



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST



PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

Rámcová smlouva o provedení externích auditů

uzavřená podle § 269 odst. 2 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“)

Smluvní strany:

Česká republika – Úřad práce České republiky

se sídlem: Karlovo náměstí 1359/1, 128 00, Praha 2

IČ: 72496991

jednající: JUDr. Jiří Kubešou, generálním ředitelem Úřadu práce České republiky

Korespondenční adresa: Krajská pobočka Úřadu práce České republiky v Jihlavě,
Brtnická 21, 586 01 Jihlava

Kontaktní osoba: Mgr. Miroslava Patočková

Tel.: 950 123 243

e-mail: miroslava.patockova@ji.mpsv.cz

na straně jedné jako zadavatel

a

AUDIT Brno spol. s r.o.

se sídlem: Příkop 6, 602 00 Brno

IČ: 262 43 709 DIČ: CZ26243709

Zastoupený: Ing. Vladimírem Bobkem, jednatelem společnosti

zapsaný v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 39891

bankovní spojení: Komerční banka, a.s.

číslo účtu: 86-1470170287/0100

kontaktní osoba: Ing. Vladimír Bobek

tel: 545174 890

e-mail: audit@auditbrno.cz

na straně druhé jako zhotovitel

uzavírají níže uvedeného dne, měsíce a roku následující

rámcovou smlouvu o provedení externích auditů
(dále jen „smlouva“)

I.

Předmět smlouvy

1. Předmětem této smlouvy je závazek zhotovitele provést nestranně, řádně, včas a ve sjednané kvalitě externí audit u 8 regionálních individuálních projektů (dále jen RIP) včetně vypracování a dodání auditorských zpráv podle standardu ISA 800 – Zpráva auditora o auditu pro zvláštní účely, která obsahuje ověření jiných skutečností než samotné účetní závěrky (dále jen „audit“). Předmětem této smlouvy je rovněž závazek zadavatele zaplatit zhotoviteli za řádně a včas provedený a předaný audit sjednanou cenu.

2. Struktura auditorských zpráv dodaných zhotovitelem bude vycházet ze struktury zprávy auditora obsažené v § 20 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů. Zprávy auditora budou obsahovat úvod, rozsah provedeného povinného auditu, výrok auditora a popis všech skutečností, které nejsou obsaženy ve výroku.
3. U auditovaných projektů zhotovitel ověří a formou auditorské zprávy 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 ustanovením Podmínek použití prostředků na realizaci regionálních individuálních projektů, s platnými předpisy a doporučeními souvisejícími s realizací projektů spolufinancovaných z ESF a státního rozpočtu ČR v rámci OP LZZ.
4. Podkladem pro uzavření této smlouvy je nabídka zhotovitele ze dne 12. 7. 2012, která byla v rámci zadávacího řízení na veřejnou zakázku **Provedení externích auditů** (dále jen „zakázka“) vybrána zadavatelem jako nejvýhodnější.
5. Zadavatel nemusí odebrat předmět plnění dle této smlouvy v celém předpokládaném rozsahu.

II.

Doba a místo plnění

1. Termín zahájení a ukončení provedení jednotlivých auditů bude zhotoviteli oznámena zadavatelem vždy minimálně 1 měsíc před zahájením příslušného auditu a to formou písemné objednávky.

Předpokládaný harmonogram zahájení jednotlivých auditů, který se může měnit v souvislosti se změnou harmonogramu ukončení jednotlivých RIP:

1. RIP – srpen 2012
 2. RIP – září 2013
 3. RIP – leden 2014
 4. RIP – červen 2014
 5. RIP – září 2014
 6. RIP – listopad 2014
 7. RIP – listopad 2014
 8. RIP – listopad 2014
2. V případě změny termínu ukončení projektu bude dodavatel informován o změně termínu provedení auditu do 15 dnů ode dne schválení podstatné změny projektu.
 3. Výstupem z plnění zakázky budou auditorské zprávy zpracované dle požadavků čl. I této smlouvy. Zprávy zhotovitele budou předány zadavateli vyhotovené v českém jazyce, a to tak, že zhotovitel ji předá zadavateli v listinné formě vytištěnou a podepsanou ve dvou vyhotoveních a v elektronické formě ve formátu Microsoft Word a ve formátu PDF na nosiči dat CD. Auditorská zpráva musí být zadavateli prokazatelně předána nejpozději poslední den lhůty plnění.
 4. Místem provádění auditu je Krajská pobočka Úřad práce v Jihlavě.
 5. Místem předání zpráv zhotovitele je kontaktní adresa zadavatele.

