



Smlouva o kontrolní činnosti

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

Česká republika - Úřad vlády České republiky

se sídlem: nábř. E. Beneše 128/4, 118 01 Praha 1 – Malá Strana
IČO: 00006599
DIČ: CZ00006599
kterou zastupuje: Mgr. Radek Jiránek, ředitel Odboru pro sociální začleňování (Agentura),
na základě vnitřního předpisu
bankovní spojení: ČNB Praha, účet č.: 4320001/0710
kontaktní osoba: Bc. Lumír Vitha, projektový manažer
e-mail: vitha.lumir@vlada.cz, tel. č. +420 702159620

(dále jen „objednatel“)

a

SWC AUDIT s.r.o.

se sídlem: Milady Horákové 323/12 602 00 Brno
IČO: 28350138
DIČ: CZ28350138
zapsaná ve veřejném rejstříku u Krajského soudu v Brně, spisová značka C 63009.
kterou zastupuje: Ing. Roman Bartoš, jednatel
bankovní spojení: ČSOB Brno, účet č.: 230432917/0300
kontaktní osoba: Ing. Roman Bartoš
e-mail: rbartos@swcaudit.cz, tel. č. +420 603147968

(dále jen „auditor“)

uzavírají níže uvedeného dne, měsíce a roku tuto smlouvu (dále jen „smlouva“).

Preambule

Tato smlouva se uzavírá na základě provedeného zadávacího řízení veřejné zakázky malého rozsahu s názvem „Průběžný audit projektu Inkluzivní a kvalitní vzdělávání v územích se sociálně vyloučenými lokalitami“ (dále jen „veřejná zakázka“). Veřejná zakázka je realizována jako součást projektu „Inkluzivní a kvalitní vzdělávání v územích se sociálně vyloučenými lokalitami“, reg. č.: CZ.02.3.62/0.0/0.0/15_001/0000586. Smlouva je uzavírána v souladu s nabídkou auditora a rozhodnutím objednatele jako zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky v zadávacím řízení na veřejnou zakázku.

Článek I.

Předmět a účel smlouvy

1. Účelem smlouvy je:

- a) Ověření správnosti postupů objednatele při nakládání s prostředky spolufinancovanými z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání.
 - b) Naplnění povinnosti objednatele „zadat auditorovi zpracování 5 průběžných auditů a 1 závěrečného auditu ověření projektového účetnictví“.
2. Předmětem této smlouvy je závazek auditora provést nestranně, řádně, včas, ve sjednaných termínech a ve sjednané kvalitě pět průběžných nezávislých externích auditů projektu „Inkluzivní a kvalitní vzdělávání v územích se sociálně vyloučenými lokalitami“, registrační číslo CZ.02.3.62/0.0/0.0/15_001/0000586 (dále jen "projekt") financovaného z operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání a jednoho závěrečného auditu téhož projektu, a to včetně vypracování zpráv auditora o auditech pro zvláštní účely podle standardu ISAE 3000, která obsahuje ověření jiných skutečností než samotné účetní závěrky (dále jen „audit“). Předmětem této smlouvy je rovněž závazek objednatele zaplatit auditorovi za řádně a včas provedený a předaný audit sjednanou cenu.

Projekt vyvábí systém pro podporu plné integrace tématu inkluzivního a kvalitního vzdělávání (dále jen „IKV“) do komplexu činností a intervencí realizovaných Odborem pro sociální začleňování Úřadu vlády České republiky v územích se sociálně vyloučenými lokalitami. Prostřednictvím všestranné intenzivní podpory spolupráce aktérů na lokální úrovni integruje problematiku IKV do lokálních strategických dokumentů. V zapojených lokalitách podporuje uplatnění principů IKV a vytváří podmínky pro dlouhodobé udržení a rozvoj v rámci projektu formulovaných opatření. Doba realizace projektu je od 01.07.2016 – 30.04.2022. Výše celkové dotace projektu je 228.819.380 Kč. Roční objem zaúčtovaných dokladů je závislý na aktuálních aktivitách projektu a obsazenosti realizačního týmu projektu.

