

Smlouva o dílo - provedení auditu individuálního projektu OP LZZ

Smluvní strany:

Česká republika - Státní úřad inspekce práce

se sídlem: Kolářská 451/13, 746 01 Opava

IČ: 75046962,

Zastoupený:

Mgr. Ing. Rudolfem Hahnem, generálním inspektorem Státního úřadu inspekce práce

bankovní spojení: Česká národní banka

číslo účtu: 1024821/0710

kontaktní osoby:

Ing. Jiří Macíček, +420 602 522 594, jiri.macicek@suip.cz

Ing. Barbora Dostálová, +420 731 663 803, barbora.dostalova@suip.cz

na straně jedné jako Objednatel

a

BDO Audit s.r.o.

zapsaný v seznamu auditorů vedném Komorou auditorů České republiky pod č. osvědčení 18

se sídlem Olbrachtova 1980/5, 140 00, Praha 4,

IČ: 453 14 381 DIČ: CZ45314381

Zastoupený:

Ing. Vlastimilem Hokrem, CSc., jednatelem a Ing. Ondřejem Šnejdarem, jednatelem

bankovní spojení: KB a.s. Praha

číslo účtu: 312-141-021/0100

kontaktní osoba:

Ing. Ondřej Šnejdar, partner, +420 777 312 365, ondrej.snejdar@bdo.cz

na straně druhé jako Auditor

uzavírají podle ustanovení § 2652 a následujících zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, tuto Smlouvu o dílo o provedení auditu individuálního projektu OP LZZ.

I. Předmět smlouvy

1. Tato smlouva tvoří právně závazný základ k provedení auditu projektu „Efektivní systém rozvoje zaměstnanosti, výkonu komplexních kontrol a potírání nelegálního zaměstnávání

v ČR" spolufinancovaného z Evropského sociálního fondu a státního rozpočtu České republiky, registrační číslo CZ.1.04/2.2.00/11.00013.

2. Audit bude zaměřen na způsobilost výdajů v rámci projektu a vedení účetnictví projektu v souladu s evropskou a národní legislativou.

Cílem auditu je ověřit:

- Správnost nakládání s finančními prostředky projektu a správnost evidovaných uznatelných výdajů projektu.
 - Řádné vedení účetnictví souvisejícího s projektem.
 - Věrné zobrazení skutečnosti ve vedeném účetnictví souvisejícím s projektem.
3. Výstupy auditu budou zpracovány ve 2 zprávách (stejnopisech) a odevzdány do sídla objednatele a to v termínech uvedených v čl. II. Doba a místo plnění. Zpráva auditora musí obsahovat výrok auditora podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů. Veškeré výstupy auditu budou v českém jazyce. V auditorské zprávě potvrdí Auditor, že projektová účetní evidence (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpurných dokumentů, a také se vyjádří ke správnosti evidovaných způsobilých výdajů, které vznikly v souvislosti s projektem. Popis náležitostí auditorské zprávy obsahuje dokument Pokyny pro vyplnění monitorovacích zpráv o realizaci projektu a jejich příloh, který je součástí Desatera OP LZZ a jsou volně přístupné na www.esfcr.cz.
 4. Audit musí být proveden dle požadavků platné Příručky pro příjemce finanční podpory z OP LZZ v platném znění (ke stažení na: <http://www.esfcr.cz/07-13/oplzz/desatero-op-lzz>).
 5. Všechny auditorské zprávy musí být v souladu s pokyny, jež jsou uvedeny v platném Manuálu pro publicitu OP LZZ 2007 - 2013 (MAD 94). Všechny tyto dokumenty jsou k dispozici na internetových stránkách www.esfcr.cz.
 6. Auditor prohlašuje, že akceptuje vedle požadavků Objednatele zadávací dokumentaci na zakázku „Audit projektu“ ze dne 20. 4. 2015 a rovněž ustanovení zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů, a dalších právních předpisů, které se vztahují k plnění této veřejné zakázky.

II. Doba a místo plnění

1. V rámci zakázky budou provedeny 2 dílčí audity za jednotlivé roky realizace projektu:

1. dílčí audit

- auditované období - 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014
- předpokládaná výše nákladů projektu - cca 142 575 000,- Kč
- termín zahájení plnění: do měsíce po podpisu smlouvy
- termín odevzdání zprávy auditora: do 30 dnů ode dne zahájení plnění

2. dílčí audit - dále také nazývaný závěrečný

- auditované období - 1. 1. 2015 - 30. 11. 2015
- předpokládaná výše nákladů projektu - cca 244 122 000,- Kč
- termín odevzdání zprávy auditora: do 30. 11. 2015

Termín dílčích auditů bude domluven po vzájemné domluvě mezi Objednatelem a Auditorem, tak aby bylo reálné splnění výše uvedených lhůt. Objednatel si vyhrazuje v odůvodněných případech po domluvě s Auditorem upravit termín odevzdání zprávy.

