

č.j.: 0777/44.4/2014



Centrum výzkumu globální změny AV ČR, v. v. i.



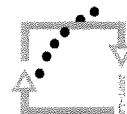
evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

---

## SMLOUVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI AUDIT PROJEKTŮ OP VK 2014

---

### KONTROLOR

Jméno **AUDIT DANĚ CZ s.r.o.**  
Sídlem Velké Kunratické 1318/37, 148 00 Praha 4 - Kunratice  
IČO 284 16 821 DIČ CZ284 16 821  
zapsaná u rejstříkového soudu v Praze oddíl C vložka 140002  
zastoupen Ing. Janou Moučkovou

A

### OBJEDNATEL

Jméno **Centrum výzkumu globální změny AV ČR, v. v. i.**  
Sídlem Bělidla 986/4a, Brno, PSČ 603 00  
IČO 67179843 DIČ CZ67179843  
zapsaná do Rejstříku veřejných výzkumných institucí  
zastoupen prof. RNDr. Ing. Michalem V. Markem DrSc., dr. h. c., ředitelem

uzavírají podle § 2652 občanského zákoníku smlouvu následujícího znění:

### I. PŘEDMĚT A ÚČEL SMLOUVY

1. Účelem smlouvy je:

- a) Ověření správnosti postupů objednatele při nakládání s prostředky spolufinancovanými z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost.
- b) Naplnění povinnosti objednatele „zadat auditorovi zpracování závěrečného auditu ověření projektového účetnictví“.

2. Kontrolor se zavazuje provést kontrolu (to jest zjistit nestranně stav určité věci nebo ověřit výsledek určité činnosti) a vydat o tom kontrolní osvědčení a objednatel se zavazuje zaplatit mu odměnu.

3. Financování této smlouvy se řídí pravidly příslušnými pro daný zdroj financování: Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Veškerá pravidla programu jsou zveřejněna na adrese <http://www.op-vk.cz/>. Kontrolor prohlašuje, že je s pravidly operačního programu v potřebném rozsahu seznámen.

### II. KONTROLA

1. Kontrolor provede kontrolu s odbornou péčí podle stanoveného způsobu kontroly, doby, místa a rozsahu kontroly, se zřetelem i ke stavu, v jakém se předmět kontroly nacházel v době jejího provádění. Zjištěný stav popíše v kontrolním osvědčení.
2. Kontrolor provede kontrolu v rozsahu a způsobem obvyklým při obdobných kontrolách.
3. Kontrolovány budou následující projekty spolufinancované z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost.
  - 3.1. Partnerství v oblasti výzkumu klimatu a adaptačních strategií, reg.č. CZ.1.07/2.4.00/31.0056 (dále jen: Partnerství Klima). Projekt se řídí Příručkou pro příjemce verze 5.
  - 3.2. Zpracování externího ověření projektového účetnictví pro projekt Nejnovější technologie dálkového průzkumu Země ve službách výzkumu, vzdělání a aplikaci pro rozvoj regionů, reg.č. CZ.1.07/2.4.00/31.0213 (dále jen: HyDaP). Projekt se řídí Příručkou pro příjemce verze 7.
4. Kontrolován bude stav projektu v auditovaném období, tj. od začátku projektu do zaúčtování a uhrazení všech výdajů příjemce a partnerů, které souvisejí s projektem.
5. Kontrolována bude zejména:
  - a) Správnosti a úplnosti zaúčtování všech výdajů vykázaných za auditované období, vzorek pro ověřování bude vybrán auditorem v souladu s relevantními standardy. (Správnosti zaúčtování se rozumí zaúčtování výdajů v souladu s právními normami ČR; úplnosti zaúčtování se rozumí oddělené zaúčtování všech způsobilých výdajů a zároveň pouze výdajů souvisejících s projektem.)
  - b) Zda vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami stanovenými Příručkou pro příjemce finanční podpory OP VK, vzorek pro ověřování je vybrán auditorem v souladu s relevantními standardy.
  - c) Zda vybraný vzorek veřejných zakázek byl zadán v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, tak i v souladu s postupy stanovenými v Příručce pro příjemce finanční podpory z OP VK (kap. 7), vždy dle relevantního předpisu, kterým je příjemce povinen se řídit.
6. Kontrolor při provádění kontroly postupuje podle mezinárodních auditorských standardů (zejména ISAE 3000), auditorských standardů vydávaných Komorou auditorů České republiky a Etického kodexu vydaného Komorou auditorů České republiky.
7. Kontrola bude provedena na pracoviště kupujícího, na adresu **Bělidla 986/4a, Brno**. Kontrolor je oprávněn provádět kontrolu i na svých pracovištích, v takovém případě kontrolor hradí veškeré náklady, které vzniknou v souvislosti převozem a skladováním dokladů a jiných věcí.
8. Objednatel poskytne kontrolorovi součinnost nutnou k provedení kontroly.
9. O kontrole bude vydáno kontrolní osvědčení.
10. Pro kontrolní osvědčení se přiměřeně použije právní úprava Zprávy auditora o povinném auditu. Z osvědčení musí být zejména zřejmé,

