



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Smlouva o provádění externího auditu činností a finančních operací

uzavřená ve smyslu ustanovení § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“) a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozd. předpisů (dále jen „zákon o auditorech“) mezi těmito smluvními stranami:

Mendelova univerzita v Brně

Zemědělská 1665/1, 613 00 Brno

Statutární orgán: prof. RNDr. Ladislav Havel CSc. - rektor

Ke smluvnímu jednání oprávněn: prof. RNDr. Ladislav Havel CSc. - příkazce operace

Zástupce objednatele

v technických záležitostech : Ing. Petr Sláma, Ph.D., Ústav morfologie, fyziologie a genetiky zvířat

tel. 545 133 146, 728 715 479

e – mail: petr.slama@mendelu.cz

IČO: 621 56 489

DIČ: CZ 62156489

Bankovní spojení: Komerční banka a.s., pobočka Brno

(dále ve Smlouvě jen „objednatel“)

a

MIRÓ Audit Services, s.r.o.

Sídlo: Podvinný Mlýn 2178/6, 190 00 Praha

Statutární orgán: Ing. Dana Šedivá Krejčí, MBA

IČO: 242 91 447

DIČ: CZ24291447

OR: Městský soud v Praze, odd. C, vložka 193551

Bankovní spojení: 2969497339/0800

(dále ve Smlouvě jen „auditor“)

Preambule

Objednatel provedl v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozd. předpisů (dále jen „zákon o veřejných zakázkách“ nebo „ZVZ“) výběrové řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu na služby s názvem „**Externí audit činností a finančních**



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

operací OP VK - AF“ (dále jen „audit“). Objednatel je příjemcem dotace na projekt „Vytvoření partnerské sítě vzdělávání a výzkumu v oblasti mastitidy“, registrační číslo: CZ.1.07/2.4.00/17.0026, z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen „OP VK“), Prioritní Osa 7.2, Oblast podpory 7.2.4 Partnerství a sítě (dále jen „projekt“). Auditor je osoba oprávněná provádět audit ve smyslu zákona o auditorech a pravidel stanovených ve standardech ISAE. Služby budou auditorem poskytovány pro účely realizace projektu objednatele.

Článek I. Účel Smlouvy

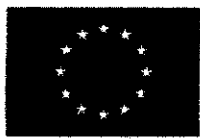
1. Základním účelem této smlouvy je splnění povinností objednatele provést externí audit činností a finančních operací souvisejících s projektem. Povinnosti objednatele jsou stanoveny zejména Příručkou pro příjemce finanční podpory z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost a příslušným Metodickým pokynem k Příručce pro příjemce OP VK 2007 -2013.
2. Auditor prohlašuje, že disponuje veškerými odbornými předpoklady potřebnými pro poskytování služeb dle smlouvy a je k nim oprávněn a dále, že na jeho straně neexistují žádné překážky, které by mu bránily služby dle smlouvy poskytovat. Auditor se zavazuje při poskytování služeb uvedených v této smlouvě postupovat v souladu se Smlouvou, svojí nabídkou podanou v rámci výběrového řízení a platnými právními předpisy.
3. Výklad pojmů:
 - auditovaným obdobím je období od data zahájení projektu do data ukončení projektu
 - operačním programem je operační program strukturálních fondů – OP VK, ze kterého jsou projekty financovány
 - poskytovatelem dotace je Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy České republiky (dále jen „MŠMT“ nebo „ŘO OP VK“)

Článek II. Předmět Smlouvy

1. Předmětem této smlouvy je závazek auditora provádět nestranně, řádně, včas a ve sjednané kvalitě externí audit činností a finančních operací souvisejících s projektem včetně vypracování zpráv auditora, a to za období od 01. 01. 2012 do 31. 12. 2014 (dále jen „audit“) a závazek objednatele zaplatit za každý řádně a včas provedený a předaný audit včetně řádně zpracované a předané zprávy auditora sjednanou odměnu.
2. Auditor je povinen při provedení auditu projektu postupovat s odbornou péčí, podle svých nejlepších znalostí a schopností. Při své činnosti je povinen chránit zájmy a dobré jméno Objednatele a postupovat v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy včetně



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Struktura zprávy auditora musí vycházet ze struktury předepsané v ust. § 20 zákona o auditorech.

Auditorská zpráva projektu bude obsahovat vedle výše uvedených údajů i závěrečnou auditorskou zprávu, ve které budou shrnuty závěry, poznatky, vyjádření a doporučení ve vztahu k celému auditovanému projektu.

