



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



KULBP00P9GP4

## **Smlouva o provedení auditu**

**globálních grantů Libereckého kraje realizovaných v rámci Operačního programu  
vzdělávání pro konkurenceschopnost**

**č. OLP/756/2013**

uzavřená dle § 591 a následně zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších právních předpisů, a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších právních předpisů, mezi těmito smluvními stranami:

### **Liberecký kraj**

se sídlem Liberec II, U Jezů 642/2a, PSČ: 461 80

zastoupený Martinem Půtou, hejtmánem Libereckého kraje, v plné moci Mgr. Michaellem Ottou, vedoucím odboru regionálního rozvoje a evropských projektů

IČ: 70891508

DIČ: CZ70891508

bankovní spojení: Komerční banka, a.s.

číslo účtu: 43-8537620257/0100

dále jen „objednatel“

a

### **Inter-Consult, spol. s r.o.**

Zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze

Odd. C, vl. 36870

se sídlem: Týnská 1053/21, Praha 1 PSČ 110 00

zastoupená: Ing. Janou Maixnerovou, jednatelkou

IČ: 63674432

DIČ: CZ 63674432

bankovní spojení: ČSOB, a.s.

číslo účtu: 250853508/0300

dále jen „auditor“

7

## INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

**Článek I.****Předmět a účel smlouvy**

1. Účelem uzavření této smlouvy je audit globálních grantů Operačního programu vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen globální granty OP VK) Zvyšování kvality ve vzdělávání v Libereckém kraji (reg. číslo CZ.1.07/1.1.09), Rovné příležitosti ve vzdělávání v Libereckém kraji (reg. číslo CZ.1.07/1.2.04), Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení v Libereckém kraji (reg. číslo CZ.1.07/1.3.03), Zvyšování kvality ve vzdělávání v Libereckém kraji II. (reg. číslo CZ.1.07/1.1.22), Rovné příležitosti dětí a žáků v Libereckém kraji II. (reg. číslo CZ.1.07/1.2.23), Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení v Libereckém kraji II. (reg. číslo CZ.1.07/1.3.52) a Podpora nabídky dalšího vzdělávání v Libereckém kraji (reg. číslo CZ.1.07/3.2.01), tak aby objednatel získal věrohodný, objektivní a nezávislý názor auditora ve formě zprávy auditora na správnost použití finančních prostředků a na další skutečnosti, které jsou předmětem auditu dle této smlouvy.
2. Auditor tímto prohlašuje, že je oprávněn provádět auditorskou činnost.
3. Auditor se touto smlouvou zavazuje provést audit projektu, a to v rozsahu a za podmínek stanovených níže.
4. Provedením auditu projektu se pro účely této smlouvy rozumí ověření dodržení konkrétních podmínek stanovených v příslušném Rozhodnutí o poskytnutí dotace ke globálním grantům uvedeným v bodu 1.
5. Výstupem činnosti auditora bude shrnutí zjištění ve formě písemné zprávy auditora za každý jednotlivý globální grant uvedený v bodu 1. Zpráva auditora musí obsahovat náležitosti dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a standardem ISAE 3000:
6. Zpráva auditora musí poskytnout informaci především o následujících skutečnostech:
  - Ověření toho, že v souvislosti s projektem byla vedena oddělená analytická evidence;
  - Ověření toho, že byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje;
  - Ověření toho, že vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu;
  - Ověření toho, že případné příjmy projektu byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy a vykázaný v oddělené analytické evidenci;
  - Ověření toho, že předmět dotace odpovídal schválenému plnění;
  - Ověření toho, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu.
  - Další skutečnosti zjištěné při auditorském šetření.

**Článek II.****Termíny auditu a předání zpráv auditora**

1. Auditor se zavazuje provést audit a předat zprávu auditora dle uvedeného časového harmonogramu ve třech etapách:  
**I: etapa:** Zpracování 3 auditů za globální granty Zvyšování kvality ve vzdělávání v Libereckém kraji (reg. číslo CZ.1.07/1.1.09), Rovné příležitosti ve vzdělávání v Libereckém kraji (reg. číslo CZ.1.07/1.2.04), Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení v Libereckém kraji (reg. číslo CZ.1.07/1.3.03) **Audit bude realizován do 30. 6. 2013.**  
**Zpráva bude předložena nejdéle do 30. 7. 2013**



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost



## INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

**II. etapa:** Zpracování 3 auditů za globální granty Zvyšování kvality ve vzdělávání v Libereckém kraji II. (reg. číslo CZ.1.07/1.1.21), Rovné příležitosti dětí a žáků v Libereckém kraji II. (reg. číslo CZ.1.07/1.2.23), Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení v Libereckém kraji II. (reg. číslo CZ.1.07/1.3.52) **Zpráva bude předložena do 30. 6. 2015**

**III. etapa:** Zpracování auditu za globální grant Podpora nabídky dalšího vzdělávání v Libereckém kraji (reg. číslo CZ.1.07/3.2.01) **Zpráva bude předložena do 31. 10. 2015**

2. Předání zprávy auditora sepíše smluvní strany zápis nebo předávací protokol.
3. Zprávy budou vyhotoveny za každý globální grant ve třech písemných vyhotoveních, která obdrží objednatel.

