



SMLOUVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI

uzavřena v souladu s § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, (dále jen „OZ“)

I. Smluvní strany

1) **Objednatel**

Název: **Masarykova univerzita, CEITEC - Středoevropský technologický institut**
Sídlo: Kamenice 753/5, 625 00 Brno
IČ: 00216224
DIČ: CZ00216224
Zastoupen: prof. RNDr. Jaroslavem Kočou, DrSc., ředitelem CEITEC MU
Kontaktní osoba: Ing. Jiří Velinský, finanční manažer projektu SYLICA, email: jiri.velinsky@ceitec.muni.cz, tel. č.: +420 549 495 716

(dále jen „objednatel“)

2) **Kontrolor**

Obchodní firma/název/jméno: **INTEREXPERT BOHEMIA, spol. s r.o.**
Sídlo: Mikulandská 2/123, 11000 Praha 1
IČ: 48112500
DIČ/VAT: CZ48112500
Zastoupen: Ing. Emilem Buškem, jednatelem
Zápis v obchodním rejstříku: C 16372 vedená u Městského soudu v Praze
Bankovní spojení: CSOB, a.s.
IBAN: 31464/0300
Korespondenční adresa: Mikulandská 2/123, 11000 Praha 1
Kontaktní osoby: Ing. Karolina Neuvirtová, tel. č.: 224 933 658, e-mail: karolina.neuvirtova@interexpert.cz

(dále jen „kontrolor“; objednatel společně s kontrolorem také jen „smluvní strany“)

II. Preambule

- 1) Objednatel, jakožto zadavatel veřejné zakázky s názvem „Audit projektu SYLICA, CEITEC MU – opakované řízení“ (dále jen „veřejná zakázka“) zadávané v souladu s § 18 odst. 5 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „ZVZ“) ve výběrovém řízení nepodléhajícím režimu ZVZ, rozhodl o výběru nabídky kontrolora jakožto uchazeče o předmětnou veřejnou zakázku. Objednatel a kontrolor uzavírají ke splnění předmětu veřejné zakázky níže uvedeného dne, měsíce a roku tuto smlouvu o kontrolní činnosti (dále jen „smlouva“).
- 2) Objednatel je koordinátorem projektu SYLICA – Synergies of Life and Material Sciences to Create a New Future, který je zaměřen na rozvoj výzkumného potenciálu Středoevropského technologického institutu CEITEC, který se nachází v Brně v České republice (dále jen „projekt SYLICA“).
- 3) Účelem této smlouvy je poskytnutí kontrolní činnosti spočívající zejména v provedení externího auditu projektu SYLICA (dále také jen „auditorské služby“). Auditorské služby budou provedeny v souladu se The event has been supported by the EU Seventh Framework Programme under the „Capacities“ specific programme (Contract No. – 286154 SYLICA)

zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (**dále jen „zákon o auditorech“**), dále podle mezinárodních auditorských standardů upravených právem Evropské unie a auditorských standardů a předpisů vydaných Komorou auditorů ČR, případně podle dalších relevantních závazných předpisů. Kontrolor je povinen provést auditorské služby také dle požadavků stanovených pro 7. rámcový program EU, typ projektu: Kapacity.

- 4) Smluvní strany jsou si vědomy toho, že auditorské služby jsou kontrolorem poskytovány zejména za účelem vyhotovení osvědčení o finančních výkazech (Certificate on Financial statement), které je objednatel povinen předložit Evropské komisi (**dále také jen „poskytovatel dotace“**). Cílem tohoto osvědčení je poskytnout Evropské komisi relevantní informace nutné k posouzení, zda jsou náklady a další údaje vykazované objednatelem v projektu SYLICA v souladu s pravidly 7. rámcového programu. Na základě informací obsažených v osvědčení následně Evropská komise sama určí, zda mohou být náklady spojené s projektem SYLICA považovány za uznatelné a budou-li objednateli uhrazeny či nikoliv. Vzhledem k výše uvedenému je nezbytné, aby kontrolor provedl auditorské služby za podmínek stanovených touto smlouvou tak, aby byl naplněn účel této smlouvy. Kontrolor si je taktéž vědom toho, že předmět smlouvy musí být splněn nejpozději ve lhůtách smlouvou stanovených, jelikož je na splnění povinností kontrolora dle této smlouvy navázána povinnost objednatele předložit ve stanoveném termínu osvědčení o finančních výkazech Evropské komisi.
- 5) Objednatel je příjemcem dotace ze 7. rámcového programu EU, typ projektu: Kapacity, (**dále jen „dotace“**). Smluvní strany berou na vědomí, že jakékoli, byť jen částečné, neplnění povinností vyplývajících z této smlouvy, ať už na straně objednatele či kontrolora, může ohrozit čerpání dotace, příp. může vést k udělení sankcí objednateli ze strany orgánů oprávněných k výkonu kontroly projektu SYLICA. Škoda, která může objednateli neplněním povinností smluvních stran stanovených touto smlouvou vzniknout, tak může i přesáhnout sjednanou odměnu.

III. Předmět smlouvy

- 1) Kontrolor se zavazuje poskytnout objednateli auditorské služby k projektu SYLICA spočívající zejména v nestranném ověření finančních aspektů realizace projektu SYLICA v auditovaném období, tj. od 1. 4. 2013 do 31. 3. 2015, za podmínek a v rozsahu stanovených touto smlouvou, a splnit další související závazky v rozsahu nezbytném pro efektivní, rychlé a hospodárné provedení předmětu smlouvy. Celkový objem finančních prostředků projektu SYLICA pro objednatele za auditované období je cca 85 mil. Kč. Objednatel se zavazuje zaplatit kontrolorovi odměnu.
- 2) Podrobná specifikace a rozsah auditorských služeb a dalších souvisejících závazků jsou dále uvedeny v příloze č. 1 smlouvy.
- 3) Pokud jsou k řádnému a včasnému splnění požadavků objednatele uvedených v této smlouvě potřebné i další kontrolní, poradenské, administrativní anebo další služby, které jsou obvykle spojeny s výkonem auditorských služeb v této smlouvě výslovně neuvedené, je kontrolor povinen tyto další služby na své náklady obstarat či provést bez dopadu na vyšší odměny.

IV. Podmínky poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků

- 1) Smluvní strany prohlašují, že svoje závazky budou plnit řádně a včas.
- 2) Je-li kontrolor povinen dle této smlouvy vyhotovit jakýkoli doklad či dokument, nelze z jeho schválení objednatelem dovozovat přenesení odpovědnosti za řádné a včasné provedení předmětu smlouvy z kontrolora na objednatele, a to ani částečně.

3) Poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků

- a) Kontrolor se zavazuje, že bude poskytovat auditorské služby a plnit další související závazky poctivě a pečlivě podle svých schopností, s odbornou péčí podle stanoveného způsobu kontroly, doby, místa a rozsahu předmětu smlouvy a se zřetelem i ke stavu v jakém se projekt SYLICA nachází. Kontrolor poskytne auditorské služby a bude plnit další související závazky v rozsahu a způsobem daným touto smlouvou a v rozsahu a způsobem obvyklým při poskytování obdobných služeb. Při poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků použije kontrolor každého prostředku, kterého vyžaduje jejich povaha.
- b) Osnova a plán poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků, zejména stanovení konkrétních postupů, kontrol a činností, které kontrolor provede tak, aby splnil veškeré povinnosti stanovené mu touto smlouvou, jsou výlučně na odborném posouzení kontrolora.
- c) Kontrolor prohlašuje, že disponuje veškerými odbornými předpoklady potřebnými pro poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků dle smlouvy a je k nim oprávněn a dále, že na jeho straně neexistují žádné překážky, které by mu bránily auditorské služby dle smlouvy poskytovat či plnit další související závazky.
- d) Kontrolor je povinen bez zbytečného prodlení oznámit objednateli jakékoli skutečnosti, které by mohly ovlivnit či změnit pokyny objednatele či by mohly mít vliv na řádné a včasné splnění závazků dle této smlouvy.
- e) Kontrolor se zavazuje objednatele neprodleně informovat, pokud zjistí, že reálný stav realizace projektu SYLICA v jakémkoliv ohledu neodpovídá vykazovaným údajům.
- f) Nesplnění povinností Kontrolora dle tohoto odstavce se považuje za podstatné porušení smlouvy.

4) Realizační tým

- a) Kontrolor se zavazuje zajistit poskytování auditorských služeb a plnit další související závazky dostatečným počtem kvalifikovaných osob tak, aby řádné plnění předmětu této smlouvy bylo provedeno ve stanovených termínech. Veškeré odborné auditorské služby a plnění dalších souvisejících závazků musí vykonávat pracovníci kontrolora nebo jeho subdodavatelů (**dále jen „členové realizačního týmu“**) mající příslušnou odbornou kvalifikaci dle auditorského zákona a dalších relevantních obecně závazných právních předpisů.
- b) Doklad o odborné kvalifikaci členů realizačního týmu je kontrolor povinen na požádání objednatele předložit.
- c) Kontrolor odpovídá za volbu členů realizačního týmu.
- d) Kontrolor odpovídá za plnění závazků členy realizačního týmu, jako by je plnil sám. Jakékoli určení, pokyn, inspekce, prohlídka, testování, souhlas, schválení nebo podobné konání nebo opomenutí učiněné členem realizačního týmu bude mít stejné účinky jako by bylo učiněno kontrolorem samým.
- e) Kontrolor je povinen vybavit členy realizačního týmu potřebnými pravomocemi k tomu, aby mohli kontrolora zastupovat v souvislosti s poskytováním auditorských služeb a plněním dalších souvisejících závazků, zejména aby byli oprávněni přijímat pokyny objednatele.
- f) Objednatel je oprávněn po kontrolorovi požadovat, aby odvolal z poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků člena realizačního týmu, který nemá příslušnou kvalifikaci, který si počíná tak, že to ohrožuje bezpečnost a zdraví jeho, jiných členů realizačního týmu či třetích osob, příp. je-li jeho chování hrubě nemravné. Neodvolá-li kontrolor takového člena realizačního týmu, je objednatel oprávněn takového člena realizačního týmu vykázat z místa plnění sám. Uvedené platí přiměřeně i ve vztahu k pracovníkům subdodavatele kontrolora.
- g) Kontrolor je oprávněn změnit členy realizačního týmu pouze s předchozím písemným souhlasem objednatele.
- h) Nesplnění povinností kontrolora dle tohoto odstavce se považuje za podstatné porušení smlouvy.

5) Koordinační porady

- a) Smluvní strany se sejdou v místě plnění, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak, ke koordinační poradě nejméně jednou za 14 (slovy: čtrnáct) dnů, nevyzve-li smluvní strana písemně s předstihem alespoň 1 (slovy: jednoho) pracovního dne druhou smluvní stranu ke konání koordinační porady v jiném termínu.
- b) Na koordinačních poradách budou projednávány veškeré záležitosti týkající se plnění povinností kontrolora podle smlouvy. Kontrolor je povinen na koordinačních poradách informovat objednatele o průběhu poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků, přednést objednateli návrhy a doporučení související s plněním předmětu této smlouvy. Veškeré připomínky objednatele k plnění povinností kontrolora dle této smlouvy vznesené objednatelem v průběhu koordinační porady je kontrolor povinen písemně vypořádat. Písemné vypořádání je kontrolor povinen předložit objednateli nejpozději 2 pracovní dny před konáním následující koordinační porady.
- c) Zápisy z koordinačních porad pořizuje kontrolor a schvaluje je objednatel.

6) Zpráva auditora

- a) Kontrolor je povinen popsat stav zjištěný při poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků v úplném a správném kontrolním osvědčení (**dále jen „zpráva auditora“**).
- b) Zprávu auditora vyhotoví kontrolor zejména za účelem poskytnout Evropské komisi relevantní informace o projektu SYLICA nutné k posouzení, zda náklady a další údaje vykazované v projektu SYLICA jsou v souladu s pravidly 7. rámcového programu. Zpráva auditora bude sloužit jako osvědčení o finančních výkazech ve smyslu odst. 4 článku II. této smlouvy.
- c) Zpráva auditora musí být zpracována v souladu se zákonem o auditorech.
- d) Zpráva auditora musí být jasná, srozumitelná a dostatečně obsáhlá tak, aby bylo zřejmé, co kontrolor skutečně ověřil, na jakých datech, za jaké období a podle jakých kritérií operace hodnotil, včetně výsledků hodnocení, a aby bylo možné na základě informací uvedených ve zprávě dospět ke stejným závěrům.
- e) Zpráva auditora bude zpracována v českém jazyce.
- f) Zprávu auditora je kontrolor povinen předložit objednateli 4x (slovy: čtyřikrát) v listinné a 1x (slovy: jedenkrát) v elektronické podobě (CD či DVD se soubory v pdf formátu).
- g) Nesplnění povinností kontrolora dle tohoto odstavce se považuje za podstatné porušení smlouvy.

