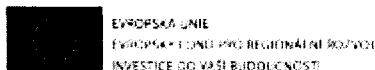


Ing. Klíčanov
R2469



Registr smluv č. 2012/00444

PID 2012/034313



SMLOUVA O OVĚŘENÍ PROJEKTU

uzavřená podle § 591 a násl. zákona č. 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku, ve znění pozdějších předpisů, a ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, mezi smluvními stranami:

Smluvní strany

Objednatel: Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem

Sídlo: Hoření 13, 400 96 Ústí nad Labem

IČ: 44555601

DIČ: CZ44555601

Jednající: prof. RNDr. René Wokoun, CSc., rektor

Osoba oprávněná k jednání ve věcech odborných: Ing. Terezie Tahalová

Dále jen „objednatel“

AUDITOR (zhotovitel): BDO CA, s.r.o.

sídlo: Marie Steyskalové 315/14, 616 00 Brno

bankovní spojení: ČSOB 372712893/0300

IČ: 25535269

DIČ: CZ25535269

plátce DPH: ANO

jednající: Ing. Oldřich Bartušek, zplnomocněný zástupce

Společnost zapsána v obchodním rejstříku: KS Brno, oddíl C, vložka 31321

Dále jen „zhotovitel“

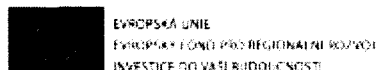
Podkladem pro uzavření této smlouvy je nabídka zhotovitele ze dne 30.4.2012 (dále jen „nabídka“) podaná ve veřejné zakázce nazvané „Audity projektu „Moderní vzdělávací a vědecko-výzkumná infrastruktura Filozofické fakulty UJEP“ (OP VaVpl)“ (dále jen „Veřejná zakázka“), zadávané v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

1. Předmět smlouvy

Zhotovitel se zavazuje provést pro objednatel následující práce v uvedeném rozsahu u projektu s názvem „Moderní vzdělávací a vědecko-výzkumná infrastruktura Filozofické fakulty UJEP“, reg. č. CZ.1.05/4.1.00/04.0141, financovaného v rámci Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace (dále jen OP VaVpl), který se řídí aktuální Příručkou pro příjemce finanční podpory z OP VaVpl a jejími přílohami (dále jen „projekt“).

1.1. Kontrola vedení účetnictví projektu:

- ověření samostatného vedení účetnictví k projektu,
- ověření založení samostatného bankovního účtu pro účely realizace projektu (smlouva s bankou),



- c) ověření příjmů samostatného bankovního účtu, týkající se grantových plateb poskytovaných z veřejných zdrojů a plateb ze zdrojů příjemce dotace na spolufinancování projektu a na pokrytí jeho případných vícenákladů (např. DPH, bankovní poplatky),
- d) porovnání veškerých výdajů uskutečněných v účetnictví k projektu s položkami uvedenými v průběžné/závěrečné zprávě projektu.

1.2. Kontrola vyúčtování projektu:

- a) platnost předložených účetních dokladů,
- b) ověření oprávněnosti účetních dokladů (soulad s oprávněnými náklady grantového podprojektu/fondu),
- d) kontrola využití poskytnutých zálohových plateb,
- e) dodržení struktury a výše rozpočtových nákladů projektu,

1.3. Vypracování zprávy o ověření projektu

Tato zpráva bude vypracována v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, zejména co se obsahu a formy týče, a rovněž i dle příslušných směrnic vydaných Komorou auditorů České republiky.