2. Audit bude proveden v rozsahu stanoveném, jak u Objednatele, Státního úřadu inspekce práce jako příjemce podpory, tak i u jeho partnera s finančním příspěvkem Úřadu práce České republiky.

3. Místo plnění

Místem plnění je sídlo příjemce a sídlo partnera projektu:

Příjemce

Státní úřad inspekce práce

Kolářská 451/13

746 01 Opava

Partner s finančním příspěvkem

Úřad práce České republiky

Generální ředitelství Úřadu práce České republiky

Dobrovského 1278/25

170 00 Praha 7

III. Cena a platební podmínky

1. Cena za provedené audity dle článku I. této smlouvy je stanovena dohodou smluvních stran dle zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů a činí v celkové výši:

| | |
|-----------------|------------|
| Cena bez DPH | 93 000 Kč |
| Sazba DPH činí | 19 530 Kč |
| Cena včetně DPH | 112 530 Kč |

Ceny za provedení auditů jednotlivých projektů v členění po jednotlivých letech jsou uvedeny v následující tabulce:

| Audit | Cena bez DPH v Kč | DPH 20 % | cena s DPH v Kč |
|----------------------|-------------------|----------|-----------------|
| 1. dílčí | 46.500,- | 9.765,- | 56.265,- |
| 2. dílčí - závěrečný | 46.500,- | 9.765,- | 56.265,- |
| Celkem | 93.000,- | 19.530,- | 112.530,- |

2. Takto stanovená cena (ceny za jednotlivé audity) je cenou celkovou a zahrnuje veškeré náklady (zpráva auditora, cestovné, stravné atd.) nezbytné k řádnému a včasnému plnění závazků z této smlouvy a zisk auditora. Změna výše ceny je přípustná pouze v případě změny zákonné sazby DPH. V tom případě bude ke smlouvě vyhotoven dodatek.
3. Faktura bude vystavena pro každý dílčí audit samostatně. Auditor je oprávněn fakturovat odměnu za dílčí plnění dle této smlouvy až po převzetí výstupu auditu objednatel. Podkladem pro vystavení faktury bude protokol o předání a převzetí výstupu auditu podepsaný oběma smluvními stranami.
4. Objednatel neposkytuje zálohy. Úhrada ceny za provedené audity jednotlivých projektů bude provedena bezhotovostním převodem na účet auditora, a to na základě jednotlivých daňových dokladů - faktur vystavených po předání zpráv z auditů za jednotlivá účetní období na základě protokolů dle čl. III odst. 3 smlouvy.

5. Faktury musí mít veškeré náležitosti daňového a účetního 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. Doba splatnosti faktur je stanovena na 30 kalendářních dnů ode dne doručení faktury objednateli.
6. Pokud faktury nebudou obsahovat všechny zákony a smlouvou stanovené náležitosti, je objednatel oprávněn ji vrátit s tím, že auditor je poté povinen doručit novou fakturu s novým termínem splatnosti. V takovém případě není objednatel v prodlení s úhradou. Lhůta splatnosti počíná běžet znovu od doručení objednateli náležitě doplněné či opravené faktury. Platby budou probíhat výhradně v CZK. Fakturovaná částka je uhrazena dnem odepsání částky z účtu objednatele. Posledním termínem pro předložení účetního dokladu (řádného či opraveného) je 10. 12. 2015, z důvodu ukončení projektu.
7. Fakturační údaje:
ČR - Státní úřad inspekce práce
Kolářská 451/13
746 01 Opava
IČ: 75046962