7) Škody

- a) Pokud v souvislosti s poskytováním auditorských služeb a plněním dalších souvisejících závazků kontrolorem dojde ke vzniku škody, a to včetně škody vzniklé označením výdajů spojených s vyhotovením zprávy auditora za nezpůsobilé ze strany poskytovatele dotace, objednateli nebo třetím osobám z důvodu opomenutí, nedbalosti, neplnění povinností vyplývajících z příslušných právních předpisů, technických či jiných norem, z této smlouvy nebo i z jiných důvodů, je kontrolor povinen bez zbytečného odkladu tuto škodu, kterou tímto porušením svého závazku způsobil, nahradit uvedením v předešlý stav, a není-li to možné, tak nahradit v penězích. Veškeré náklady s tím spojené nese kontrolor.
- b) Kontrolor odpovídá i za škodu způsobenou činností těch, kteří pro něj provádějí auditorské služby a plní další související závazky jako jeho členové realizačního týmu nebo jinak.
- c) Kontrolor odpovídá za škody na věcech převzatých od objednatele, vyjma případů, kdy tuto škodu nemohl odvrátit ani při vynaložení odborné péče.
- d) Nesplnění povinností kontrolora dle tohoto odstavce se považuje za podstatné porušení smlouvy.

8) Objednatel se za podmínek stanovených touto smlouvou zavazuje:

- a) zaplatit kontrolorovi odměnu podle článku VI. této smlouvy;

- b) poskytnout kontrolorovi součinnost nutnou k plnění povinností kontrolora podle této smlouvy, zejména mu umožnit potřebný přístup k dokumentům, podkladům a informacím k projektu SYLICA. Místem předání těchto podkladů k projektu SYLICA je místo plnění, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak. Objednatel odpovídá za věcnou a obsahovou správnost a úplnost údajů a informací poskytovaných kontrolorovi v rámci plnění předmětu smlouvy;
- c) poskytnout kontrolorovi potřebnou součinnost k plnění povinností kontrolora podle této smlouvy, která na objednateli může být spravedlivě požadována;
- d) poskytnout kontrolorovi přiměřené prostory umožňující mu výkon auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků v místě plnění a dále zajistit kontrolorovi možnosti používat zejména faxové a kopírovací zařízení.
- e) nebránit kontrolorovi v objektivním a nestranném provedení auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků.

V. Místo a lhůta plnění

1) Místo plnění

- a) Místem poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků (**v této smlouvě také jen „místo plnění“**) je sídlo objednatele na adrese Kamenice 753/5, Brno, pavilon A35 (CEITEC), nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak.
- b) Kontrolor není oprávněn bez předchozího písemného souhlasu vynášet podklady mu poskytnuté ve smyslu čl. IV. odst. 8 písm. b) této smlouvy z místa plnění.

2) Ukončení projektu SYLICA

Předpokládaný termín ukončení projektu SYLICA je den 31. 3. 2015. Předpokládaný termín ukončení projektu SYLICA není termínem závazným a může být kdykoliv změněn.

3) Zahájení poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků

Kontrolor je povinen zahájit poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků dnem zahájení. Dnem zahájení je první pracovní den po podpisu smlouvy, nejdříve však první pracovní den po ukončení projektu SYLICA.

4) Plnění poskytované po milnících

- a) Kontrolor se zavazuje plnit předmět smlouvy v postupových lhůtách po věcně ucelených milnících (**dále jen „milník“**). Milník se považuje za splněný, jsou-li řádně poskytnuty veškeré činnosti, které jsou jeho součástí.

1. Milník č. 1

Milník č. 1 se považuje za splněný, je-li objednateli předložen návrh zprávy auditora ke schválení dle odst. 5 tohoto článku.

Kontrolor se zavazuje splnit milník č. 1 **nejpozději do 19. 5. 2015**. Prodlení kontrolora se splněním milníku č. 1 se považuje za podstatné porušení smlouvy.

2. Milník č. 2 (dále také jen „poslední milník“)

Poslední milník se považuje za splněný, je-li odevzdána zpráva auditora v souladu s odst. 6) tohoto článku objednateli.

- b) O splnění milníků č. 1 vyhotoví kontrolor protokol, který obě smluvní strany podepíší.

- c) Splnění posledního milníku je potvrzeno podpisem protokolu o předání a převzetí zprávy auditora (**dále jen „předávací protokol“**).
- d) Pro vyloučení pochybností smluvní strany výslovně sjednávají, že splněním milníků č. 1 ani podpisem příslušného protokolu o jeho splnění není část předmětu smlouvy odpovídající milníku č. 1 převzata objednatel ani na objednatele nepřechází nebezpečí škody.

5) Odevzdání návrhu zprávy auditora

- a) Kontrolor je povinen předložit objednateli ke schválení písemný návrh zprávy auditora, a to nejpozději ve lhůtě stanovené v odst. 4) písm. a) bodu 1. tohoto článku.
- b) Návrh zprávy auditora musí být kontrolorem vyhotoven řádně, dle požadavků, v rozsahu a kvalitě stanovených pro zprávu auditora dle této smlouvy.
- c) Návrh zprávu auditora je kontrolor povinen předložit objednateli 2x (slovy: dvakrát) v listinné a 1x (slovy: jedenkrát) v elektronické podobě (CD či DVD se soubory v pdf formátu).
- d) Objednatel je povinen vyjádřit se písemně k návrhu zprávy auditora nejpozději do 2 (slovy: dvou) pracovních dnů ode dne doručení návrhu zprávy auditora nebo kontrolorovi písemně oznámit, že nemá připomínky.
- e) Veškeré připomínky objednatele k návrhu zprávy auditora je kontrolor povinen zapracovat do zprávy auditora či je písemně vypořádat. Písemné vypořádání připomínek objednatele k návrhu zprávy auditora je kontrolor povinen odevzdat objednateli nejpozději při odevzdání zprávy auditora.
- f) V případě, že se objednatel k návrhu zprávy auditora nevyjádří ve lhůtě dle písm. d) tohoto odstavce, má se za to, že objednatel nemá k návrhu zprávy auditora žádné připomínky.

6) Odevzdání zprávy auditora

- a) Kontrolor se zavazuje odevzdat zprávu auditora řádně zhotovenou a vypracovanou v souladu s touto smlouvou nejpozději **do 26. 5. 2015**. Prodlení kontrolora s odevzdání zprávy auditora se považuje za podstatné porušení smlouvy.
- b) Kontrolor písemně vyzve objednatele k poskytnutí součinnosti při odevzdání zprávy auditora. Výzva dle předchozí věty musí být objednateli doručena alespoň 2 (slovy: dva) pracovní dny před termínem. Nesplní-li kontrolor tuto povinnost, je objednatel oprávněn odevzdání zprávy auditora v navrženém termínu odmítnout.
- c) Při převzetí zprávy auditora poskytne kontrolor objednateli součinnost ke zkontrolování, zda zpráva auditora splňuje požadavky dané smlouvou.
- d) Objednatel je oprávněn přizvat k odevzdání zprávy auditora i jiné osoby, jejichž účast pokládá za nezbytnou.
- e) Místem odevzdání zprávy auditora je místo plnění, nebude-li mezi objednatel a kontrolorem dohodnuto jinak.
- f) **Předávací protokol**

Odevzdání zprávy auditora smluvní strany potvrdí na předávacím protokolu vyhotoveném kontrolorem. Předávací protokol bude obsahovat zejména následující:

1. identifikační údaje objednatele a kontrolora,
2. identifikaci zprávy auditora,
3. prohlášení objednatele, zda zprávu auditora přejímá nebo nepřejímá,
4. příp. výhrady k provedení zprávy auditora včetně způsobu jejich odstranění, převzal-li objednatel zprávu auditora s vadami či nedodělkami (**dále jen „vady“**), a
5. datované podpisy smluvních stran.