3. U auditovaného projektu auditor ověří a formou zprávy auditora zdokumentuje, zda projektová účetní evidence (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů, zda evidované způsobilé výdaje, které vznikly v souvislosti s projektem, byly správně vynaloženy v souladu s ustanoveními Příručky pro příjemce finanční podpory z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen „Příručka“), s navazujícími prováděcími dokumenty a metodikami, s platnými právními předpisy a doporučeními souvisejícími s realizací projektů spolufinancovaných z ESF a státního rozpočtu České republiky v rámci operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání.
4. Zpráva auditora musí poskytnout informaci zejména o následujících skutečnostech:
1. o správnosti a úplnosti zaúčtování výdajů vykázaných za auditované období,
 2. o tom, že vykázané výdaje jsou způsobilé v souladu se smlouvou uzavřenou mezi příjemcem a dalším subjekty, podílejšími se na realizaci projektu a zároveň v souladu s vnitřními předpisy objednatele,
 3. že způsobilé výdaje vykázané za auditované období byly skutečně uhrazeny,
 4. zhodnocení správnosti postupu při zadávání veřejných zakázek,
 5. ověření souladu výdajů s Přehledem o finančním vypořádání poskytnuté účelové podpory,
 6. ověření skladby finančních zdrojů pro projekt,
 7. zjištěné nesrovnalosti a vyčíslení nezpůsobilých výdajů včetně zdůvodnění,
 8. další důležité skutečnosti zjištěné při auditorském šetření.
5. Zpráva auditora 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.
6. Struktura zprávy auditora musí vycházet ze struktury zprávy auditora obsažené v § 20 odst. 1 a 3 zákona o auditorech a obsahovat požadavky stanovené v Příručkách, v příslušných

auditorských směrnicích Komory auditorů ČR, příp. i v mezinárodních auditorských standardech.

7. V souladu s § 18 zákona o auditorech je požadavek na provedení ověření projektového účetnictví splněn provedením ověření podle požadavků standardu ISAE 3000 *Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací.*

Článek II.

Způsob, místo a termín provádění auditu, pokyny k provádění auditu

1. Auditor 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. Místem plnění auditu je sídlo zadavatele nebo jiné místo na území České republiky, které oznámí zadavatel dodavateli a sídlo auditora.
3. Audity projektu budou prováděny 1x ročně, za každý rok realizace projektu, v době od zahájení realizace do ukončení realizace projektu a to na základě písemné objednávky objednatele.

Doba plnění veřejné zakázky je do 31.05.2022.

Časový harmonogram plnění:

1. průběžný audit za období 1. roku realizace projektu, tj. od 01.07.2016 do 30.06.2017;
 2. průběžný audit za období 2. roku realizace projektu, tj. od 01.07.2017 do 30.06.2018;
 3. průběžný audit za období 3. roku realizace projektu, tj. od 01.07.2018 do 30.06.2019;
 4. průběžný audit za období 4. roku realizace projektu, tj. od 01.07.2019 do 30.06.2020;
 5. průběžný audit za období 5. roku realizace projektu, tj. od 01.07.2020 do 30.06.2021;
 6. závěrečný audit za celé období realizace projektu, tj. od 01.07.2016 do 30.04.2022.
4. Zpráva auditora o auditu (pojem „zpráva“ je dále jednotně používán i pro závěrečnou zprávu a předběžnou zprávu auditora) za každý rok (12 měsíců) realizace projektu bude předána objednateli v termínu stanoveném objednatel, vždy však nejpozději do 50 dnů od obdržení výzvy k provedení auditu (dále též „objednávka“), v případě ukončení projektu pak nejdéle do 60 dnů od ukončení projektu.
 5. V případě požadavku objednatele na předběžný audit je auditor povinen povést k auditům dle odst. 3 tohoto článku též předběžný audit a zpracovat předběžnou zprávu auditora za období od prvního dne auditovaného roku realizace projektu do data stanoveného ve výzvě objednatele, nejpozději však ke dni odeslání výzvy k provedení předběžného auditu. Výzva ke zpracování předběžné zprávy musí být auditorovi zaslána nejpozději do 30. listopadu každého kalendářního roku. Zpráva auditora o předběžném auditu musí být objednateli doručena nejpozději do 20. prosince každého kalendářního roku. Zpracováním předběžné zprávy auditora není dotčena povinnost auditora provést audit a vyhotovit zprávu auditora za celé auditované období projektu.
 6. Zpráva auditora bude vyhotovená v českém jazyce a předána objednateli ve 3 vyhotoveních v listinné podobě, podepsaných auditorem, a v elektronické formě ve formátu Microsoft Word a ve formátu PDF nebo v kompatibilních formátech na nosiči dat CD nebo DVD.
 7. Místem předání zprávy auditora je sídlo objednatele, popř. jiné místo na území hl. města Prahy na základě dohody auditora a objednatele.
 8. O předání a převzetí zprávy auditora bude auditorem vyhotoven 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 1 vyhotovení protokolu. Auditor

