



S m l o u v a

o provedení ověřovací zakázky dle ISAE 3000

uzavřená ve smyslu
§ 1746 odst. 2 zákona č.89/2012 Sb., občanského zákoníku (dále jen „OZ“)
a zákona č.93/2009 Sb., o auditorech (dále jen „zákon o auditorech“)

mezi

NBG, spol. s r.o., se sídlem Štefánikova 256/34, 150 00 Praha 5

IČ: 62587358, DIČ: CZ62587358, ev. č. oprávnění Komory auditorů ČR 134 (dále jen „Auditor“)

Zastoupenou: Ing. Tomášem Brumovským, jednatelem společnosti

Registrace: Městský soud v Praze, obchodní rejstřík, oddíl C, vložka 34055

a

Agentura pro podporu podnikání a investic CzechInvest,

se sídlem Štěpánská 567/15, 12000 Praha 2, Nové Město

IČ: 713 77 999, DIČ: CZ713 77 999 (dále jen „Účetní jednotka“)

Zastoupenou: xxxxxxxxxxxx, náměstkyní pro interní řízení a rozvoj

I. PŘEDMĚT SMLOUVY A KRITÉRIA HODNOCENÍ PŘEDMĚTU SMLOUVY:

Předmětem ověření a zároveň kritéria hodnocení jsou následující údaje o ročním hospodaření za rok 2025.

1. Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků.
2. Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
3. Náklady a výnosy činnosti organizace.
4. Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, finančních prostředků poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu EU apod.
5. Nakládání a hospodaření s majetkem (nelze provést ověření provedení fyzických inventur majetku, které již proběhly před uzavřením kontraktu na ověřovací zakázku dle ISAE 3000).
6. Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
7. Vybrané podklady z účetnictví vedeném organizací.
8. Poskytování průběžného účetního a daňového poradenství, dle vyžádání.

II. ROZSAH PRACÍ, POVINNOSTI A ODPOVĚDNOST AUDITORA:

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE 3000). Tento standard vyžaduje, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou nebo omezenou jistotu, že předmět ověření neobsahuje významné nesprávnosti. Auditor u této zakázky naplánuje a provede ověření tak, aby získal omezenou jistotu. Cílem zakázky poskytující omezenou jistotu je snížit riziko ověřovací zakázky na úroveň, která je s ohledem na okolnosti dané zakázky přijatelná, avšak vyšší, než je úroveň rizika v případě zakázky poskytující přiměřenou jistotu. Formulace závěru odborníka u tohoto typu ověřovací zakázky má negativní formu.

Auditor zpracuje a vydá zprávu o ověření předmětu zakázky, tato zpráva bude zpracována v dohodnutém termínu. Auditor ve zprávě vyjádří závěr o předmětu zakázky, a to v negativní formě odpovídající ověřovací zakázce poskytující omezenou jistotu dle ISAE 3000.

Auditor je pojištěn Rámcovou pojistnou smlouvou uzavřenou mezi Českou pojišťovnou a.s., Kooperativou, pojišťovnou, a.s., ČSOB Pojišťovnou, a.s. a Komorou auditorů České republiky na částku 10.000.000,- Kč. V případě pojistné události ručí Auditor Účetní jednotce do výše plnění smlouvy.

Auditor zpracuje a vydá zprávu v českém jazyce.

III. POVINNOSTI A ODPOVĚDNOST VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY:

Statutární orgán účetní jednotky odpovídá za:

1. vedení úplného, průkazného a správného účetnictví v souladu s právními předpisy České republiky,
2. provádění vnitřních kontrol, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku Účetní jednotky,
3. sestavení účetní závěrky Účetní jednotky v souladu s právními předpisy České republiky,

Účetní jednotka zajistí Auditorovi přístup k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům Účetní jednotky, včetně zápisů z jednání statutárních orgánů a vedení Účetní jednotky za příslušné časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od odpovědných pracovníků Účetní jednotky. Vysvětlení bude, na žádost Auditora, připraveno i písemně a podepsané odpovědným pracovníkem.

Účetní jednotka poskytne Auditorovi všechny informace potřebné k ověření, a to i v případě, že tyto informace byly poskytnuty Auditorovi v souvislosti s činností mimo rámec této smlouvy.

Účetní jednotka umožní Auditorovi přístup do prostor Účetní jednotky a k majetku Účetní jednotky. Účetní jednotka také umožní účast Auditora při inventurách majetku a oznámí mu termíny konání těchto inventur nejméně jeden měsíc před jejich konáním.

Účetní jednotka umožní auditorovi zahájit auditorské práce k dohodnutému termínu a k tomuto datu také připraví základní informace potřebné k ověření účetní závěrky.

Účetní jednotka poskytne Auditorovi na jeho žádost „**Prohlášení vedení účetní jednotky k předmětu ověření**“, potvrzující důležitá ústní vysvětlení a prohlášení učiněná pracovníkem Účetní jednotky, podepsané statutárním orgánem Účetní jednotky.

IV. SPOLUPRÁCE SMLUVNÍCH STRAN:

Statutárními auditory Auditora jsou xxxxxxxxxxxx, ev. č. oprávnění Komory auditorů ČR xxxxx a xxxxxxxxxxxx, ev. č. oprávnění Komory auditorů ČR xxxxx.

Obě smluvní strany dále určí osoby odpovědné za realizaci této smlouvy. Tyto osoby budou zajišťovat kontakt mezi Účetní jednotkou a Auditorem a koordinovat činnost Auditora a Účetní jednotky.

Účetní jednotka zajistí pro pracovníky Auditora bezplatně, po dobu nezbytně nutnou k provedení ověřovací zakázky, odpovídající pracovní prostory s kancelářskými službami (přístup ke kopírce apod.)

Pracovníci Auditora jsou povinni dodržovat zásady bezpečnosti práce, jakož i další relevantní předpisy Účetní jednotky, pokud budou svou činnost provádět v prostorách Účetní jednotky.

Po dobu účinnosti této smlouvy a po období šesti měsíců po ukončení její účinnosti se obě smluvní strany zavazují neučinit zaměstnancům nebo zástupcům druhé smluvní strany, bez jejího písemného souhlasu, žádné nabídky pracovního poměru nebo jiného podobného vztahu.

Auditor může poskytovat Účetní jednotce služby účetního a dalšího podobného poradenství. Tyto služby budou řešeny samostatnou objednávkou. Tyto služby nejsou součástí ověřovací zakázky dle ISAE 3000 a nesmí ohrozit nezávislost auditora ve vztahu k této ověřovací zakázce. Auditor neposkytne poradenské služby vztahující se k údajům nebo oblastem, které jsou předmětem ověřování, pokud by tím došlo k ohrožení jeho nezávislosti. Odpovědnost za posouzení zachování nezávislosti při poskytování jakýchkoliv dalších služeb nese Auditor.

V. TERMÍN PLNĚNÍ:

Bod I.1. – I.7.: Zpracování zprávy o ověření za rok 2025 – předání zprávy do 20.03.2026

Bod I.8. Poskytování průběžného účetního a daňového poradenství – dle vyžádání.

Pozn.: Termíny mohou být po dohodě upřesněny.

VI. CENA A ZPŮSOB PLACENÍ:

Mezi stranami jsou sjednány následující smluvní ceny bez věcných nákladů:

Bod I.1. – I.7. za vypracovanou a předanou zprávu	125 000,00 Kč + DPH
--	----------------------------

Bod I.8. Průběžné účetní a daňové poradenství	1 800,00 Kč/hod + DPH
--	------------------------------

Věcné náklady představují náklady na nutné vedlejší výdaje vyvolané přímo plněním předmětu smlouvy. Věcné náklady budou účtovány podle skutečně vynaložených nákladů a Auditor je povinen na žádost Účetní jednotky prokázat jejich výši.