Tato zpráva musí poskytnout ujištění a informaci alespoň o následujících skutečnostech:

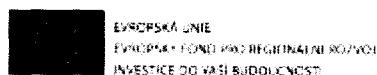
- a) o správnosti a úplnosti zaúčtování výdajů vykázaných za auditované období,
- b) o tom, že vykázané výdaje jsou způsobilé v souladu s Rozhodnutím a dalšími pokyny ŘO OP VaVpl (zejm. Příručkou pro příjemce vždy v příslušné aktuálně platné verzi),
- c) že způsobilé výdaje vykázané za auditované období byly skutečně uhrazeny,
- d) zhodnocení správnosti postupu při zadávání veřejných zakázek,
- e) ověření souladu výdajů s platným rozpočtem projektu,
- f) osvědčení skutečných a plánovaných výdajů projektu dle struktury odsouhlaseného rozpočtu,
- g) zjištění nesrovnalosti a vyčíslení nezpůsobilých výdajů včetně zdůvodnění,
- h) další důležité skutečnosti zjištěné při auditorském šetření.

Zpráva musí být jasná, srozumitelná a dostatečně obsáhlá tak, aby (i) bylo zřejmé, co auditor skutečně ověřil, na jakých datech a podle jakých kritérií operace hodnotil, včetně výsledků hodnocení, a aby (ii) bylo možné na základě informací uvedených ve zprávě dospět ke stejným závěrům. Dále zpráva musí obsahovat výrok auditora podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů.

2. Termín plnění

2.1. Zhotovitel vykoná ověření projektu v termínu dle dohody v souladu s následujícími termíny, avšak nejdříve deset kalendářních dnů po předání vyúčtování projektu (průběžného, závěrečného):

- průběžný audit č. 1 za rok 2011 a přípravnou fází projektu
 - předpokládaný termín plnění: červen 2012
- průběžný audit č. 2 za rok 2012
 - předpokládaný termín plnění: březen 2013
- průběžný audit č. 3 za rok 2013
 - předpokládaný termín plnění: březen 2014
- průběžný audit č. 4 za rok 2014



- předpokládaný termín plnění: v průběhu roku 2014 (předpoklad září 2014)
závěrečný audit č. 5
- termín plnění: do 30 kalendářních dnů od ukončení projektu
(předpoklad říjen 2014)

2.2. Objednatel převezme výsledky činnosti zhotovitele v rozsahu a způsobem sjednaným v této smlouvě a v termínu uvedeném v objednávce vystavené objednatelem.

2.3. O předání a převzetí výsledku činnosti zhotovitele bude sepsán předávací protokol.

2.4. Předmět smlouvy se považuje za splněný dnem převzetí konečné verze zprávy auditora objednatelem.

2.5. Zhotovitel se zavazuje předat dílo (každý jednotlivý průběžný audit, závěrečný audit) nejpozději do 30 kalendářních dnů od převzetí vstupních podkladů od objednatele.

3. Finanční podmínky

3.1. Zhotoviteli náleží odměna na základě výkonu sjednané činnosti a po splnění povinnosti provést sjednané ověření a vydat stanovisko zhotovitele. Nárok na její úhradu mu vzniká při splnění podmínek této smlouvy. Výše finanční odměny je vymezena touto smlouvou v odstavci 3.3. tohoto článku, přičemž ke sjednané odměně bez DPH bude připočtena DPH ve výši platné sazby DPH v den uskutečnitelného zdanitelného plnění podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.

3.2. Cena je sjednána smluvně na základě výběrového řízení s názvem „Audity projektu „Moderní vzdělávací a vědecko-výzkumná infrastruktura Filozofické fakulty UJEP“ (OP VaVpl)“.

3.3. Celková cena a cena za plnění dle čl. 1 činí:

| název | bez DPH v Kč | DPH v Kč | včetně DPH v Kč |
|--|--------------|----------|-----------------|
| průběžný audit č. 1 za rok 2011 a přípravnou fází projektu | 49.000,- | 9.800,- | 58.800,- |
| průběžný audit č. 2 za rok 2012 | 35.000,- | 7.000,- | 42.000,- |
| průběžný audit č. 3 za rok 2013 | 35.000,- | 7.000,- | 42.000,- |
| průběžný audit č. 4 za rok 2014 | 35.000,- | 7.000,- | 42.000,- |
| závěrečný audit č. 5 | 25.000,- | 5.000,- | 30.000,- |

Celková cena dle této smlouvy činí:

| cena celkem bez DPH v Kč | samostatně DPH v Kč | cena celkem včetně DPH v Kč |
|--------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 179.000,- | 35.800,- | 214.800,- |

3.4. Odměna je propočtena s přihlédnutím k časovému rozsahu práce, její odborné úrovni a odpovědnosti a je cenou konečnou a nepřekročitelnou v jednotlivých položkách i v celku.