se zavazuje vyzvat objednatele k převzetí zprávy auditora nejméně 3 pracovní dny před navrhovaným termínem předání zprávy auditora.

9. 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 auditorovi sdělí, a to nejpozději do 5 pracovních dnů od původního termínu předání zprávy auditora. Auditor je povinen předat opravenou zprávu auditora do 5 pracovních dnů od obdržení sdělení objednatele. Na následné předání zprávy auditora se použijí výše uvedená ustanovení tohoto článku.
10. Objednatel je oprávněn oznámit vady zprávy auditora po její akceptaci a uplatnit nároky z odpovědnosti za vady dle volby objednatele kdykoli ve lhůtě 4 let od předání zprávy auditora. Pokud objednatel uplatní nárok na odstranění vady, zavazuje se auditor tuto vadu odstranit nejpozději do 5 pracovních dnů nebo ve lhůtě stanovené objednatelem, pokud by výše uvedená lhůta nebyla přiměřená. Auditor je povinen předat zprávu auditora objednateli po odstranění vady dle čl. II odst. 5 až 7 této smlouvy do 5 pracovních dnů od obdržení výzvy od uplatnění vad objednatelem. O předání a převzetí zprávy auditora bude auditorem vyhotoven protokol dle čl. II odst. 8 věty první této smlouvy.
11. Objednatel je oprávněn dávat auditorovi pokyny k určení způsobu provedení auditu; pokud tak objednatel neučiní, auditor provede audit samostatně.

Auditor se zavazuje písemně upozornit objednatele na nevhodnou povahu pokynů k provedení auditu, jestliže mohl tuto nevhodnost zjistit při vynaložení odborné péče. Jestliže nevhodné pokyny překážejí v řádném provedení auditu, auditor se zavazuje přerušit provedení auditu v nezbytném rozsahu, a to až do doby změny pokynů objednatele nebo do písemného sdělení, že objednatel trvá na provedení auditu podle daných pokynů. O dobu, po kterou bylo nutno provedení auditu z důvodů uvedených výše přerušit, se prodlužuje termín stanovený pro dokončení auditu podle článku II odst. 4 této smlouvy.

Pokud objednatel bude trvat na provedení auditu podle nevhodných pokynů, auditor neodpovídá za nemožnost dokončení auditu nebo za vady auditu způsobené nevhodnými pokyny objednatele. V případě nedokončení auditu podle předchozí věty má auditor právo na úhradu poměrné ceny za provedení auditu.

Pokud auditor neupozorní na nevhodnost pokynů objednatele, odpovídá za vady auditu, případně nemožnost dokončení auditu, způsobené nevhodnými pokyny objednatele.

Článek III. Cena a platební podmínky

1. Celková cena plnění dle této smlouvy činí 129.600 Kč bez DPH, tj. 156.816 Kč včetně DPH.
2. Sjednaná cena za předmět plnění je konečná a nepřekročitelná a zahrnuje veškeré výlohy, výdaje a náklady vzniklé auditorovi v souvislosti s plněním předmětu této smlouvy (cestovné, telefonní poplatky apod.). Cenu je možné překročit pouze v souvislosti se změnou daňových předpisů týkajících se DPH, v tomto případě není nutné uzavírat dodatek ke smlouvě. Cena nebude měněna v souvislosti s hodnotou kurzu české koruny vůči zahraničním měnám či jinými faktory s vlivem na měnový kurz a stabilitu měny.
3. Poskytovatel je oprávněn fakturovat objednateli cenu plnění ve výši dle přílohy č. 1 této smlouvy vždy po provedení auditu za příslušné období realizace projektu a to po akceptaci příslušní části plnění objednatelem.
4. Bude-li objednatel požadovat zpracování předběžného auditu dle čl. II. odst. 5 této smlouvy, je auditor oprávněn za provedení předběžného auditu objednateli účtovat cenu ve výši maximálně 40 % ceny auditu dle přílohy č. 1 za příslušné období realizace projektu.

