

Příloha č. 1 k Výzvě k podání nabídek
na veřejnou zakázku s názvem
„Audit projektu“

NÁVRH

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**“)

Článek I.
Smluvní strany

Česká republika - Ministerstvo vnitra

Sídlo: Nad Štolou 936/3, 170 34 Praha 7
Kontaktní adresa: Jindřišská 967/34, 118 01 Praha 1
IČ: 00007064
DIČ: CZ00007064
Bankovní spojení: Česká národní banka, pobočka Praha 1
Zastoupená: Ing. Martinem Páralem, ředitelem Odboru programového řízení
Kontaktní osoba:
E-mail:
Telefon:
Fax:

(dále jen „objednatel“)

a

Obchodní firma/název/jméno a příjmení

Sídlo/místo podnikání,
popřípadě místo trvalého pobytu:
Kontaktní adresa:
IČ:
DIČ:
Její jménem jedná:
Bankovní spojení:
Číslo účtu:
Kontaktní osoba:
E-mail:
Telefon:
Fax:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném soudem, oddíl, vložka

(dále jen „zhotovitel“)

Článek II.

Předmět smlouvy

1. Předmětem této smlouvy je závazek zhotovitele provést nestranně, řádně, včas a ve sjednané kvalitě externí audit projektu „Koordinace a zavedení Smart Administration ve veřejném sektoru“, evidenční číslo CZ.1.04/4.1.00/27.00001 (dále jen „projekt“) včetně vypracování zprávy auditora o auditu pro zvláštní účely podle standardu ISA 800, která obsahuje ověření jiných skutečností než samotné účetní závěrky (dále jen „audit“). Předmětem této smlouvy je rovněž závazek objednatele zaplatit zhotoviteli za řádně a včas provedený a předaný audit sjednanou cenu.
2. U auditovaného projektu zhotovitel ověří a formou zprávy auditora zdokumentuje, zda projektová účetní evidence (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů, zda evidované způsobilé výdaje, které vznikly v souvislosti s projektem, byly správně vynaloženy v souladu s ustanoveními Příručky pro příjemce finanční podpory z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (dále jen „Příručka“), s navazujícími prováděcími dokumenty a metodikami, s platnými právními předpisy a doporučeními souvisejícími s realizací projektů spolufinancovaných z ESF a státního rozpočtu České republiky v rámci OP LZZ.
3. Podkladem pro uzavření této smlouvy o provedení auditu je nabídka zhotovitele ze dne ... 2010, která byla v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (dále jen „program“) v projektu „Koordinace a zavedení Smart Administration ve veřejném sektoru“ s evidenčním číslem CZ.1.04/4.1.00/27.00001 na základě zadávacího řízení zveřejněného pod číslem ... vybrána jako nejvýhodnější.

Článek 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. Struktura zprávy auditora musí vycházet ze struktury zprávy auditora obsažené v § 20 odst. 1 a 3 zákona o auditorech a obsahovat požadavky stanovené v čl. 12 Příručky.
3. Termín zahájení provedení auditu je 1.10.2011 a termín ukončení auditu a předání řádně zpracované zprávy auditora dle této smlouvy je 31.10.2011.
4. Zpráva auditora bude předána objednateli vyhotovená v českém jazyce, a to tak, že zhotovitel ji předá objednateli v listinné formě vytištěnou a podepsanou ve dvou (2) originálech a v elektronické formě ve formátu Microsoft Word a ve formátu PDF (Portable Document Format) nebo v běžně používaných grafických formátech (BMP, JPG, GIF) na nosiči dat CD nebo DVD.
5. Místem předání zprávy auditora je kontaktní adresa objednatele.
6. O předání a převzetí zprávy auditora bude zhotovitelem vyhotoven protokol o předání a převzetí zprávy auditora (dále jen „protokol“) ve dvou (2) vyhotoveních, který bude podepsán oběma smluvními stranami a každá ze smluvních stran obdrží po jednom (1) vyhotovení protokolu. Zhotovitel se zavazuje písemně vyzvat objednatele k převzetí zprávy auditora nejméně tři (3) pracovní dny před navrhovaným termínem předání zprávy auditora.