- a) Co kontrolor ověřoval,
- b) na jakých datech,
- c) za jaké období,
- d) podle jakých kritérií operace hodnotil a
- e) výsledek hodnocení

11. Kontrolní osvědčení bude vyhotoveno v českém jazyce.

### **III. ODEVZDÁNÍ KONTROLNÍHO OSVĚDČENÍ**

1. Lhůty pro odevzdání kontrolních osvědčení:

Kontrolní osvědčení projektu Partnerství Klima **15. 3. 2014**

Kontrolní osvědčení projektu HyDaP **15. 11. 2014**

- 2. Dřívější plnění je možné
- 3. Kontrolní osvědčení bude odevzdáno na pracoviště kupujícího, na adresu **Bělidla 986/4a, Brno**.
- 4. Objednatel vydá kontrolorovi potvrzení o odevzdání kontrolního osvědčení.
- 5. Účinky odevzdání osvědčení nenastanou před okamžikem, ve kterém bude objednateli umožněno nakládat s věcí v místě odevzdání.
- 6. Plnění nemůže být odepřeno, ani když budou splněny podmínky § 1912 odst. 1 občanského zákoníku (vzájemné plnění).

### **IV. ODMĚNA**

1. Byla ujednána odměna za plnění této smlouvy:

<b>Projekt</b>	<b>Odměna</b>
Kontrola projektu Partnerství Klima	33 760 Kč
Kontrola projektu HyDaP	33 760 Kč
<b>Odměna celkem bez DPH</b>	<b>67 520 Kč</b>

- 2. Odměna je sjednána jako nejvyšší přípustná, zahrnující veškeré náklady kontrolora na plnění této smlouvy a cenové vlivy v průběhu plnění této smlouvy.
- 3. K odměně bez DPH se připočte DPH v zákonné sazbě.

### **V. PLATEBNÍ PODMÍNKY**

- 1. Odměna bude hrazena ke každému projektu zvlášť.
- 2. Odměna bude hrazena na základě faktur. Přílohou faktury bude kopie potvrzení o odevzdání kontrolního osvědčení.
- 3. Veškeré faktury budou mít náležitosti daňového dokladu a budou obsahovat název a registrační číslo projektu.
- 4. Lhůta splatnosti všech faktur je 30 dní ode dne vystavení faktury.

5. Objednatel je ve lhůtě splatnosti oprávněn vrátit fakturu vykazující vady. Kontrolor je povinen předložit v takovém případě fakturu novou či opravenou s novou lhůtou splatnosti.
6. Kontrolor je povinen doručit fakturu na adresu sídla objednatele nejpozději do 5 pracovních dnů od odevzdání kontrolního osvědčení.
7. Faktura je uhrazena dnem odepsání příslušné částky z účtu objednatele.
8. Záloha se neposkytne. Závdavek se neposkytuje.

### VI. PRÁVA Z VADNÉHO PLNĚNÍ

1. Objednatel může vytknout vadu plnění do deseti let od odevzdání kontrolního osvědčení k příslušnému projektu.
2. Kupující není v prodlení s vytknutím vady, pokud právo z vady, kterou má předmět plnění v době odevzdání, a ze záruční vady vytkne písemně do 30 dnů ode dne, kdy se o vadě kupující doví.
3. Prodávající není v prodlení s odstraněním vady, pokud bez zbytečného odkladu od vytknutí vady začne vyvíjet činnost směřující k odstranění vady; řádně v takové činnosti pokračuje a **nejpozději do 10 pracovních dnů od vytknutí vady** vadu odstraní či předmět koupě vymění za bezvadný.

### VII. ÚROKY Z PRODLENÍ A SMLUVNÍ POKUTY

1. Smluvní straně, která je v prodlení se splácením peněžitého dluhu, může druhá smluvní strana, pokud řádně plní své smluvní a zákonné povinnosti, požadovat zaplacení úroku z prodlení, ledaže smluvní strana, která je v prodlení, není za prodlení odpovědná. Smluvní strany si ujednávají **úrok z prodlení** ve výši **0,025 % z dlužné částky denně**.
2. Objednatel uplatní **smluvní pokutu** ve výši **250 Kč denně** v případě prodlení kontrolora s odevzdáním kontrolního osvědčení.
3. Ke smluvní pokutě bude vystavena samostatná faktura se lhůtou splatnosti 30 dnů; za den uskutečnění zdanitelného plnění bude považován den vystavení faktury.
4. Závazek zaplatit smluvní pokutu nevyklučuje právo na náhradu škody ve výši, v jaké převyšuje smluvní pokutu. Bude-li smluvní pokuta snížena soudem, zůstává zachováno právo na náhradu škody ve výši, v jaké škoda převyšuje částku určenou soudem jako přiměřenou a to bez jakéhokoliv dalšího omezení.

### VIII. UKONČENÍ SMLOUVY

1. Smlouvu lze ukončit písemnou dohodou.
2. Objednatel může od smlouvy odstoupit v případě jejího podstatného porušení kontrolorem. Za podstatné porušení smlouvy se mimo jiné považuje:
  - a) Prodlení kontrolora s odevzdáním kontrolního osvědčení o více než 10 dnů.
  - b) Zahájení insolvenčního řízení, ve kterém je kontrolor v postavení dlužníka.
  - c) Je-li zjištěno, že v nabídce kontrolora k související veřejné zakázce byly uvedeny nepravdivé údaje.
3. Kontrolor může od smlouvy odstoupit v případě jejího podstatného porušení objednatelem. Za podstatné porušení smlouvy se mimo jiné považuje:

- a) Zahájení insolvenčního řízení, ve kterém je objednatel v postavení dlužníka.
- b) Prodlení objednatele s úhradou faktury o více než 30 dnů.
- 4. Odstoupení musí být učiněno písemně a je účinné dojitím druhé smluvní straně.
- 5. Odstoupením od smlouvy nezaniká vzájemná sankční odpovědnost stran.

#### **IX. ODPOVĚDNÉ OSOBY SMLUVNÍCH STRAN**

- 1. Zástupcem objednatele je Doc. Ing. Dalibor Janouš, CSc., [janous.d@czechglobe.cz](mailto:janous.d@czechglobe.cz), +420 511192266. Tento zástupce objednatele může za objednatele v souvislosti s touto smlouvou jakkoliv jednat, nemůže však smlouvu ani měnit ani ukončit.
- 2. Za provedení kontroly odpovídá auditor ve smyslu ustanovení zákona o auditorech, kterým je Ing. Jana Moučková a jehož doklad o auditorském oprávnění je přílohou této smlouvy.

#### **X. SPOLEČNÁ USTANOVENÍ**

- 1. Žádná ze stran nemůže bez písemně uděleného souhlasu druhé smluvní strany ani pohledávku, ani dluh z této smlouvy, ani tuto smlouvu postoupit třetí osobě.
- 2. Žádná práva a povinnosti stran nelze dovozovat z praxe zavedené mezi stranami či zvyklostí zachovávaných obecně či v odvětví týkajícím se předmětu plnění této smlouvy.
- 3. Ukáže-li se některé z ustanovení této smlouvy zdánlivým (nicotným), posoudí se vliv této vady na ostatní ustanovení smlouvy obdobně podle § 576 občanského zákoníku.
- 4. Strany vylučují aplikaci následujících ustanovení občanského zákoníku na tuto smlouvu: § 557 (pravidlo contra proferentem).
- 5. Kontrolor bere na vědomí, že je osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly. Kontrolor je povinen zavázat ke spolupůsobení při finanční kontrole všechny své subdodavatele.
- 6. Smluvní strany ujednávají, že soudem příslušným k projednání a rozhodnutí všech případných sporů vzniklých mezi stranami podle této smlouvy nebo v souvislosti s ní je obecný soud objednatele.