5. Faktura poskytovatele musí obsahovat náležitosti obchodní listiny dle § 435 občanského zákoníku a daňového dokladu dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. Na faktuře musí být uvedeno registrační číslo projektu CZ.02.3.62/0.0/0.0/15_001/0000586 a evidenční číslo této smlouvy uvedené v záhlaví této smlouvy. Přílohou faktury bude kopie objednatelům podepsaného protokolu dle čl. II odst. 8.
6. V případě, že faktura nebude mít stanovené náležitosti nebo bude obsahovat nesprávné údaje, je objednatel oprávněn zaslat ji ve lhůtě splatnosti zpět k doplnění, aniž se tak dostane do prodlení se splatností; lhůta splatnosti počíná běžet znovu od obdržení náležitě doplněné či opravené faktury objednatelům.
7. Dodavatel je oprávněn fakturu včetně všech jejích příloh vystavit v elektronické formě dle § 26 odst. 4 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a to ve formátu ISDOC nebo ISDOCX verze 5.2 nebo vyšší. Elektronickou fakturu je možné zaslat datovou schránkou (identifikace: trfaa33) nebo elektronickou poštou na adresu posta@vlada.cz a v případě e-mailů opatřených zaručeným elektronickým podpisem taktéž na adresu edesk@vlada.cz.
8. Objednatel uhradí fakturu bezhotovostně převodem na účet poskytovatele do 21 dnů ode dne obdržení faktury. Zaplacením se rozumí odepsání finanční částky z účtu objednatelů ve prospěch účtu poskytovatelů.

Článek IV. Provedení auditů a kontrola

1. Objednatel se zavazuje poskytnout auditorovi veškeré účetní a jiné dokumenty související s projektem, které bude potřebovat pro provedení auditu, a na písemnou žádost podat auditorovi potřebná vysvětlení.
2. Kontrola průběhu auditu bude vykonávána dle potřeb objednatelů. Auditor se zavazuje předkládat objednatelům na jeho žádost písemné informace o průběhu auditu, a to nejpozději do dvou pracovních dnů od doručení žádosti objednatelů, která může být učiněna a doručena i prostřednictvím e-mailu.
3. Smluvní strany se dohodly, že na plnění předmětu této smlouvy se bude podílet ve složení:

Kontaktní osoba za auditora:

Jméno: Ing. Roman Bartoš
e-mail: rbartos@swcaudit.cz
tel.: +420 603147968
auditorské oprávnění č. 2148

Kontaktní osoba za objednatelů:

Jméno: Bc. Lumír Vitha
e-mail: vitha.lumir@vlada.cz
tel.: +420 702159620

Článek V. Povinnost mlčenlivosti

1. Auditor se zavazuje zachovávat ve vztahu ke třetím osobám mlčenlivost dle zákona o auditorech. Auditor se zavazuje zachovávat mlčenlivost o informacích, které při plnění této

smlouvy získá od objednatele nebo o objednateli či jeho zaměstnancích a spolupracovnících, a nesmí tyto informace zpřístupnit bez písemného souhlasu objednatele žádné třetí osobě ani je použít v rozporu s účelem této smlouvy, ledaže se nejedná o porušení mlčenlivosti ve smyslu § 15 odst. 4 zákona o auditorech.