### Článek III.

#### Práva a povinnosti auditora

1. Auditor je povinen provést audit samostatně a nezávisle a postupovat při tom svědomitě a s náležitou odbornou péčí. Při provádění auditu je auditor povinen postupovat zejména v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dalšími příslušnými právními předpisy, Mezinárodními auditorskými standardy, popř. směrnicemi Komory auditorů ČR.
2. Auditor je povinen při provádění auditu v prostorách objednatele dbát jeho pokynů k dodržení předpisů o bezpečnosti práce, počínat si tak, aby co nejméně zasahoval do běžného provozu objednatele a omezit pobyt v prostorách objednatele na dobu nezbytně nutnou ke splnění předmětu smlouvy.
3. Auditor si je vědom toho, že odpovídá za škodu způsobenou objednateli tím, že objednatel v důsledku porušení povinností auditora nesplní podmínky daných v Rozhodnutí globálních grantů OP VK.
4. Auditor se zavazuje neprodleně informovat objednatele o všech skutečnostech, které by mohly objednateli způsobit finanční nebo jinou újmu.
5. Auditor je povinen v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších právních předpisů, vytvořit podmínky k provedení kontroly všech dokladů vztahujících se k realizaci předmětu plnění této smlouvy, umožnit průběžné ověřování souladu údajů o realizaci této smlouvy uváděných v monitorovacích zprávách projektu se skutečným stavem v místě jeho realizace a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly, příp. jejich zmocněncům.
6. Auditor bude archivovat originální vyhotovení této smlouvy včetně případných změn a veškerou dokumentaci související s projektem po dobu minimálně 10 let od ukončení projektu, přičemž se lhůta začne počítat od 1. ledna následujícího kalendářního roku poté, kdy byla objednateli vyplacena závěrečná platba.
7. Auditor prohlašuje, že disponuje dostatečným technickým a personálním vybavením nutným k provedení auditu a nejsou mu známy žádné překážky, pro které by nemohl plnění této smlouvy realizovat.

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

8. Auditor je povinen označovat materiály související s předmětem této smlouvy v souladu s Manuálem pro publicitu OP VK, Manuálem vizuální identity OP VK a Manuálem vizuální identity Evropského sociálního fondu v České republice, v platných zněních.
9. Auditor se zavazuje zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, které při plnění této smlouvy zjistí a o skutečnostech, které je třeba v zájmu objednatele uchovat v tajnosti. Tento jeho závazek potvrzuje i po ukončení právního vztahu založeného touto smlouvou. V případě porušení tohoto závazku si je auditor vědom práva objednatele požadovat náhradu škody jemu vzniklé.
10. Veškerá majetková práva a užívací práva na jakékoliv výsledky, resp. jakékoliv výstupy činností auditora dle této smlouvy přecházejí na objednatele v plném rozsahu bez jakéhokoliv omezení v okamžiku jejich předání objednateli.
11. Auditor prohlašuje, že má uzavřenou smlouvu o pojištění odpovědnosti za škodu kryjící případnou odpovědnost auditora za škodu způsobenou objednateli nebo třetím osobám při plnění předmětu této smlouvy v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech. Auditor je povinen udržovat takové pojištění v platnosti po celou dobu trvání smlouvy s tím, že v případě požadavku objednatele je povinen bezodkladně předložit doklad o existenci takového pojištění.

**Článek IV.**

**Práva a povinnosti objednatele**

1. Objednatel se zavazuje poskytovat auditorovi nezbytnou součinnost potřebnou k plnění této smlouvy zejména poskytnout auditorovi veškeré doklady, informace a vysvětlení potřebné k řádnému provedení auditu, nebo které bude auditor v souvislosti s plněním předmětu smlouvy požadovat.
2. Objednatel se zavazuje umožnit auditorovi provést audit v prostorách objednatele.

**Článek V.**

**Odměna a platební podmínky**

Cena za provedení auditu byla smluvními stranami sjednána ve výši 178 838,- Kč (slovy: jednostosedmdesátosmtisícossmttřicetosm korunčeských) včetně DPH.