#### **XI. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ**

- 1. Tato smlouva se řídí českým právním řádem, s výjimkou kolizních ustanovení. Veškerá s ní související jednání probíhají v jazyce českém.
- 2. Tato smlouva není závislá na jiné smlouvě. Na této smlouvě není závislá jiná smlouva.
- 3. Tato smlouva obsahuje úplné ujednání o předmětu smlouvy a všech náležitostech, které strany měly a chtěly ve smlouvě ujednat, a které považují za důležité pro závaznost této smlouvy. Žádný projev stran učiněný při jednání o této smlouvě ani projev učiněný po uzavření této smlouvy nesmí být vykládán v rozporu s výslovnými ustanoveními této smlouvy a nezakládá žádný závazek žádné ze stran.
- 4. Tuto smlouvu lze měnit pouze písemně, formou číslovaného dodatku k této smlouvě. Neplatnost smlouvy nebo jejího dodatku k ní pro nedodržení formy mohou smluvní strany namítnout z důvodu nedodržení formy kdykoliv, a to i když již bylo započato s plněním.

5. Tato smlouva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, z nichž každé ze smluvních stran náleží po jednom.
6. Nedílnou součástí této smlouvy je příloha: Doklad o auditorském oprávnění.
7. Tato smlouva nabývá účinnosti okamžikem jejího podpisu poslední stranou.

V Praze, dne 14. 1. 2014

V Brně, dne

30. 1. 2014

**AUDIT DANĚ CZ s.r.o.**

Velké Kunratické 1318/37

148 00 Praha 4

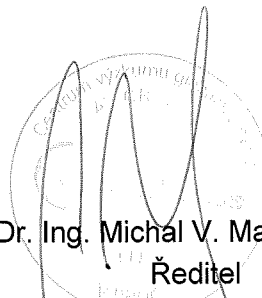
IČ: 284 16 821

DIČ: CZ 284 16 821



Ing. Jana Moučková  
jednatel

AUDIT DANĚ CZ s.r.o.



prof. RNDr. Ing. Michal V. Marek DrSc., dr. h. c.  
Ředitel

Centrum výzkumu globální změny AV ČR, v. v. i.





Komora auditorů České republiky

## OPRÁVNĚNÍ č. 489

o zápisu do seznamu auditorských společností

Obchodní firma: **AUDIT DANĚ CZ s.r.o.**

Sídlo: Praha 4, Kunratice, Velké Kunratické 1318/37, PSČ 148 00

IČ: 284 16 821

je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsána v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. d) a

*od 14. dubna 2009 je oprávněna jako*

# AUDITORSKÁ SPOLEČNOST


*poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem*

Předcházející oprávnění k výkonu auditorské činnosti:

Od 01.07.2008 – osvědčení č. 489 vydané Komorou auditorů ČR podle § 2 odst. 4 zákona č. 254/2000 Sb.

V Praze dne 08. dubna 2010



  
Ing. Petr Šobotník  
prezident





Komora auditorů České republiky

## OPRÁVNĚNÍ č. 1814

o zápisu do seznamu auditorů

Příjmení a jméno: **Ing. MOUČKOVÁ Jana**

Rodné číslo: **705513/1413**

je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsán/a v seznamu auditorů  
vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. c) a

*od 14. dubna 2009 je oprávněn/a jako*

# AUDITOR

*poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem*

Předcházející oprávnění k výkonu auditorské činnosti:

Od 05.08.1999 – osvědčeno dekretem č. 1814 vydaným Komorou auditorů ČR podle § 4 odst. 3 zákona č. 524/1992 Sb.

Od 01.01.2001 – osvědčení č. 1814 vydané Komorou auditorů ČR podle § 2 odst. 3 zákona č. 254/2000 Sb.

V Praze dne 08. dubna 2010



Ing. Petr Šobotník  
prezident