



MULOP0046B4L

MĚSTO LOVOSICE

Smlouva o auditu projektu – nadačního příspěvku ČEZ

uzavřená dle ust. § 2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník v platném znění (dále jen „občanský zákoník“) a dle stanovení zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů

Smluvní strany

Objednatel:

Název: **Město LOVOSICE**
se sídlem: Školní 407/2, 410 30 Lovosice
Zastoupený: Ing. Milanem Dianem, Ph. D., starostou města
IČ: 002 63 991
DIČ: CZ00263991
Bankovní spojení: Komerční banka, a. s.
Číslo účtu: 19-724471/0100
Právní forma: obec

(dále jen „Objednatel“)

Vykonavatel:

Obchodní firma: **O – CONSULT s. r. o**
se sídlem: 460 01 Liberec, Baarova 48/4
Zastoupená/jednající: Ing. Jiří Oehl, jednatel společnosti
IČ: 445 67 448
DIČ: CZ44567448
Bankovní spojení: Komerční banky, pobočka Liberec
Číslo účtu: 43-9253090287/04100
Zapsána: obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 2097

(dále jen „Vykonavatel“)

I.

Základní ustanovení

1. Objednatel je příjemcem dotace na realizaci projektu „**Víceúčelové oranžové sportovní hřiště při ZŠ. A. Baráka a Gymnáziu Lovosice**“, který je spolufinancován z prostředků nadačního příspěvku Nadace ČEZ, který byl poskytnut ve výši 1.000.000,00 Kč.
2. Vykonavatel je obchodní společnost, která je zapsána v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR pod č. oprávnění 038. Vykonavatel je dále oprávněn podnikat v předmětu podnikání - činnost účetních poradců, a to na základě živnostenského oprávnění vydaného vykonavateli. Osoba pověřená vykonavatelem k provedení auditu pan/paní Ing. Jiří Oehl je auditorem zapsaným v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů České republiky pod č. oprávnění 0250.
3. Smluvní strany prohlašují, že identifikační údaje specifikující smluvní strany jsou v souladu s právní skutečností v době uzavření smlouvy. Smluvní strany se zavazují, že změny dotčených údajů oznámí bez prodlení písemně druhé smluvní straně. V případě změny účtu Vykonavatele je Vykonavatel povinen rovněž doložit vlastnictví k novému účtu, a to kopií příslušné smlouvy nebo potvrzením peněžního ústavu. Při změně identifikačních údajů smluvních stran včetně změny účtu není nutné uzavírat ke smlouvě dodatek.
4. Tato smlouva je uzavřena na základě poptávky pro získání vykonavatele kontroly, pro který byla písemná nabídka Vykonavatele vybrána jako nejvhodnější. Vykonavatel prohlašuje, že se detailně seznámil s rozsahem a povahou předmětu plnění této smlouvy, že jsou mu známy veškeré podmínky nezbytné pro realizaci předmětu plnění této smlouvy a že disponuje takovými kapacitami a odbornými znalostmi, které jsou nezbytné pro realizaci předmětu plnění této smlouvy za dohodnutou maximální smluvní cenu uvedenou ve smlouvě, a to rovněž ve vazbě na jím prokázanou kvalifikaci pro plnění veřejné zakázky. Vykonavatel se zavazuje, že bude plnění na základě této smlouvy poskytovat v souladu se zadávacími podmínkami na veřejnou zakázku a v souladu se svou nabídkou.
5. Objednatel prohlašuje, že má zajištěny prostředky na zaplacení svých závazků z této smlouvy vyplývajících a zavazuje se, že pokud by se jeho finanční situace změnila tak, že by nebylo jisté, zda je schopen dostát svým splatným závazkům, bude o tom neprodleně informovat Vykonavatele.
6. Vykonavatel prohlašuje, že ke dni podpisu smlouvy je schopen dostát všem závazkům z této smlouvy vyplývajícím a že se nenachází v úpadku. Zavazuje se informovat Objednatele o skutečnosti, pokud by došlo ke snížení jeho schopnosti dostát svým závazkům z této smlouvy vyplývajícím. Vykonavatel prohlašuje, že ke dni podpisu smlouvy nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti, které by mohly zmařit naplnění účelu této smlouvy.

