

SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

uzavřená podle § 591 a násl. 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**“)
(dále jen „**smlouva**“)

Společnost: BDO CA s.r.o.
Sídlo: Marie Steyskalové 315/14, Žabovřesky, 616 00 Brno
IČ: 25535269
Jednající: Ing. Miroslav Hořícký, jednatel
Bankovní spojení: ČSOB
Číslo účtu: 372712893/0100

/dále jen **zhotovitel** na straně jedné/

a

Univerzita Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem
Sídlo: Pasteurova 1, 400 96 Ústí nad Labem
IČ: 44555601
DIČ: CZ44555601
Jednající: prof. RNDr. René Wokoun, CSc. - rektor

/dále jen **objednatel** na straně druhé/



Článek I. Předmět smlouvy

1. Předmětem této smlouvy je závazek zhotovitele provést nestraně, řádně, včas a ve sjednané kvalitě externí fázový audit projektu Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost s názvem „Full cost UJEP“, reg. č. projektu CZ.1.07/2.4.00/16.0013 (dále jen „projekt“) v rozsahu uvedeném v odst. 2 tohoto článku, včetně vypracování zpráv auditora o auditu. Předmětem této smlouvy je rovněž závazek objednatele zaplatit zhotoviteli za řádně a včas provedený a předaný audit sjednanou cenu.

2. Při realizaci auditu bude auditor postupovat dle Přílohy č. 10 Příručky pro příjemce Operačního programu výzkum a vývoj pro inovace (dále jen OP VaVpI), která stanovuje obecná pravidla (rámcovou metodiku) pro vykazování skutečných nepřímých nákladů v projektech OP VaVpI. Příloha je uveřejněna pod odkazem: <http://www.msmt.cz/file/14601>. Auditor je povinen při realizaci auditu postupovat též podle dalších aktuálně platných požadavků MŠMT na metodiku fullcost.

Zhotovitel provede audit v následujícím rozsahu:

- 1) Počáteční audit spočívající v posouzení stávajícího stavu metodiky včetně využívaného IS a jeho procesů v rámci UJEP jako celku. Zmapuje stávající situaci v rámci univerzity a zhodnotí používané postupy a zavedených procesy, případně identifikace oblastí pro zlepšení a návrh konkrétních nápravných kroků. Výstupem Počátečního auditu bude zpráva auditora posuzující stávající stav metodiky.
- 2) Zhotovitel provede posouzení navrženého doplnění stávající metodiky a navržených opatření v reakci na auditorem zaslané nápravné kroky v rámci řešení metodiky. Výstupem Posouzení bude zpráva auditora zahrnující reakci na opatření navržená ze strany zadavatele.
- 3) Zhotovitel provede Závěrečný audit (poskytnutí objektivního nezávislého ověření uplatnění požadavků OP VaVpI v nastavovaném systému vykazování nepřímých nákladů objednatele). Výstupem Závěrečného auditu bude zpráva auditora potvrzující soulad s Příručkou pro příjemce OP VaVpI, příp. dle dalších aktuálně platných požadavků MŠMT na metodiku fullcost, kterou je auditor povinen odevzdat v termínu do 30.4.2014.
- 4) Zhotovitel dále poskytne objednateli součinnost při přípravě školících materiálů pro zaměstnance UJEP v problematice fullcost a při přípravě a realizaci 3 odborných seminářů pro zaměstnance UJEP.
Výstupem budou školící materiály a realizované odborné semináře pro zaměstnance UJEP, které je auditor povinen splnit do 28.2.2014

3. Podkladem pro uzavření této smlouvy o provedení auditu je nabídka zhotovitele ze dne 2. 12. 2013, která byla na základě zadávacího řízení „Výběr auditora pro fázový audit metodiky full cost Univerzity Jana Evangelisty Purkyně v Ústí nad Labem“ zveřejněného pod číslem CZ.1.07/2.4.00/16.0013 vybrána jako nejvýhodnější.

Článek II. Způsob a termín provedení auditu

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 objednatele a postupovat v souladu s jeho pokyny.
2. Struktura zpráv auditora musí vycházet ze struktury zprávy auditora obsažené v zákoně o auditorech.
3. Termín zahájení provedení auditu a součinnosti při školeních a přípravě



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

školicích materiálů je ode dne uzavření této smlouvy. Termín ukončení je 30. 4. 2014.

