



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

RÁMCOVÁ SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ SLUŽEB

uzavřené podle právního řádu České republiky v souladu s ustanovením § 269 odst. 2 zákona č. 513/1991 Sb.,
obchodního zákoníku, v platném znění (dále také jen „smlouva“)

1 SMLUVNÍ STRANY

Objednatel:

se sídlem:

zastoupen:

IČ:

DIČ:

bankovní spojení:

kontaktní osoba:

Masarykova univerzita

Žerotínovo nám. 9 601 77 Brno

Doc. Ing. Ladislav Janíček, Ph.D., MBA, kvestor

00216224

CZ00216224

85636621/0100

Ing. Ivana Neubauerová, BA (Hons), tel.: +420 549 49 3874,

e-mail: neubauerova@rect.muni.cz

(dále jen: „příjemce“)

a

Auditor:

se sídlem:

jednající:

IČ:

DIČ:

bankovní spojení:

zapsán v obchodním rejstříku:

kontaktní osoba:

e-mail:

tel.:

TOP AUDITING, s.r.o.

Koliště 1965/13a, 602 00 Brno

Ing. Štěpán Gregor, jednatel

454 77 639

CZ454 77 639

71006514/0600 GE Money Bank

KS v Brně, oddíl C, vložka 4855

Ing. Štěpán Gregor, jednatel

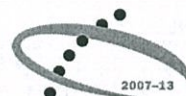
audit@topauditing.cz

541 211 237

(dále jen: „auditor“)



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



OP Výzkum a vývoj
pro inovace

podlimitní

veřejná zakázka

„Audity projektů OP VK, OP VaVpl a OP LZZ realizovaných na Masarykově univerzitě“

Strana 1 (celkem 18)

14



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

2 PŘEDMĚT SMLOUVY

- 2.1 Předmětem této smlouvy je stanovení podmínek a vymezení práv a povinností účastníků smlouvy při uzavírání dílčích smluv o poskytování auditorských služeb za účelem zpracování:
- Auditů projektů financovaných z Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace (dále též jen „OP VaVpl“) a to projekty uvedené v příloze 1 této smlouvy.
 - Auditů projektů financovaných z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále též jen „OP VK“) a to projekty uvedené v příloze 2 této smlouvy.
 - Auditů projektů financovaných z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (dále též jen „OP LZZ“) a to projekty uvedené v příloze 2 této smlouvy.
- 2.2 Na základě této rámcové smlouvy bude příjemce podle svých aktuálních potřeb zadávat auditorovi veřejné zakázky na služby vymezené v čl. 2.1 rámcové smlouvy. Smlouva na plnění každé jednotlivé veřejné zakázky zadávané na základě rámcové smlouvy bude uzavřena na základě Výzvy příjemce k poskytnutí plnění a jejího písemného potvrzení auditorem.
- 2.3 Auditorem se pro účely této smlouvy rozumí auditorská činnost podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále též „zákon o auditorech“), dále podle mezinárodních auditorských standardů upravených právem Evropského společenství, případně dalších standardů mezinárodní federace účetních (IFAC) platných pro ověřovací služby a auditorských standardů a předpisů vydaných Komorou auditorů ČR.
- 2.4 Auditor je povinen při provádění *auditů projektů* postupovat v souladu se zákonem o auditorech, Pravidly, platnými pro OP VaVpl, dostupnými na www.msmt.cz, odkaz strukturální fondy, odkaz OP VaVpl období 2007-2013, Pravidly, platnými pro OP VK, dostupnými na www.msmt.cz, odkaz strukturální fondy, odkaz OP VK období 2007-2013, Pravidly, platnými pro OP LZZ, dostupnými na www.esfcr.cz odkaz OP LZZ a rovněž i dle příslušných Auditorských směrnic Komory auditorů ČR, případně i mezinárodních auditorských standardů.
- 2.5 Šetření v rámci auditu jednotlivých projektů OP VaVpl provede auditor vždy v rozsahu umožňujícím mu poskytnout v každoroční auditorské zprávě ujištění a informace zejména o:
- správnosti a úplnosti zaúčtovaných výdajů vykázaných za auditované období;
 - o tom, že vykázané výdaje jsou způsobilé v souladu s Rozhodnutím a dalšími pokyny ŘO OP VaVpl (zejm. Příručkou pro příjemce);
 - že způsobilé výdaje vykázané za auditované období byly skutečně uhrazeny;
 - zhodnocení správnosti postupu při zadávání veřejných zakázek;
 - ověření souladu výdajů s platným rozpočtem projektu;



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



OP Výzkum a vývoj
pro inovace

podlimitní



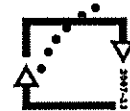
evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

- osvědčení skutečných a plánovaných výdajů projektu dle struktury odsouhlaseného rozpočtu;
- zjištění nesrovnalosti a vyčíslení nezpůsobilých výdajů včetně zdůvodnění;
- zhodnocení souladu metodiky full cost příjemce dotace s požadavky Řídícího orgánu OP VaVpl definovanými v Příloze č. 10;
- ověření, že výše vykázaných nepřímých nákladů odráží metodiku full cost příjemce dotace;
- další důležité skutečnosti zjištěné při auditorském šetření.

2.6 Šetření v rámci auditu jednotlivých projektů OP VK provede auditor vždy v rozsahu umožňujícím mu poskytnout v auditorské zprávě ujištění a informace zejména o:

- správnosti a úplnosti zaúčtování všech výdajů vykázaných za auditované období,
- tom, že všechny vykázané výdaje byly ve stanoveném období tj. do předložení závěrečné monitorovací zprávy uhrazeny v souladu s podmínkami stanovenými Příručkou pro příjemce finanční podpory OP VK
- souladu postupu při zadávání veřejných zakázek se zákonem o veřejných zakázkách a Příručkou pro příjemce finanční podpory OP VK;
- souladu příjmů a výdajů s platným rozpočtem projektu;
- dalších skutečnostech zjištěných při auditorském šetření.

2.7 Šetření v rámci auditu jednotlivých projektů OP LZZ provede auditor vždy v rozsahu umožňujícím mu poskytnout v auditorské zprávě ujištění o tom, že:

- v souvislosti s projektem byla vedena oddělená analytická evidence;
- byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje;
- vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu;
- případné příjmy projektu byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy a vykázaný v oddělené analytické evidenci;
- veřejné zakázky byly zadány v souladu s právním aktem a se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, je-li příjemce veřejným zadavatelem;
- předmět dotace odpovídal schválenému plnění;
- byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu o poskytnutí podpory.



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



OP Výzkum a vývoj
pro inovace

podlimitní

veřejná zakázka

„Audity projektů OP VK, OP VaVpl a OP LZZ realizovaných na Masarykově univerzitě“

Strana 3 (celkem 18)



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

- 2.8 Audit projektů OP VaVpl bude proveden u každého dílčího projektu jednou ročně v období od vydání Rozhodnutí (tj. schválení projektu ŘO OP VaVpl) do konce projektu. Součástí externího auditu za první kalendářní (účetní) rok realizace projektu bude i audit přípravné fáze projektu, tj. období od data zahájení projektu do posledního dne měsíce, ve kterém bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Pokud bude realizace projektu zahájena v průběhu kalendářního (účetního) roku a to 1. 7. daného roku a později, bude externí audit proveden až spolu s auditem za následující kalendářní (účetní) rok. Na konci projektu bude zpracována Závěrečná zpráva každého projektu. Audity budou provedeny v období a rozsahu projektů blíže specifikovaných v příloze 1 návrhu smlouvy.
- 2.9 Audit projektů OP VK bude proveden vždy na konci realizace daného projektu, jeho předmětem jsou činnosti související s projektem od začátku projektu až do uhrazení všech výdajů. Audit projektu se týká jak činností vykonávaných zadavatelem na projektu, tak činností všech partnerů s finanční účastí na projektu, audit musí být proveden u všech těchto subjektů souběžně. Audit nebude prováděn u partnerů bez finanční účasti na projektu.
- 2.10 Audit projektů OP LZZ bude proveden vždy po skončení realizace projektu před podáním závěrečné žádosti o platbu.
- 2.11 Auditorská zpráva projektů OP VaVpl musí být zpracována v českém jazyce. V každoroční auditorské zprávě auditor mj. potvrdí, zda je dodaná účetní evidence projektu (příjmy a výdaje) správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních účetních dokladů, a poskytne ujištění a informace zejména o:
- správnosti a úplnosti zaúčtování všech výdajů vykázaných za auditované období,
 - tom, že všechny vykázané výdaje jsou způsobilé v souladu s Rozhodnutím a dalšími pokyny Řídicího orgánu OP VaVpl,
 - tom, že všechny způsobilé výdaje vykázané za auditované období byly skutečně uhrazeny,
 - souladu postupu při zadávání veřejných zakázek se zákonem o veřejných zakázkách a Příručkou pro příjemce OP VaVpl, zejména Přílohou č. 2 Společných příloh příruček pro žadatele a příjemce,
 - ověření souladu výdajů s platným rozpočtem projektu,
 - osvědčení skutečných a plánovaných výdajů projektu dle struktury odsouhlaseného rozpočtu,
 - zjištění nesrovnalosti s vyčíslením nezpůsobilých výdajů včetně zdůvodnění,
 - zhodnocení souladu metodiky full cost příjemce dotace s požadavky Řídicího orgánu OP VaVpl definovanými v příloze č. 10
 - další důležité skutečnosti zjištěné při auditorském šetření.



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



OP Výzkum a vývoj
pro inovace

podlimitní

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Zpráva vypracovaná externím auditorem musí být dále 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.

Zpráva musí být zpracována v souladu se zákonem o auditorech, zejména co se obsahu a formy týče, a rovněž i dle příslušných Auditorských směrnic Komory auditorů ČR, případně i mezinárodních auditorských standardů, k jejichž dodržování se uchazeč ve své nabídce zaváže.

2.12 Auditorská zpráva projektů OP VK musí být zpracována v českém jazyce. V auditorské zprávě auditor mj. potvrdí, zda je dodaná účetní evidence projektu (příjmy a výdaje) správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních účetních dokladů, a poskytne ujištění a informace zejména o:

- správnosti a úplnosti zaúčtování všech výdajů vykázaných za auditované období,
- tom, že všechny vykázané výdaje byly ve stanoveném období tj. do předložení závěrečné monitorovací zprávy uhrazeny v souladu s podmínkami stanovenými Příručkou pro příjemce finanční podpory OP VK
- souladu postupu při zadávání veřejných zakázek se zákonem o veřejných zakázkách a Příručkou pro příjemce finanční podpory OP VK;
- souladu příjmů a výdajů s platným rozpočtem projektu;
- dalších skutečnostech zjištěných při auditorském šetření.

Auditorská zpráva musí být zpracována v souladu se zákonem o auditorech, zejména co se obsahu a formy týče, a rovněž i dle příslušných auditorských standardů Komory auditorů ČR, případně i mezinárodních auditorských standardů. Z auditorské zprávy musí být zřejmé, co auditor ověřoval, na jakých datech, za jaké období, podle jakých kritérií operace posuzoval, a výsledek posouzení tak, aby bylo možné na základě informací uvedených ve zprávě dospět ke stejným závěrům.

V souladu s § 18 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, je požadavek na provedení ověření projektového účetnictví splněn provedením ověřením podle požadavků standardu ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou auditu ani prověrkami historických finančních informací.

2.13 Auditorská zpráva projektů OP LZZ musí být zpracována v českém jazyce. V auditorské zprávě auditor mj. potvrdí, zda je dodaná účetní evidence projektu (příjmy a výdaje) správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních účetních dokladů, a poskytne ujištění a informace zejména o:

- tom, že v souvislosti s projektem byla vedena oddělená analytická evidence;



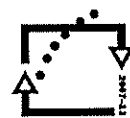
evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

- tom, že byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje;
- tom, že vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu;
- tom, že případné příjmy projektu byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy a vykázaný v oddělené analytické evidenci,
- tom, že veřejné zakázky byly zadány v souladu s právním aktem a se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, je-li příjemce veřejným zadavatelem;
- tom, že předmět dotace odpovídal schválenému plnění,
- ověření toho, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu

3 UZAVÍRÁNÍ DÍLČÍCH SMLUV O POSKYTOVÁNÍ AUDITORSKÝCH SLUŽEB

- 3.1 Jednotlivé dílčí smlouvy o poskytování auditorských služeb pro zpracování auditů projektů OP VK, auditů projektů OP VaVpl a auditů projektů OP LZZ, budou uzavírány na základě písemné výzvy příjemce k poskytnutí plnění. Auditor je povinen písemně potvrdit přijetí výzvy příjemce ve lhůtě tří (3) pracovních dnů od obdržení této výzvy. Toto písemné potvrzení výzvy auditorem je přijetím návrhu smlouvy.
- 3.2 Výzvu k poskytnutí plnění pro projekty OP VaVpl zašle příjemce auditorovi nejpozději 2 měsíce před předpokládaným plněním prvního auditu projektu.
- 3.3 Výzvu o poskytnutí plnění pro projekty OP VK zašle příjemce auditorovi nejpozději 2 měsíce před ukončením projektu.
- 3.4 Výzvu o poskytnutí plnění pro projekty OP LZZ zašle příjemce auditorovi nejpozději 2 měsíce před ukončením projektu.
- 3.5 Předpokládané termíny zahájení a ukončení realizace projektů OP VK, OP VaVpl a OP LZZ jsou uvedeny v přílohách 1, 2 a 3 této smlouvy.
- 3.6 U projektů OP VK a OP LZZ uvedených v příloze č. 2 a 3 této rámcové smlouvy, u nichž je lhůta do konce realizace projektu kratší než 2 měsíce od data podpisu smlouvy, se považuje za Výzvu k poskytnutí plnění podpis této rámcové smlouvy a příjemce nebude auditorovi zasílat samostatnou Výzvu k poskytnutí plnění.
- 3.7 U projektů OP VaVpl uvedených v příloze č. 1 této rámcové smlouvy, u nichž je lhůta do prvního požadovaného plnění auditu projektu kratší než 2 měsíce od data podpisu smlouvy, se považuje za Výzvu k poskytnutí plnění podpis této rámcové smlouvy a příjemce nebude auditorovi zasílat samostatnou Výzvu k poskytnutí plnění.



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



podlimitní

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

- 3.8 V případě projektů, které dosud nebyly poskytovatelem dotace schváleny, nebo v případě projektů, u nichž není ke dni podpisu této smlouvy termín ukončení znám, bude auditorovi předpokládán termín ukončení takového projektu sdělen příjemcem ve Výzvě k poskytnutí plnění.

Předpokládané termíny ukončení projektů nejsou termíny závaznými a mohou být kdykoliv změněny.

- 3.9 Výzva příjemce k poskytnutí plnění *auditů projektů* bude vždy obsahovat minimálně:

- přesnou identifikaci projektu OP VK, OP VaVpl nebo OP LZZ;
- identifikaci řešitele projektu OP VK, OP VaVpl nebo OP LZZ a jeho pracoviště;
- termín ukončení projektu OP VK, OP VaVpl nebo OP LZZ;
- cenu provedení auditu projektu OP VK, OP VaVpl nebo OP LZZ;
- odkaz na ustanovení této smlouvy.

- 3.10 Nejpozději ve lhůtě sedmi (7) pracovních dnů od přijetí Výzvy příjemce k poskytnutí plnění auditů OP VK, auditů OP VaVpl nebo auditů OP LZZ auditorem je auditor povinen kontaktovat řešitele projektu, kdy bude mezi řešitelem projektu a auditorem vymezen rozsah podkladů nutných k provedení auditu ze strany auditora, případně další otázky nezbytné pro provedení auditu projektu.

4 MÍSTO A DOBA PLNĚNÍ PROJEKTŮ OP VK, OP VaVpl A OP LZZ

- 4.1 Auditor se zavazuje předat auditorskou zprávu

- Projektů OP VaVpl: každý rok realizace každého jednotlivého projektu vždy do 28. února, mimo poslední rok realizace každého jednotlivého projektu, za který se auditorská zpráva (Závěrečná zpráva) odevzdá nejpozději do 30 dnů od ukončení realizace každého jednotlivého projektu;
- Projektů OP VK: do 30 dnů od ukončení realizace každého jednotlivého projektu;
- Projektů OP LZZ: 30 dnů od ukončení každého jednotlivého projektu

- 4.2 Místem plnění je vždy pracoviště auditora nebo pracoviště řešitele jednotlivých projektů OP VK, OP VaVpl nebo OP LZZ. Místem konzultací je vždy pracoviště řešitele jednotlivých projektů OP VK, OP VaVpl nebo OP LZZ.

- 4.3 Místem předání auditorských zpráv je Rektorát Masarykovy univerzity, Žerotínovo náměstí 9, 601 77 Brno, Odbor interního auditu.

- Auditorská zpráva projektů OP VK, OP VaVpl a OP LZZ bude předána vždy v počtu 4 výtisků s platností originálu v listinné podobě v českém jazyce a v jednom digitálním záznamu na nepřepisovatelném CD nebo DVD ve formátu pdf, kdy:



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

- 1 vyhotovení obdrží vedoucí Odboru interního auditu,
- 1 vyhotovení obdrží vedoucí Ekonomického odboru,
- 2 vyhotovení obdrží řešitel projektu,
- vedoucímu Odboru pro rozvoj bude zpráva předána v jednom digitálním záznamu na nepřepisovatelném CD nebo DVD ve formátu pdf.

4.4 O předání auditorské zprávy bude sepsán a oběma smluvními stranami podepsán předávací protokol, který bude přílohou daňového dokladu. Auditor je povinen vyzvat příjemce k převzetí každé ze zpráv nejméně tři (3) pracovní dny před navrhovaným termínem předání.

5 CENA SLUŽEB A PLATEBNÍ PODMÍNKY

- 5.1 Ceny za provedení auditů jsou sjednány v souladu se zákonem č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, ve výši odpovídající nabídkové ceně vítězné nabídky auditora, resp. uchazeče v zadávacím řízení „Audity projektů OP VK, OP VaVpl a OP LZZ realizovaných na Masarykově univerzitě“.
- 5.2 Cena za provedení *auditů projektů OP VaVpl* vyjmenovaných v odstavci 2.1, písm. a této smlouvy činí celkem bez DPH 186.000,- Kč (slovy: jedno sto osmdesát šest tisíc korun českých). K ceně auditů jednotlivých projektů OP VaVpl bude připočtena DPH v zákonné výši. Podrobný rozpis cen za provedení auditů jednotlivých projektů OP VaVpl je uveden v Příloze 1 této smlouvy, která je její nedílnou součástí.
- 5.3 Cena za provedení *auditů projektů OP VK* vyjmenovaných v odstavci 2.1, písm. b této smlouvy činí celkem bez DPH 245.000,- Kč (slovy: dvě stě čtyřicet pět tisíc korun českých). K ceně auditů jednotlivých projektů OP VK bude připočtena DPH v zákonné výši. Podrobný rozpis cen za provedení auditů jednotlivých projektů OP VK je uveden v Příloze 2 této smlouvy, která je její nedílnou součástí.
- 5.4 Cena za provedení *auditů projektů OP LZZ* vyjmenovaných v odstavci 2.1, písm. c této smlouvy činí celkem bez DPH 38.000,- Kč (slovy: třicet osm tisíc korun českých). K ceně auditů jednotlivých projektů OP LZZ bude připočtena DPH v zákonné výši. Podrobný rozpis cen za provedení auditů jednotlivých projektů OP LZZ je uveden v Příloze 3 této smlouvy, která je její nedílnou součástí.
- 5.5 Celková cena za auditorské služby (dle odstavce 5.2, 5.3 a 5.4) činí celkem bez DPH 469.000,- Kč (slovy: čtyřista šedesát devět tisíc korun českých). K ceně auditu příjemce bude připočtena DPH v zákonné výši.
- 5.6 Ceny podle odstavců 5.2, 5.3 a 5.4 smlouvy jsou cenami maximálními, nejvýše přípustnými, obsahují veškeré náklady nutné ke kompletnímu a řádnému poskytování služeb auditora včetně nákladů, které mohl na základě svých odborných znalostí auditor předpokládat, a včetně nákladů vzniklých vývojem cen v národním hospodářství a kurzovými změnami, a to po celou dobu trvání této smlouvy.



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



OP Výzkum a vývoj
pro inovace

podlimitní

veřejná zakázka

„Audity projektů OP VK, OP VaVpl a OP LZZ realizovaných na Masarykově univerzitě“

Strana 8 (celkem 18)



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

- 5.7 Cena jednotlivých auditů OP VaVpl, jednotlivých auditů OP VK a jednotlivých auditů OP LZZ bude auditorovi příjemcem placena na základě daňových dokladů, jejichž přílohou bude předávací protokol dle odstavce 4.4 této smlouvy. Daňový doklad bude auditorem předán současně s auditorskou zprávou příjemci – vedoucí Odboru interního auditu Rektorátu Masarykovy univerzity, Žerotínovo nám. 9, 601 77 Brno. Dnem uskutečnění zdanitelného plnění je den podpisu protokolu o předání auditorské zprávy pro daný projekt.
- 5.8 Lhůta splatnosti každého daňového dokladu bude nejméně 30 dnů ode dne předání daňového dokladu příjemci.
- 5.9 Každý daňový doklad bude obsahovat náležitosti daňového a účetního dokladu dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a bude mít náležitosti obchodní listiny dle § 13a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění. V případě, že daňový doklad takové náležitosti nebude splňovat, je příjemce oprávněn daňový doklad do 7 pracovních dnů ode dne doručení daňového dokladu vrátit k opravení bez jeho proplacení. V takovém případě lhůta splatnosti počíná běžet znovu ode dne doručení opraveného či nově vyhotoveného daňového dokladu.
- 5.10 Zjistí-li příjemce u předaného a převzatého plnění vady nebo nedodělky, je oprávněn auditorovi daňový doklad vrátit a úhradu pozastavit až do doby, než budou vady a nedodělky odstraněny, případně než se prokáže, že se o vady nebo nedodělky nejedná, aniž se tím příjemce dostane do prodlení s úhradou daňového dokladu. Nová lhůta splatnosti začne plynout odstraněním vady nebo nedodělku, případně ode dne, kdy se prokázalo, že se o vady nebo nedodělky nejednalo.
- 5.11 Smluvní strany berou na vědomí, že správce daně zveřejňuje od 1. 1. 2013 nespolehlivého plátce DPH v rejstříku nespolehlivých plátců DPH vedeném MF ČR a že objednatel, pokud přijme zdanitelné plnění s místem plnění v tuzemsku uskutečněné poskytovatelem zdanitelného plnění, tj. jiným plátcem DPH, nebo poskytne úplatu na takové plnění, ručí podle § 109 ZDPH jako příjemce zdanitelného plnění za nezaplacenou daň z tohoto plnění, pokud v okamžiku uskutečnění zdanitelného plnění je poskytovatel zdanitelného plnění vede v rejstříku nespolehlivých plátců DPH, anebo nastane některá z jiných skutečností rozhodných pro ručení objednatele ve smyslu tohoto ustanovení. Auditor se zavazuje po dobu trvání této smlouvy či trvání některého ze závazků z této smlouvy pro něj plynoucí řádně a včas zaplatit DPH.
- 5.12 Auditor prohlašuje, že ke dni uzavření smlouvy není veden v evidenci nespolehlivých plátců DPH a pro případ, že se stane nespolehlivým plátcem DPH až po uzavření této smlouvy, zavazuje se bezodkladně a prokazatelně o této skutečnosti informovat objednatele.
- 5.13 Pokud objednatel jako příjemce zdanitelného plnění zjistí po doručení daňového dokladu (faktury), že je auditor v evidenci plátců DPH veden jako nespolehlivý plátcem DPH nebo bankovní účet, který auditor uvede na daňovém dokladu (faktuře) není zveřejněn v registru plátců DPH, má se za to, že úhrada daňového dokladu (faktury) bez DPH je provedena ve správné výši.



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



OP Výzkum a vývoj
pro inovace

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

5.14 Příjemce nebude poskytovat zálohy.

6 PRACOVNÍ TÝM AUDITORA

- 6.1 Auditor je pro poskytování služeb dle této smlouvy a jednotlivých uzavřených dílčích smluv povinen sestavit vždy pracovní tým. Základ pracovního týmu auditora budou tvořit alespoň tři (3) statutární auditori, z jehož středu bude vždy určen vedoucí týmu. Ostatní členové pracovního týmu auditora, kteří nebudou statutárními auditory, musí mít ukončené pětileté vysokoškolské vzdělání ekonomického, právního nebo technického směru.
- 6.2 Auditor je povinen vždy současně s potvrzením přijetí Výzvy příjemce dle odstavce 3.1 této smlouvy příjemci sdělit složení základu pracovního týmu, které bude odpovídat požadavkům uvedeným v předchozím odstavci této smlouvy.
- 6.3 Auditor se zavazuje zabezpečit, že v místě plnění dle této smlouvy a jednotlivých uzavřených dílčích smluv bude po celou dobu poskytování auditorských služeb přítomen vedoucí týmu auditora nebo jeho zástupce a alespoň další dva členové týmu auditora, kteří jsou statutárními auditory. V tomto složení je rovněž auditor povinen komunikovat s příjemcem, případně s řešitelem projektu OP VK, OP VaVpl nebo OP LZZ, při poskytování auditorských služeb.
- 6.4 Bez předchozího písemného souhlasu příjemce není auditor oprávněn měnit složení základu pracovního týmu s výjimkou případů vyšší moci. Za případ vyšší moci se pro účely tohoto ustanovení smlouvy považuje zejména úmrtí statutárního auditora, rozvázání pracovního poměru se statutárním auditorem či pozbytí oprávnění k provádění auditorské činnosti.
- 6.5 Auditor je povinen provést změnu člena pracovního týmu na základě odůvodněného požadavku příjemce, a to bez zbytečného odkladu po uplatnění tohoto požadavku.

7 PRÁVA A POVINNOSTI AUDITORA

- 7.1 Auditor prohlašuje, že splňuje všechny podmínky, požadované v zadávací dokumentaci zadávacího řízení „Audity projektů OP VK, OP VaVpl a OP LZZ realizovaných na Masarykově univerzitě“, zejména že je držitelem oprávnění provádět auditorskou činnost vydané Komorou auditorů České republiky dle zákona o auditorech.
- 7.2 Auditor je povinen uskutečňovat plnění dle této smlouvy s odbornou péčí, dodržovat dohodnuté termíny a lhůty prováděných služeb, zabezpečit veškeré podklady, převzaté od příjemce před jejich poškozením, znehodnocením, ztrátou nebo zneužitím a nepředávat je ani žádné jiné informace třetím osobám.
- 7.3 Auditor je povinen vykonávat činnosti, ke kterým se zavázal, výhradně osobami, které jsou statutárními auditory dle zákona č. 93/2009 Sb., přípravná šetření v rámci auditů mohou být prováděna asistenty

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



auditora dle zákona č. 93/2009 Sb., v případě porušení této povinnosti odpovídá příjemci za škodu tím způsobenou.

- 7.4 Auditor je povinen dodržovat povinnost mlčenlivosti o všech informacích či skutečnostech, o kterých se dozví při plnění smlouvy. Povinnost mlčenlivosti váže auditora i po skončení účinnosti této smlouvy. Povinnost mlčenlivosti se vztahuje ve stejném rozsahu i na zaměstnance auditora.
- 7.5 Auditor se zavazuje dodržovat při plnění předmětu smlouvy platné právní předpisy, ujednání této smlouvy a vycházet z podkladů a pokynů předaných mu příjemcem.
- 7.6 Auditor se zavazuje provádět audity v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy (ISA), aplikačními doložkami Komory auditorů ČR k Mezinárodním auditorským standardům, zákonem o auditorech a pravidly a podmínkami, stanovenými poskytovatelem dotace.
- 7.7 Auditor se před podpisem smlouvy seznámil se všemi podmínkami, které by mohly mít vliv na plnění jeho závazků.
- 7.8 Auditor je povinen bez zbytečného odkladu upozornit příjemce na skryté překážky nebo nesprávnost příjemcových pokynů při vynaložení odborné péče nebo na nevhodnost předaných podkladů příjemcem. Auditor je povinen si vyžádat podklady nezbytné k poskytování služeb a příjemce je povinen poskytovat auditorovi součinnost.
- 7.9 Při poskytování služeb postupuje auditor samostatně, může vznášet na příjemce dotazy.
- 7.10 Auditor se zavazuje zajistit, že pracovníci auditora budou dodržovat zásady bezpečnosti práce, jakož i další relevantní předpisy příjemce, pokud budou svou činnost provádět v prostorách příjemce.
- 7.11 Auditor je povinen seznámit se se systémem vnitřní kontroly příjemce tak, aby byl schopen naplánovat audit příjemce a stanovit povahu, časový rozvrh a rozsah prováděných postupů.

8 PRÁVA A POVINNOSTI PŘÍJEMCE

- 8.1 Příjemce poskytne auditorovi veškeré potřebné údaje, doklady a materiály pro provádění auditů dle této smlouvy. Příjemce určí pro poskytování údajů, dokladů a materiálů odpovědnou osobu. Příjemce odpovídá za úplnost a správnost všech podkladů poskytovaných auditorovi, přičemž se zavazuje auditorovi umožnit nahlížet do všech potřebných dokumentů, nutných pro činnost auditora a zabezpečit na vyžádání přítomnost a součinnost odpovědných pracovníků příjemce.
- 8.2 Příjemce je povinen na žádost auditora dát bezodkladně svoje stanovisko k návrhům auditora.
- 8.3 Příjemce se zavazuje řádně poskytnuté auditorské zprávy převzít a zaplatit za ně dohodnutou cenu dle odstavců 5.2, 5.3 a 5.4 této smlouvy.
- 8.4 Příjemce je oprávněn průběžně kontrolovat poskytování plnění dle této smlouvy.

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

- 8.5 Příjemce 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 příjemce důvody odmítnutí převzetí zprávy auditora písemně auditorovi sdělí, a to nejpozději do pěti (5) pracovních dnů od původního termínu předání zprávy auditora. Na následné předání zprávy auditora se použijí ustanovení článku 4 této smlouvy.
- 8.6 Příjemce je povinen informovat auditora o případných zásadních změnách ve specifikaci jednotlivých projektů OP VK, OP VaVpl a OP LZZ uvedených v příloze 1 - 3 této smlouvy, ke kterým může, v souladu s pravidly provádění nepodstatných a podstatných změn v projektu dle Příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK, Příručky pro příjemce finanční podpory z OP LZZ a platných pravidel OP VaVpl, dojít.

9 ODPOVĚDNOST ZA ŠKODU

- 9.1 Způsobí-li auditor svou činností příjemci nebo třetím osobám škodu, zejména neplněním podmínek vyplývajících ze zákona nebo z této smlouvy, případně porušením svých povinností nebo svým neodborným výkonem, je auditor povinen bez zbytečného odkladu tuto škodu odstranit, a není-li to možné, finančně nahradit. Veškeré náklady s tím spojené nese auditor.
- 9.2 Auditor odpovídá za škody na věcech převzatých od příjemce, vyjma případů, kdy tuto škodu nemohl odvrátit ani při vynaložení odborné péče.
- 9.3 Pokud poskytovatel podpory z OP VK, OP VaVpl nebo OP LZZ shledá, že kterýkoliv audit OP VK, kterýkoliv audit OP VaVpl či kterýkoliv audit OP LZZ je proveden nekvalitně nebo obsahuje chyby, nemusí poskytovatel podpory výdaje spojené s pořízením tohoto auditu uznat jako způsobilé a může si vyžádat nové provedení auditu. V takovém případě je auditor povinen nahradit v plné výši škodu způsobenou porušením povinnosti provést řádně audit.
- 9.4 Auditor se zavazuje mít po dobu účinnosti této smlouvy platně sjednáno pojištění odpovědnosti za škodu, která by mohla vzniknout příjemci s výkonem auditorské činnosti, a to v pojistné výši minimálně 50.000.000,- Kč (slovy: padesát milionů korun českých).

10 POVINNOST MLČENLIVOSTI

- 10.1 Auditor se zavazuje zachovávat ve vztahu ke třetím osobám mlčenlivost dle zákona o auditorech a dále zejména o informacích, které při plnění této smlouvy získá od příjemce nebo o příjemci či jeho zaměstnancích a spolupracovnících a nesmí je zpřístupnit bez písemného souhlasu příjemce 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.
- 10.2 Auditor je povinen zavázat povinností mlčenlivosti podle odstavce 10.1 této smlouvy všechny osoby, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy.



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

- 10.3 Za porušení povinnosti mlčenlivosti osobami, které se budou podílet na poskytování plnění dle této smlouvy, odpovídá auditor, jako by povinnost porušil sám.
- 10.4 Povinnost mlčenlivosti trvá i po ukončení této smlouvy.
- 10.5 Veškerá komunikace mezi smluvními stranami bude probíhat prostřednictvím osob oprávněných jednat jménem smluvních stran, kontaktních osob, popř. jimi pověřených pracovníků.

11 SMLUVNÍ POKUTY

- 11.1 V případě prodlení auditora s termínem plnění dle článku 4 této smlouvy, zavazuje se auditor uhradit příjemci smluvní pokutu ve výši 5.000,- Kč + 0,05 % z ceny auditu, s jehož plněním je auditor v prodlení, a to za každý i započatý den prodlení.
- 11.2 Příjemce má právo odmítnout převzetí jakékoliv auditorské zprávy, budou-li v ní vady či nedodělky. Nebude-li auditorská zpráva prostá vad a nedoděleků a příjemce se přesto rozhodne plnění přijmout, uvedou příjemce a auditor zjištěné vady či nedodělky do protokolu o předání auditorské zprávy. Vady a nedodělky uvedené v protokolu je auditor povinen odstranit do sedmi dnů od předání auditorské zprávy. Pokud auditor neodstraní vadu nebo nedodělek v této lhůtě, zavazuje se příjemci uhradit smluvní pokutu ve výši 5.000,- Kč (slovy pět tisíc korun českých) za každý i započatý den prodlení a neodstraněnou vadu nebo nedodělek. Za vadu nebo nedodělek se považuje např. nesoulad se závaznými pravidly stanovenými Příručkou pro příjemce finanční podpory z OP VK, Příručkou pro příjemce finanční podpory z OP VaVpl, Příručkou pro příjemce OP LZZ, nesoulad se standardy Komory auditorů ČR a početní chyby ve výpočtech auditora.
- 11.3 V případě, že auditor poruší kteroukoliv z povinností vymezenou v článku 6 této smlouvy, zavazuje se příjemci uhradit smluvní pokutu ve výši 50.000,- Kč (slovy: padesát tisíc korun českých) za každé jednotlivé porušení povinnosti.
- 11.4 Jestliže auditor poruší povinnost mlčenlivosti dle článku 10 této smlouvy, zavazuje se příjemci uhradit smluvní pokutu až ve výši 1.000.000,- Kč (slovy: jeden milion korun českých) za každé jednotlivé porušení této povinnosti.
- 11.5 Smluvní pokuta je splatná do patnácti (15) dnů ode dne jejího uplatnění.
- 11.6 Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok smluvních stran na náhradu škody nebo odškodnění v plném rozsahu ani povinnost auditora řádně dokončit audit dle této smlouvy.

12 ZÁRUKA

- 12.1 Auditor odpovídá za vady nebo nedodělky plnění dle této smlouvy a poskytuje záruku za kvalitu tohoto plnění v trvání 36 měsíců ode dne protokolárního předání auditorské zprávy bez vad a nedoděleků.



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

12.2 Příjemci plynou z odpovědnosti auditora za vady plnění dle této smlouvy nebo jejich částí tyto nároky:

- požadovat odstranění vady opravou, je-li vada tímto způsobem odstranitelná;
- požadovat přiměřenou slevu z ceny auditu;
- odstoupit od smlouvy.

Příjemce je oprávněn zvolit si a uplatnit kterýkoliv z uvedených nároků dle svého uvážení, případně zvolit a uplatnit kombinaci nároků.

12.3 Auditor se zavazuje reklamované vady plnění dle této smlouvy odstranit bezplatně v přiměřené lhůtě určené příjemcem.

13 OPČNÍ PRÁVO

13.1 Objednatel si vyhrazuje právo na poskytnutí dalších služeb poskytovatele (opční právo).

13.2 Další služby budou spočívat v auditu nově schválených projektů, které budou schválené v průběhu účinnosti této rámcové smlouvy.

13.3 Auditor bude povinen u těchto projektů zajistit audit odpovídající rozsahu této rámcové smlouvy.

13.4 Tyto služby budou objednatelem zadány v souladu s § 99 odst. 2 zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších právních předpisů, a to postupně podle potřeb objednatele.

13.5 Cena bude stanovena na základě nabídky uchazeče (auditora) v jednacím řízení bez uveřejnění.

13.6 Toto opční právo nemusí být zadavatelem využito.

14 UKONČENÍ SMLOUVY

14.1 Tento smluvní vztah lze ukončit poskytnutím plnění, dohodou smluvních stran nebo odstoupením od smlouvy.

14.2 Příjemce je oprávněn od smlouvy odstoupit v případě

- podstatného porušení povinností uložených auditorovi smlouvou, kterým se rozumí zejména:
 - provedení alespoň jednoho auditu s neodstranitelnými vadami;
 - provedení alespoň tří auditů s vadami či nedodělkami;
 - porušení povinnosti potvrdit přijetí výzvy příjemce dle odstavce 3.1 této smlouvy;
 - prodloužení auditora s poskytnutím plnění ve lhůtě sjednané touto smlouvou nebo jakoukoliv dílčí smlouvou;



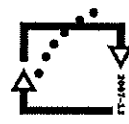
evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

- porušení povinností dle článku 5 této smlouvy
- porušení povinností auditora podle článku 10 této smlouvy;
- neodstranění vad či nedodělků zprávy auditora ve sjednané lhůtě;
- porušení povinností uložených smlouvou, jejichž porušení auditor v poskytnuté lhůtě neodstraní;
- pozastavení nebo ukončení poskytování finančních prostředků určených pro projekt;
- vedení insolvenčního řízení na majetek auditora, ve kterém bude rozhodnuto o úpadku auditora;
- zamítnutí insolvenčního návrhu na majetek auditora pro nedostatek majetku;
- vstupu auditora do likvidace.

14.3 Příjemce je oprávněn jednostranně odstoupit od smlouvy, uzavřené na základě písemné Výzvy k poskytnutí plnění v případě, že mu nebudou přiděleny finanční prostředky pro krytí výdajů plynoucích z realizace jednotlivých projektů v rámci OP VaVpl, OP VK a OP LZZ., případně tyto náklady budou označeny za nezpůsobilé.

V takovém případě má auditor nárok na vyplacení odměny ve výši odpovídající rozsahu vykonané služby ke dni odstoupení.

14.4 Účinky odstoupení od rámcové smlouvy i od každé jednotlivé dílčí smlouvy nastávají okamžikem doručení písemného projevu vůle odstoupit od této smlouvy druhé smluvní straně. Odstoupením od smlouvy nejsou dotčena práva z nároků na náhradu škody, smluvní pokuty a povinnosti mlčenlivosti.

15 OSTATNÍ UJEDNÁNÍ

15.1 Smluvní strany jsou povinny bez zbytečného odkladu oznámit druhé smluvní straně změnu údajů uvedených v záhlaví této smlouvy.

15.2 Auditor se za podmínek, stanovených touto smlouvou, v souladu s pokyny příjemce a při vynaložení veškeré potřebné péče zavazuje:

- umožnit všem subjektům oprávněným k výkonu kontroly projektu, z jehož prostředků je veřejná zakázka zadána na základě rámcové mandátní smlouvy hrazena, provést kontrolu dokladů souvisejících s plněním této zakázky, a to po dobu danou právními předpisy ČR k jejich archivaci (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty), nejméně však do 31. 12. 2025 a po tuto dobu doklady související s plněním této zakázky archivovat. Příjemce je oprávněn po uplynutí deseti let od ukončení plnění podle této smlouvy od auditora výše uvedené dokumenty bezplatně převzít



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI





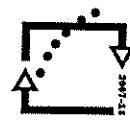
evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

- jako osoba povinná dle § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, spolupůsobit při výkonu finanční kontroly, mj. umožnit řídicímu orgánu operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace a řídicímu orgánu operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost přístup i k těm částem nabídek, smluv a souvisejících dokumentů, které podléhají ochraně podle zvláštních právních předpisů (např. obchodní tajemství, utajované skutečnosti), a to za předpokladu, že budou splněny požadavky kladené právními předpisy (např. § 11 písm. c) a d), § 12 odst. 2 písm. f) zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole).
 - využil-li auditor přes svůj závazek plnit závazky z této smlouvy služeb subdodavatelů, je ve smlouvách se svými subdodavateli povinen umožnit řídicímu orgánu operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace, řídicímu orgánu operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost a řídicímu orgánu operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost kontrolu subdodavatelů auditora v rozsahu dle předchozího bodu.
- 15.3 Auditor se zavazuje dodržet při plnění veřejných zakázek týkajících se operačních programů financovaných ze strukturálních fondů EU či jiných fondů požadavky na publicitu programů strukturálních fondů či jiných zdrojů financování, které jsou stanovené mj. Příručkou pro příjemce finanční podpory z OP VK, Manuálem vizuální identity OP VK Pravidly pro publicitu v rámci OP VaVpl (viz příloha č. 3 společných příloh příruček pro žadatele a příjemce OP VaVpl), Manuálem pro publicitu OP LZZ, Manuálem vizuální identity ESF ČR, Manuálem vizuální identity a nařízením komise (ES) č. 1828/2006, či dokumentech předaných příjemcem, a to ve všech relevantních dokumentech, týkajících se zadávacího řízení „Auditorské služby pro Masarykovu univerzitu“, tj. zejména ve všech smlouvách a dalších dokumentech, vztahujících se k dané zakázce.
- 15.4 Auditor je povinen upozornit příjemce 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.
- 15.5 Auditor bez jakýchkoliv výhrad souhlasí se zveřejněním své identifikace a dalších údajů uvedených v této smlouvě včetně ceny za provedení auditu.
- 15.6 Auditor není bez předchozího výslovného písemného souhlasu příjemce oprávněn postoupit nebo převést jakákoliv práva, povinnosti nebo nároky vyplývající z této smlouvy na jakoukoliv třetí osobu.

16 ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 16.1 Smlouva se uzavírá do konce roku 2015 s platností od data podepsání smlouvy.
- 16.2 Kontaktní osoby smluvních stran uvedené v článku 1 této smlouvy jsou oprávněny k poskytování součinnosti dle této smlouvy, nejsou však jakkoli oprávněny či zmocněny ke sjednávání změn či dodatků této smlouvy.



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠI BUDOUCNOSTI



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

- 16.3 Změny a doplňky této smlouvy lze činit pouze formou průběžně číslovaných písemných dodatků podepsaných oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
- 16.4 Tato smlouva nahrazuje veškerá ústní nebo písemná ujednání mezi smluvními stranami týkající se předmětu této smlouvy učiněná před jejím uzavřením.
- 16.5 Smluvní strany prohlašují, že jsou oprávněny zavázat se způsobem stanoveným v této smlouvě a současně se zavazují nahradit případnou škodu, jestliže by se toto prohlášení dodatečně ukázalo nepravdivým.
- 16.6 Všechna ustanovení této smlouvy jsou oddělitelná, a pokud jakékoliv její ustanovení je anebo se stane neplatným či neúčinným, nebude tímto ovlivněna platnost či účinnost ostatních ustanovení, a smlouva bude posuzována jako by takové ustanovení nikdy neobsahovala.
- 16.7 Práva a závazky založené touto smlouvou, stejně jako vzájemné právní vztahy smluvních stran touto smlouvou neupravené, se řídí ustanoveními obchodního zákoníku a zákona o auditorech.
- 16.8 Nedílnou součástí této smlouvy je Příloha 1 – projekty OP VaVpl, Příloha 2 - projekty OP VK a Příloha 3 – projekty OP LZZ.
- 16.9 Součástí smlouvy je také zadávací dokumentace a nabídka auditora k veřejné zakázce „Audity projektů OP VK, OP VaVpl a OP LZZ realizovaných na Masarykově univerzitě“, podle nichž budou posuzována práva a závazky výslovně ve smlouvě neupravené. V případě rozporu mezi smluvními ujednáními a zadávací dokumentací, resp. nabídkou auditora, které by mělo za následek znevýhodnění příjemce nebo jakoukoliv újmu na jeho právech oproti zadávací dokumentaci, resp. nabídce auditora, bude se obsah práv a povinností řídit vždy úpravou v zadávací dokumentaci, resp. nabídce auditora.
- 16.10 Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.
- 16.11 Tato smlouva je sepsána ve čtyřech stejnopisech s platností originálu, přičemž každá ze smluvních stran obdrží po dvou stejnopisech.
- 16.12 Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly, že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně a srozumitelně, s obsahem této smlouvy souhlasí, což stvrzují vlastnoručními podpisy.



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

V BRNĚ 4. 11. 2013

příjemce:

Masarykova univerzita

doc. Ing. Ladislav Janíček, Ph.D., MBA

kvestor

podpis

V BRNĚ 11. 11. 2013

auditor:

TOP AUDITING, s.r.o.

Ing. Štěpán Gregor

jednatel

podpis



S.r.o.
Koliště 1066/12a, 602 00 BRNO

-1-



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



veřejná zakázka

„Audity projektů OP VK, OP VaVpl a OP LZZ realizovaných na Masarykově univerzitě“

podlimitní

Strana 18 (celkem 18)

Příloha č. 1 - Přehled projektů OP VaVpl

OP	Fakulta	Název projektu	Oblast podpory	Registrační číslo	Částka schválená na projekt v Kč	z toho investice	z toho neinvestice	počet partnerů finančních	počet partnerů nefinančních	Zahájení realizace	Ukončení realizace	Limitní cena bez DPH *	Nabídková cena bez DPH
OP VaVpl	PřF	Nové biotechnologie pro medicínu	3.1.	CZ.1.05/3.1.0 0/14.0324	28 595 834	0	28 595 834	0	0	1.1.2014	31.10.2015	171 240	87 000
OP VaVpl	UVT	Informační zdroje pro medicínu a příbuzné obory (MEDINFO)	3.2	CZ.1.05/3.2.0 0/12.0225	107 367 644	92 961 121	14 406 523	7	0	1.11.2012	31.12.2014	247 934	99 000
	celkem				135 963 478	92 961 121	43 002 357					419 174	186000

* Limitní cena bez DPH je maximálně přípustná nepřekročitelná cena stanovená zadavatelem, uchazeč je povinen nabídnout cenu, která tuto limitní cenu nepřekročí.

Příloha č. 2: Přehled projektů OP VK

OP	Fakulta	Název projektu	Oblast podpory	Registrační číslo	Částka schválená na projekt v Kč	z toho investice	z toho neinvestice	počet partnerů finančních	počet partnerů nefinančních	Zahájení realizace	Ukončení realizace	Limitní cena bez DPH*	Nabídková cena bez DPH
OPVK	ESF	Partnerství subjektů meziuniverzitní studentské sítě	2.4/IV_2	CZ.1.07/2.4.00/31.0157	25 788 996	0	25 788 996	4	0	1.9.2012	31.8.2014	66 116	24 000
OPVK	FF	Cílená inovace systému vzdělávání v oblastech aplikované psychologie s cílem podpory diverzifikace a internacionalizace těchto oborů	2.2/IV	CZ.1.07/2.2.00/28.0239	10 459 890	0	10 459 860	3	1	8.4.2013	30.6.2015	66 116	
OPVK	LF	OrganoNet – partnerství pro vzdělávání a výzkum v oblasti zobrazování tkání a orgánů	2.4/IV_2	CZ.1.07/2.4.00/31.0245	25 157 440	0	25 157 440	2	1	1.9.2012	31.8.2014	66 116	24 000
OPVK	PfF	BiochemNet – Vytvoření sítě pro podporu spolupráce biomedicínských pracovišť a zvýšení uplatitelnosti absolventů biochemických oborů v praxi	2.4/IV_2	CZ.1.07/2.4.00/31.0133	38 982 829	1 885 000	37 097 829	5	2	1.7.2012	30.6.2014	99 174	
OPVK	PfF	Partnerství a sítě pro spolupráci v experimentální biologii	2.4/IV_2	CZ.1.07/2.4.00/31.0155	26 873 001	0	26 873 001	0	4	1.1.2013	31.12.2014	66 116	19 000
OPVK	PfF	Právo do praxe, praxe do práva - partnerství pro užší sepeství výzkumu a praxe	2.4/IV_2	CZ.1.07/2.4.00/31.0146	25 476 490	0	25 476 490	4	3	1.1.2013	31.12.2014	99 174	34 000
OPVK	RMU	Věda a vědci pro vzdělanost moderní společnosti	2.3/IV	CZ.1.07/2.3.00/35.0005	45 027 711	1 280 000	43 747 711	0	0	1.7.2012	30.6.2014	82 645	24 000
OPVK	CEITEC	Zkvalitnění personálního zabezpečení Středoevropského technologického institutu	2.3/IV	CZ.1.07/2.3.00/42.0003	32 265 425	0	32 265 425	0	0	6.8.2012	30.6.2015	80 000	19 000
OPVK	CEITEC	Rozvoj výzkumné excelence v oblasti evoluční cytogenomiky, epigenetiky a buněčné signalizace	2.3/II	CZ.1.07/2.3.00/20.0189	39 984 247,00	160 000	39 824 247	1	0	1.8.2012	30.6.2015	66 116	19 000
OPVK	RMU	Zaměstnáním nejlepších mladých vědců k rozvoji mezinárodní spolupráce	2.3/III_2	CZ.1.07/2.3.00/30.0037	164 495 635	1 535 000	162 960 635	0	0	1.3.2013	30.6.2015	103 306	24 000
	celkem				434 511 663	4 860 000	429 651 633					794 879	245 000

* Limitní cena bez DPH je maximálně přípustná a nepřekročitelná cena stanovená zadavatelem, uchazeč je povinen nabídnout cenu, která tuto limitní cenu nepřekročí

Příloha č. 3: Přehled projektů OP LZZ

OP	Fakulta	Název projektu	Oblast podpory	Registrační číslo	Částka schválená na projekt v Kč	z toho investice	z toho neinvestice	počet partnerů finančních	počet partnerů nefinančních	Zahájení realizace	Ukončení realizace	Limitní cena bez DPH	Nabídková cena bez DPH*
OPLZZ	CEITEC	Work-life balance vědeckých pracovníků projektů OP VaVpl	3.4	CZ.1.04/3.4.04/76.0013 3	7 701 921	100 000	7 601 921	2	3	1.4.2012	31.3.2015	41 322	19 000
OPLZZ	FI	Rodina a práce - prosazování rovných příležitostí a sladování rodinného a pracovního života ICT	3.4	CZ.1.04/3.4.04/76.0014 6	7 684 989	0	7 684 989	1	2	2.4.2012	31.3.2015	57 851	19 000
	celkem				15 386 910	100 000	15 286 910					99 173	38 000

* Limitní cena bez DPH je maximálně přípustná nepřekročitelná cena stanovená zadavatelem, uchazeč je povinen nabídnout cenu, která tuto limitní cenu nepřekročí