanikne bez právního nástupce.

Změna Auditora bude provedena formou ukončení této smlouvy a uzavření nové smlouvy.

Objednatel si pro takový případ vyhrazuje možnost uzavřít smlouvu na realizaci zbývajících částí auditorských služeb s dodavatelem, jehož nabídka podaná do veřejné zakázky se umístila jako další v pořadí v rámci provedeného hodnocení, a to při zachování stejných podmínek, které tento dodavatel uvedl v nabídce.

Cena za realizaci zbývajících částí auditorských služeb bude stanovena dle nabídky takového dodavatele podané do veřejné zakázky, upravená poměrně k míře rozpracovanosti auditorských služeb. Lhůta pro předání auditorských služeb může být ve smlouvě s novým Auditorem prodloužena o dobu, kdy auditorské služby nemohly být prováděny v důsledku změny Auditora.

Nový Auditor musí splňovat kritéria kvalifikace stanovená v zadávací dokumentaci veřejné zakázky a musí splnit další podmínky na uzavření smlouvy stanovené v zadávací dokumentaci veřejné zakázky, pokud jsou s ohledem na předmět plnění stále relevantní.

Popsanou možnost změny Auditora může objednatel uplatnit i opakovaně.

XIII. Důvěrné informace; povinnost mlčenlivosti

XIII. 1) Pro účely Smlouvy se za důvěrné informace považují:

XIII. 1) a) informace označené Objednatelem za důvěrné,

XIII. 1) b) informace podstatného a rozhodujícího charakteru o průběhu poskytování Služeb,

XIII. 1) c) informace o finančních závazcích Objednatele vzniklých v souvislosti s poskytováním Služeb a

XIII. 1) d) informace o sporech vzniklých zejména mezi Objednatelem a Auditorem v souvislosti s poskytováním Služeb.

XIII. 2) Objednatel za důvěrné označuje veškeré informace, které lze zjistit z dokumentů k Projektům, příp. které Auditor dále získá od Objednatele, ať už se týkají Objednateli, jeho zaměstnanců či jiných osob.

XIII. 3) Za důvěrné informace nejsou považovány informace, které jsou běžně přístupné nebo známé třetím osobám, pokud taková přístupnost nebo známost nenastala v důsledku porušení zákonné či sjednané povinnosti Auditora.

XIII. 4) Auditor se zavazuje, že zachová mlčenlivost o všech důvěrných informacích; bez předchozího písemného souhlasu Objednatele

XIII. 4) a) neužije důvěrné informace pro jiné účely, než pro účely poskytování Služeb a

XIII. 4) b) nezveřejní ani jinak neposkytne důvěrné informace žádné třetí osobě vyjma svých zaměstnanců, členů svých orgánů, poradců a právních zástupců a případných subdodavatelů; těmto osobám však může být důvěrná informace poskytnuta pouze tehdy, pokud budou zavázány udržovat takovou informaci v tajnosti, jako by byly stranou Smlouvy.

XIII. 5) Povinností mlčenlivosti Auditor zaváže všechny osoby, které se budou podílet na plnění závazků ze Smlouvy. Povinnost mlčenlivosti trvá i po zániku či zrušení závazků ze Smlouvy.

XIII. 6) Pokud bude jakýkoli správní orgán nebo soud vyžadovat poskytnutí jakékoli důvěrné informace, oznámí Auditor bezodkladně písemně takovou skutečnost Objednateli.

XIII. 7) V případě poskytnutí důvěrné informace je Auditor povinen vyvinout maximální úsilí k tomu, aby zajistil, že s poskytnutou důvěrnou informací bude stále zacházeno jako s informací tvořící obchodní tajemství podle § 504 OZ.

- XIII. 8) V případě, že se Auditor dozví, popřípadě bude mít důvodné podezření, že došlo ke zpřístupnění důvěrné informace nebo její části neoprávněné osobě nebo že došlo k jejímu zneužití, je povinen o tom neprodleně informovat Objednatele.