4. Zprávy auditora budou předány objednateli vyhotovené v českém jazyce, a to tak, že zhotovitel je předá objednateli v listinné formě vytištěné a podepsané ve dvou originálech a v elektronické formě ve formátu Microsoft Word a ve formátu PDF (Portable Document Format) na nosiči dat CD nebo DVD.

5. Místem předání zpráv auditora je kontaktní adresa objednatele.

6. O předání a převzetí zpráv auditora bude zhotovitelem vyhotoven vždy 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. Zhotovitel se zavazuje vždy vyzvat objednatele k převzetí zprávy auditora (písemně nebo emailem) a to nejméně tři pracovní dny před navrhovaným termínem předání zprávy auditora.

7. Objednatel je oprávněn odmítnout převzetí zprávy auditora, pokud zpráva auditora nebude zhotovena řádně v souladu s touto smlouvou a ve sjednané kvalitě, přičemž v takovém případě objednatel důvody odmítnutí převzetí zprávy auditora písemně zhotoviteli sdělí, a to nejpozději do pěti pracovních dnů od původního termínu předání zprávy auditora. Na následné předání zprávy auditora se použijí výše uvedená ustanovení tohoto článku.

8. Objednatel je oprávněn oznámit vady zprávy auditora a uplatnit nároky z odpovědnosti za vady dle volby objednatele kdykoli ve lhůtě čtyř let od předání zprávy auditora. Pokud objednatel uplatní nárok na odstranění vady, zavazuje se zhotovitel tuto vadu odstranit nejpozději do pěti pracovních dnů nebo ve lhůtě stanovené objednatelem, pokud by výše uvedená lhůta nebyla přiměřená. Zhotovitel je povinen předat zprávu auditora objednateli po odstranění vady dle čl. II odst. 4. až 6.

Článek III.

Cena auditu a platební podmínky

1. Smluvní strany se dohodly, že za provedení auditu podle této smlouvy objednatel zaplatí zhotoviteli cenu celkem ve výši:

Cena celkem bez DPH 387.000,- Kč
(slovy: tři sta osmdesát sedm tisíc korun českých)

Cena celkem vč. DPH 468.270,- Kč
(slovy: čtyřista šedesát osm tisíc dvě stě sedm desát korun českých)

Smluvní strany se dohodly na cenách jednotlivých částí auditu a tyto jsou uvedeny následovně:

a) Cena za Počáteční audit dle čl. I odst. 2., bodu 1) Smlouvy činí částku ve výši

Cena celkem bez DPH 80.000,- Kč
(slovy: osmdesát tisíc korun českých)

Cena celkem vč. DPH 96.800,- Kč
(slovy: devadesát šest tisíc osm set korun českých)



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

- b) Cena za posouzení zadavatelem navržených opatření dle čl. odst. 2, bodu 2) Smlouvy činí částku ve

Cena celkem bez DPH 60.000,- Kč
(slovy: šedesáttisíckorunčeských)

Cena celkem vč. DPH 72.600,- Kč
(slovy: sedmdesátdvatisícšestsetkorunčeských)

- c) Cena za konečný audit dle čl. I, odst. 2, bodu 3) Smlouvy činí částku ve výši

Cena celkem bez DPH 147.000,-Kč
(slovy: stočtyřicetsedmtisíckorunčeských)

Cena celkem vč. DPH 177.870,- Kč
(slovy: stosedmdesátsedmtisícsmsetsedmdesátkorunčeských)

- d) Cena za součinnost při přípravě školících materiálů pro zaměstnance UJEP v problematice fullcost a při přípravě a realizaci 3 odborných seminářů pro zaměstnance UJEP. dle čl. I., odst 2, bodu 4) Smlouvy činí částku ve výši

Cena celkem bez DPH 100.000,- Kč
(slovy: stotisíckorunčeských)

Cena celkem vč. DPH 121.000,- Kč
(slovy: stotiskorunčeských)

2. Tato sjednaná cena provedení auditu je konečná a zahrnuje zejména veškeré výlohy, výdaje a náklady vzniklé zhotoviteli v souvislosti s provedením auditu.

3. Cena za provedení auditu bude zaplacená na základě faktur vystavených zhotovitelem po řádném provedení jednotlivých fází auditu dle čl. I odst. 2 Smlouvy a vždy po předání zprávy auditora a jejího převzetí objednatelem. Faktura (daňový doklad) vystavená zhotovitelem musí vždy obsahovat náležitosti stanovené právními předpisy.

4. Smluvní strany se dohodly na lhůtě splatnosti faktury v délce třiceti kalendářních dnů ode dne doručení faktury objednateli na kontaktní adresu objednatele. Cena se považuje za uhrazenou okamžikem odepsání ceny za provedení auditu z bankovního účtu objednatele. Pokud objednatel uplatní nárok na odstranění vady auditu ve lhůtě splatnosti faktury, není objednatel povinen až do odstranění vady auditu uhradit cenu za provedení auditu. Okamžikem odstranění vady auditu začne běžet nová lhůta splatnosti faktury v délce třiceti kalendářních dnů.

5. Objednatel je oprávněn před uplynutím lhůty splatnosti faktury vrátit bez zaplacení fakturu, která neobsahuje náležitosti stanovené touto smlouvou nebo budou-li jakékoliv údaje uvedeny chybně. Zhotovitel je povinen podle povahy nesprávnosti fakturu opravit nebo nově vyhotovit. V takovém případě není objednatel v prodlení se zaplacením ceny za provedení auditu. Okamžikem doručení náležitě doplněné či opravené faktury začne běžet nová lhůta splatnosti faktury v délce třiceti kalendářních dnů.

Článek IV.

Provedení auditu a kontrola

1. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli veškeré dokumenty související s projektem, které bude potřebovat pro provedení auditu, a na žádost zhotovitele podat zhotoviteli potřebná vysvětlení.
2. Kontrola průběhu auditu bude vykonávána dle potřeb objednatele. Zhotovitel se zavazuje předkládat objednateli na jeho žádost písemné informace o průběhu auditu, a to nejpozději do pěti pracovních dnů od doručení žádosti objednatele, která může být učiněna a doručena i prostřednictvím e-mailu nebo faxu.

Článek 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 objednatele nebo o objednateli či jeho zaměstnancích a spolupracovnících a nesmí je zpřístupnit bez písemného souhlasu objednatele žádné třetí osobě ani je použít v rozporu s účelem této smlouvy.
2. Zhotovitel je povinen zavázat povinností mlčenlivosti podle odstavce 1 všechny osoby, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy.
3. Za porušení povinnosti mlčenlivosti osobami, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy, odpovídá zhotovitel, jako by povinnost porušil sám.
4. Povinnost mlčenlivosti trvá i po ukončení této smlouvy.
5. Veškerá komunikace mezi smluvními stranami bude probíhat prostřednictvím osob oprávněných jednat jménem smluvních stran, kontaktních osob, popř. jimi pověřených pracovníků.

Článek VI.

Smluvní pokuty a odstoupení od smlouvy

1. V případě nedodržení termínu provedení auditu a předání řádně zhotovených zpráv auditora ze strany zhotovitele, v případě nepřevzetí zpráv auditora ze strany objednatele z důvodů vad nebo v případě prodloužení zhotovitele s odstraněním vad je zhotovitel povinen uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 0,05 % z ceny za provedení auditu za každý, byť i započatý, kalendářní den prodloužení.
2. Jestliže zhotovitel poruší povinnosti podle čl. V. této smlouvy, zavazuje se zhotovitel uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 100.000,- Kč (slovy: sto tisíc korun českých) za každé jednotlivé 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 zhotovitele řádně dokončit audit dle této smlouvy.
5. Za podstatné porušení této smlouvy zhotovitelem, které zakládá právo objednatele na odstoupení od této smlouvy, se považuje zejména
 - a) prodloužení zhotovitele s předáním zpráv auditora o více než sedm kalendářních dnů;
 - b) neodstranění vad ve lhůtě stanovené podle čl. II.;
 - c) porušení jakékoli povinnosti zhotovitele podle čl. IV. a/nebo čl. V.



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

6. Objednatel je dále oprávněn od této smlouvy odstoupit v případě, že
- vůči majetku zhotovitele probíhá insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku, pokud to právní předpisy umožňují;
 - insolvenční návrh na zhotovitele byl zamítnut proto, že majetek zhotovitele nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení;
 - zhotovitel vstoupí do likvidace.

7. Účinky každého odstoupení od smlouvy nastávají okamžikem doručení písemného projevu vůle odstoupit od této smlouvy druhé smluvní straně. Odstoupení od smlouvy se nedotýká zejména nároku na náhradu škody, smluvní pokuty a povinnosti mlčenlivosti.

Článek VII. Ostatní ujednání

- Zhotovitel je oprávněn provádět změny ve složení realizačního týmu na základě této smlouvy, pouze s předchozím souhlasem objednatele. Zhotovitel je povinen provést změnu člena realizačního týmu na základě odůvodněného požadavku Objednatele, a to bez zbytečného odkladu po uplatnění tohoto požadavku u zhotovitele.
- Smluvní strany jsou povinny bez zbytečného odkladu oznámit druhé smluvní straně změnu údajů v záhlaví smlouvy.
- Zhotovitel není bez předchozího písemného souhlasu objednatele oprávněn postoupit práva a povinnosti z této smlouvy na třetí osobu.
- Zhotovitel je povinen dokumenty související s provedením auditu dle této smlouvy uchovávat nejméně do roku 2025 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.
- Zhotovitel je povinen umožnit všem subjektům oprávněným k výkonu kontroly projektu, 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).
- Zhotovitel je povinen upozornit objednatele písemně na existující či hrozící střet zájmů bezodkladně poté, co střet zájmů vznikne nebo vyjde najevo, pokud zhotovitel i při vynaložení veškeré odborné péče nemohl střet zájmů zjistit před uzavřením této smlouvy.
- Zhotovitel bez jakýchkoliv výhrad souhlasí se zveřejněním své identifikace a dalších údajů uvedených ve smlouvě včetně ceny za provedení auditu.
- Zhotovitel není bez předchozího výslovného písemného souhlasu objednatele oprávněn postoupit nebo převést jakákoliv práva a nároky vyplývající z této smlouvy na jakoukoliv třetí osobu.

Článek VIII. Závěrečná ustanovení

- Kontaktní osoby smluvních stran uvedené v záhlaví smlouvy jsou oprávněny k poskytování součinnosti dle této smlouvy, nejsou však jakkoli oprávněny či zmocněny ke sjednávání změn nebo rozsahu této smlouvy.
- Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.
- Tato smlouva se řídí obchodním zákoníkem dle § 591 a násl. obchodního zákoníku a zákonem o auditorech.

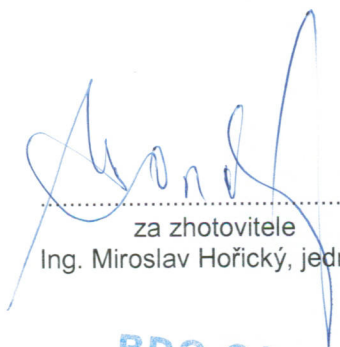


INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

4. Tato smlouva může být změněna pouze dohodou smluvních stran v písemné formě.
5. Tato smlouva nahrazuje veškerá ústní nebo písemná ujednání mezi smluvními stranami týkající se předmětu této smlouvy učiněná před uzavřením této smlouvy.
6. Tato smlouva je vyhotovena v pěti stejnopisech, z nichž tři obdrží objednatel a dvě zhotovitel.
7. Každá ze smluvních stran prohlašuje, že tuto smlouvu uzavírá svobodně a vážně, že považuje obsah této smlouvy za určitý a srozumitelný, a že jsou jí známy veškeré skutečnosti, jež jsou pro uzavření této smlouvy rozhodující, na důkaz čehož připojují smluvní strany k této smlouvě své podpisy.

V Brně dne 10. ledna 2014

V Ústí nad Labem dne 27. 01. 2014



.....
za zhotovitele
Ing. Miroslav Hořícký, jednatel

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



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



2 Univerzita J. E. Purkyně
v Ústí nad Labem
400 96 Ústí nad Labem, Pasteurova 1