7. Objednatel je oprávněn odmítnout převzetí zprávy auditora, pokud zpráva auditora nebude zhotovena řádně v souladu s touto smlouvou a ve sjednané kvalitě, přičemž v takovém případě objednatel důvody odmítnutí převzetí zprávy auditora písemně zhotoviteli sdělí, a to nejpozději do pěti (5) pracovních dnů od původního termínu předání zprávy auditora. Na následné předání zprávy auditora se použijí výše uvedená ustanovení tohoto článku.
8. Objednatel je oprávněn oznámit vady zprávy auditora a uplatnit nároky z odpovědnosti za vady dle volby objednatele kdykoli ve lhůtě čtyř (4) let od předání zprávy auditora. Pokud objednatel uplatní nárok na odstranění vady, zavazuje se zhotovitel tuto vadu odstranit nejpozději do pěti (5) pracovních dnů nebo ve lhůtě stanovené objednatelem, pokud by výše uvedená lhůta nebyla přiměřená. Zhotovitel je povinen předat zprávu auditora objednateli po odstranění vady dle čl. III odst. 4. až 6.

Článek IV.

Cena auditu a platební podmínky

1. Smluvní strany se dohodly, že za provedení auditu podle této smlouvy objednatel zaplatí zhotoviteli cenu ve výši,- Kč bez DPH (slovy:.....) jako cenu nejvýše přípustnou, tj.,- Kč s DPH (slovy:.....), při sazbě DPH ve výši % a DPH ve výši, přičemž sazba DPH bude v případě její změny stanovena v souladu s platnými právními předpisy.
2. Tato sjednaná cena provedení auditu je konečná a zahrnuje zejména veškeré výlohy, výdaje a náklady vzniklé zhotoviteli v souvislosti s provedením auditu.
3. Cena za provedení auditu bude zaplacená na základě faktury vystavené zhotovitelem po řádném provedení auditu a předání zprávy auditora a jejího převzetí objednatelem. Faktura (daňový doklad) vystavená zhotovitelem musí obsahovat náležitosti stanovené právními předpisy a vyplývající z režimu spolufinancování projektu ze strukturálních fondů Evropské unie, evidenční číslo projektu, evidenční číslo smlouvy a dále vyčíslení zvlášť cenu bez DPH, zvlášť DPH a celkovou cenu včetně DPH.
4. Zhotovitel je povinen doručit objednateli fakturu v jednom originálu a 3 kopiích a přiložit k faktuře 3 kopie protokolu.
5. Smluvní strany se dohodly na lhůtě splatnosti faktury v délce třiceti (30) kalendářních dnů ode dne doručení faktury objednateli na kontaktní adresu objednatele. V případě pochybností se má za to, že dnem doručení se rozumí třetí den ode dne odeslání faktury. Cena se považuje za uhrazenou okamžikem odepsání ceny za provedení auditu z bankovního účtu objednatele. Pokud objednatel uplatní nárok na odstranění vady auditu ve lhůtě splatnosti faktury, není objednatel povinen až do odstranění vady auditu uhradit cenu za provedení auditu. Okamžikem odstranění vady auditu začne běžet nová lhůta splatnosti faktury v délce třiceti (30) kalendářních dnů.
6. Objednatel nebude poskytovat zhotoviteli jakékoliv zálohy na úhradu ceny za provedení auditu nebo její části.
7. Objednatel je oprávněn před uplynutím lhůty splatnosti faktury vrátit bez zaplacení fakturu, která neobsahuje náležitosti stanovené touto smlouvou nebo ke které nejsou přiloženy v dostatečném množství její kopie a/nebo protokol nebo budou-li jakékoliv údaje uvedeny chybně. Zhotovitel je povinen podle povahy nesprávnosti fakturu opravit nebo nově vyhotovit. V takovém případě není objednatel v prodlení se zaplacením

ceny za provedení auditu. Okamžikem doručení náležitě doplněné či opravené faktury začne běžet nová lhůta splatnosti faktury v délce třiceti (30) kalendářních dnů.

