



Jihočeský kraj

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



KUJCP014WP2K

SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

uzavřená podle § 591 a násl. zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „**obchodní zákoník**“), a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „**zákon o auditorech**“).

(dále jen „smlouva“)

Smluvní strany

Jihočeský kraj

se sídlem: U Zimního stadion 1952/2, 370 76 České Budějovice
zastoupený: Mgr. Jiří Zimola, hejtman Jihočeského kraje
IČ: 70890650
DIČ: CZ70890650
Bankovní spojení: Československá obchodní banka, a.s.
Číslo účtu: 199783072/0300
(dále jen „objednatel“) na straně jedné

Kontaktní osoba: Ing. Irena Caisová, caisova@kraj-jihocesky.cz, 386720408

a

BDO Audit s.r.o.

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 7279
se sídlem: Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4
zastoupená: Ing. Vlastimil Hokr, CSc. a Doc. Ing. Jan Doležal, CSs., jednatelé
IČ: 45314381
DIČ: CZ45314381
Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Praha
Číslo účtu: 312141 – 021/0100
(dále jen „zhotovitel“) na straně druhé

Kontaktní osoba: Ing. Ondřej Šnejdar, ondrej.snejdar@bdo.cz, +420 777 312 365

I.

Preambule

Smlouva o provedení auditu je uzavřena na základě uskutečněného poptávkového řízení veřejné zakázky malého rozsahu na audit globálních grantů Jihočeského kraje OP VK.

1. Zhotovitel prohlašuje, že je oprávněn vykonávat tuto činnost na základě příslušného oprávnění a je zapsán v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, má veškeré právní, technické i personální předpoklady, kapacity a odborné znalosti, jichž je třeba k provedení zakázky



Jihočeský kraj

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

sjednané touto smlouvou, a že je tak schopen zajistit splnění sjednaného předmětu smlouvy.

2. Objednatel se zavazuje zaplatit zhotoviteli úplatu ve výši a za podmínek stanovených touto smlouvou a prohlašuje, že je schopen zajistit součinnost nutnou k provedení kontroly.

II.

Předmět smlouvy

1. Předmětem této smlouvy je závazek zhotovitele provést nestranně, řádně, včas a ve sjednané kvalitě závěrečný audit globálních grantů Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen globální granty OP VK) Zvyšování kvality ve vzdělávání v Jihočeském kraji (reg. číslo CZ.1.07/1.1.10), Rovné příležitosti dětí a žáků, včetně dětí a žáků se speciálními vzdělávacími potřebami v Jihočeském kraji (reg. číslo CZ.1.07/1.2.06), Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení v Jihočeském kraji (reg. číslo CZ.1.07/1.3.06). Auditovaná období: 14. 10. 2008 – 30. 4. 2013.
2. Předmětem této smlouvy je rovněž závazek objednatele zaplatit zhotoviteli za řádně a včas provedený a předaný audit sjednanou cenu.
3. Zhotovitel ověří, zda projektová účetní evidence (příjmy a výdaje) každého auditovaného globálního grantu je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů, zhotovitel se rovněž ve zprávě vyjádří ke správnosti evidovaných způsobilých výdajů, které vznikly v souvislosti s realizací každého globálního grantu.
4. Výstupem činnosti zhotovitele bude shrnutí zjištění ve formě písemné zprávy zhotovitele za každý jednotlivý globální grant uvedený v bodu 1. Zpráva zhotovitele musí obsahovat náležitosti dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů a dle standardu ISAE 3000. Při realizaci auditu bude postupováno dle požadavků standardu ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací. Smluvní strany tímto prohlašují, že požadavky na obsah zprávy jsou tímto standardem jasně formulovány.
5. Auditorická zpráva vypracovaná pro každý auditovaný globální grant musí poskytnout ujištění a informaci minimálně o následujících skutečnostech:
 - a) O správnosti a úplnosti zaúčtování všech výdajů vykázaných za auditované období, vzorek pro ověřování bude vybrán auditorem v souladu s relevantními standardy. (Správností zaúčtování se rozumí zaúčtování výdajů v souladu s právními normami ČR; úplností zaúčtování se rozumí oddělené zaúčtování všech způsobilých výdajů a zároveň pouze výdajů souvisejících s projektem.) V případě globálního grantu OP VK toto znamená, zda je veden samostatný účet pro globální grant, správnost zaúčtování jednotlivých operací, vedení oddělené účetní evidence popřípadě vypořádání úroků na účtu, případně další.