IV. Povinnosti smluvních stran

1. Auditor se zavazuje k řádnému zhotovení díla při dodržení povinnosti náležité odborné péče tak, aby dílo bylo řádně a včas zhotoveno.
2. Auditor se zavazuje během plnění smlouvy i po ukončení smlouvy (předání výstupů objednateli), zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozví v souvislosti s plněním smlouvy. Veškeré informace související s plněním smlouvy nesmí zpřístupnit bez písemného souhlasu objednatele žádné třetí osobě ani je použít v rozporu s účelem této Smlouvy, ledaže se jedná o porušení mlčenlivosti ve smyslu § 15 odst. 4 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech. Zhotovitel je povinen zavázat povinností mlčenlivosti 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 auditor, jako by povinnost porušil sám.
3. Auditor nese plnou odpovědnost za případné sankce udělené dalšími subjekty, a to ve všech případech, kdy tato pochybení byla způsobena na straně auditora (např. z důvodu neplnění podmínek stanovených v zadávací dokumentaci, na základě neodpovídajících výstupů apod.).
4. Objednatel se zavazuje poskytnout auditorovi součinnost nezbytnou k plnění předmětu smlouvy, předat auditorovi veškeré písemné podklady objednatele, informace a poskytnout potřebná vysvětlení, případně předat další doklady, které jsou dle názoru auditora nezbytné k řádnému splnění předmětu smlouvy.
5. Objednatel zajistí osobám provádějícím auditu přiměřené prostory umožňující výkon činností souvisejících s prováděným auditem.
6. Přesný termín realizace auditů (harmonogram auditorských prací) a vymezení podkladů nutných k provedení auditu jednotlivých projektů ze strany auditora bude mezi objednatelem (kontaktními osobami) a auditorem dohodnuty nejpozději 15 dní před skončením účetního období daného roku. Audit může být zahájen již v průběhu účetního období. K jednání vyzve auditora kontaktní osoba objednatele.

7. Auditor se zavazuje neprovádět kopírování nebo rozmnožování poskytnuté dokumentace bez souhlasu objednatele a neprovádět do poskytnuté dokumentace žádné zásahy nebo opravy.
8. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů. Omezení výše náhrady škody v jakémkoliv směru se nepřipouští.
9. Auditor prohlašuje, že ke dni podpisu této smlouvy má uzavřenou pojistnou smlouvu, jejímž předmětem je pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou třetí osobě v souvislosti s výkonem činnosti pojištěného s pojistným plněním minimálně 10 mil. Kč. Auditor je povinen být nejméně v tomto rozsahu pojištěn po celou dobu trvání této smlouvy.

V. Doba platnosti smlouvy

1. Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu obou smluvních stran a je uzavřena na dobu určitou, ode dne nabytí její účinnosti do doby odevzdání poslední zprávy auditora, tj. nejpozději do 30. 11. 2015.
2. Objednatel i auditor jsou oprávněni předčasně ukončit smlouvu bez porušení povinností jedné ze stran pouze v případech předvídaných zákonem, kterým se řídí smlouva, a to písemnou výpovědí, přičemž za podstatné porušení povinností zhotovitele se bude považovat zejména opakované prodlení dodavatele s provedením objednané služby. Výpovědní lhůta činí 2 měsíce a počíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po doručení výpovědi.
3. V případě předčasného ukončení nebo pozastavení projektu, kterým je zajištěno jeho financování, si objednatel vyhrazuje právo od smlouvy odstoupit, omezit plnění smlouvy nebo pozastavit plnění do opětovného pokračování projektů. Při odstoupení od smlouvy z důvodu zrušení projektu bude provedeno vyúčtování všech provedených a uznaných plnění a ty budou zhotoviteli na základě faktury uhrazeny. Odstoupení od smlouvy z tohoto důvodu nepodléhá žádným sankcím. V případě pozastavení projektu bude termín realizace dodatkem ke smlouvě přiměřeně prodloužen. O zrušení/pozastavení projektů bude objednatel auditora neprodleně písemně informovat.
4. Auditor může odstoupit od smlouvy pouze ze zákonného důvodu s 30ti denní lhůtou, v níž bude dokončena ta část předmětu plnění nezbytná k tomu, aby objednatel mohl zajistit pokračování plnění u jiného zhotovitele. Lhůta začíná běžet od prvního dne měsíce následujícího po doručení oznámení o odstoupení od smlouvy objednateli. Při odstoupení od smlouvy se zároveň vyúčtují všechna dosud provedená dílčí plnění. Po skončení této lhůty bude doúčtován zbytek provedených plnění.

VI. Odpovědnost za vady, záruka, odpovědnost za škodu

1. Pokud poskytovatel podpory shledá, že audit doložený auditorskou firmou je proveden nekvalitně nebo obsahuje chyby, nemusí objednatel výdaje spojené s pořízením tohoto auditu uznat jako způsobilé a může si vyžádat provedení nového auditu.