Článek V.

Provedení auditu a kontrola

1. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli veškeré účetní a jiné dokumenty související s projektem, které bude potřebovat pro provedení auditu, a na písemnou žádost podat zhotoviteli potřebná vysvětlení.
2. Kontrola průběhu auditu bude vykonávána dle potřeb objednatele. Zhotovitel se zavazuje předkládat objednateli na jeho žádost písemné informace o průběhu auditu, a to nejpozději do dvou (2) pracovních dnů od doručení žádosti objednatele, která může být učiněna a doručena i prostřednictvím e-mailu nebo faxu.

Článek VI.

Povinnost mlčenlivosti

1. Zhotovitel se zavazuje zachovávat ve vztahu ke třetím osobám mlčenlivost dle 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, ledaže se nejedná o porušení mlčenlivosti ve smyslu § 15 odst. 4 zákona o auditorech.
2. Zhotovitel je povinen zavázat povinností mlčenlivosti podle odstavce 1 všechny osoby, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy.
3. Za porušení povinností mlčenlivosti osobami, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy, odpovídá zhotovitel, jako by povinnost porušil sám.
4. Povinnost mlčenlivosti trvá i po ukončení této smlouvy.
5. Veškerá komunikace mezi smluvními stranami bude probíhat prostřednictvím osob oprávněných jednat jménem smluvních stran, kontaktních osob, popř. jimi pověřených pracovníků.

Článek VII.

Smluvní pokuty a odstoupení od smlouvy

1. V případě nedodržení termínu provedení auditu a předání řádně zhotovené zprávy auditora ze strany zhotovitele, v případě nepřevzetí zprávy auditora ze strany objednatele z důvodů vad nebo v případě prodloužení zhotovitele s odstraněním vad je zhotovitel povinen uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 0,05 % z ceny za provedení auditu za každý, byť i započatý, kalendářní den prodloužení.
2. Jestliže zhotovitel poruší povinnosti podle čl. VI. této smlouvy, zavazuje se zhotovitel uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 50.000,- Kč (slovy: padesát tisíc korun českých) za každé jednotlivé porušení povinnosti.
3. Smluvní pokuta je splatná do třiceti (30) kalendářních dnů ode dne jejího uplatnění.
4. Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok smluvních stran na náhradu škody nebo odškodnění v plném rozsahu ani povinnost zhotovitele řádně dokončit audit dle této smlouvy.
5. Za podstatné porušení této smlouvy zhotovitelem, které zakládá právo objednatele na odstoupení od této smlouvy, se považuje zejména:

- a) prodlení zhotovitele s předáním zprávy auditora o více než sedm (7) kalendářních dnů;
 - b) neodstranění vad ve lhůtě stanovené podle čl. III.;
 - c) porušení jakékoli povinnosti zhotovitele podle čl. V. a/nebo čl. VI.
6. Objednatel je dále oprávněn od této smlouvy odstoupit v případě, že
- a) vůči majetku zhotovitele probíhá insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku, pokud to právní předpisy umožňují;
 - b) insolvenční návrh na zhotovitele byl zamítnut proto, že majetek zhotovitele nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení;
 - c) zhotovitel vstoupí do likvidace.
7. Účinky každého odstoupení od smlouvy nastávají okamžikem doručení písemného projevu vůle odstoupit od této smlouvy druhé smluvní straně. Odstoupení od smlouvy se nedotýká zejména nároku na náhradu škody, smluvní pokuty a povinnosti mlčenlivosti.