- g) Objednatel není povinen převzít zprávu auditora, vykazuje-li vady, byť by tyto samy o sobě ani ve spojení s jinými nebránily splnění účelu, pro který je zpráva auditora vyhotovována, nebo splnění tohoto účelu podstatným způsobem neomezovaly.
- h) Nevyužije-li objednatel svého práva nepřevzít zprávu auditora vykazující vady, uvedou objednatel a kontrolor skutečnost, že zpráva auditora byla převzata s vadami, do předávacího protokolu a jako nedílnou přílohu připojí soupis těchto vad včetně způsobu jejich odstranění. Takové vady budou odstraněny ve lhůtě 2 (slovy: dvou) pracovních dní, nebude-li mezi objednatel a kontrolorem dohodnuto jinak. V souvislosti s vadným plněním smluvní strany dále postupují přiměřeně v souladu s ustanoveními o reklamaci vad zprávy auditora a o uspokojení práv z vadného plnění.
- i) Pro případ nepřevzetí zprávy auditora, která vykazuje vady, objednatel smluvní strany sjednávají, že se na zprávu auditora hledí, jako by nebyla předána. Prodlení s předáním zprávy auditora je podstatným porušením smlouvy.

7) Prodloužení lhůty pro odevzdání zprávy auditora

Lhůta pro odevzdání zprávy auditora může být přiměřeně prodloužena

- a) jestliže dojde k přerušení poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků na základě písemného pokynu objednatele,
- b) jestliže dojde k přerušení poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků z důvodu prodlení na straně objednatele,
- c) zjistí-li kontrolor při poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků skryté překážky týkající se záměru znemožňující plnit předmět smlouvy dohodnutým způsobem,
- d) jestliže dojde k přerušení poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků vlivem mimořádných nepředvídatelných a nepřekonatelných překážek vzniklých nezávisle na vůli kontrolora ve smyslu § 2913 odst. 2) OZ; smluvní strany jsou povinny se bezprostředně vzájemně informovat o vzniku takových překážek, jinak se jich nemohou dovolávat.

Prodloužená lhůta pro odevzdání zprávy auditora se určí adekvátně podle délky trvání překážky s přihlédnutím k době nezbytné pro jeho provedení za podmínky, že kontrolor učinil veškerá rozumně očekávatelná opatření k tomu, aby předešel či alespoň zkrátil dobu trvání takové překážky. Prodloužená lhůta pro odevzdání zprávy auditora ve smyslu tohoto odstavce musí být smluvními stranami sjednána či stvrzena dodatkem k této smlouvě.

- 8) Kontrolor je povinen odevzdat objednateli veškeré podklady k projektu SYLICA, které byly kontrolorovi poskytnuté ve smyslu čl. IV. odst. 8 písm. b) této smlouvy, a veškeré listiny, doklady a jiné dokumenty, které na základě plnění předmětu smlouvy obdržel nebo vyhotovil, příp. které s poskytnutím plnění předmětu smlouvy jinak souvisí, je-li v zájmu objednatele mít tyto listiny, doklady a jiné dokumenty u sebe, a to nejpozději do 5 (slovy: pěti) pracovních dnů ode dne podpisu předávacího protokolu.
- 9) Nesplnění povinností kontrolora dle tohoto článku se považuje za podstatné porušení smlouvy.

VI. Odměna

- 1) Smluvní strany si sjednaly za splnění předmětu smlouvy odměnu. Odměna kontrolora je stanovena na základě nabídky kontrolora podané do výběrového řízení k veřejné zakázce. Odměna je smluvními stranami stanovena jako fixní částka ve výši **48.600** (slovy: čtyřicet osm tisíc šest set) Kč bez DPH
- 2) Kontrolor je oprávněn k odměně připočíst daně z přidané hodnoty (**dále jen „DPH“**) ve výši stanovené v souladu se zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (**dále jen „ZDPH“**), a to ke dni uskutečnění zdanitelného plnění (**dále jen „DUZP“**). DUZP je den převzetí zprávy auditora objednatel.

- 3) Kontrolor nemá právo domáhat se navýšení sjednané odměny z důvodů chyb nebo nedostatků učiněných při určení odměny, nepřesného nebo neúplného ocenění předmětu této smlouvy.
- 4) Kontrolor nemá právo na odměnu, neprovede-li auditorské služby a další související závazky řádně.
- 5) Odměna je smluvními stranami sjednána jako nejvýše přípustná a nepřekročitelná. Kontrolor prohlašuje, že odměna zahrnuje veškeré náklady, které bude třeba nutně nebo účelně vynaložit pro řádné a včasné poskytnutí auditorských služeb a splnění dalších souvisejících závazků včetně nákladů souvisejících při zohlednění veškerých rizik a vlivů, o kterých lze v průběhu plnění závazků dle této smlouvy uvažovat, včetně veškerých dalších nákladů, které kontrolor při provedení kontroly účelně vynaložil, zejména nákladů na výdaje spojené s koordinací poradami, cestovní výdaje, stravné, poštovné, kopírování, datové nosiče apod. Kontrolor dále prohlašuje, že odměna 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 z této smlouvy.
- 6) Kontrolor dále prohlašuje, že
 - a) je plně seznámen s rozsahem a povahou poskytovaných auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků,
 - b) správně vymezil, vyhodnotil a ocenil veškeré činnosti trvalého či dočasného charakteru, které jsou nezbytné pro řádné a včasné splnění závazků dle této smlouvy,
 - c) řádně prověřil veškeré podmínky pro splnění závazků dle této smlouvy.

VII. Platební podmínky

- 1) **Právo na zaplacení odměny**
 - a) Právo na zaplacení odměny vzniká převzetím zprávy auditora objednatelem. Byla-li zpráva auditora objednatelem převzata s alespoň jednou vadou, vzniká právo na zaplacení odměny nejdříve po odstranění poslední vady.
 - b) Objednatel neposkytne kontrolorovi žádné zálohy.
- 2) **Úhrada odměny**
 - a) Odměna bude uhrazena na základě řádně vystavených daňových dokladů (**dále také jen „faktury“**).
 - b) Kontrolor je oprávněn vystavit a zaslat faktury objednateli nejdříve poté, co bude oběma smluvními stranami potvrzeno předání a převzetí zprávy auditora. Byla-li zpráva auditora objednatelem převzata s alespoň jednou vadou, je kontrolor oprávněn vystavit a zaslat faktury nejdříve po odstranění poslední vady.
 - c) Faktury je kontrolor povinen doručit do sídla objednatele do 3 (slovy: tři) pracovních dnů od data jejich vystavení, a to ve 2 (slovy: dvou) vyhotoveních, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak.
 - d) Splatnost faktury je 30 (slovy: třicet) dní ode dne jejího doručení objednateli.
 - e) Odměna bude objednatelem uhrazena bezhotovostním převodem na bankovní účet kontrolora uvedený v čl. I. odst. 2) smlouvy. Uvede-li kontrolor 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 kontrolora.
- 3) **Náležitosti faktur**

Faktury budou splňovat veškeré zákonné a smluvené náležitosti, zejména

 - a) náležitosti daňového dokladu dle ustanovení § 26 a násl. ZDPH,

- b) náležitosti daňového dokladu stanovené v zákoně č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- c) uvedení lhůty splatnosti,
- d) uvedení údajů bankovního spojení kontrolora,
- e) uvedení názvu projektu, tj. Synergies of Life and Material Sciences to Create a New Future (SYLICA), reg.č. 286154.

Objednatel si vyhrazuje právo vrátit fakturu kontrolorovi bez úhrady, jestliže tato nebude splňovat požadované náležitosti. V tomto případě bude lhůta splatnosti faktury přerušena a nová 30 (slovy: třicet) denní lhůta splatnosti bude započata po doručení faktury opravené. V tomto případě není objednatel v prodlení s úhradou příslušné částky, na kterou faktura zní.

- 4) V případě, že faktura nebude obsahovat předepsané náležitosti a tuto skutečnost zjistí až příslušný správce daně či jiný orgán oprávněný k výkonu kontroly u objednatele nebo kontrolora, nese veškeré následky z tohoto plynoucí kontrolor.
- 5) V případě, že číslo bankovního účtu kontrolora uvedené v této smlouvě nebo na kontrolorem vystavených fakturách nebude uveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup ve smyslu ustanovení § 109 odst. 2 písm. c) ZDPH, je objednatel oprávněn uhradit kontrolorovi pouze tu část peněžitého závazku vyplývajícího z daňového dokladu, jež odpovídá výši základu daně, a zbylou část pak ve smyslu ustanovení § 109a ZDPH uhradit přímo správci daně. Stane-li se kontrolor nespolehlivým plátcem ve smyslu ustanovení § 106a ZDPH, použije se tohoto odstavce obdobně.

VIII. Práva z vadného plnění

- 1) Zpráva auditora má vadu, neodpovídá-li smlouvě.
- 2) Kontrolor odpovídá za vady, jež má zpráva auditora při jejím odevzdání, jež má zpráva auditora v době mezi odevzdáním zprávy auditora objednateli a počátkem běhu doby pro reklamaci vad zprávy auditora (**dále také jen „reklamační doba“**) nebo jež má zpráva auditora v reklamační době.
- 3) Je-li zpráva auditora převzata s alespoň jednou vadou a do odstranění poslední vady na zprávě auditora vznikne nebo objednatel zjistí další vadu, dohodly se smluvní strany, že na takovou vadu budou hledět, jako by na zprávě auditora existovala již při jejím odevzdání, a to se všemi důsledky, které se s vadami zjištěnými při odevzdání zprávy auditora pojí. Objednatel takovou vadu kontrolorovi oznámí nejpozději před odstraněním poslední vady uvedené v předávacím protokolu. Pokud objednatel nesplní povinnost dle předchozí věty, dohodly se smluvní strany, že na takovou vadu budou hledět jako na vadu vzniklou v reklamační době, a to se všemi důsledky, které se s vadami vzniklými v reklamační době pojí.
- 4) Kontrolor odpovídá objednateli zejména za to, že ode dne odevzdání zprávy auditora do konce smluvené reklamační doby zpráva auditora
 - a) má a bude mít vlastnosti, které si smluvní strany ujednaly, a chybí-li ujednání, takové vlastnosti, které kontrolor popsal nebo které objednatel očekával s ohledem na povahu zprávy auditora a na základě reklamy kontrolorem prováděné,
 - b) plní a bude plnit svůj účel, který vyplývá zejména z čl. II. této smlouvy, a příp. dále který pro ni kontrolor uvedl nebo ke kterému se zpráva auditora obvykle vyhotovuje,
 - c) vyhovuje a bude vyhovovat požadavkům příslušných právních předpisů a požadavkům stanoveným touto smlouvou; jsou-li požadavky objednatele uvedené ve smlouvě přísnější než požadavky příslušných právních předpisů, mají před nimi přednost.

5) **Reklamační doba**

Reklamační doba začíná běžet ode dne převzetí zpráva auditora objednatelem a končí uplynutím 60 (slovy: šedesátí) měsíců ode dne uzavření této smlouvy.

6) **Reklamacie vad zprávy auditora v reklamační době**

- a) Práva z vadného plnění objednatel uplatní u kontrolora kdykoliv po zjištění vady, a to oznámením (**dále také jen „reklamacie“**) doručeným k rukám kontaktní osoby kontrolora dle čl. I. odst. 2) smlouvy. I reklamacie odeslaná objednatelem poslední den reklamační doby se považuje za včas uplatněnou. V reklamaci objednatel uvede alespoň:

1. popis vady zprávy auditora nebo informaci o tom, jak se vada projevuje,
2. jaká práva v souvislosti s vadou zprávy auditora uplatňuje.

Neuvede-li objednatel, jaká práva v souvislosti s vadou zprávy auditora uplatňuje, má se za to, že požaduje provedení opravy zprávy auditora.

b) **Práva objednatele**

Objednatel má zejména právo:

1. na odstranění vady novým provedením vadné části zprávy auditora,
2. na odstranění vady opravou zprávy auditora, je-li vada tímto způsobem opravitelná,
3. na přiměřenou slevu z odměny, nebo
4. odstoupit od smlouvy.

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

7) **Uspokojení práv z vadného plnění v reklamační době**

- a) Kontrolor se zavazuje prověřit reklamaci a nejpozději následující pracovní den ode dne jejího doručení oznámit objednateli, zda reklamaci uznává. Pokud tak kontrolor v uvedené lhůtě neučiní, má se za to, že reklamaci uznává a že zvolené právo z vadného plnění uspokojí.
- b) V případě, že objednatel zvolí právo na odstranění vady, pak je kontrolor povinen vadu odstranit, i když reklamaci neuzná, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak. V takovém případě kontrolor objednatele písemně upozorní, že se vzhledem k neuznání reklamacie bude domáhat úhrady nákladů na odstranění vady od objednatele.
- c) V případě, že poskytovatel dotace shledá, že zpráva auditora má vady, zejména že neposkytuje relevantní informace nutné k posouzení, zda jsou náklady a další údaje vykazované objednatelem v projektu SYLICA v souladu s pravidly 7. rámcového programu, a vyžádá si odstranění vad či provedení nové zprávy auditora, má objednatel právo po kontrolorovi požadovat zejména odstranění vad či vyhotovení nové zprávy auditora dle připomínek poskytovatele dotace, a to nejpozději ve lhůtě stanovené poskytovatelem dotace. Kontrolor nemá nárok na odměnu za odstranění vad či vyhotovení nové zprávy auditora.
- d) V případě, že objednatel zvolí právo na přiměřenou slevu z odměny, dohodly se smluvní strany, že její výši odvodí objednatel od odměny. Má se za to, že neumožňuje-li vada zprávy auditora možnost jejího využití k účelu stanovenému zejména v čl. II. této smlouvy, za přiměřenou výši slevy z odměny se považuje min. 50 % odměny. Částku odpovídající požadované slevě z odměny se kontrolor zavazuje zaplatit objednateli ve lhůtě 15 (slovy: patnácti) dnů ode dne doručení reklamacie.
- e) V případě, že objednatel zvolí právo na odstoupení od smlouvy, je odstoupení od smlouvy účinné dnem doručení reklamacie. Ustanovení písm. a) tohoto odstavce se nepoužije.
- f) Pokud kontrolor reklamaci neuzná, může být její oprávněnost ověřena znaleckým posudkem, který obstará objednatel. V případě, že reklamacie bude tímto znaleckým posudkem označena jako

oprávněná, ponese kontrolor i náklady na vyhotovení znaleckého posudku. Právo z vadného plnění vzniká i v tomto případě dnem doručení reklamace kontrolorovi. Prokáže-li se, že objednatel reklamoval neoprávněně, je povinen uhradit kontrolorovi prokazatelně a účelně vynaložené náklady na odstranění vady.

g) Lhůty pro odstranění vad

Reklamovanou vadu se kontrolor zavazuje odstranit bezodkladně, nejpozději do 5 (slovy: pěti) pracovních dní ode dne doručení reklamace, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak. Uvedené lhůty pro odstranění vad platí, nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak.

- 8) V souvislosti s vadným plněním dalších souvisejících závazků kontrolora dle této smlouvy smluvní strany postupují přiměřeně v souladu s ustanoveními tohoto článku.

IX. Pojištění kontrolora

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

X. Smluvní pokuty a náhrada škody

- 1) V případě prodlení kontrolora oproti lhůtě pro splnění milníku se kontrolor zavazuje objednateli zaplatit smluvní pokutu ve výši 0,1 (slovy: nulacelájednadesetina) % z odměny za každý započatý den prodlení.
- 2) V případě prodlení kontrolora oproti lhůtě pro odevzdání zprávy auditora se kontrolor zavazuje objednateli zaplatit smluvní pokutu ve výši 0,3 (slovy: nulacelátřidesetiny) % z odměny za každý započatý den prodlení.
- 3) Pokud prodlení kontrolora oproti lhůtě pro odevzdání zprávy auditora přesáhne 14 (slovy: čtrnáct) dnů, zavazuje se kontrolor zaplatit objednateli ještě další smluvní pokutu ve výši 0,2 (slovy: nulaceládvědesetiny) % z odměny za 15. (slovy: patnáctý) a každý další i započatý den prodlení.
- 4) Pokud objednatel využije svého práva a převezme zprávu auditora s vadami a pokud kontrolor neodstraní řádně a včas vadu uvedenou v předávacím protokolu, je objednatel oprávněn požadovat po kontrolorovi zaplacení smluvní pokuty 1.000,- (slovy: tisíc) Kč za každou vadu, s jejímž odstraněním je kontrolor v prodlení, a to za každý i započatý den prodlení. Ustanovení následujícího odstavce se nepoužije.
- 5) Pokud kontrolor ve sjednané lhůtě neodstraní reklamovanou vadu zprávy auditora, zavazuje se objednateli zaplatit smluvní pokutu 1.500,- (slovy: tisícpětset) Kč za každou reklamovanou vadu, s jejímž odstraněním je v prodlení, a to za každý i započatý den prodlení.
- 6) Pokud bude objednatel v prodlení s úhradou faktury oproti sjednané lhůtě, je kontrolor oprávněn požadovat po objednateli zaplacení úroku z prodlení ve výši 0,5 (slovy: nulacelápěťdesetin) % z dlužné částky za každý i započatý den prodlení.
- 7) V případě podstatného porušení smlouvy, které je smluvními stranami v této smlouvě výslovně uvedeno, zavazuje se smluvní strana, která smlouvu takto podstatně porušila, zaplatit druhé smluvní straně smluvní pokutu ve výši 5 (slovy: pěti) % z odměny. Na smluvní pokutu podle tohoto odstavce vzniká nárok jedině tehdy, pokud z důvodu podstatného porušení smlouvy jednou smluvní stranou došlo rovněž k odstoupení od smlouvy druhou smluvní stranou.

- 8) Smluvní pokuty se stávají splatnými dnem následujícím po dni, ve kterém na ně vznikl nárok.
- 9) Objednatel je oprávněn započíst smluvní pokutu oproti odměně.
- 10) Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok objednatele na náhradu škody způsobené mu porušením povinnosti kontrolora, ke které se vztahuje smluvní pokuta. To platí i tehdy, bude-li smluvní pokuta snížena rozhodnutím soudu.

XI. Odstoupení od smlouvy

- 1) Kontrolor je oprávněn od smlouvy odstoupit v případě podstatného porušení smlouvy objednatelem.
- 2) Objednatel je oprávněn od smlouvy odstoupit:
 - a) v případě byť nepodstatného porušení smlouvy kontrolorem,
 - b) bez zbytečného odkladu poté, co z chování kontrolora nepochybně vyplývá, že poruší smlouvu podstatným způsobem, a nedá-li na výzvu objednatele přiměřenou jistotu,
 - c) v případě vydání rozhodnutí o úpadku kontrolora dle § 136 zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů,
 - d) v případě, že kontrolor v nabídce podané do výběrového řízení k veřejné zakázce uvedl informace nebo předložil doklady, které neodpovídají skutečnosti a měly nebo mohly mít vliv na výsledek tohoto výběrového řízení.
- 3) Smluvní strany sjednávají, že za podstatné porušení smlouvy se mimo výslovně uvedených případů považuje rovněž takové porušení povinností smluvní strany, o němž již při uzavření smlouvy věděla nebo musela vědět, že by druhá smluvní strana smlouvu neuzavřela, pokud by toto porušení předvídala.
- 4) Smluvní strany jsou oprávněny od smlouvy odstoupit v případě, že bude pozastaveno nebo ukončeno poskytování dotačních finančních prostředků čerpaných na provedení předmětu této smlouvy ze 7. rámcového programu EU; případně náklady na provedení předmětu této smlouvy budou poskytovatelem dotace označeny za nezpůsobilé.
- 5) Odstoupení od smlouvy musí být provedeno písemně, jinak je neplatné. Odstoupení od smlouvy je účinné doručením písemného oznámení o odstoupení od smlouvy druhé smluvní straně.

XII. Dodatky a změny smlouvy; Kontaktní osoby

- 1) Tuto smlouvu lze měnit nebo doplnit pouze písemnými průběžně číslovanými dodatky podepsanými oběma smluvními stranami. Předloží-li některá ze smluvních stran návrh dodatku, je druhá smluvní strana povinna se k takovému návrhu vyjádřit do 15 (slovy: patnácti) dnů ode dne následujícího po doručení návrhu dodatku.
- 2) Pouze to, co se uvozuje nebo k čemu se dodává „nebude-li mezi objednatelem a kontrolorem dohodnuto jinak“, může být smluvními stranami dohodnuto i ústně. Má se za to, že osobami oprávněnými k takové dohodě za smluvní strany jsou i jejich kontaktní osoby.

3) Kontaktní osoby smluvních stran

Kontaktní osoby smluvních stran uvedené v této smlouvě jsou oprávněny

- a) vést vzájemnou komunikaci smluvních stran, zejména odesílat a přijímat oznámení a jiná sdělení na základě této smlouvy, a
- b) jednat za smluvní strany v záležitostech, které jsou jim touto smlouvou výslovně svěřeny.

Jako kontaktní osoba může za smluvní stranu v rozsahu tohoto odstavce jednat i jiná či další osoba, a to na základě písemného oznámení smluvní strany o jiné či další kontaktní osobě doručeného druhé smluvní straně.

XIII. Důvěrné informace; povinnost mlčenlivosti

- 1) Pro účely této smlouvy se za důvěrné informace považují následující:
 - a) informace označené objednatelem za důvěrné,
 - b) informace podstatného a rozhodujícího charakteru o stavu poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků,
 - c) informace, díky kterým by kterýkoli z potenciálních dodavatelů záměru mohl v rámci výběrového řízení získat výhodu před ostatními,
 - d) informace o finančních závazcích objednatele vzniklých v souvislosti s poskytováním auditorských služeb a plněním dalších souvisejících závazků,
 - e) informace o sporech mezi objednatelem a jeho smluvními partnery v souvislosti s poskytováním auditorských služeb a plněním dalších souvisejících závazků.
- 2) Za důvěrné informace nebudou považovány informace, které jsou přístupné veřejně nebo známé v době jejich užití nebo zpřístupnění třetím osobám, pokud taková přístupnost nebo známost nenastala v důsledku porušení zákonem uložené nebo smluvní povinnosti kontrolora.
- 3) Kontrolor se zavazuje, že bez předchozího souhlasu objednatele neužije důvěrné informace pro jiné účely než pro účely poskytování auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků a nezveřejní ani jinak neposkytne důvěrné informace žádné třetí osobě, vyjma svých zaměstnanců, členů svých orgánů, poradců, právních zástupců a subdodavatelů. Těmto osobám však může být důvěrná informace poskytnuta pouze za té podmínky, že budou zavázáni udržovat takové informace v tajnosti, jako by byly stranami této smlouvy. Pokud bude jakýkoli správní orgán, soud či jiný státní orgán vyžadovat poskytnutí jakékoli důvěrné informace, oznámí kontrolor tuto skutečnost neprodleně písemně objednateli.
- 4) V případě, že se kontrolor dozví nebo bude mít důvodné podezření, že došlo ke zpřístupnění důvěrných informací nebo jejich části neoprávněné osobě nebo že došlo k jejich zneužití, je povinen o tom neprodleně písemně informovat objednatele.
- 5) **Povinnost mlčenlivosti**
 - a) Kontrolor je povinen v souladu s ustanoveními zákona o auditorech zachovávat ve vztahu ke třetím osobám mlčenlivost v rozsahu zákona o auditorech a dále zejména o informacích, které při plnění této smlouvy získá od objednatele nebo o objednateli či jeho zaměstnancích a spolupracovnících a nesmí je zpřístupnit bez písemného souhlasu objednatele žádné třetí osobě ani je použít v rozporu s účelem této smlouvy.
 - b) Kontrolor je povinen zavázat povinností mlčenlivosti všechny osoby, které se budou podílet na plnění závazků dle této smlouvy.
 - c) Povinnost mlčenlivosti trvá i po ukončení smluvního vztahu stran.
 - d) Objednatel je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se kontrolora, o kterých se dověděl v souvislosti s plněním předmětu této smlouvy, s výjimkou informací podléhajících ustanovení zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