3.5. Při splnění oboustranně sjednaných podmínek zahrnuje výše uvedená celková cena dle této smlouvy všechny práce a výkony, které zhotovitel musí provést, aby mohl odpovědně vydat výrok auditora. Tato odměna obsahuje rovněž veškeré náklady zhotovitele a je cenou nejvýše přípustnou a nepřekročitelnou.

4. Fakturace

4.1. Vyúčtování (fakturu za dílčí plnění) má zhotovitel povinnost předložit objednateli v den předání zprávy o ověření projektu s uvedením názvu a čísla ověřovaného projektu a po protokolárním převzetí zprávy o ověření projektu osobou oprávněnou zastupovat objednatele, a to ve výši za jednotlivý audit uvedený v bodu 3.3 této smlouvy.

4.2. Daňový doklad bude obsahovat náležitosti daňového účetního dokladu, formou a obsahem odpovídat zákonu č. 563/1991 Sb., v platném znění, a zákonu č. 235/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a mít náležitosti obchodní listiny dle § 13a zákona č. 513/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Daňový doklad musí obsahovat zejména:

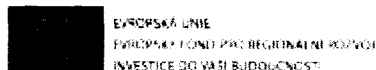
- označení účetního dokladu a jeho pořadové číslo
- identifikační údaje Objednatele včetně DIČ
- registrační číslo, název projektu a název operačního programu, jehož je tato zakázka součástí (viz článek 1 této smlouvy)
- identifikační údaje Zhotovitele včetně DIČ
- náležitosti obchodní listiny
- popis obsahu účetního dokladu
- datum vystavení
- datum uskutečnění zdanitelného plnění
- výši ceny bez daně celkem
- sazbu daně
- výši daně celkem zaokrouhlenou dle příslušných předpisů
- cenu celkem včetně daně
- podpis odpovědného osoby Zhotovitele
- předávací protokol podepsaný oběma smluvními stranami

V případě, že faktura nebude obsahovat výše uvedené náležitosti, bude Objednatelem vrácena k opravení bez proplacení. V takovém případě lhůta splatnosti počíná běžet znovu ode dne doručení opravené či nově vyhotovené faktury.

4.3. Tyto faktury jsou splatné vždy ke dni splatnosti, uvedeném na faktuře předkládané zhotovitelem objednateli. Lhůta splatnosti nesmí být kratší než patnáct kalendářních dnů a zároveň delší než třicet kalendářních dnů ode dne doručení příslušného dokladu objednateli. Dnem uhrazení se míní den odepsání příslušné částky z účtu objednatele.

4.4. Smluvní strany sjednávají, že zhotovitel má právo, v případě pozdní úhrady faktury, účtovat objednateli úrok z prodlení ve výši 0,05% z dlužné částky za každý den prodlení.

4.5. Veškeré sjednané a účtované platby budou prováděny formou převodu na účet zhotovitele, který bude uveden na vystavené faktuře, nedojde-li k jiné dohodě smluvních stran.



5. Povinnosti zhotovitele a objednatele

Zhotovitel je zejména povinen:

5.1. Provést ověření projektu nestranným způsobem a zjištěný stav popsat ve zprávě o ověření projektu, případně v dopisu auditora.

