

Návrh Smlouva o zajištění auditu

uzavřená podle § 269 a násl. zák. č. 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku ve znění
pozdějších předpisů
(dále jen „smlouva“)

Článek I.

Smluvní strany

1. **Objednatel:** Česká republika – Ministerstvo vnitra
se sídlem: Nad Štolou 936/3, 170 34 Praha 7
zastoupená: ředitelkou projektu RNDr. Miladou Vaněčkovou
IČ: 00007064
DIČ: CZ00007064
bankovní spojení: č. ú.:

(dále jen „objednatel“, na straně jedné)

2. **Poskytovatel:** TOP AUDITING, s.r.o.
zapsáno v OR, vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 4855
se sídlem: Kotlářská 931/53, 602 00 Brno
zastoupený: jednatelem společnosti Ing. Štěpánem Gregorem
IČ: 45477639
DIČ: CZ45477639
bankovní spojení: GE Money Bank, a.s., č. ú.: 71006514/0600

(dále jen „zhotovitel“, na straně druhé)

Článek II. Předmět smlouvy

1. Poskytovatel se zavazuje poskytnout pro odběratele zajištění auditu v organizaci odběratele, a to v rozsahu uvedeném v odst. 2.
2. Poskytnutí služeb souvisejících se zabezpečením auditu projektu, který bude zaměřen na způsobilost výdajů v rámci projektu a vedení účetnictví projektu.



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST



MINISTERSTVO VNITRA
ČESKÉ REPUBLIKY

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

a) uvedené služby musí být provedeny v souladu s podmínkami operačního programu, zejména dokumentem PŘÍRUČKA PRO PŘÍJEMCE FINANČNÍ PODPORY Z OPERAČNÍHO PROGRAMU LIDSKÉ ZDROJE A ZAMĚSTNANOST, ver. 1.5

b) v auditorské zprávě potvrdí auditor, že projektová účetní evidence (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů a vyjádří se ke správnosti evidovaných způsobilých výdajů, které vznikly v souvislosti s projektem. Jedná se o zprávu auditora podle standardu ISA 800 – Zpráva auditora o auditu pro zvláštní účely, která obsahuje ověření jiných skutečností než samotné účetní závěrky. Z ISA standardu vychází popis struktury zprávy auditora obsažený v § 20 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů. Podle něj musí zpráva auditora obsahovat úvod, rozsah provedeného povinného auditu, výrok auditora a popis všech skutečností, které nejsou obsaženy ve výroku. Zpráva auditora musí obsahovat výrok auditora podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění

c) poskytovatel je povinen dodržet náležitou publicitu dle NAŘÍZENÍ KOMISE (ES) č. 1828/2006, a to tím způsobem, že propagace bude opatřena logy včetně definice a čísla projektu EU a jeho spolufinancování. Odběratel se zavazuje poskytnout zhotoviteli příslušný logomanuál.

3. Termín zahájení prací: do 1 týdne od podpisu smlouvy o zpracování auditu

Dokončení prací: nejpozději do konce února 2012

Článek III. Cena a platební podmínky

1. Smluvní cena za kompletně a řádně dokončenou a předanou práci, která je předmětem smlouvy specifikovaného v čl. II této smlouvy, je stanovena částkou

45.000,- Kč bez DPH
9.000,- Kč DPH
54.000,- Kč včetně DPH

Hodinová sazba za služby odpovídající předmětu veřejné zakázky

750,- Kč bez DPH
150,- Kč DPH
900,- Kč včetně DPH.