Smluvní strany se dohodly na úroku z prodlení ve výši 0,1 % za každý den prodlení.

Pokud Účetní jednotka nepřipraví základní informace potřebné k provedení ověřovací zakázky dle této smlouvy nebo nezajistí Auditorovi přístup k účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům Účetní jednotky a k majetku Účetní jednotky za podmínek článku III. této smlouvy a v dohodnutých termínech, ačkoliv byla na tuto skutečnost Auditorem prokazatelně upozorněna a byla jí poskytnuta přiměřená lhůta k nápravě, má Auditor právo zvýšit cenu. Toto zvýšení bude odpovídat dodatečnému času, strávenému pracovníky Auditora na ověření z tohoto důvodu, a jejich standardním hodinovým sazbám, případně bude zahrnovat ostatní dodatečné náklady, které Auditorovi vznikly.

VII. ZÁVAZEK MLČENLIVOSTI:

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o důvěrných informacích druhé smluvní strany, které se dozvědí v souvislosti s plněním této smlouvy, minimálně po dobu pěti let od data vydání zprávy o ověření. Za důvěrné informace se považují informace, které jsou jako důvěrné výslovně označeny nebo jejichž důvěrnost vyplývá z jejich povahy. Tyto informace mohou být použity pouze pro účely plnění této smlouvy. Povinnost mlčenlivosti se nevztahuje na informace, které jsou veřejně známé, které byly druhé smluvní straně známy již před jejich poskytnutím, nebo jejichž zpřístupnění je vyžadováno právním předpisem, rozhodnutím soudu nebo jiného oprávněného orgánu, ani na informace poskytované zřizovateli nebo kontrolním orgánům. Při porušení závazku mlčenlivosti má poškozená strana právo přiměřenou na náhradu škody, která skutečně vznikla v přímé souvislosti s porušením tohoto závazku, po předchozím upozornění a poskytnutí přiměřené lhůty k nápravě.

Auditor je vázán povinností mlčenlivosti v rozsahu stanoveném právními předpisy, zejména zákonem o auditorech; zprostit mlčenlivosti jej může pouze Účetní jednotka nebo jiný oprávněný orgán v souladu s právními předpisy.

S výjimkou zprávy o ověření jsou všechny ostatní informace, rady a doporučení, a to písemné i ústní, určeny pro výhradní potřebu Účetní jednotky. Účetní jednotka je oprávněna je poskytnout třetím osobám v rozsahu vyžadovaném právními předpisy, svému zřizovateli nebo kontrolním orgánům; v ostatních případech po předchozím informování Auditora. Auditor nenese odpovědnost za jejich využití jakoukoli třetí stranou.

VIII. VÝPOVĚD SMLOUVY A NÁHRADA ŠKODY:

Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou která počíná běžet dnem doručení písemné výpovědi druhé smluvní straně. Do doby účinnosti výpovědi má Auditor nárok na úhradu ceny odpovídající rozsahu prací skutečně provedených do tohoto dne, a to na základě jejich prokazatelného doložení. Obě smluvní strany mohou smlouvu vypovědět okamžitě, pokud druhá ze smluvních stran vstoupí do konkurzu, vyrovnání nebo likvidace. V těchto případech má Auditor nárok na úhradu příslušné části smluvní ceny a vedlejších nákladů.

Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů. Nárok lze uplatnit po předchozím písemném upozornění a poskytnutí přiměřené lhůty k nápravě.

IX. ROZHODNÉ PRÁVO:

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, a ostatními právními předpisy České republiky.

X. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ:

Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají stejnou platnost jako originální smlouva.

Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami a účinnosti dnem jejího zveřejnění v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů. Zveřejnění v registru smluv zajistí Účetní jednotka.

V Praze dne: 15.1.2026

V Praze dne: 19.1.2026

Účetní jednotka

Auditor