



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

SDO/0E21/1917/15

SMLOUVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI

uzavřená podle § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, (dále jen „**občanský 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 stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice
zastoupený: Mgr. Jiří Zimola, hejtmán 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, tel: 386 720 408

a

AUDIT DANĚ CZ s.r.o.

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 140002
se sídlem: Velké Kunratické 1318/37, 148 00 Praha 4 - Kunratice
zastoupená: Ing. Jana Moučková, jednatelka
IČ: 28416821
DIČ: CZ28416821
Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s.
Číslo účtu: 112683379/0800
(dále jen „kontrolor“) na straně druhé

Kontaktní osoba: Ing. Ivana Burianová, MBA, iburianova@auditdane.cz, tel: 222 013 255

I.

Preamble

Smlouva o kontrolní činnosti je uzavřena na základě uskutečněného poptávkového řízení veřejné zakázky malého rozsahu na audit č. 2 globálních grantů Jihočeského kraje OP VK.

1. Kontrolor prohlašuje, že je oprávněn vykonávat tuto činnost na základě příslušného oprávnění a je zapsán v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR podle zákona o auditorech, má veškeré právní, technické i personální předpoklady, kapacity a odborné

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

znalosti, jichž je třeba k provedení zakázky sjednané touto smlouvou, a že je tak schopen zajistit splnění sjednaného předmětu smlouvy.

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

II.

Předmět smlouvy

- Předmětem této smlouvy je závazek kontrolora provést nestranně, řádně, včas a ve sjednané kvalitě závěrečný audit (dále jen „kontrolní činnost“) globálních grantů Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen globální granty OP VK) Zvyšování kvality ve vzdělávání v Jihočeském kraji II (reg. číslo CZ.1.07/1.1.14), Rovné příležitosti dětí a žáků ve vzdělávání v Jihočeském kraji II (reg. číslo CZ.1.07/1.2.15), Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení v Jihočeském kraji II (reg. číslo CZ.1.07/1.3.40), Podpora nabídky dalšího vzdělávání v Jihočeském kraji (reg. číslo CZ.1.07/3.2.08), citované projekty jsou pro účely této smlouvy dále uváděny toliko podle reg. čísla projektu. Kontrolovaná období: CZ.1.07/1.1.14, CZ.1.07/1.2.15, CZ.1.07/1.3.40: 29. 3. 2011 – 30. 6. 2015. CZ.1.07/3.2.08: 26. 10. 2009 – 31. 10. 2015. Předmětem závazku kontrolora je rovněž vydání kontrolního osvědčení.
- Předmětem této smlouvy je rovněž závazek objednatele zaplatit kontrolorovi za řádně a včas provedenou kontrolní činnost a předané kontrolní osvědčení sjednanou cenu.
- Kontrolor ověří, zda projektová účetní evidence (příjmy a výdaje) každého kontrolovaného globálního grantu je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů, kontrolor se rovněž ve zprávě vyjádří ke správnosti evidovaných způsobilých výdajů, které vznikly v souvislosti s realizací každého globálního grantu.
- Výstupem činnosti kontrolora bude shrnutí zjištění ve formě písemné zprávy - kontrolního osvědčení (dále jen „kontrolní osvědčení“) za každý jednotlivý globální grant uvedený v bodu 1. Kontrolní osvědčení musí obsahovat náležitosti dle zákona o auditorech, 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.
- Kontrolní osvědčení vypracovaná pro každý kontrolovaný globální grant musí poskytnout ujištění a informaci minimálně o následujících skutečnostech:
 - O správnosti a úplnosti zaúčtování všech výdajů vykázaných za kontrolované období, vzorek pro ověřování bude vybrán kontrolorem v souladu s relevantními standardy. (Správností zaúčtování se rozumí zaúčtování výdajů v souladu s právními normami ČR; úplností zaúčtování se rozumí oddělené zaúčtování všech



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



Jihočeský kraj

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

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.

- 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 kontrolorem 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 kontrolního osvědčení musí být zřejmé, co kontrolor ověřoval, na jakých datech, za jaké období, podle jakých kritérií operace hodnotil a výsledek hodnocení.

III.

Způsob a termín provedení kontrolní činnosti

1. Kontrolor je při provádění kontrolní činnosti 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. Kontrolní osvědčení bude vyhotoveno za každý globální grant a dodáno objednateli v případě CZ.1.07/1.1.14, CZ.1.07/1.2.15, CZ.1.07/1.3.40: nejdéle do 12. 8. 2015 a v případě CZ.1.07/3.2.08 nejdéle do 2. 12. 2015.
3. Kontrolní osvědčení bude předáno objednateli vyhotovené v českém jazyce, a to tak, že kontrolor jej předá objednateli v listinné formě vytištěné a podepsané 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 kontrolního osvědčení je sídlo 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.



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

IV.

Práva a povinnosti kontrolora

1. Kontrolor je povinen provést kontrolní činnost samostatně a nezávisle a postupovat při tom svědomitě a s náležitou odbornou péčí. Při provádění kontrolní činnosti je kontrolor povinen postupovat zejména v souladu se zákonem o auditorech, zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a dalšími příslušnými právními předpisy, Mezinárodními auditorskými standarty, popř. směrnicemi Komory auditorů ČR.
2. Kontrolor je povinen při provádění kontrolní činnosti 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. Kontrolor se zavazuje neprodleně informovat objednatele o všech skutečnostech, které by mohly objednateli způsobit finanční nebo jinou újmu.
4. Kontrolor 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. Kontrolor bude archivovat originální vyhotovení této smlouvy včetně případných změn a veškerou dokumentaci související s kontrolní činností do 31. 12. 2025.
6. Kontrolor prohlašuje, že disponuje dostatečným technickým a personálním vybavením nutným k provedení kontrolní činnosti a nejsou mu známy žádné překážky, pro které by nemohl plnění této smlouvy realizovat.
7. Kontrolor 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, a to nejméně po dobu uvedenou v čl. IV odst. 5 této smlouvy. V případě porušení tohoto závazku si je kontrolor vědom práva objednatele požadovat náhradu škody jemu vzniklé.
8. Veškerá majetková práva a užívací práva na jakékoliv výsledky, resp. jakékoliv výstupy činností kontrolora dle této smlouvy přecházejí na objednatele v plném rozsahu bez jakéhokoliv omezení v okamžiku jejich předání objednateli.
9. Kontrolor prohlašuje, že má uzavřenou smlouvu o pojištění odpovědnosti za škodu kryjící případnou odpovědnost kontrolora za škodu způsobenou objednateli nebo třetím osobám při plnění předmětu této smlouvy v souladu se zákonem o auditorech. Kontrolor je



EVROPSKÁ UNIE

MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVYOP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

Jihočeský kraj

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

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. Kontrolor se zavazuje neprovádět kopírování nebo rozmnožování poskytnuté dokumentace bez prokazatelného písemného souhlasu objednatele a neprovádět do poskytnuté dokumentace žádné zásahy nebo opravy.

V.

Práva a povinnosti objednatele

1. Objednatel se zavazuje poskytnout kontrolorovi 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 kontrolora bez zbytečného odkladu o všech skutečnostech, které by mohly mít jakýkoliv vliv na kvalitu a včasnost poskytovaného plnění.
3. Objednatel se zavazuje poskytnout kontrolorovi veškeré účetní a jiné dokumenty související s projektem, které bude potřebovat pro provedení kontrolní činnosti 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.

Odměna kontrolora a platební podmínky

1. Smluvní odměna kontrolora za řádné provedení kontrolní činnosti podle této smlouvy činí 121 605,-Kč včetně DPH (slovy: jednostodvacetjedentisícšestsetpětkorunčeských).

Projekt číslo:	Cena bez DPH v Kč	DPH v Kč	Cena s DPH v Kč
CZ.1.07/1.1.14	31 400,-	6 594,-	37 994,-
CZ.1.07/1.2.15	13 900,-	2 919,-	16 819,-
CZ.1.07/1.3.40	16 800,-	3 528,-	20 328,-
CZ.1.07/3.2.08	38 400,-	8 064,-	46 464,-
Celkem	100 500,-	21 105,-	121 605,-

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

2. Smluvní odměna za provedení kontrolní činnosti je pevná a nepřekročitelná za veškerou činnost uvedenou čl. II. 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 kontrolorovi v souvislosti s provedením kontrolní činnosti.
3. Objednatel se zavazuje zaplatit kontrolorovi smluvní cenu dle odst. 1 tohoto článku na základě faktury (daňového dokladu) vystavené vykonavatelem a odsouhlasené objednatelem na účet uvedený na faktuře. Kontrolor je povinen předložit 1 originál daňového dokladu. Faktura (daňový doklad) vystavená kontrolorem musí obsahovat náležitosti stanovené právními předpisy, v opačném případě je objednatel oprávněn kontrolorovi fakturu vykazující nedostatky vrátit bez uhrazení, aniž by se tím dostal do prodlení.
4. Právo kontrolora na odměnu vzniká provedením kontrolní činnosti a odevzdáním kontrolního osvědčení.

VII.

Smluvní pokuty a odstoupení od smlouvy

1. V případě, že kontrolor nedodrží termín pro předání kontrolních osvědčení uvedený ve smlouvě, je objednatel oprávněn účtovat kontrolorovi smluvní pokutu za každý i započatý den prodlení ve výši 0,5% z odměny za kontrolní činnost ode dne následujícího od požadovaného termínu plnění.
2. Za každé porušení čl. IV. odst. 7 smlouvy je kontrolor povinen uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 10.000,- Kč.
3. Smluvní strany mohou odstoupit od smlouvy z důvodů stanovených zákonem nebo pro její podstatné porušení.

Za podstatné porušení smlouvy na straně kontrolora se považuje:

- a) jakékoli porušení čl. IV. odst. 7 smlouvy,
- b) probíhá-li insolvenční řízení proti majetku kontrolora, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku nebo insolvenční návrh byl zamítnut proto, že majetek kontrolora nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení nebo byl konkurs zrušen proto, že majetek kontrolora byl zcela nepostačující,
- c) ukáže-li se prohlášení kontrolora dle č. I. odst. 1 této smlouvy jako nepravdivé.

Za podstatné porušení smlouvy na straně objednatele se považuje:

- a) prodlení s plněním dle čl. VI. této smlouvy,



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

b) neposkytnutí součinnosti dle čl. V. odst. 1 této smlouvy.

4. Objednatel je dále oprávněn od smlouvy odstoupit, pokud kontrolor poruší jakoukoli povinnost vyplývající pro něj z této smlouvy nebo pozbyl oprávnění poskytovat služby dle této smlouvy.
5. Odstoupení od smlouvy musí být učiněno písemně, odstoupením od smlouvy se smlouva ruší od počátku a strany jsou si povinny vrátit, co bylo vzájemně plněno.
6. Odstoupením od smlouvy není dotčeno právo na náhradu škody ani právo na zaplacení smluvní pokuty.
7. Uhrazením smluvní pokuty nezaniká právo na náhradu škody, a to v rozsahu, v jakém eventuální škody překročí uhrazenou smluvní pokutu.

VIII. Závěrečná ustanovení

1. Kontrolor souhlasí se zveřejněním této smlouvy. Kontrolor prohlašuje, že tato smlouva neobsahuje údaje, které tvoří předmět jeho obchodního tajemství podle § 504 a násl. občanského zákoníku.
2. Práva a závazky smluvních stran, která nejsou výslovně upravena touto smlouvou, se řídí občanským 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 kontrolor.
7. V případě, že před podpisem této smlouvy bude s (budoucím) zhotovitelem zahájeno insolvenční řízení dle zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů, vyhrazuje si objednatel právo neuzavřít tuto smlouvu.



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Za kontrolora:

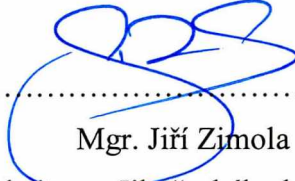
V Praze dne 10.6.2015

AUDIT DANĚ CZ s.r.o.
Sídlo: Velké Kunratické 1318/37
148 00 Praha 4
Korespondenční adresa: Blanická 1008/28
130 00 Praha 2
IČ: 28416821, DIČ: CZ28416821

.....
Ing. Jana Moučková
jednatelka AUDIT DANĚ CZ s. r. o.

Za objednatele:

V Č. Budějovicích dne 8.6.2015

.....


Mgr. Jiří Zimola
hejtman Jihočeského kraje