2. Auditor je povinen zavázat povinností mlčenlivosti podle odst. 1 všechny osoby, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy.
3. Za porušení povinností mlčenlivosti osobami, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy, odpovídá auditor, 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. Odpovědnost za vady a pojištění

1. Auditor odpovídá za škody, které svou činností způsobí objednateli nebo třetím osobám, a to zejména v důsledku neplnění podmínek, vyplývajících z právních předpisů nebo z této smlouvy. Jakoukoliv škodu takto vzniklou je auditor povinen bezodkladně odstranit a není-li to možné, pak finančně nahradit v plné výši.
2. Auditor má uzavřenu pojistnou smlouvu na pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou třetí osobě, kdy výše pojistného plnění není nižší než 1.000.000,- Kč. Pojištění je sjednáno ve vztahu k území České republiky a ve vztahu ke všem podnikatelským oprávněním, která jsou nutná pro plnění předmětu této smlouvy a auditor je povinen jej udržet v platnosti a v účinnosti bez přerušení po dobu nejméně 5 let od protokolárního předání poslední zprávy auditora dle této smlouvy. Kopii pojistné smlouvy je auditor povinen předložit objednateli vždy nejpozději do 10 pracovních dnů ode dne doručení výzvy k jejímu předložení.

Článek VII. Realizační tým

1. Auditor prohlašuje, že výše uvedená plnění bude realizovat pouze členem realizačního týmu, kterého uvedl v nabídce a který splnil kritéria technické kvalifikace minimálně v rozsahu požadovaném zadavatelem v čl. 4.3.2 výzvy k podání nabídek.
2. Člen realizačního týmu uvedený v nabídce auditora jako účastníka zadávacího řízení se musí aktivně podílet na plnění předmětu této smlouvy. V případě potřeby změny člena realizačního týmu uvedeného v nabídce auditora je tato možná pouze se souhlasem objednatele. Objednatel tento souhlas neudělí v případě, že by po takové změně člen realizačního týmu nesplňoval požadavky objednatele na člena realizačního týmu uvedené v zadávací dokumentaci.
3. V případě potřeby změny člena realizačního týmu auditor písemně požádá o souhlas objednatele s touto změnou alespoň 14 dní před touto změnou. Výjimkou je situace, kdy auditor jednoznačně prokáže, že lhůtu dle věty první nemohl dodržet z důvodu nespočívajících na jeho straně (např. pracovní neschopnost člena realizačního týmu, smrt člena realizačního týmu); v takovém případě je povinen požádat o souhlas bezodkladně po zjištění těchto důvodů. Součástí žádosti o souhlas se změnou člena realizačního týmu musí být doklady prokazující splnění kvality a kvalifikace nahrazovaného člena realizačního týmu.

4. Změna člena realizačního týmu bez souhlasu objednatele se považuje za podstatné porušení smlouvy, a to bez ohledu na to, zda se jedná o člena vyhovujícího požadavkům dle zadávacích podmínek a této smlouvy či nikoliv.

Článek VIII.

Smluvní pokuta, úrok z prodlení

1. V případě nedodržení termínů provedení auditu a předání řádně vyhotovené zprávy auditora ze strany auditora dle čl. II odst. 4 a 5 této smlouvy nebo v případě prodlení auditora s odstraněním vad dle čl. II odst. 9 a 10 této smlouvy, je auditor povinen uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 300 Kč za každý, byť i započatý, den prodlení.
2. Jestliže auditor poruší povinnosti podle čl. V. této smlouvy, zavazuje se auditor uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 50.000 Kč za každé jednotlivé porušení povinnosti.
3. Jestliže auditor poruší povinnosti podle čl. VI. odst. 2 této smlouvy, zavazuje se auditor uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 5.000 Kč za každé jednotlivé porušení povinnosti.
4. Jestliže auditor bude v rozporu s čl. VII odst. 1 provádět audit osobou, která není uvedena v čl. VI odst. 3 této smlouvy, zavazuje se auditor uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 5.000 Kč za každé jednotlivé porušení povinnosti.
5. Jestliže auditor poruší svoji povinnost uvedenou v čl. XI odst. 7, zavazuje se auditor uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 10.000 Kč za každé jednotlivé porušení povinnosti.
6. Smluvní pokuta je splatná do 21 dnů ode dne jejího uplatnění.
7. V případě prodlení objednatele se zaplacením faktury auditora je auditor oprávněn požadovat úroky z prodlení v zákonné výši z dlužné částky za každý den prodlení.
8. Zaplacením smluvní pokuty není dotčena povinnost auditora řádně dokončit audit dle této smlouvy a odstranit vady.
9. Ujednání o smluvních pokutách nemají vliv na nárok objednatele na náhradu škody a nemajetkové újmy.