VII. Sankce

1. V případě prodlení auditora s předáním plnění je objednatel oprávněn požadovat úhradu smluvní pokuty z prodlení a to ve výši 1 000,- Kč za každý započatý den prodlení.
2. Jestliže auditor neodstraní případné vady na předmětu plnění v době do 3 pracovních dnů po upozornění na vady (písemném či elektronickém), zaplatí smluvní pokutu ve výši 1 000,- Kč za každý den prodlení až do dne odstranění vady.
3. Za prokázané porušení povinnosti mlčenlivosti specifikované ve smlouvě je zhotovitel povinen uhradit smluvní pokutu ve výši 30 tis. Kč, a to za každý jednotlivý případ prokazatelného porušení povinnosti. Toto ustanovení se nevztahuje na případ právními předpisy stanovené informační povinnosti (např. finančních kontrol, předkládání monitorovacích zpráv a výkazů pro účely schválení financování).
4. Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok smluvních stran na náhradu škody nebo odškodnění v plném rozsahu (to ani do výše v níž případná náhrada škody smluvní pokutu přesáhne) ani povinnost dodavatele řádně dokončit audit dle této Smlouvy.
5. Auditor nese plnou odpovědnost za případné sankce udělené dalšími subjekty při kontrole, a to ve všech případech, kdy tato pochybení (za něž bude udělena sankce) byla způsobena na straně auditora (např. z důvodu neplnění podmínek stanovených v zadávací dokumentaci, na základě neodpovídajících výstupů apod.)
6. V případě prodlení se zaplacením faktur zaplatí objednatel zhotoviteli úrok z prodlení v zákonné výši.
7. Smluvní pokuta a úroky z prodlení jsou splatné do 15 kalendářních dnů poté, co bude písemná výzva jedné smluvní strany doručena druhé smluvní straně. Písemná výzva bude obsahovat popis vzniklého porušení a výši následné sankce.

VIII. Závěrečná ustanovení

1. Auditor se zavazuje umožnit objednateli nebo zmocněncům pověřených orgánů (MPSV ČR, MF ČR, Evropská komise, Evropský účetní dvůr, NKÚ a dalších oprávněných orgánů státní správy) provést kontrolu plnění předmětu smlouvy v sídle auditora, a to jak během plnění smlouvy, tak 10 let po ukončení realizace projektu, přičemž tato lhůta začíná běžet 1. ledna následujícího kalendářního roku poté, kdy byla vyplacena závěrečná platba objednateli. Veškerá kontrola bude provedena po předběžné dohodě s auditorem.
2. Auditor se ve smlouvě zavazuje k povinnosti uchovat veškeré doklady související s plněním zakázky po dobu 10 let po ukončení realizace projektu, přičemž tato lhůta začíná běžet 1. ledna následujícího kalendářního roku poté, kdy byla objednateli vyplacena závěrečná platba. Auditor se rovněž zavazuje k poskytnutí nezbytných informací pro monitorovací zprávy a žádosti o platbu předkládané objednatelem.
3. Auditor se ve smlouvě zavazuje k povinnosti poskytnout při kontrole na vyžádání kontrolnímu orgánu daňovou evidenci v plném rozsahu. Dodavatel je podle ustanovení § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly prováděné v souvislosti s úhradou zboží nebo služeb z veřejných výdajů.
4. Zhotovitel má povinnost postupovat při plnění zakázky dle Manuálu pro publicitu OP LZZ 20072013 (MAD 94), který je zveřejněn na stránkách www.esfcr.cz.
5. Veškeré smluvní vztahy vzniklé na základě tohoto zadávacího řízení, se budou řídit příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů a dalšími obecně závaznými právními předpisy.

6. Smluvní strany této smlouvy prohlašují a stvrzují svými podpisy, že tuto smlouvu uzavírají svobodně a vážně, že ji neuzavírají v tísní, ani za jinak nápadně nevýhodných podmínek, že si ji řádně přečetly a jsou srozuměny s jejím obsahem.
7. Změny smlouvy lze provádět pouze formou dodatků uzavřených smluvními stranami.
8. Tato smlouva se vyhotovuje ve 4 stejnopisech, z nichž 2 obdrží objednatel a 2 dodavatel.

V Praze dne 27. 5. 2015

Ing. Ondřej Šnejdar
jednatelIng. Vlastimil Hokr, CSc.
jednatel

V Opavě dne 26. 5. 2015

Mgr. Ing. Rudolf Hahn
generální inspektor**Nedílné součásti smlouvy:**

Příloha č. 1: Výzva k podání cenové nabídky vč. příloh

Příloha č. 2: Nabídka ze dne 24. 4. 2015

Příloha č. 3 - Kopie pojistné smlouvy