II. Účel a předmět smlouvy

1. Předmětem plnění je provedení auditu včetně zpracování a předání zpráv auditora předmětného projektu za celou dobu realizace projektu. V případě uvedeného projektu se jedná o audit, který byl realizován v období roku 2016.
2. Zpráva auditora musí poskytnout ujištění a informaci alespoň o následujících skutečnostech/ auditor ověří:
 - zda je čerpání nadačního příspěvku v souladu se schváleným účelem a rozpočtem projektu, na který byl nadační příspěvek poskytnut pro stanovené období, tj. období od data podání žádosti o nadační příspěvek do data ukončení projektu
 - dodržení věcné skladby nákladů na projekt uvedené ve schváleném rozpočtu v Žádosti o nadační příspěvek nebo v upraveném rozpočtu dle Dodatku k žádosti nebo ve schválené Žádosti o změnu,
 - případnou výši odchylky čerpání jak celkové částky, tak jednotlivých položek oproti celkové částce a jednotlivým položkám uvedeným ve schváleném rozpočtu v Žádosti o nadační příspěvek nebo v upraveném rozpočtu dle Dodatku k Žádosti nebo ve schválené Žádosti o změnu. Tyto údaje ověří mj. kontrolou správně vyplněné Tabulky evidence čerpání,
 - zda je nadační příspěvek a jeho čerpání účtováno odděleně a správně na základě průkazných daňových dokladů a dokladů o jejich úhradách. Všechna zjištění k výše uvedeným kontrolám auditor vyjádří ve svém výroku ke každému bodu.

Zpráva auditora bude zpracována 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 auditorských směrnic Komory auditorů ČR, případně i mezinárodních auditorských standardů, a to zejména mezinárodní auditorský standard ISAE 3000 – audit pro zvláštní účely.

III. Doba a místo plnění

1. Vykonavatel se zavazuje řádně provést dílo v rozsahu definovaném v čl. II. smlouvy a toto dílo předat objednateli v následujících termínech:
 - audit - ukončení a předání zprávy do 28. 2. 2017
2. Místem pro plnění zakázky je Městský úřad v Lovosicích a kancelář vykonavatele.
3. Vykonavatel si vyhrazuje prodloužit termín plnění předmětu této smlouvy o počet dní, o který budou poslední relevantní dokumenty k provedení auditu předloženy Objednatelem déle než 15 dnů před termínem ukončení a předání zprávy.

IV. Cena

1. Celková cena předmětu smlouvy činí 12.500,00 Kč bez DPH, tj. 15.125,00 Kč včetně DPH ve výši 21%.
2. Cena je uvedena jako maximální, nejvýše přípustná a zahrnující veškeré náklady Vykonavatele nutné k řádnému splnění předmětu smlouvy. Cenu díla je možné upravit pouze za níže specifikovaných podmínek.
3. Smluvní strany se dohodly, že pokud dojde v průběhu plnění této smlouvy ke změně zákonné sazby DPH stanovené pro plnění předmětu této smlouvy, bude tato sazba promítnuta do všech cen uvedených v této smlouvě s DPH a Vykonavatel je od okamžiku nabytí účinnosti změny zákonné sazby DPH povinen účtovat platnou sazbu DPH. O této skutečnosti není nutné uzavírat dodatek k této smlouvě.
Vykonavatel odpovídá za to, že sazba daně z přidané hodnoty je stanovena v souladu s platnými právními předpisy.
4. V případě, že Objednatel využije svého práva dle čl. VIII. odst. 2 této smlouvy, bude celková cena plnění dle této smlouvy změněna (snížena) v závislosti na skutečně realizovaném předmětu plnění.
5. V případě pozdní úhrady faktury Vykonavatele od Objednatele je Vykonavatel oprávněn vyúčtovat Objednateli smluvní pokutu za pozdní úhradu jeho faktury, a to ve výši 0,05 % z konečné ceny faktury za každý den prodlení.
6. V případě, že Vykonavatel bude v prodlení s prováděním předmětu smlouvy a s předáváním zpráv je Objednatel oprávněn vyúčtovat Vykonavateli smluvní pokutu za pozdní provádění předmětu smlouvy ve výši 0,05 % z konečné ceny faktury za každý

den prodlení.

V.

Platební a fakturační podmínky

1. Cena díla bude Objednatelem uhrazena na základě daňových dokladů (dále jen „faktury“) vystavených Vykonavatelem. Vykonavatel je oprávněn vystavit fakturu na předmět této smlouvy po předání závěrečné zprávy auditora objednavateli
2. Faktura musí mít náležitosti daňového dokladu dle § 28 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a musí obsahovat pouze správné údaje, zejména správně vyúčtovanou cenu díla, resp. dílčího plnění. Vykonavatel je povinen po vzniku práva fakturovat vystavit a Objednateli předat fakturu ve dvojnásobném vyhotovení.
3. Lhůta splatnosti faktury činí 14 kalendářních dnů ode dne doručení Objednateli. Faktura bude doručena doporučenou poštou, datovou schránkou nebo osobně pověřenému zaměstnanci Objednatele proti písemnému potvrzení. Stejná lhůta splatnosti platí i při úhradě jiných plateb na základě této smlouvy (smluvních pokut, úroků z prodlení, náhrady škody apod.), a to ode dne doručení jejich vyúčtování.
4. Faktura musí kromě zákonem stanovených náležitostí pro daňový doklad obsahovat také:
 - a) číslo a datum vystavení faktury,
 - b) číslo smlouvy a datum jejího uzavření, číslo veřejné zakázky,
 - c) název projektu a jeho registrační číslo projektu
 - d) informaci, že se jedná o projekt spolufinancovaný z prostředků Evropské Unie, Evropského fondu pro regionální rozvoj.
 - e) předmět plnění a jeho přesnou specifikaci ve slovním vyjádření (nestačí pouze odkaz na číslo uzavřené smlouvy),
 - f) označení banky a číslo účtu, na který musí být zapláceno (pokud je číslo účtu odlišné od čísla uvedeného v této smlouvě je Vykonavatel povinen o této skutečnosti informovat Objednatele),
 - g) lhůtu splatnosti faktury v souladu s čl. V. odst. 5. této smlouvy,
 - h) název, sídlo, IČ a DIČ Objednatele a Vykonavatele,
5. Nebude-li faktura obsahovat některou povinnou nebo dohodnutou náležitost nebo bude chybně vyúčtována cena nebo DPH nebo bude vyúčtováno plnění, které Vykonavatel neprovedl, je Objednatel oprávněn fakturu před uplynutím lhůty splatnosti vrátit

Vykonavateli k provedení opravy s vyznačením důvodu vrácení. Vykonavatel provede opravu vystavením nové faktury. Dnem odeslání vadné faktury Vykonavateli přestává běžet původní lhůta splatnosti a nová lhůta splatnosti běží znovu ode dne doručení nové (opravené či doplnění) faktury Objednateli.

6. Povinnost zaplatit cenu je splněna dnem připsání příslušné částky na účet Vykonavatele.
7. Všechny částky poukazované v Kč vzájemně smluvními stranami na základě této smlouvy musí být prosté jakýchkoliv bankovních poplatků nebo jiných nákladů spojených s převodem na jejich účty.
8. Objednatel neposkytuje zálohové platby.

VI.