Článek IX.

Ukončení smlouvy

1. Smluvní vztah vzniklý na základě této smlouvy lze ukončit těmito způsoby:
 - a) odstoupením od smlouvy:
 - i. za podmínek uvedených v § 2002 a násl. občanského zákoníku v případě porušení smlouvy druhou smluvní stranou podstatným způsobem,
 - ii. za podmínek stanovených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
 - iii. v případech, které si smluvní strany ujednaly v této smlouvě,
 - b) dohodou smluvních stran.
2. Objednatel je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě:
 - a) prodlení auditora s předáním auditní zprávy delšího než 15 dnů, a to i v případě nepřevzetí auditní zprávy objednatelem z titulu jejích vad,
 - b) prodlení auditora s odstraněním vad auditní zprávy dle čl. II odst. 9 a 10 této smlouvy delšího než 15 dnů,

- c) pokud řádně uplatní u auditora své požadavky nebo připomínky v průběhu plnění předmětu smlouvy a auditor je bez vážného důvodu neakceptuje nebo podle nich nepostupuje,
 - d) pokud minimálně dvě různé zprávy auditora nebudou zhotoveny řádně v souladu s touto smlouvou a ve sjednané kvalitě;
 - e) porušení jakékoli povinnosti auditora podle čl. IV. nebo čl. V. této smlouvy nebo čl. VI odst. 2 této smlouvy.
3. Objednatel je dále oprávněn od této smlouvy odstoupit v případě, že
- a) vůči majetku auditora probíhá insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku, pokud to právní předpisy umožňují;
 - b) insolvenční návrh na auditora byl zamítnut, protože majetek auditora nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení;
 - c) auditor vstoupí do likvidace;
 - d) pozastavením nebo ztrátou oprávnění nebo způsobilosti auditora k výkonu činnosti, která je podmínkou pro zabezpečování činností podle této smlouvy.
4. Objednatel je dále oprávněn odstoupit bez jakýchkoliv sankcí od této smlouvy v případě, že objednateli nebude udělena finanční dotace na plnění předmětu této smlouvy.
5. Objednatel má rovněž právo bez jakýchkoliv sankcí odstoupit od této smlouvy v případě, že výdaje, které by mu na základě této smlouvy měly vzniknout, budou Řídícím orgánem, případně jiným kontrolním subjektem, označeny za nezpůsobilé.
6. 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, nemajetkové újmy, smluvní pokuty a povinnosti mlčenlivosti.
7. Objednatel má právo neodebrat celý předmět plnění, a to bez jakýchkoliv sankcí.
8. Auditor je oprávněn odstoupit od smlouvy v případě prodlení objednatele se zaplacením ceny auditu delšího 15 dnu.
9. Práva a povinnosti smluvních stran, z jejichž povahy je zřejmé, že mají být zachována i po skončení účinnosti této smlouvy, zůstávají zachována i po ukončení této smlouvy.

Článek X.

Povinnost uchovávat doklady a umožnit kontrolu

1. Auditor je povinen řádně uchovávat veškerou dokumentaci související s realizací předmětu plnění včetně účetnictví min. po dobu 10 let od 1. ledna roku následujícího po roce, kdy došlo k uzavření projektu. Ve stejných lhůtách je auditor povinen poskytovat požadované informace a dokumentaci zaměstnancům nebo zmocněncům pověřených orgánů kontroly a je povinen vytvořit výše uvedeným osobám podmínky k provedení kontroly vztahující se k realizaci projektu a poskytnout jim při provádění kontroly součinnost. Výše uvedené dokumenty a účetní doklady budou uschovány způsobem uvedeným v zákoně č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v zákoně č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s dalšími právními předpisy ČR.
2. Auditor bere na vědomí, že podle § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, znění pozdějších předpisů, je osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly. Povinnosti uvedené v odst. 4 a 5 tohoto článku se vztahují i na případné

poddodavatele auditora. Auditor je povinen poddodavatele písemně smluvně zavázat ke splnění daných povinností.