6. O předání a převzetí zpráv zhotovitele bude dodavatelem vyhotoven protokol o předání a převzetí zprávy auditora (dále jen „protokol“) ve dvou vyhotoveních, který bude podepsán oběma smluvními stranami a každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení protokolu.

III.

Cena a platební podmínky

1. Smluvní strany se dohodly, že cena za jednotlivá plnění dle této smlouvy je 30 000,- Kč bez DPH, (slovy: třicet tisíc korun českých), tj. 36 000,- Kč včetně DPH, (slovy: třicet šest tisíc korun českých) tj. za provedení jednoho auditu regionálního individuálního projektu. Cena sjednaná za plnění dle předmětu této smlouvy je konečná a zahrnuje veškeré výlohy, výdaje a náklady vzniklé zhotoviteli v souvislosti s provedením auditu. Výše nabídkové ceny s DPH je stanovena jako nepřekročitelná, vyjma změny sazeb DPH. V případě změny sazeb DPH je nepřekročitelná maximální cena stanovena zadavatelem.
2. Zadavatel uhradí zhotoviteli cenu za plnění veřejné zakázky na základě faktury (daňového dokladu) vystavené dodavatelem po řádném provedení auditu a předání zprávy auditora a jejího převzetí zadavatelem.
Zhotovitel doručí zadavateli fakturu nejpozději do 3 kalendářních dnů od ukončení lhůty pro plnění dle této smlouvy. Označení zadavatele na faktuře musí být Úřad práce ČR – krajská pobočka v Jihlavě, Brtnická 2531/21, 586 01 Jihlava
3. Přílohou faktury bude kopie auditorské zprávy.
4. Splatnost daňových dokladů bude 30 kalendářních dnů od data převzetí faktury dodavatelem. Úhrada daňových dokladů bude splněna dnem připsání částky na účet dodavatele.
5. Faktura musí obsahovat všechny náležitosti řádného účetního a daňového dokladu ve smyslu příslušných právních předpisů, zejména zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty ve znění pozdějších předpisů. Dále bude na faktuře uveden název a číslo příslušného projektu, kterého se audit týkal. V případě, že faktura nebude mít odpovídající náležitosti, je zadavatel oprávněn zaslat ji ve lhůtě splatnosti zpět zhotoviteli k doplnění nebo opravě. V takovém případě není zadavatel v prodlení se zaplacením ceny za provedení auditu. Nová lhůta splatnosti počíná běžet od data doručení doplněné nebo opravené faktury.
6. Zadavatel nebude poskytovat zhotoviteli jakékoliv zálohy na úhradu ceny za provedení auditu nebo jeho částí.

IV.

Povinnosti smluvních stran

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 zadavatele a postupovat v souladu s jeho pokyny.
2. Zadavatel zadá zhotoviteli provedení jednotlivých auditů formou písemné výzvy (objednávky) k poskytnutí plnění nejméně 30 kalendářních dní před začátkem lhůty pro zahájení auditu. Výzva bude zaslána buď prostřednictvím pošty nebo elektronicky e-mailem či prostřednictvím datové schránky. Písemné potvrzení výzvy zhotovitelem, s uvedením termínu zahájení auditu, je přijetím závazku k plnění.

3. Zadavatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli veškeré účetní a jiné dokumenty, které bude potřebovat pro posouzení správnosti a průkaznosti vedení účetnictví a další dokumentace související s projektem, a na požádání podat potřebná vysvětlení.
4. Zhotovitel je povinen akceptovat právo zadavatele na provedení kontroly realizace veřejné zakázky z pohledu naplňování cílů veřejné zakázky. V rámci kontrol je dodavatel povinen umožnit přístup ke všem dokladům souvisejícím s realizací veřejné zakázky.
5. Zhotovitel se zavazuje nepředávat informace ani poskytnutou dokumentaci nepovolaným osobám, tzn. osobám, které se nemusí přímo podílet na pracích spojených s používáním poskytnuté dokumentace, dále se zavazuje neprovádět kopírování nebo rozmnožování poskytnuté dokumentace bez písemného souhlasu zadavatele a neprovádět do poskytnuté dokumentace žádné zásahy nebo opravy.