Povinnosti objednatele

1. Objednatel vede účetnictví týkající se jeho činnosti, a to v rozsahu a způsobem stanoveným příslušnými obecně závaznými předpisy, zejména zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími obecně závaznými právními předpisy a nese za něj odpovědnost.
2. Objednatel se zavazuje poskytovat vykonavateli veškerou součinnost a asistenci při provádění auditu – ověření čerpání nadačního příspěvku na výše uvedený projekt. Jedná se zejména o včasné předávání všech požadovaných podkladů, dokladů a vysvětlení a v souladu s termíny stanovenými v této smlouvě k provádění auditu čerpaných výdajů objednatele tak, aby neomezil či neznemožnil řádný výkon plnění povinností vykonavatele z této smlouvy.
3. Objednatel připraví sestavu, která bude obsahovat všechny výdaje čerpané na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace, originály účetních dokladů, na základě kterých bylo provedeno čerpání a další relevantní podklady.
4. Objednatel souhlasí s tím, že vykonavatel má právo dle svých potřebných požadavků k přístupu ke všem podkladům a dokladům týkajícím se vedení účetnictví Objednatele, k účetním záznamům a účetním dokladům objednatele a k veškerým dalším informacím týkajících se jeho obchodních závazků i nahodilých závazků po celou dobu.
5. Objednatel souhlasí s tím, že Vykonavatel má právo požadovat takové veškeré informace a vysvětlení od příslušných pracovníků objednatele tak, jak auditoři věří, že je potřebují k vydání výroku auditora.
6. Objednatel souhlasí s tím, že Vykonavatel se při provádění auditu může dát zastoupit jiným auditorem. Při jednotlivých úkonech auditora může vykonavatele zastoupit i jeho pracovník.

Čl. VI.

Povinnosti vykonavatele

1. Vykonavatel je povinen sdělit klientovi písemně, telefonicky, faxem či e-mailem termín jednotlivých kontrol, a to v termínu odsouhlaseném oběma smluvními stranami.
2. Vykonavatel se zavazuje dodržovat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se objednatele, o kterých se dozvěděl v souvislosti s prováděním finančního auditu, a to i po zániku této smlouvy. Vykonavatel může být zproštěn této povinnosti mlčenlivosti pouze písemným prohlášením objednatele, či když mu to ukládá příslušný obecně závazný právní předpis.
3. Vykonavatel je povinen při provádění finančního auditu jednat čestně a svědomitě, dodržovat auditorské směrnice a profesní předpisy, zejména etický kodex.
4. Vykonavatel není oprávněn nařizovat změny a opravy údajů vykázaných objednatelem.
5. Při provádění auditu čerpaných výdajů je Vykonavatel povinen ověřit, zda informace uvedené ve vyúčtování předaném poskytovateli dotace jsou věrné a poctivé.
6. Vykonavatel je odpovědný za vyřčení názoru na výdaje čerpané objednatelem v rámci rozhodnutí o poskytnutí dotace.
7. Vykonavatel odpovídá za škodu, která byla způsobena v souvislosti s prováděním finančního auditu.
8. Vykonavatel je pojištěn pro případ odpovědnosti za škodu způsobenou v souvislosti s prováděním finančního auditu.
9. Za vykonavatele je oprávněn projednávat veškeré záležitosti týkající se provádění finančního auditu pan/paní Ing. Jiří Oehl, auditor/auditorka. Veškerá asistence při provádění finančního auditu bude prováděna pod jeho/jejím vedením. Vykonavatel si vyhrazuje právo jmenovat pro realizaci auditu jiného svého auditora.
10. Vykonavatel je povinen dokumenty související s realizací zakázky uchovávat nejméně po dobu 10 let od finančního ukončení projektu nejméně však do konce roku 2027, zároveň alespoň po dobu 3 let od ukončení programu, a to zejména pro účely případné kontroly oprávněnými kontrolními orgány.
11. Vykonavatel se zavazuje poskytnout v souladu s § 2 písmeno e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů, subjektům provádějícím audit a kontrolu všechny nezbytné informace týkající se činností spojených s předmětem smlouvy.
12. Vykonavatel se zavazuje umožnit kontrolu projektu ze strany Objednatele a jiných

orgánů oprávněných k provádění kontroly po dobu danou právními předpisy České republiky k jejich archivaci (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty ve znění pozdějších předpisů), zejména ze strany Ministerstva vnitra ČR, Ministerstva financí ČR, Ministerstva pro místní rozvoj ČR, územních finančních orgánů, Nejvyššího kontrolního úřadu, Evropské komise, Evropského účetního dvora, případně dalších orgánů oprávněných k výkonu kontroly a ze strany třetích osob, které tyto orgány ke kontrole pověří nebo zmocní.

Čl. VII.