Článek VIII. Ostatní ujednání

1. Zhotovitel je oprávněn provádět změny ve složení realizačního týmu na základě této smlouvy, pouze s předchozím souhlasem objednatele. Zhotovitel je povinen provést změnu člena realizačního týmu na základě odůvodněného požadavku Objednatele, a to bez zbytečného odkladu po uplatnění tohoto požadavku u zhotovitele.
2. Smluvní strany jsou povinny bez zbytečného odkladu oznámit druhé smluvní straně změnu údajů v záhlaví smlouvy.
3. Zhotovitel není bez předchozího písemného souhlasu objednatele oprávněn postoupit práva a povinnosti z této smlouvy na třetí osobu.
4. Zhotovitel je povinen dokumenty související s provedením auditu dle této smlouvy uchovávat nejméně po dobu deseti (10) let od konce účetního období, ve kterém došlo k zaplacení ceny za provedení auditu, popř. k poslednímu zdanitelnému plnění dle této smlouvy, a to zejména pro účely kontroly oprávněnými kontrolními orgány.
5. Zhotovitel je povinen umožnit kontrolu dokumentů souvisejících s provedením auditu dle této smlouvy ze strany objednatele a jiných orgánů oprávněných k provádění kontroly, a to zejména ze strany Ministerstva vnitra ČR, Ministerstva práce a sociálních věcí ČR, Ministerstva financí ČR, Centra pro regionální rozvoj České republiky, územních finančních orgánů, Nejvyššího kontrolního úřadu, Evropské komise, Evropského účetního dvora, případně dalších orgánů oprávněných k výkonu kontroly a ze strany třetích osob, které tyto orgány ke kontrole pověří nebo zmocní.
6. Zhotovitel je povinen ve smyslu ustanovení § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), spolupůsobit při výkonu finanční kontroly.
7. Zhotovitel je povinen provádět informační a propagační opatření na základě Nařízení Komise (ES) č. 1828/2006, kde je mimo jiné stanovena odpovědnost příjemců, pokud jde o informační a propagační opatření pro veřejnost, a je povinen zajistit, aby povinnosti ve vztahu k projektu plnili také jeho partneři a subdodavatelé podílející se na provedení auditu.

8. Zhotovitel je povinen upozornit objednatele písemně na existující či hrozící střet zájmů bezodkladně poté, co střet zájmů vznikne nebo vyjde najevo, pokud zhotovitel i při vynaložení veškeré odborné péče nemohl střet zájmů zjistit před uzavřením této smlouvy.
9. Zhotovitel bez jakýchkoliv výhrad souhlasí se zveřejněním své identifikace a dalších údajů uvedených ve smlouvě včetně ceny za provedení auditu.
10. Zhotovitel není bez předchozího výslovného písemného souhlasu objednatele oprávněn postoupit nebo převést jakákoliv práva a nároky vyplývající z této smlouvy na jakoukoliv třetí osobu.

Článek IX. Závěrečná ustanovení

1. Kontaktní osoby smluvních stran uvedené v čl. I jsou oprávněny k poskytování součinnosti dle této smlouvy, nejsou však jakkoli oprávněny či zmocněny ke sjednávání změn nebo rozsahu této smlouvy.
2. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.
3. Tato smlouva se řídí obchodním zákoníkem dle § 591 a násl. obchodního zákoníku a zákonem o auditorech.
4. Tato smlouva může být změněna pouze dohodou smluvních stran v písemné formě.
5. Tato smlouva nahrazuje veškerá ústní nebo písemná ujednání mezi smluvními stranami týkající se předmětu této smlouvy učiněná před uzavřením této smlouvy.
6. Tato smlouva je vyhotovena v pěti (5) stejnopisech, z nichž tři (3) obdrží objednatel a dvě (2) zhotovitel. Objednatel po podpisu této smlouvy vyznačí na všechny stejnopisy evidenční číslo této smlouvy.
7. Každá ze smluvních stran prohlašuje, že tuto smlouvu uzavírá svobodně a vážně, že považuje obsah této smlouvy za určitý a srozumitelný, a že jsou jí známy veškeré skutečnosti, jež jsou pro uzavření této smlouvy rozhodující, na důkaz čehož připojují smluvní strany k této smlouvě své podpisy.

V Praze dne

V dne

Za objednatele:

Za zhotovitele:

.....
Česká republika – Ministerstvo vnitra
Ing. Martin Páral
ředitel Odboru programového řízení

.....
název/obchodní firma
Jméno a příjmení:
Funkce: