

č. j.: CVGZBR/0748/44.4/2015



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 2015 A PROJEKTU MV

KONTROLOR

Jméno **MIRÓ Audit Services s.r.o.**
Sídlem Podvinný mlýn 2178/6, 190 00 Praha
IČO 24291447 DIČ CZ24291447
zapsaná u Městského soudu v Praze oddíl C vložka 193551
zastoupen Ing. Danou Šedivou Krejčí, MBA

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
A. z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost.
B. Ministerstvem vnitra z Programu bezpečnostního výzkumu České republiky v letech 2015 – 2020.
 - 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:
 - a) Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen OP VK). Prioritní osa 2.4: Veškerá pravidla programu jsou zveřejněna na adrese <http://www.op-vk.cz/>, zejména příručkami pro příjemce finanční podpory z OPVK pro jednotlivé projekty ve verzích uvedených dále.
 - b) Ministerstvem vnitra z Programu bezpečnostního výzkumu České republiky v letech 2015 – 2020 (dále jen MV). Veškerá pravidla programu jsou zveřejněna na adrese <http://www.mvcr.cz/clanek/vyhlaseni-prvni-verejne-souteze.aspx>.Kontrolor prohlašuje, že se s pravidly danými zdroji financování v potřebném rozsahu seznámil.

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:
 - 3.1. Projekt OP VK: Vytvoření výzkumného týmu a mezinárodního konsorcia pro počítačový model buňky sinice, reg. č. CZ.1.07/2.3.00/20.0256 (dále jen CyanoTeam). Projekt se řídí Příručkou pro příjemce verze 5.
 - 3.2. Projekt OP VK: Vytvoření interdisciplinárního vědeckého týmu se zaměřením na výzkum sucha, reg. č. CZ.1.07/2.3.00/20.0248 (dále jen InterSucho). Projekt se řídí Příručkou pro příjemce verze 6.
 - 3.3. Projekt OP VK: Vybudování vědeckého týmu environmentální metabolomiky a ekofyziologie a jeho zapojení do mezinárodních sítí, reg. č. CZ.1.07/2.3.00/20.0246 (dále jen ENVIMET). Projekt se řídí Příručkou pro příjemce verze 7.
 - 3.4. Projekt MV: Integrované hodnocení dopadů globálních změn na environmentální bezpečnost v ČR, č. smlouvy VG20122015091 (dále jen Envisec). Projekt se řídí pravidly programu.
4. Podrobnější informace o rozsahu kontrolovaných projektů jsou přílohou č. 1 této smlouvy.
5. Kontrolován bude stav projektu v auditovaném období, tj. od začátku projektu do zaúčtování a uhrazení všech výdajů příjemce a partnerů, které souvisejí s projektem.
6. 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. (Správností zaúčtování se rozumí zaúčtování výdajů v souladu s právními normami ČR; úplností 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 danými zdroji financování, 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 se závaznými postupy stanovenými v dokumentech daných zdrojem financování daného projektu.

7. 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.
8. Kontrola bude provedena na pracoviště kupujícího, na adresu **Bělidla 986/4a, 603 00 Brno**, nedohodnou-li se smluvní strany jinak. 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.
9. Objednatel poskytne kontrolorovi součinnost nutnou k provedení kontroly.
10. O kontrole bude vydáno kontrolní osvědčení.
11. 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
12. Kontrolní osvědčení bude vyhotoveno v českém jazyce.

III. ODEVZDÁNÍ KONTROLNÍHO OSVĚDČENÍ

1. Lhůty pro odevzdání kontrolních osvědčení:

Kontrolní osvědčení projektu CyanoTeam	15. 5. 2015
Kontrolní osvědčení projektu InterSucho	15. 8. 2015
Kontrolní osvědčení projektu ENVIMET	15. 8. 2015
Kontrolní osvědčení projektu Envisec	30. 9. 2015

2. Dřívější plnění je možné
3. Kontrolní osvědčení bude odevzdáno na pracoviště kupujícího, na adresu **Bělidla 986/4a, 603 00 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:

Projekt	Odměna bez DPH
Kontrola projektu CyanoTeam	11 000 Kč
Kontrola projektu InterSucho	9 000 Kč
Kontrola projektu ENVIMET	8 000 Kč
Kontrola projektu Envisec	8 000 Kč

Odměna celkem bez DPH	36 000 Kč
-----------------------	-----------

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

V. PLATEBNÍ PODMÍNKY

- Odměna bude hrazena ke každému projektu zvlášť.
- Odměna bude hrazena na základě faktur. Přílohou faktury bude kopie potvrzení o odevzdání kontrolního osvědčení.
- Veškeré faktury budou mít náležitosti daňového dokladu a budou obsahovat název a registrační číslo projektu.
- Lhůta splatnosti všech faktur je 30 dní ode dne vystavení faktury.
- 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.
- Kontrolor je povinen doručit fakturu na adresu sídla objednatele nejpozději do 5 pracovních dnů od odevzdání kontrolního osvědčení.
- Faktura je uhrazena dnem odepsání příslušné částky z účtu objednatele.
- Záloha se neposkytne. Závdavek se neposkytuje.

VI. PRÁVA Z VADNÉHO PLNĚNÍ

- Objednatel může vytknout vadu plnění do deseti let od odevzdání kontrolního osvědčení k příslušnému projektu.
- 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.
- 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

- 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.
- Objednatel uplatní smluvní pokutu ve výši 400 Kč denně v případě prodlení kontrolora s odevzdáním kontrolního osvědčení.
- Ke smluvní pokutě bude vystavena samostatná faktura se lhůtou splatnosti 30 dnů; za den uskutečnění zdanitelného plnění bude považován den vystavení faktury.
- Závazek zaplatit smluvní pokutu nevylučuje 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 Ing. Jarmila Grégrová, gregrova.j@czechglobe.cz, +420 511 192 239. 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. Dana Šedivá Krejčí, MBA a jehož doklad o auditorském oprávnění je přílohou č. 2 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 tutou 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.
7. Kontrolor se zavazuje archivovat veškeré dokumenty a doklady související s plněním veřejné zakázky Audit projektů OP VK 2015 a projektu MV až do roku 2026. Tato povinnost je rozšířením povinnosti archivace dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty.

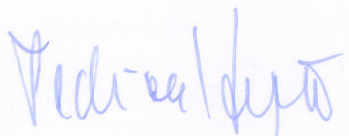
Příloha č. 1: Informace a rozpočty k projektům

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:
 - a) Příloha č. 1: Informace a rozpočty k projektům
 - b) Příloha č. 2: Doklad o auditorském oprávnění
7. Tato smlouva nabývá účinnosti okamžikem jejího podpisu poslední stranou.

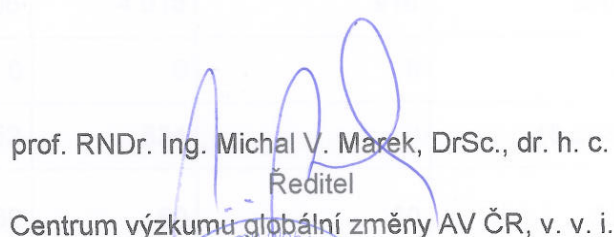
V Praze dne 28.1.2015

V Brně dne 11. 2. 2015

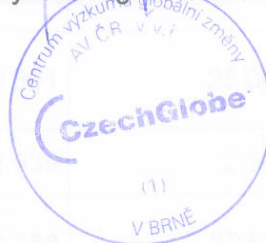


Ing. Dana Šedivá Krejčí, MBA
Jednatel, auditor
MIRÓ Audit Services s.r.o.

MIRÓ Audit Services s.r.o.
Podvinný Mlýn 2178/6
Praha 9 - PSČ 190 00
IČ: 242 91 447



prof. RNDr. Ing. Michal V. Marek, DrSc., dr. h. c.
Ředitel
Centrum výzkumu globální změny AV ČR, v. v. i.



PŘÍLOHA Č. 1: INFORMACE A ROZPOČTY K PROJEKTŮM

INFORMACE O PROJEKTECH ZADAVATELE JSOU DOSTUPNÉ ZDE:

<http://www.czechglobe.cz/cs/resene-projekty/>

Prezentace projektu CyanoTeam – <http://www.cyanoteam.org/>

Prezentace projektu InterSucho – <http://www.intersucho.cz/>

Prezentace projektu ENVIMET – <http://envimet.czechglobe.cz/>

Prezentace projektu Envisec – zatím není

ROZPOČTY PROJEKTŮ

V TIS. Kč

kapitola rozpočtu	nákladové položky	projekt CyanoTeam	projekt InterSucho	projekt ENVIMET	projekt Envisec
1	Osobní náklady	16 786	17 123	18 563	16 500
2	Cestovní náhrady	5 227	7 136	4 924	517
3	Zařízení	2 984	420	525	956
4	Místní kancelář	0	0	0	0
5	Nákup služeb	1 136	4 018	916	680
6	Stavební úpravy	0	0	0	0
7	Přímá podpora	352	634	0	18 593
8	Náklady vyplývající přímo ze smlouvy	60	60	80	60
9	Přímé způsobilé výdaje celkem	32 436	29 391	25 009	18 653
10	Celkové nepřímé náklady	3 061	2 939	2 500	13 287
11	CELKOVÉ ZPUSOBILÉ VÝDAJE	35 497	32 330	27 509	21 940
12	Celkové nezpůsobilé výdaje	0	0	0	0
13	CELKOVÉ VÝDAJE PROJEKTU	35 497	32 330	27 509	21 940

PLÁNOVANÁ DÉLKA TRVÁNÍ PROJEKTŮ

Plánovaná délka trvání projektu	Začátek projektu	Plánovaný konec projektu
Projekt CyanoTeam	1. 4. 2012	31. 3. 2015
Projekt InterSucho	7. 8. 2012	30. 6. 2015
Projekt ENVIMET	15. 4. 2013	30. 6. 2015
Projekt Envisec	1. 1. 2012	31. 12. 2015

PŘÍLOHA Č. 2: DOKLAD O AUDITORSKÉM OPRÁVNĚNÍ

OPRÁVNĚNÍ č. 2223

o oprávnění do seznamu auditorských subjektů

Ing. ŠEDIVÁ KREJČÍ Dana

454223056

19. října 2015

AUDITOR

19. října 2015

Ing. Petr Šebestík
Prezident





Komora auditorů České republiky

OPRÁVNĚNÍ č. 2223

o zápisu do seznamu auditorů

Příjmení a jméno: **Ing. ŠEDIVÁ KREJČÍ Dana**

Rodné číslo: 695422/3958

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

od 19. října 2011 je oprávněn/a jako

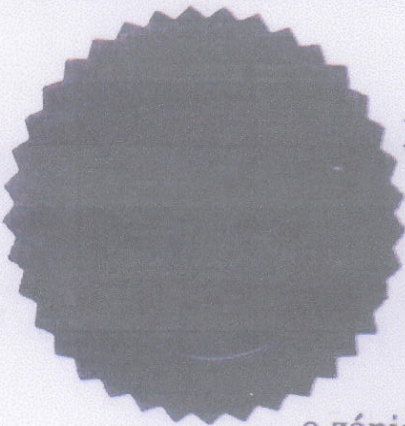
AUDITOR

poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem

V Praze dne 19. října 2011

Ing. Petr Šobotník
Prezident





Komora auditorů České republiky

OPRÁVNĚNÍ č. 554

o zápisu do seznamu auditorských společností

Obchodní firma: **MIRÓ Audit Services s.r.o.**

Sídlo: Praha 9 - Libeň, Podvinný Mlýn 2178/6, PSČ 190 00

IČ: 242 91 447


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

od 20. prosince 2013 je oprávněna jako

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST

poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem

V Praze dne 20. prosince 2013



Ing. Petr Šobotník
prezident