1. Cena je stanovena v tomto rozsahu:

cena za 1. etapu	98 010,- Kč včetně DPH
cena za 2. etapu	44 770,- Kč včetně DPH
cena za 3. etapu	36 058,- Kč včetně DPH
2. Objednatel neposkytuje zálohy.
3. Cena za služby dle odst. 1 je stanovena jako konečná a nepřekročitelná. Smluvní strany shodně prohlašují, že cena zahrnuje veškeré náklady nezbytné k řádnému splnění závazků auditora, včetně inflace.
4. Auditor je oprávněn za provedení auditu fakturovat po ukončení jednotlivých etap po protokolárním předání zprávy auditora.

h.

## INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

5. Faktura je splatná ve lhůtě 14 dnů od doručení faktury do sídla objednatele. V pochybnostech se má za to, že faktura byla doručena třetího dne po datu odeslání doporučenou zásilkou na doručenkou.
6. Faktura musí mít náležitosti dle příslušných právních předpisů. Auditor se zavazuje k tomu, že na faktuře bude uveden název projektu "Implementace GG OP VK II." spolu s registračním číslem CZ.1.07/5.1.00/39. a číslem této smlouvy.
7. Jestliže faktura nebude obsahovat náležitosti stanovené pro daňové doklady nebo bude mít jiné vady, je objednatel oprávněn ji vrátit auditorovi s uvedením vad. V takovém případě se přeruší lhůta splatnosti a počne běžet znovu ve stejné délce doručením opravené faktury do sídla objednatele.

**Článek VI.****Dohoda o smluvní pokutě, úrok z prodlení a náhrada škody**

1. Auditor se zavazuje při nedodržení dohodnutého termínu plnění zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 0,5% z odměny za každý den prodlení.
2. Objednatel se zavazuje při prodlení se zaplacením faktury zaplatit auditorovi úrok z prodlení ve výši 0,05% z fakturované částky za každý den prodlení.
3. Objednatel má právo na náhradu škody způsobené porušením jakékoli povinnosti vyplývající pro auditora z této smlouvy včetně povinnosti, na kterou se vztahuje výše dohodnutá smluvní pokuta. Objednatel má právo i na náhradu škody, která převyšuje dohodnutou smluvní pokutu.

**Článek VII.****Zástupci smluvních stran a doručování písemností**

1. Osobou odpovědnou za plnění této smlouvy a zástupcem na straně objednatele je:

Ing. Petra Kašparová

Adresa:

U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

Tel./fax:

485 226 686

E-mail:

petra.kasparova@kraj-lbc.cz

2. Osobou odpovědnou za plnění této smlouvy a zástupcem na straně auditora je:

Ing. Jana Maixnerová, auditorka, osvědčení č. 1962

Adresa: Týnská 1053/21, Praha 1 PSČ 110 00

Tel./fax: 777 18 31 31

E-mail: jana.maixnerova@interconsult.cz

3. Určení zástupci smluvních stran jednají za smluvní strany v technických věcech souvisejících s prováděním plnění a podepisují zápisy z jednání smluvních stran a zápis (protokol) o předání a převzetí zprávy auditora. Určený zástupce objednatele též vykonává kontrolu auditora při provádění plnění.

**INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ**

4. Změna určení zástupců smluvních stran nevyžaduje změnu této smlouvy. Smluvní strana, o jejíhož zástupce jde, je však povinna takovou změnu bez zbytečného odkladu sdělit druhé smluvní straně.
5. Pro doručování písemností platí kontaktní údaje smluvních stran uvedené v této smlouvě nebo kontaktní údaje, které si smluvní strany po uzavření této smlouvy oznámily.

**Článek VIII.**  
**Odstoupení od smlouvy**

1. Smluvní strany mohou odstoupit od smlouvy z důvodů stanovených zákonem.
2. Objednatel je dále oprávněn od smlouvy odstoupit, pokud auditor poruší jakoukoli povinnost vyplývající pro něj z této smlouvy nebo pozbyl oprávnění poskytovat služby dle této smlouvy.


**Článek IX.**  
**Závěrečná ustanovení**

1. Tuto smlouvu je možno měnit pouze písemně na základě vzestupně číslovaných dodatků a to prostřednictvím osob oprávněných k uzavření této smlouvy.
2. Tato smlouva je vyhotovena ve třech stejnopisech, které mají platnost a závaznost originálu. Objednatel obdrží dvě vyhotovení a jedno vyhotovení obdrží auditor.
3. Smluvní strany prohlašují, že souhlasí s textem této smlouvy a že ji uzavřely na základě svobodné vůle.
4. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu oprávněných zástupců smluvních stran.

V Liberci dne: 15. 4. 2013

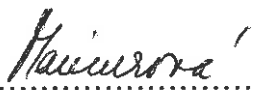
V Liberci dne: 15. 4. 2013

Objednatel:

  
.....

Mgr. Michael Otta  
vedoucí odboru regionálního rozvoje  
a evropských projektů

Auditor:

  
.....

Ing. Jana Maixnerová  
jednatelka