5.2. Provést ověření projektu v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a v souladu s auditorskými směrnicemi vydanými Komorou auditorů České republiky a v souladu s požadavky poskytovatele dotace OP VaVpI (Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy) uvedenými zejména v **Příručce pro příjemce finanční podpory z OP VaVpI**. Ověření projektu bude provedeno způsobem potřebným pro splnění úlohy zhotovitele a bude zahrnovat prověření účetních operací, prověření existence, vlastnictví a ocenění majetku a závazků, a to v rozsahu, který zhotovitel považuje za nutný. Je povinen seznámit se s účetním systémem a na tomto základě vyhodnotit jeho adekvátnost a posoudit, zda účetnictví bylo vedeno předepsaným způsobem a zda vyúčtování odpovídá předloženému rozpočtu.

5.3. Prověřit takové podklady, které uzná za dostačující k tomu, aby mohl učinit příslušné závěry. Povaha a rozsah ověření dokladů se bude lišit v závislosti na posouzení zhotovitelem.

5.4. Provést ověření projektu s vynaložením veškeré odborné péče. Následně v dopise auditora uvést zjištěné závažné nedostatky a problémy s odkazem na příslušné předpisy, které byly porušeny, a uvést konkrétní návrhy na jejich odstranění.

5.5 Předložit zprávu auditora k připomínkování objednateli.

Objednatel je zejména povinen:

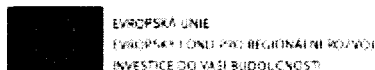
5.6. Poskytnout zhotoviteli součinnost nutnou k provedení ověření projektu, zejména pak předávat včas podklady, informace a úkony vyžádané zhotovitelem, včetně písemných stanovisek ke zjištěným nedostatkům uvedeným v předaném dopise auditora. Objednatel odpovídá za správnost, pravdivost, průkaznost a úplnost všech jím poskytovaných informací a podkladů.

5.7. Zdržet se jakýchkoli úkonů, které by ztěžovaly nebo znemožňovaly zhotoviteli řádný výkon sjednané činnosti.

5.8. Umožnit zhotoviteli výkon sjednané činnosti v jeho sídle a poskytnout mu za tímto účelem po celou dobu provádění sjednané činnosti příslušné prostory.

5.9. Zajistit vedení účetnictví a nést odpovědnost za úplné, průkazné a správné účetnictví, v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a příslušnými předpisy v pozdějším znění.

5.10. Nést odpovědnost za sestavení vyúčtování projektu v souladu s českými právními předpisy.



5.11. Poskytnout zhotoviteli vyúčtování projektu, opatřené datem vyhotovení, podpisem statutárního orgánu a podpisy odpovědných osob ve lhůtě předem se zhotovitelem dohodnuté.

5.12. Jmenovat kontaktní osobu – svého zástupce, se kterou budou řešeny technické a organizační problémy při provádění ověření projektu: Ing. Terezie Tahalová, tel.: 775 183 000, e-mail: terezie.tahalova@ujep.cz.

5.13. Vyžádat si souhlas zhotovitele s použitím firmy, značky zhotovitele nebo zprávy auditora či jiného stanoviska, které bylo zhotovitelem vydáno v souvislosti s ověřením například při své prezentaci (formou reklamy apod.) nebo při zveřejnění svých výsledků hospodářem.

6. Odpovědnost a práva zhotovitele

6.1. Pokud jde o náhradu škody, platí ustanovení zákona č. 513/1991 Sb., Obchodního zákoníku. Objednatel nemá nárok na náhradu škody, pokud nesplnění povinnosti zhotovitele bylo způsobeno jednáním či nečinností objednatele nebo nedostatkem součinnosti, ke které byl objednatel povinen.

6.2. Smluvní strany sjednávají, že objednatel má právo, v případě prodlení zhotovitele při výkonu činnosti a předání výsledné zprávy o ověření projektů dle této smlouvy, požadovat po zhotoviteli minimálně sankci požadovanou poskytovatelem dotačních prostředků z důvodu prodlení předložení závěrečné monitorovací zprávy, či jiné vyvolané vícenáklady objednatele s tím spjaté.