XIV. Ostatní a závěrečná ujednání

- XIV. 1) Smlouva může být uzavřena výhradně písemně a lze ji změnit nebo doplnit pouze písemnými průběžně číslovanými dodatky. Smlouva je uzavřena dnem posledního podpisu zástupců Smluvních
- XIV. 2) Není-li ve Smlouvě Stranami dohodnuto jinak, řídí se práva a povinnosti Stran, zejména práva a povinnosti Smlouvou neupravené či výslovně nevyloučené, příslušnými ustanoveními OZ a dalšími právními předpisy účinnými ke dni uzavření Smlouvy.
- XIV. 3) Pro případ, že budou Smlouva a dílčí smlouvy upravovat stejnou záležitost odlišně, platí to ujednání, které je pro Objednatele výhodnější.
- XIV. 4) Auditor je oprávněn převést svoje práva a povinnosti ze Smlouvy, jakož i z dílčích smluv na třetí osobu pouze s předchozím písemným souhlasem Objednatele. § 1879 OZ se nepoužije.
- XIV. 5) Objednatel je oprávněn převést svoje práva a povinnosti ze Smlouvy na třetí osobu.
- XIV. 6) Auditor se zavazuje strpět uveřejnění Smlouvy, jakož i dílčích smluv ve znění, v jakém byly uzavřeny, a to včetně případných dodatků.
- XIV. 7) Pokud se stane některé ustanovení Smlouvy neplatné nebo neúčinné, nedotýká se to ostatních ustanovení Smlouvy, která zůstávají platná a účinná. Strany se v takovém případě zavazují nahradit dohodou ustanovení neplatné nebo neúčinné ustanovením platným a účinným, které nejlépe odpovídá původně zamýšlenému účelu ustanovení neplatného nebo neúčinného.
- XIV. 8) Případné rozpory se Strany zavazují řešit dohodou. Teprve nebude-li dosažení dohody mezi nimi možné, bude věc řešena u věcně příslušného soudu dle zákona č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, ve znění pozdějších předpisů, a to u místně příslušného soudu, v jehož obvodu má sídlo Objednatel.
- XIV. 9) Smlouva obsahuje úplné ujednání o předmětu Smlouvy a všech náležitostech, které Strany měly a chtěly ve Smlouvě ujednat, a které považují za důležité pro závaznost Smlouvy. Žádný projev Stran učiněný při jednání o Smlouvě ani projev učiněný po uzavření Smlouvy nesmí být vykládán v rozporu s výslovnými ustanoveními Smlouvy a nezakládá žádný závazek žádné ze Stran.
- XIV. 10) Smlouva je vyhotovena elektronicky
- XIV. 11) Strany potvrzují, že si Smlouvu před jejím podpisem přečetly a připojují své elektronické podpisy

Příloha č. 1 – Přehled Projektů - Ceník

Přehled Projektů následuje po tomto listu.