7. Dle potřeb objednatele bude vykonávána kontrola průběhu auditu. Auditor se zavazuje předkládat objednateli na jeho žádost písemné informace o průběhu probíhajícího auditu, a to vždy nejpozději do dvou (2) pracovních dnů od doručení žádosti objednatele.
8. Auditor se zavazuje objednatel neprodleně informovat, pokud zjistí, že reálný stav realizace projektu v jakémkoliv ohledu neodpovídá vykazovaným údajům.

Článek III. Termín plnění

1. Termín zahájení provádění auditu nejpozději do 3 pracovních dnů od účinnosti smlouvy a termín ukončení tohoto auditu a předání řádně zpracované zprávy auditora dle této Smlouvy je 20. 02. 2015.
2. Za účelem úspěšné realizace plnění dle smlouvy auditor jmenoval realizační tým, jehož členové jsou uvedeni v nedílné Příloze B této smlouvy (dále jen „realizační tým“).

Článek IV. Předání zprávy auditora

1. Zprávy auditora zpracované na základě této smlouvy musí být objednateli předávány v termínech pro ukončení auditu dle této smlouvy v místě sídla objednatele.
2. Zpráva auditora zpracované na základě této smlouvy musí být objednateli předána v českém jazyce, a to ve čtyřech (4) vyhotoveních v listinné podobě řádně podepsaná odpovědným auditorem a zároveň v elektronické podobě ve formátu Microsoft Word a ve formátu PDF.
3. O předání a převzetí zprávy auditora bude mezi stranami sepsán předávací protokol.
4. Objednatel je oprávněn odmítnout převzít zprávu auditora, pokud zpráva auditora nebude zhotovena řádně, v souladu s touto smlouvou a ve sjednané kvalitě. Důvody odmítnutí převzetí zprávy auditora, včetně stanovení dodatečné lhůty pro odstranění nedostatků auditorské zprávy, sdělí objednatel auditorovi písemně do tří (3) dnů ode dne původního termínu pro předání zprávy. Pro předání zprávy auditora po uplynutí dodatečné lhůty pro odstranění vad se přiměřeně použije tento odstavec.



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Článek VI.

Součinnost objednatele a auditora

1. Objednatel se zavazuje poskytnout auditorovi veškeré účetní a jiné dokumenty související s projektem, které bude auditor potřebovat pro plnění předmětu této smlouvy. Na základě písemné žádosti se objednatel zavazuje podat auditorovi vysvětlení potřebná k plnění předmětu této smlouvy. Objednatel zajistí pro auditora odpovídající prostory pro provedení auditu.
2. Auditor projedná se zástupcem v technických záležitostech objednatele harmonogram daného auditu, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení, a to v souvislosti auditovaným obdobím, nestanoví-li smlouva dále jinak. Výstupem projednání bude písemná žádost auditora o podklady pro audit (dále jen „žádost o podklady“). Auditor je povinen zaslat objednateli žádost o podklady za každý rok auditovaného období, nestanoví-li tato smlouva jinak, tak, aby byly dodrženy termíny plnění smlouvy.

Článek VII.

Vady auditu a auditorské zprávy

1. Objednatel je oprávněn uplatnit u auditora vady provedení auditu a zprávy auditora do čtyř (4) let ode dne předání a převzetí zprávy auditora, obsahující závěrečný audit.
2. Pokud v záruční době zjistí objednatel vady auditu nebo auditorské zprávy je oprávněn požadovat po auditorovi odstranění vad. Auditor je povinen vady odstranit v přiměřené době, kterou stanoví objednatel. Doba stanovená objednatelem pro odstranění vad nesmí být kratší než pět (5) kalendářních dnů.

Článek VIII.

Komunikace stran

1. Na základě této smlouvy jsou oprávněni jménem objednatele adresovat písemné výzvy k plnění a udělovat závazné pokyny auditorovi tento zástupce:

Ing. Petr Sláma, Ph.D., Ústav morfologie, fyziologie a genetiky zvířat
tel. 545 133 146, 728 715 479, e-mail: petr.slama@mendelu.cz

2. Na základě této smlouvy jsou jménem auditora oprávněny jednat tyto zástupci:

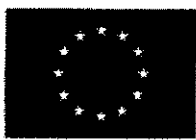
Ing. Dana Šedivá Krejčí MBA

auditor

3. Změna zástupců určených k jednání, zadávání či přijímání pokynů, musí být provedena na základě písemného oznámení doručeného druhé straně. Tím není dotčeno právo



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

4. Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok na náhradu škody ani povinnost auditora řádně dokončit provedení dalších navazujících auditů dle této smlouvy.