2. Tato cena je stanovena jako maximální.

3. Poskytovatel je povinen provést všechny práce pro splnění předmětu díla za cenu obsaženou ve smluvní ceně.

4. Ve smluvní ceně jsou zahrnuty veškeré práce, služby, výkony a média, kterých je třeba trvale či dočasně k zahájení, provedení a dokončení předmětu smlouvy této zakázky.
5. Cena bude objednatelům uhrazena v české měně na základě daňového dokladu – faktury vystavené zhotovitelem, a to po skončení každého kalendářního měsíce, v němž byly služby poskytnuty. Přílohou faktury bude výčet celkového počtu hodin poskytnutých poskytovatelem v předcházejícím kalendářním měsíci. Splatnost faktury je do 30 dnů ode dne jejího vystavení.
6. Faktura musí obsahovat všechny náležitosti řádného účetního a daňového dokladu ve smyslu příslušných zákonných ustanovení, zejména zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. V případě, že faktura nebude obsahovat odpovídající náležitosti, je objednatel oprávněn ji zaslat ve lhůtě splatnosti zpět uchazeči k doplnění, aniž by se tím dostal do prodlení s plněním. Lhůta splatnosti počíná znovu běžet od okamžiku opětovného doručení náležitě doplněné či opravené faktury objednateli.
7. Zálohu na poskytnuté služby objednatel neposkytuje.

Článek IV. Trvání smlouvy

Smlouva je uzavírána na dobu určitou s termínem splnění předmětu smlouvy do 28. února 2012. Smlouva může být vypovězena kteroukoli zúčastněnou stranou bez uvedení důvodu. Výpovědní lhůta činí 1 měsíc od jejího doručení druhé straně.

Článek V. Závěrečná ustanovení

1. Poskytovatel se zavazuje zachovat přísnou mlčenlivost o skutečnostech důvěrné povahy, které se dozví v rámci plnění svých smluvních povinností vůči objednateli, a to nejméně na dobu deseti let od konce účinnosti této smlouvy.
2. Poskytovatel bude při plnění smluvních povinností dokumentovat svoji činnost zprávou předloženou objednateli po provedení činnosti uvedené v čl. II odst. 2 písm b) této smlouvy.
3. Poskytovatel, s nímž byla uzavřena tato smlouva, má povinnost umožnit osobám oprávněným k výkonu kontroly projektu, z něhož je zakázka hrazena, provést kontrolu dokladů, a to po dobu stanovenou právními předpisy ČR k jejich archivaci (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákon č. 235/2004 Sb., o DPH).
4. Poskytovatel plnění má povinnost uchovávat veškerou dokumentaci související s realizací Projektu, včetně účetních dokladů, na základě článku 90 Nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 minimálně do konce roku 2021. Pokud je v českých právních předpisech stanovena lhůta delší než v evropských předpisech, musí být pro úschovu použita delší lhůta. Každý originální účetní doklad musí obsahovat informaci, že se jedná o projekt Integrovaného operačního programu a musí být označen číslem projektu.
5. Poskytovatel plnění je povinen do konce roku 2022 za účelem ověřování plnění povinností vyplývajících z podmínek programu OP LZZ poskytovat požadované informace a dokumentaci zaměstnancům nebo zmocněncům pověřených orgánů (OSF MV ČR, MMR, Ministerstva financí, Evropské komise, Evropského účetního dvora, Nejvyššího kontrolního úřadu, příslušného finančního úřadu a dalších oprávněných



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST



MINISTERSTVO VNITRA
ČESKÉ REPUBLIKY

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

orgánů státní správy) a je povinen vytvořit výše uvedeným osobám podmínky k provedení kontroly, vztahující se k realizaci Projektu a poskytnout jim při provádění kontroly součinnost.

6. Poskytovatel plnění 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.
7. Poskytovatel plnění je povinen zajistit, aby povinnosti ve vztahu k Projektu do konce roku 2021 plnili také partneři a dodavatelé podílející se na projektu.
8. Změny jednotlivých částí této smlouvy lze provést pouze na základě písemné dohody obou smluvních stran.
9. Právní vztahy z této smlouvy vyplývající, které nejsou touto smlouvou upraveny se řídí platným právem České republiky.
10. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti jejím podpisem poslední ze smluvních stran.
11. Smluvní strany tímto výslovně prohlašují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly a že smlouvu uzavřely po vzájemném projednání podle svojí pravé a svobodné vůle.
12. Smlouva je vyhotovena ve čtyřech stejnopisech, z nichž každý má právní sílu originálu. Poskytovatel obdrží dva stejnopisy a odběratel dva stejnopisy.

V Praze, dne

V Brně, dne 29. listopadu 2011

.....
za odběratele:
RNDr. Milada Vaněčková
Ředitelka projektu

.....
za poskytovatele:
Ing. Štěpán Gregor
jednatel společnosti