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

- b) O tom, že vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami stanovenými Příručkou pro příjemce finanční podpory OP VK, vzorek pro ověřování je vybrán auditorem v souladu s relevantními standardy. Ověřuje se, že výdaje byly uskutečněny ve stanoveném období v souladu s Rozhodnutím, včetně kontroly podílu financovaných způsobilých výdajů, režim křížového financování – stanovení správného podílu na celkových způsobilých výdajích hrazených z veřejného financování max. % uvedeno v Rozhodnutí. Kontrola, že výdaje byly vynaloženy na financování grantových projektů, které prošly řádným schvalovacím procesem, byly vyplaceny správné částky na správné účty, vyúčtování vratek od příjemců, odvody, které šly přes účet globálního grantu, prominutí.
6. Z auditorské zprávy musí být zřejmé, co zhotovitel ověřoval, na jakých datech, za jaké období, podle jakých kritérií operace hodnotil a výsledek hodnocení.

III.

Způsob a termín provedení auditu

1. Zhotovitel je při provádění auditu povinen postupovat s odbornou péčí, podle svých nejlepších znalostí a schopností, přičemž je při své činnosti povinen chránit zájmy a dobré jméno objednatele a postupovat v souladu s jeho pokyny.
2. Zpráva zhotovitele bude vyhotovena za každý globální grant a dodána objednateli nejdéle do 17.6.2013.
3. Zpráva zhotovitele bude předána objednateli vyhotovená v českém jazyce, a to tak, že zhotovitel ji předá objednateli v listinné formě vytištěnou a podepsanou ve třech (3) originálech a v elektronické formě ve formátu Microsoft Word a ve formátu PDF (Portable Document Format) na nosiči dat CD nebo DVD.
4. Místem předání zprávy zhotovitele je kontaktní adresa objednatele.
5. Veškerá komunikace mezi smluvními stranami bude probíhat prostřednictvím osob oprávněných jednat jménem smluvních stran, kontaktních osob, popřípadě jimi pověřenými pracovníky. Komunikace by měla být prováděna osobně, telefonicky, elektronicky nebo písemně.

IV.

Práva a povinnosti zhotovitele

1. Zhotovitel je povinen provést audit samostatně a nezávisle a postupovat při tom svědomitě a s náležitou odbornou péčí. Při provádění auditu je zhotovitel povinen postupovat zejména v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dalšími příslušnými právními předpisy, Mezinárodními auditorskými standardy, popř. směrnicemi Komory auditorů ČR.



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



Jihočeský kraj

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

2. Zhotovitel je povinen při provádění auditu v prostorách objednatele dbát jeho pokynů k dodržení předpisů o bezpečnosti práce, počínat si tak, aby co nejméně zasahoval do běžného provozu objednatele a omezit pobyt v prostorách objednatele na dobu nezbytně nutnou ke splnění předmětu smlouvy.
3. Zhotovitel se zavazuje neprodleně informovat objednatele o všech skutečnostech, které by mohly objednateli způsobit finanční nebo jinou újmu.
4. Zhotovitel je povinen v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších právních předpisů, vytvořit podmínky k provedení kontroly všech dokladů vztahujících se k realizaci předmětu plnění této smlouvy, umožnit průběžné ověřování souladu údajů o realizaci této smlouvy uváděných v monitorovacích zprávách projektu se skutečným stavem v místě jeho realizace a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly, příp. jejich zmocněncům.
5. Zhotovitel bude archivovat originální vyhotovení této smlouvy včetně případných změn a veškerou dokumentaci související s auditem do 31.12.2025.
6. Zhotovitel prohlašuje, že disponuje dostatečným technickým a personálním vybavením nutným k provedení auditu a nejsou mu známy žádné překážky, pro které by nemohl plnění této smlouvy realizovat.
7. Zhotovitel se zavazuje zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, které při plnění této smlouvy zjistí a o skutečnostech, které je třeba v zájmu objednatele uchovat v tajnosti, vyjma povinnosti upravené v čl. VIII. odst. 1 smlouvy. Tento jeho závazek potrvá i po ukončení právního vztahu založeného touto smlouvou. V případě porušení tohoto závazku si je zhotovitel vědom práva objednatele požadovat náhradu škody jemu vzniklé.
8. Veškerá majetková práva a užívací práva na jakékoliv výsledky, resp. jakékoliv výstupy činností zhotovitele dle této smlouvy přecházejí na objednatele v plném rozsahu bez jakéhokoliv omezení v okamžiku jejich předání objednateli.
9. Zhotovitel prohlašuje, že má uzavřenou smlouvu o pojištění odpovědnosti za škodu kryjící případnou odpovědnost zhotovitele za škodu způsobenou objednateli nebo třetím osobám při plnění předmětu této smlouvy v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech. Zhotovitel je povinen udržovat takové pojištění v platnosti po celou dobu trvání smlouvy s tím, že v případě požadavku objednatele je povinen bezodkladně předložit doklad o existenci takového pojištění.
10. Zhotovitel se zavazuje neprovádět kopírování nebo rozmnožování poskytnuté dokumentace bez prokazatelného písemného souhlasu objednatele a neprovádět do poskytnuté dokumentace žádné zásahy nebo opravy.

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

V.

Práva a povinnosti objednatele

1. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli veškerou součinnost potřebnou pro řádné plnění předmětu této smlouvy, zejména včas předat vykonavateli veškeré podklady, dokumenty a listiny, jakož i informace a vysvětlení nezbytné k plnění předmětu této smlouvy. Není-li lhůta pro provedení konkrétního úkonu objednatele sjednána touto smlouvou, má se za to, že tento úkon byl objednatelem realizován včas, pokud není zcela znemožněno plnění úkonů vykonavatele stanovených touto smlouvou.
2. Objednatel se zavazuje informovat zhotovitele bez zbytečného odkladu o všech skutečnostech, které by mohly mít jakýkoliv vliv na kvalitu a včasnost poskytovaného plnění.
3. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli veškeré účetní a jiné dokumenty související s projektem, které bude potřebovat pro provedení auditu a na písemnou žádost podat vykonavateli potřebná vysvětlení.
4. Objednatel se zavazuje zaplatit vykonavateli odměnu dle čl. VI. této smlouvy a to způsobem a za podmínek tam stanovených.

VI.

Cena auditu a platební podmínky

1. Smluvní odměna zhotovitele za řádné provedení auditu podle této smlouvy činí 119.790,- Kč včetně DPH (slovy: jednostodevatenáctisícsedmsetdevadesátkorunčeských).

Projekt číslo:	Cena bez DPH	DPH	Cena s DPH
CZ.1.07/1.1.10	39 000	8 190	47 190
CZ.1.07/1.2.06	30 000	6 300	36 300
CZ.1.07/1.3.06	30 000	6 300	36 300
Celkem	99 000	20 790	119 790

2. Smluvní odměna za provedení auditu je pevná a nepřekročitelná za veškerou činnost uvedenou čl. III. této smlouvy. Ve smluvní odměně jsou zahrnuty náklady spojené s riziky a finančními vlivy (např. inflace) po celou dobu realizace zakázky. Smluvní odměna zahrnuje veškeré vynaložené náklady vzniklé zhotoviteli v souvislosti s provedením auditu.
3. Objednatel se zavazuje zaplatit zhotoviteli smluvní cenu dle odst. 1 tohoto článku na základě faktury (daňového dokladu) vystavené vykonavatelem a odsouhlasené objednatelem na účet uvedený na faktuře. Zhotovitel je povinen předložit 1 originál

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

daňového dokladu. Faktura (daňový doklad) vystavená zhotovitelem musí obsahovat náležitosti stanovené právními předpisy.

VII.

Smluvní pokuty a odstoupení od smlouvy

1. V případě, že zhotovitel nedodrží termín pro předání auditorských zpráv uvedený ve smlouvě, je objednatel oprávněn účtovat zhotoviteli smluvní pokutu za každý den prodlení ve výši 0,5% z ceny služby (auditu) ode dne následujícího od požadovaného termínu plnění.
2. Smluvní strany mohou odstoupit od smlouvy z důvodů stanovených zákonem.
3. Objednatel je dále oprávněn od smlouvy odstoupit, pokud zhotovitel poruší jakoukoli povinnost vyplývající pro něj z této smlouvy nebo pozbyl oprávnění poskytovat služby dle této smlouvy.

VIII.

Závěrečná ustanovení

1. Zhotovitel souhlasí se zveřejněním této smlouvy. Zhotovitel prohlašuje, že tato smlouva neobsahuje údaje, které tvoří předmět jeho obchodního tajemství podle § 17 a násl. zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.
2. Práva a závazky smluvních stran, která nejsou výslovně upravena touto smlouvou, se řídí obchodním zákoníkem.
3. Je-li nebo stane-li se některé z ustanovení této smlouvy nebo její přílohy neplatným nebo neúčinným, netýká se to ostatních ustanovení této smlouvy a smluvní strany se zavazují nahradit takové ustanovení novým ustanovením, které bude v nejvyšší možné míře splňovat stejné ekonomické, právní a obchodní cíle původního ustanovení. Totéž platí, vyskytnou-li se ve smlouvě či jejích dodatcích případné mezery.
4. Změny této smlouvy mohou být učiněny pouze písemnými vzestupně číslovanými dodatky podepsanými oběma smluvními stranami, resp. osobami oprávněnými jednat jménem nebo za smluvní strany.
5. Smluvní strany se zavazují, že k soudnímu řešení případných sporů přistoupí až po vyčerpání možností jejich vyřízení mimosoudní cestou.
6. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti podpisem smluvních stran. Tato smlouva byla vyhotovena ve třech (3) stejnopisech, které mají platnost a závaznost originálu. Objednatel obdrží dvě vyhotovení a jedno vyhotovení obdrží zhotovitel.



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Za zhotovitele:

Za objednatele:

V Praze dne... 9.5.2013

V Č. Budějovicích dne... 30.4.2013

Ing. Vlastimil Hokr
BDO Audit s. r. o.

Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
BDO Audit s.r.o.



Mgr. Jiří Zimola
hejtman Jihočeského kraje