XIV. Závěrečná ujednání

- 1) Smluvní strany sjednávají, že smlouva může být uzavřena výhradně písemně.
- 2) Není-li v této smlouvě smluvními stranami dohodnuto jinak, řídí se práva a povinnosti smluvních stran, zejména práva a povinnosti touto smlouvou neupravené či výslovně nevyloučené, příslušnými ustanoveními OZ, auditorského zákona a dalšími právními předpisy účinnými ke dni uzavření této smlouvy.
- 3) **Písemná forma**
 - a) Vyžaduje-li smlouva pro uplatnění práva, splnění povinnosti či pro jiný úkon písemnou formu, je tato zachována, i když je úkon učiněn prostřednictvím e-mailové zprávy bez uznávaného elektronického podpisu.
 - b) Ustanovení předchozího písmene neplatí pro
 1. uzavření smlouvy,
 2. uzavření dodatku ke smlouvě,
 3. odstoupení od smlouvy,
 4. výpověď závazků ze smlouvy a
 5. ustanovení smlouvy, z jejichž úpravy to vyplývá.
 - c) Smluvní strany mohou namítnout neplatnost změny této smlouvy z důvodu nedodržení formy kdykoliv, i poté, co bylo započato s plněním.
- 4) Nedílnou součástí smlouvy jsou příloha č. 1 – Specifikace požadovaného plnění.
- 5) Smluvní strany sjednávají, že v případě nesrovnalostí či kontradikcí mají ustanovení čl. I. až XIV. smlouvy přednost před ustanoveními všech příloh smlouvy.
- 6) Kontrolor je oprávněn převést svoje práva a povinnosti z této smlouvy na třetí osobu pouze s předchozím písemným souhlasem objednatele. § 1879 OZ se nepoužije.
- 7) Objednatel je oprávněn převést svoje práva a povinnosti z této smlouvy na třetí osobu.
- 8) Kontrolor je povinen dodržet požadavky na publicitu 7. rámcového programu EU, a to ve všech relevantních dokumentech týkajících se provedení auditorských služeb a plnění dalších souvisejících závazků.
- 9) Kontrolor se za podmínek stanovených touto smlouvou v souladu s pokyny objednatel a při vynaložení veškeré potřebné péče zavazuje:
 - a) archivovat veškeré písemnosti zhotovené v souvislosti s plněním této smlouvy a kdykoli po tuto dobu objednateli umožnit přístup k těmto archivovaným písemnostem; objednatel je oprávněn po uplynutí deseti let ode dne převzetí zprávy auditora od kontrolora výše uvedené dokumenty bezplatně převzít; stanoví-li právní předpis u některého dokumentu delší dobu archivace, je kontrolor povinen řídit se takovým právním předpisem;
 - b) jako osoba povinná dle § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, spolupůsobit při výkonu finanční kontroly, mj. umožnit poskytovateli dotace, pověřeným auditním subjektům, finančním úřadům, orgánům Evropské komise, Evropského účetního dvora a Evropského úřadu pro potírání podvodného jednání, státním zastupitelstvím, Nejvyššímu kontrolnímu úřadu, Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže a dalším orgánům, které ke kontrole opravňují příslušné právní předpisy, přístup k informacím a dokumentům vyhotoveným v souvislosti s prováděním předmětu smlouvy včetně přístupu i k těmto informacím a dokumentům, které podléhají ochraně podle zvláštních právních předpisů (např. obchodní tajemství, utajované skutečnosti), a to za předpokladu, že budou splněny požadavky kladené příslušnými právními předpisy (např. § 11 písm. c) a d), § 12 odst. 2 písm. f) zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů). Kontrolor je povinen poskytnout výše uvedeným orgánům součinnost při prováděných kontrolách;

- c) ve smlouvách se svými subdodavateli umožnit kontrolním orgánům uvedeným v předchozím písmenu kontrolu subdodavatelů kontrolora v rozsahu dle předchozího písmena;
- 10) Kontrolor se zavazuje strpět uveřejnění této smlouvy včetně případných dodatků objednatelem podle § 147a ZVZ.
- 11) Pokud se stane některé ustanovení smlouvy neplatné nebo neúčinné, nedotýká se to ostatních ustanovení této smlouvy, která zůstávají platná a účinná. Smluvní 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.
- 12) Případné rozpory se smluvní 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.
- 13) Tato smlouva obsahuje úplné ujednání o předmětu smlouvy a všech náležitostech, které smluvní strany měly a chtěly ve smlouvě ujednat, a které považují za důležité pro závaznost této smlouvy. Žádný projev smluvních stran učiněný při jednání o této smlouvě ani projev učiněný po uzavření této smlouvy nesmí být vykládán v rozporu s výslovnými ustanoveními této smlouvy a nezakládá žádný závazek žádné ze smluvních stran.
- 14) Tato smlouva je vyhotovena ve čtyřech stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Každá smluvní strana obdrží po dvou z nich.
- 15) Smluvní strany potvrzují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly a že s jejím obsahem souhlasí. Na důkaz toho připojují své podpisy.

V Brně dne 12. 5. 2015

prof. RNDr. Jaroslav Koča, DrSc.,
ředitel CEITEC MU,
za objednatele

V PRAZE
5. 5. 2015

Ing. Emil Bušek,
jednatel,
za kontrolora

dne

MASARYKOVA UNIVERZITA
Středoevropský technologický institut
Kamenice 753/5, 625 00 Brno

14

Příloha č. 1 – Specifikace požadovaného plnění

V souladu s čl. II. smlouvy jsou auditorské služby kontrolorem poskytovány zejména za účelem vyhotovení **osvědčení o finančních výkazech (Certificate on Financial statement)**, které je objednatel povinen předložit Evropské komisi (**dále také jen „poskytovatel dotace“**). Cílem tohoto osvědčení je poskytnout Evropské komisi relevantní informace nutné k posouzení, zda jsou náklady a další údaje vykazované objednatelem v projektu SYLICA v souladu s pravidly 7. rámcového programu.

Na základě informací obsažených v osvědčení následně Evropská komise sama určí, zda mohou být náklady spojené s projektem SYLICA považovány za uznatelné a budou-li objednateli uhrazeny či nikoliv.

Kontrolor je povinen provést auditorské služby a plnit další související závazky v rozsahu stanoveném smlouvou, tak, aby Evropská komise byla schopna ze zprávy auditora zejména posoudit, zda objednatel v rámci auditovaného období projektu SYLICA dodržel pravidla pro financování projektu ze 7. rámcového programu a zda uchazečem uváděné informace v dokumentech souvisejících s projektem SYLICA odpovídají záznamům v účetnictví podle obvyklé účetní praxe účastníka a pravidlům pro financování projektů 7. RP. Součástí podkladů, které budou kontrolorovi poskytnuty ve smyslu čl. IV. odst. 8 písm. b) této smlouvy, bude i Grantové dohody s poskytovatelem dotace.

Poskytovatelem dotace jsou kontrolovány zejména následující údaje:

- 1) osobní náklady: produktivní hodiny, výpočet hodinové sazby, způsob zaznamenávání odpracované doby a pracovní smlouvy;
- 2) subdodávky: srovnání realizované subdodávky se specifikací uvedenou v technickém dodatku Grantové dohody, výběrové řízení pro zadání subdodávky, poměr mezi cenou a kvalitou;
- 3) ostatní přímé náklady (jejich správné určení a přiřazení k projektu):
 - a) dlouhodobý majetek (doklady, záznamy v účetnictví, nezahrnutí DPH);
 - b) cestovní náhrady (běžná praxe organizace, doklady, nezahrnutí DPH);
 - c) spotřební materiál (doklady, záznamy v účetnictví, nezahrnutí DPH);
- 4) nepřímé náklady: celkové nepřímé náklady, nezahrnutí neuznatelných nákladů, zjednodušená metoda;
- 5) směnný kurz pro přepočítání na eura;
- 6) příjmy projektu;
- 7) případné úroky vygenerované zálohovou platbou (pro případ koordinátora);
- 8) další důležité skutečnosti související s finančními aspekty projektu SYLICA.