V případě prodlení s provedením činností zhotovitele dle čl. 2 odst. 2 této smlouvy je zhotovitel povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši **5.000 Kč** za každý i započatý den prodlení.

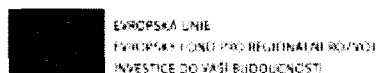
Za porušení povinnosti mlčenlivosti podle čl. 6 odst. 6.3 této smlouvy je zhotovitel povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši **50.000 Kč**, a to za každý jednotlivý případ porušení povinnosti.

Všechny výše uvedené smluvní pokuty jsou splatné do 10 dnů od doručení výzvy k úhradě pokuty za porušení smluvní povinnosti. Smluvní pokuty lze uložit opakovaně za každý jednotlivý případ porušení povinnosti. Ujednáním o smluvní pokutě není dotčeno právo stran na náhradu škody v plné výši a objednatel je oprávněn domáhat se náhrady škody v plné výši, i když přesahuje výši smluvní pokuty.

6.3. Zhotovitel se zavazuje udržovat veškeré informace, zjištěné při plnění této smlouvy, v tajnosti a nezveřejňovat je ve vztahu k třetím osobám. Dále se zavazuje, že bude šířit dobré jméno objednatele a bude usilovat o jeho prospěch. Zprostit zhotovitele povinnosti zachovávat mlčenlivost může pouze statutární orgán objednatele nebo Komora auditorů České republiky.

6.4. S výjimkou „Zprávy auditora o ověření projektu“ jsou veškeré ostatní zprávy a informace, související s provedením díla, určeny pro výhradní potřebu objednatele. Zhotovitel nenese žádnou odpovědnost za využití těchto zpráv či informací třetí stranou, pokud tyto budou poskytnuty se souhlasem objednatele.

6.5. Zhotovitel umožní všem subjektům oprávněným k výkonu kontroly projektů, z jehož prostředků je dodávka hrazena, provést kontrolu dokladů souvisejících s plněním zakázky, a to po dobu danou právními předpisy ČR k jejich archivaci (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty).



6.6. Zhotovitel má povinnost archivovat veškeré dokumenty související se zakázkou na jednom místě a uchovávat je během realizace zakázky a po skončení zakázky minimálně po dobu 3 let od 1. ledna roku následujícího po roce, kdy došlo k uzavření OP VaVpl, tj. nejméně do konce roku 2021.

6.7. Zhotovitel má povinnost poskytnout součinnost a podrobit se kontrole kontrolou pověřeným osobám a orgánům (MŠMT, Ministerstvo financí ČR, Evropská komise, Evropský účetní dvůr, Nejvyšší kontrolní úřad, Auditní orgán, Pověřený auditní subjekt, územní finanční orgány, Platební a certifikační orgán a další kontrolní orgány), a to v souladu s právními předpisy Evropských společenství a Evropské unie a právními předpisy České republiky. Tato povinnost platí po dobu realizace projektu a v době jeho udržitelnosti.

6.8. Zhotovitel je povinen spolupracovat při eventuální finanční kontrole (dle § 2 pí. e) zákona 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů).

6.9. Zhotovitel je povinen dodržovat pravidla publicity OP VaVpl na všech relevantních materiálech souvisejících s projektem.

7. Odstoupení od smlouvy

7.1. Objednatel je oprávněn odstoupit od této smlouvy jen v případech jejího podstatného porušení zhotovitelem – to se týká zejm. porušení bodů 2.5., 5.1.–5.5. a 6.3. této smlouvy. Smluvní strany se dále dohodly, že objednatel je oprávněn odstoupit od této smlouvy v případě, že:

- (a) v insolvenčním řízení dle zákona č. 182/2006 Sb. - o úpadku a způsobech jeho řešení, (insolvenční zákon), bylo soudem rozhodnuto o úpadku zhotovitele event. byl insolvenční návrh zamítnut pro nedostatek majetku zhotovitele.
- (b) zhotovitel převedl podnik či jeho část, jehož součástí jsou oprávnění a závazky z této smlouvy na třetí osobu;
- (c) zhotovitel je v prodlení s činnostmi zhotovitele dle čl. 2 odst. 2 této smlouvy o více než 30 dnů.