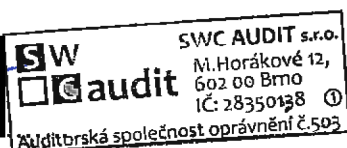
Článek XI. Závěrečná ustanovení

1. Veškeré změny či doplnění smlouvy lze učinit pouze na základě písemné dohody smluvních stran. Takové dohody musí mít podobu datovaných, číslovaných a oběma smluvními stranami podepsaných dodatků smlouvy.
2. Obě smluvní strany podpisem této smlouvy vylučují, aby nad rámec jejích výslovných ustanovení byla jakákoliv jejich práva či povinnosti dovozovány z dosavadní či budoucí praxe zavedené mezi smluvními stranami, resp. ze zvyklostí zachovávaných obecně či v odvětví týkajícím se předmětu této smlouvy.
3. Auditor převzal na sebe nebezpečí změny okolností po uzavření této smlouvy, a proto mu nepřísluší domáhat se práv uvedených v § 1765 a § 2620 odst. 2 občanského zákoníku.
4. Tato smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v Registru smluv v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Registr smluv“). Povinnost uveřejňování v Registru smluv pro nabytí účinnosti smluv uzavřených od 01.07.2016 se řídí vnitřním předpisem objednatele.
5. Smluvní strany jsou povinny bez zbytečného odkladu oznámit druhé smluvní straně změnu údajů v záhlaví smlouvy.
6. Auditor není bez předchozího písemného souhlasu objednatele oprávněn postoupit jakákoli práva a povinnosti z této smlouvy na třetí osobu.
7. Auditor je povinen upozornit objednatele písemně na existující či hrozící střet zájmů bezodkladně poté, co střet zájmů vznikne nebo vyjde najevo, pokud auditor i při vynaložení veškeré odborné péče nemohl střet zájmů zjistit před uzavřením této smlouvy.
8. Vztahy mezi smluvními stranami se řídí českým právním řádem. Ve věcech smlouvou výslovně neupravených se právní vztahy z ní vznikající a vyplývající řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku a zákonem o auditorech.
9. Auditor souhlasí se zveřejněním této smlouvy, včetně všech jejích případných dodatků, především na profilu zadavatele v systému E-ZAK a v Registru smluv. Objednatel je dále v souladu se ZZVZ povinen na profilu zadavatele uveřejnit skutečně uhrazenou cenu. Splnění těchto zákonných povinností není porušením důvěrnosti informací.
10. Nastanou-li u některé ze smluvních stran skutečnosti bránící řádnému plnění této smlouvy, je povinna to ihned bez zbytečného odkladu oznámit druhé straně a vyvolat jednání zástupců objednatele a auditora.
11. Vztahuje-li se důvod neplatnosti jen na některé ustanovení smlouvy, je neplatným pouze toto ustanovení, pokud z jeho povahy, obsahu anebo z okolností, za nichž bylo sjednáno, nevyplývá, že jej nelze oddělit od ostatního obsahu smlouvy.
12. Tato smlouva je vyhotovena v 4 stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu, z nichž objednatel obdrží po 3 vyhotoveních a auditor 1 vyhotovení.
13. Nedílnou součástí této smlouvy je příloha č. 1 – ceník

14. 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 27. 9. 2017

Za auditora



Ing. Roman Bartoš
Jednatel SWC AUDIT s.r.o.

V Praze dne 26. 9. 2017

Za objednatele



Mgr. Radek Jiránek
ředitel Odboru pro sociální začleňování

Ceník

Předmět plnění	Cena v Kč bez DPH	Sazba DPH v %	DPH v Kč	Cena celkem v Kč včetně DPH
Audit za 1. období realizace projektu	33.488,00	21	7.032,48	40.520,48
Audit za 2. období realizace projektu	28.704,00	21	6.027,84	34.731,84
Audit za 3. období realizace projektu	23.920,00	21	5.023,20	28.943,20
Audit za 4. období realizace projektu	19.136,00	21	4.018,56	23.154,56
Audit za 5. období realizace projektu	14.352,00	21	3.013,92	17.365,92
Závěrečný audit projektu	10.000,00	21	2.100,00	12.100,00
Celková cena	129.600,00	21	27.216,00	156.816,00