Další ujednání

1. Objednatel sestaví veškeré podklady a doklady dle obecně závazných právních předpisů a dle českých standardů, které potřebuje vykonavatel k provedení finančního auditu a předá je v co nejkratším možném termínu vykonavateli.
2. Ověřování ze strany Vykonavatele, zdali je účetnictví objednatele vedeno dle zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, příslušných obecně závazných právních předpisů a finančních podmínek programu projektu.
3. Bude-li Objednatel v prodlení s plněním svých povinností uvedených v tomto článku smlouvy, termín stanovení pro vykonavatele se přiměřeně posune.
4. Smluvní strany si sjednávají, že provádění finančního auditu, popř. předávání a přebírání podkladů a dokladů po provedení finančního auditu se bude uskutečňovat v sídle objednatele, popř. dle dohody. Objednatel je povinen po jejich ověření vykonavatelem, je ihned převzít od vykonavatele zpět. Objednatel bere na vědomí, že vykonavatel tyto jeho podklady a doklady nebude uskladňovat, archivovat a pokud po výzvě vykonavatele nedojde k jejich převzetí zpět, nenese za ně žádnou odpovědnost.

Čl. VIII.

Doba trvání smlouvy

1. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to počínaje dnem podpisu této smlouvy.
2. Smluvní strany si sjednávají, že tato smlouva může být ukončena jen:
 - a) formou písemné dohody obou smluvních stran
 - b) písemnou výpovědí či odstoupením ze strany vykonavatele či objednatele.
3. Výpovědní lhůta je sjednána v délce 1 (jednoho) měsíce a počíná běžet prvním dnem

měsíce následujícího po měsíci, ve kterém byla výpověď prokazatelně doručena.

4. Při ukončení této smlouvy dle bodu 2. tohoto článku smlouvy předá k poslednímu dni trvání této smlouvy Vykonavatel Objednateli veškeré podklady a doklady Objednatele, které má v souvislosti s prováděním finančního auditu v držení a tyto budou blíže specifikovány v předávacím protokolu.
5. Vykonavatel je oprávněn odstoupit od této uzavřené smlouvy:
 - a) dojde-li k narušení důvěry mezi ním a Objednatelem,
 - b) neposkytne-li Objednatel potřebnou součinnost,
 - c) bude-li Objednatel v prodlení s úhradou odměny
 - d) stanoví-li tuto možnost tato smlouva nebo zákon.
6. Objednatel je oprávněn odstoupit od této uzavřené smlouvy:
 - a) dojde-li k narušení důvěry mezi ním a Vykonavatelem,
 - b) nedodá-li, či bude-li Vykonavatel v prodlení s plněním předmětu smlouvy specifikovaném v čl. II a III. této smlouvy,
 - c) v případě, že výdaje, které by mu na základě smlouvy měly vzniknout, budou poskytovatelem dotace nebo jiným kontrolním subjektem označeny za nezpůsobilé,
 - d) stanoví-li tuto možnost tato smlouva nebo zákon.

Čl. IX.

Závěrečná ustanovení

1. Tato smlouva je vyhotovena ve 4 vyhotoveních. Objednatel obdrží 3 vyhotovení, vykonavatel 1 vyhotovení. Změny a doplňky této smlouvy lze provádět pouze písemně a ve formě číslovaného dodatku, jinak jsou neplatné.
2. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma stranami a účinnosti dnem stanoveným v bodu 1. čl. VIII. této smlouvy.
3. Není-li touto smlouvou výslovně stanoveno jinak, pro úpravu právních vztahů smluvních stran vyplývajících z této smlouvy se použije ustanovení občanského zákoníku.
4. Smluvní strany shodně prohlašují, že tato smlouva byla sepsána dle jejich pravé a svobodné vůle, vážně, určitě a srozumitelně, a že nebyla uzavřena v tísní ani za nápadně nevýhodných podmínek. S obsahem této smlouvy se před jejím podpisem smluvní

strany seznámily a nemají proti němu námitek. Na důkaz toho smluvní strany připojují své vlastnoruční podpisy.

5. Tato smlouva byla schválena RM usnesením č. 44/2017 ze dne 01.02.2017

V Liberci, dne 8.2.2017
.....
Vykonavatel

V Lovosicích, dne 2/2/2017
.....
Objednatel

MĚSTO LOVOSICE
410 30 4