V.

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 zadavatele nebo o zadavateli či jeho zaměstnancích a spolupracovnících a nesmí je zpřístupnit bez písemného souhlasu zadavatele 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 tohoto článku všechny osoby, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy. Za porušení povinnosti mlčenlivosti osobami, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy, odpovídá zhotovitel, jako by povinnost porušil sám.
3. Povinnost mlčenlivosti trvá i po ukončení této smlouvy.
4. Veškerá komunikace mezi smluvními stranami bude probíhat prostřednictvím osob oprávněných jednat jménem smluvních stran, kontaktních osob, popř. jimi pověřených pracovníků.

VI.

Doba platnosti rámcové smlouvy

1. Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.
2. Zadavatel i zhotovitel jsou oprávněni předčasně ukončit smlouvu bez porušení povinnosti jedné ze stran pouze v případech předvídaných zákonem, kterým se řídí tato smlouva, a to písemnou výpovědí s dvouměsíční výpovědní lhůtou, přičemž tato počíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po doručení výpovědi druhé straně.
3. Zadavatel je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě, že zhotovitel je v prodlení s plněním povinností ze smlouvy po dobu delší 10 dní ve vztahu k době plnění vymezené v článku II. této smlouvy.



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST



PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

VII. Smluvní pokuty

1. V případě nedodržení termínu provedení auditu a předání řádně zhotovené zprávy auditora ze strany zhotovitele, v případě nepřevzetí zprávy auditora ze strany zadavatele z důvodů vad nebo v případě prodlení dodavatele s odstraněním vad je dodavatel povinen uhradit zadavateli smluvní pokutu ve výši 0,05 % z ceny za provedení auditu za každý, byť i započatý, kalendářní den prodlení.
2. V případě, že zhotovitel poruší povinnosti mlčenlivosti dle článku V. je zhotovitel povinen uhradit zadavateli smluvní pokutu ve výši 50.000 Kč, a to za každý jednotlivý případ porušení povinnosti.
3. Smluvní pokuta je splatná do třiceti 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 dodavatele řádně dokončit audit dle této smlouvy.

VII. Zvláštní ujednání

1. Při realizaci veřejné zakázky je zhotovitel povinen dodržovat plnění politik Evropského společenství, zejména pravidel hospodářské soutěže a veřejné podpory, principů udržitelného rozvoje a prosazování rovných příležitostí.
2. Zhotovitel je povinen dokumenty související s provedením auditů 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.
3. 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.
4. 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.
5. Zhotovitel je povinen po celou dobu realizace veřejné zakázky dodržovat informační povinnost dle Manuálu pro publicitu OP LZZ, Manuálu vizuální identity OPLZZ a Manuálu vizuální identity ESF v ČR pro období 2007 – 2013, dostupné na <http://www.esfcr.cz/folder/4628/>, zejména na veškerých materiálech a dokladech uvádět povinné informace a loga.



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST



PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

IX.

Závěrečná ustanovení

1. Tato smlouva se vyhotovuje ve třech vyhotoveních, z nichž dvě obdrží zadavatel a jedno zhotovitel.
2. Tato smlouva se řídí zákonem č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník a zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech.
3. Nedílnou součástí této smlouvy je Příloha č. 1 – Zadávací dokumentace.
4. Tato smlouva může být měněna nebo doplňována pouze dohodou smluvních stran písemně prostřednictvím vzestupně číslovaných dodatků.
5. Tato smlouva zavazuje i právní nástupce smluvních stran.
6. Smluvní strany prohlašují, že tuto smlouvu uzavírají svobodně a vážně, že považují obsah smlouvy za určitý a srozumitelný, a že jsou jim známy veškeré skutečnosti, jež jsou pro uzavření této smlouvy rozhodující, na důkaz čehož připojují oprávnění zástupci smluvních stran své podpisy.

V Jihlavě dne 13. 9. 2012

AUDIT Brno, spol. s r.o.
Ing. Vladimír Bobek
jednatel společnosti

V Jihlavě dne 10. 9. 2012

Úřad práce České republiky
Ing. Jiří Hrdlička
ředitel Krajské pobočky ÚP v Jihlavě

AUDIT Brno
spol. s r.o.
IBC - Příkop 6, 602 00 Brno
IČ: 26243709 • DIČ: CZ26243709



Přílohy:

Příloha č. 1: Zadávací dokumentace