Objednatel má rovněž právo odstoupit od této smlouvy, pokud výdaje, které by zhotoviteli na základě této smlouvy měly vzniknout, budou ŘO OP VaVpl, případně jiným kontrolním subjektem, označeny za nezpůsobilé nebo bude-li pozastaveno nebo ukončeno poskytování finančních prostředků určených pro projekt v rámci OP VaVpl.

7.2. Odstoupení od této smlouvy je účinné dnem doručení písemné zprávy o odstoupení druhé smluvní straně. Odstoupením od smlouvy tato smlouva ke dni účinnosti odstoupení zaniká.

8. Ostatní ujednání

8.1. Smluvní závazky, které vyplývají z této smlouvy, končí provedením veškerých prací zhotovitelem tak, jak jsou uvedeny v článku II. této smlouvy. Ukončení smluvních závazků nemá vliv na právní odpovědnost smluvních stran za škody způsobené druhé straně během výkonu auditorských služeb podle této smlouvy.

8.2. Objednatel může tuto smlouvu vypovědět kdykoliv písemně. Výpovědní lhůta činí 30 kalendářních dní a počne běžet dnem doručení výpovědi zhotoviteli.

8.3. Zhotovitel prohlašuje, že ke dni podpisu této Smlouvy má uzavřenou pojistnou smlouvu, jejímž předmětem je pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou Zhotovitelem třetí osobě v souvislosti s výkonem jeho činnosti, ve výši nejméně 500 000 Kč. Zhotovitel se zavazuje, že po celou dobu trvání této smlouvy bude pojištěn ve smyslu tohoto ustanovení a že nedojde ke snížení pojistného plnění pod částku uvedenou v předchozí větě.

8.4. Zhotovitel je oprávněn skončit vykonávání smluvních povinností, jestliže nastanou takové okolnosti, které mohou objektivně přímo nebo nepřímo ovlivňovat jeho auditorský výkon, a to písemně s výpovědní lhůtou 15 dnů, která počne běžet ode dne doručení výpovědi objednateli. Zhotovitel má nárok na dílčí úhradu úplaty v závislosti na objemu do té doby již vykonané a objednateli předané práce.

8.5. Tato smlouva může zaniknout také dohodou smluvních stran ke sjednanému termínu, nebo odstoupením od smlouvy v zákonem nebo této smlouvě stanovených případech.

8.6. Dodatky k této smlouvě musí mít písemnou formu, jinak jsou neplatné.

8.7. Objednatel je oprávněn předat výsledky auditu Řídícímu orgánu OP VaVpI.

8.8. Zhotovitel je povinen řídit se zákonem č. 101/2001 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů.

8.9. Tato smlouva je sepsána ve 4 vyhotoveních, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po 2 vyhotoveních.

8.10. Účastníci této smlouvy po jejím přečtení prohlašují, že souhlasí s jejím obsahem, že tato byla sepsána na základě pravdivých údajů, jejich pravé a svobodné vůle a na důkaz toho připojují své podpisy.

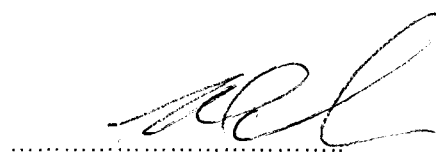
V Ústí nad Labem dne 14.9.2012

V Brně dne 11.9.2012



za zhotovitele

BDO CA s.r.o.
Marie Steyskalové 14
616 00 Brno



za objednatele
UNIVERZITA J. E. PURKYNĚ V ÚSTÍ NAD LABEM

Univerzita J. E. Purkyně
v Ústí nad Labem
400 46 Ústí nad Labem, Hořenská 13