Příloha č.1 Přehled Projektů - Ceník

Účastník uvede ceny za jednotlivé audity do žlutých polí. Celková

číslo GA/smlouvy	Akronym	Název projektu	Zahájení	Ukončení	Investor/Program/Podprogram	Rozpočet	Měna	Průběžný audit ROK	Závěrečný audit ROK	Nabídková cena za jednotlivé audity v Kč bez DPH
101087124	ADDIT-CE	Alzheimer's Disease Diagnostics Innovatio	1.1.2023	31.12.2026	EU / Horizont Evropa / ERA	1 669 965	€	X	2027	68 000 Kč
101117861	NeuroQuality	Co-translational quality control in neuronal	1.7.2024	30.06.2029	EU / Horizont Evropa / ERC	1 400 000	€	2027	X	65 000 Kč
101001470	PeptideKiller	Peptide Killers of Bacteria	1.1.2022	31.12.2026	EU / H2020 / ERC	2 315 705	€	X	2027	70 000 Kč
101091536	DICIM	Digitalised Value Management for Unlockin	1.1.2023	31.12.2026	EU / Horizont Evropa / Kastr 4 - Digitalizace, průmysl a vesmír	610 000	€	2026	X	60 000 Kč
101091536	DICIM	Digitalised Value Management for Unlockin	1.1.2023	31.12.2026	EU / Horizont Evropa / Kastr 4 - Digitalizace, průmysl a vesmír	610 000	€	X	2027	60 000 Kč
101000442	DISSINET	Networks of Dissent: Computational Mode	1.9.2021	31.08.2026	EU / H2020 / ERC	1 991 868	€	2026	X	60 000 Kč
101000442	DISSINET	Networks of Dissent: Computational Mode	1.9.2021	31.08.2026	EU / H2020 / ERC	1 991 868	€	X	2027	30 000 Kč
101080665	ASP	Augmented Social Play (ASP): smartphone	1.9.2023	31.08.2027	EU / Horizont Evropa / Kastr 1 - Zdraví	864 754	€	2026	X	50 000 Kč
101080665	ASP	Augmented Social Play (ASP): smartphone	1.9.2023	31.08.2027	EU / Horizont Evropa / Kastr 1 - Zdraví	864 754	€	X	2027	40 000 Kč
101087529	CHESS	Cyber-security Excellence Hub in Estonia	1.1.2023	31.12.2026	EU / Horizont Evropa / ERA	1 427 784	€	X	2027	70 000 Kč
101171844	InOVationCS	Intelligence-Oriented Verification&Control	1.6.2025	31.05.2030	EU / Horizont Evropa / ERC	1 995 000	€	2027	X	65 000 Kč
101212818	ROBUSTIFAI	ROBUSTIFYING GENERATIVE AI THROU	1.6.2025	31.05.2028	EU / Horizont Evropa / Kastr 4 - Digitalizace, průmysl a vesmír	510 975	€	2026	X	60 000 Kč
101136379	CERTAINTY	A cellular immunotherapy virtual twin for p	1.12.2023	31.05.2028	EU / Horizont Evropa / Kastr 1 - Zdraví	564 221	€	2026	X	60 000 Kč
101059788	CREATIC	Central European Advanced Therapy and	1.9.2023	31.08.2029	EU / Horizont Evropa / ERA	10 139 117	€	2026	X	110 000 Kč
101002660	INFINITY	Informal Judicial Institutions: Invisible Det	1.9.2021	31.08.2026	EU / H2020 / ERC	1 999 750	€	2026	X	60 000 Kč
101002660	INFINITY	Informal Judicial Institutions: Invisible Det	1.9.2021	31.08.2026	EU / H2020 / ERC	1 999 750	€	X	2027	35 000 Kč
101158464	COLOSSE	Central European Platform for Plasma-eng	1.4.2024	31.03.2027	EU / Horizont Evropa / ERA	495 732	€	X	2027	90 000 Kč
101096888	DISCERN	Discovering the causes of three poorly und	1.1.2023	31.12.2027	EU / Horizont Evropa / Kastr 1 - Zdraví	772 744	€	2026	X	75 000 Kč
101057499	INQUIRE	Identification of chemical and biological de	1.9.2022	31.08.2027	EU / Horizont Evropa / Kastr 1 - Zdraví	787 218	€	X	2027	60 000 Kč
101137932	Li4Life	NOVEL DOMESTIC BATTERY GRADE LI	1.3.2024	28.02.2027	EU / Horizont Evropa / Kastr 5 - Klima, energetika a doprava	462 292	€	X	2027	90 000 Kč
101117555	MERLIN	Metabolic regulation of the skeletal stem c	1.1.2024	31.12.2028	EU / Horizont Evropa / ERC	1 499 821	€	2026	X	70 000 Kč
101057014	PARC	Partnership for the Assessment of Risks fr	1.5.2022	30.04.2029	EU / Horizont Evropa / Kastr 1 - Zdraví	5 871 206	€	2027	X	50 000 Kč
101112838	SoilWise	An open access knowledge and data repo	1.9.2023	31.08.2027	EU / Horizont Evropa / Kastr 6 - Potravin, bioekonomika	611 375	€	2026	X	60 000 Kč
101112838	SoilWise	An open access knowledge and data repo	1.9.2023	31.08.2027	EU / Horizont Evropa / Kastr 6 - Potravin, bioekonomika	611 375	€	X	2027	45 000 Kč
101081813	GDI	Genomic Data Infrastructure	1.11.2022	31.10.2026	EU / DIGITAL EUROPE	1 321 370	€	X	2026	90 000 Kč
101128073	SOCCER	SOCCER - Developing and deploying SO	1.10.2023	30.09.2026	EU / DIGITAL EUROPE	1 590 448	€	X	2026	90 000 Kč
VB02000062	DIODAP	Detekce a identifikace osob v davu na zák	1.1.2024	31.12.2026	MV ČR / SECTECH 2021-2026	14 182 264	Kč	X	2026	75 000 Kč
VK01030007	INJECT	Inteligentní nástroje pro plánování, provád	1.1.2023	31.12.2026	MV ČR / OPSEC 2023-2029	18 282 000	Kč	X	2026	60 000 Kč
VK01030060	MEMSIG	Okamžité zpracování signálů pomocí hybr	1.1.2023	31.12.2026	MV ČR / OPSEC 2023-2029	28 659 939	Kč	X	2026	90 000 Kč
VK01010147	AFoLab	Automatizovaná forenzní laboratoř digitáln	1.1.2023	31.12.2026	MV ČR / OPSEC 2023-2029	34 936 220	Kč	X	2026	70 00