Článek XI.

Ukončení Smluvního vztahu

1. Smluvní vztah vzniklý na základě této smlouvy může být ukončen dohodou smluvních stran.
2. Objednatel je oprávněn odstoupit od této smlouvy pokud:
 - a) je auditor v prodlení se zahájením plnění předmětu této smlouvy déle než deset (10) dní;
 - b) je auditor v prodlení s dokončením auditu delším než deset (10) dní;
 - c) auditor opakovaně i přes písemné upozornění objednatele porušuje povinnosti dle této Smlouvy;
 - d) auditor vstoupí do likvidace;
 - e) vůči majetku auditora je zahájeno insolvenční řízení, ve kterém bylo vysloveno, že auditor se nachází ve stavu úpadku;
 - f) insolvenční návrh na auditora byl zamítnut proto, že majetek auditora nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení.
 - g) kdykoliv písemně odstoupit bez udání důvodu.
3. Objednatel je dále oprávněn od této Smlouvy odstoupit, bude-li pozastaveno nebo ukončeno čerpání dotace na projekt z OP VK nebo v případě, že výdaje, které by mu na základě této smlouvy měly vzniknout, budou zřizovatelem objednatele nebo jiným kontrolním subjektem označeny za nezpůsobilé.
4. Objednatel je povinen v případě odstoupení od smlouvy uhradit auditorovi veškeré náklady, které auditor skutečně a účelně vynaložil při plnění smlouvy do dne, kdy mu bylo doručeno odstoupení objednatele od smlouvy.

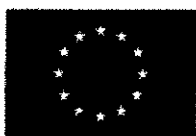
Článek XII.

Ostatní ujednání

1. V souladu s ustanovením § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozd. předpisů, je auditor povinen spolupůsobit při výkonu finanční kontroly a v tomto smyslu je povinen zavázat též případné subdodavatele. Auditor je též povinen zajistit, aby ŘO OP VK, měl v rámci kontroly právo přístupu, a to po dobu minimálně 3 let od ukončení operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace podle čl. 90 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006, tj. nejméně do roku 2021, pokud český právní systém nestanovuje lhůtu delší, k těm částem nabídek, smluv a souvisejících dokumentů, které podléhají ochraně podle zvláštních právních předpisů (např. jako



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

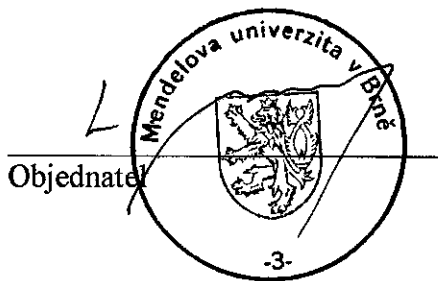
stran v souladu s právními předpisy soudům nebo orgánům státní správy. V takovém případě se však smluvní strany zavazují do 15 (patnácti) dnů ode dne takového poskytnutí důvěrné informace vyrozumět druhou smluvní stranu o této skutečnosti s uvedením důvodů a rozsahu poskytnutí.

Článek XIV. Závěrečná ustanovení

1. Tato smlouva je vyhotovena ve čtyřech (4) stejnopisech s platností originálu, přičemž dva (2) stejnopisy obdrží objednatel a dva (2) stejnopisy obdrží auditor.
2. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti podpisem obou smluvních stran.
3. Tato smlouva se řídí právními předpisy České republiky, zejména občanským zákoníkem, a zákonem o auditorech.
4. Tato smlouva může být pozměněna pouze písemnými a číslovanými dodatky uzavřenými mezi oběma Smluvními stranami této smlouvy.
5. Nedílnou součástí smlouvy jsou přílohy:
Příloha 1 - Parametry - technická specifikace
Příloha 2 - Seznam členů realizačního týmu auditora
6. Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu řádně přečetly, že byla uzavřena podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně a srozumitelně, nikoliv v tísní či za nápadně nevýhodných podmínek. Na důkaz toho smluvní strany připojují k této smlouvě své podpisy.

V Brně dne 12. 2. 2015

V Praze dne 10. 2. 2015




Ing. Dana Šedivá Krejčí, MBA
Auditor

MIRÓ Audit Services s.r.o.
Podvinný Mlýn 2178/6
Praha 9 - PSČ 190 00
IČ. 242 91 447