Příloha č. 2 – Obecné požadavky na Služby

I. Požadavky na služby

- 1) Auditor se zavazuje vyhotovit Kontrolní osvědčení k jednotlivým Projektům. Cílem Kontrolního osvědčení je zejména:
 - a) poskytnout Poskytovateli dotace relevantní informace k posouzení, zda jsou náklady a další údaje vykazované Objednatelem v rámci Projektu v souladu s pravidly H2020/HORIZON/DIGITAL a projektů v rámci programů Ministerstva vnitra ČR
 - b) poskytnout Objednateli nestranné ověření finančních aspektů realizace Projektu za podmínek a v rozsahu stanovených touto Smlouvou, a splnit další související závazky v rozsahu nezbytném pro efektivní, rychlé a hospodárné provedení Služeb.
- 2) Na základě informací obsažených v Kontrolním osvědčení Poskytovatel dotace určí, zda mohou být náklady spojené s Projektem považovány za uznatelné a budou-li Objednateli uhrazeny či nikoliv.
- 3) Součástí dokumentů, které budou auditorovi poskytnuty ve smyslu ust. V. 1) d) Smlouvy, budou i Grantové dohody a smlouvy s Poskytovatelem dotace pro Projekty H2020/HORIZON/DIGITAL a projektů v rámci programů Ministerstva vnitra ČR.

II. Povinnosti auditora

- 1) Auditor je povinen provádět Služby tak, aby Poskytovatel dotace byl schopen z Kontrolního osvědčení zejména posoudit, zda:
 - a) Objednatel v rámci monitorovacího období Projektu dodržel pravidla H2020/HORIZON/DIGITAL a projektů v rámci programů Ministerstva vnitra ČR.
 - b) Objednatelem uváděné informace v dokumentech souvisejících s Projektem odpovídají záznamům v účetnictví podle obvyklé účetní praxe Objednatele a pravidlům pro financování projektů H2020/HORIZON/DIGITAL a projektů v rámci programů Ministerstva vnitra ČR.
- 2) Auditor vyhotoví Kontrolní osvědčení na základě přezkumu zejména následujících podkladů:
 - a) osobní náklady: produktivní hodiny, výpočet hodinové sazby, způsob zaznamenávání odpracované doby a pracovní smlouvy,
 - b) subdodávky: srovnání realizované subdodávky se specifikací uvedenou v technickém dodatku Grantové dohody, výběrové řízení pro zadání subdodávky, poměr mezi cenou a kvalitou,
 - c) ostatní přímé náklady (jejich správné určení a přiřazení k Projektu):
 1. dlouhodobý majetek (doklady, záznamy v účetnictví, nezahrnutí DPH),
 2. cestovní náhrady (běžná praxe organizace, doklady, nezahrnutí DPH),
 3. spotřební materiál (doklady, záznamy v účetnictví, nezahrnutí DPH),
 - d) nepřímé náklady: celkové nepřímé náklady, nezahrnutí neuznatelných nákladů, zjednodušená metoda, vyloučení subdodávek z výpočtu neuznatelných nákladů
 - e) směnný kurz pro přepočet na eura,
 - f) příjmy Projektu,
 - g) případné úroky vygenerované zálohovou platbou (pro případ koordinátora),
 - h) další důležité skutečnosti související s finančními aspekty Projektu.

Příloha č. 3 – Vzor Výzvy

Objednatel

Název: **Masarykova univerzita**
Sídlo: Žerotínovo náměstí 617/9, 601 77 Brno
IČ: 00216224
DIČ: CZ00216224
Zastoupen:
Kontaktní osoby:
tel. č.:, e-mail:
.....
tel. č.:, e-mail:

Auditor

Obchodní firma/název/jméno:
Sídlo:
IČ:
DIČ:
Zastoupen:
Zápis v obchodním rejstříku:
Bankovní spojení:
IBAN:
Korespondenční adresa:

- I. Objednatel tímto v souladu s ust. IV. 1) Smlouvy vyzývá Auditora k poskytnutí Služeb, a to ve vztahu k Projektu
- II. Přijetí doručte do **5 (slovy: pěti) pracovních dní ode dne doručení Výzvy.**
- III. Služby budou poskytnuty ve lhůtě
- IV. Ostatní podmínky poskytování Služeb jsou Stranami sjednány v Smlouvě.

V Brně dne

.....

.....

.....

za Objednatele

Přijetí: Auditor s Výzvou souhlasí. Na důkaz toho připojuje níže svůj podpis.

V dne

.....

.....

.....

za Auditora