

## Obchodní podmínky

### I. Popis předmětu plnění

1. Předmětem plnění je provedení pěti systémových auditů na vybraných pěti vysokých školách v České republice, jejichž grantové prostředky v dané výzvě překročí částku 450 000,- EUR, a to podle instrukcí a pravidel Evropské komise (dále jen „EK“) a ve spolupráci s pracovníky objednatele. Předmětem auditu jsou aktivity financované programem Erasmus+, především studijní pobyty a praktické stáže studentů a výukové pobyty a školení zaměstnanců v zahraničí. Aktivity jsou spolufinancované prostředky Evropské unie (EU) na základě grantové smlouvy mezi objednatelem a vysokou školou.

Cílem auditů je vedle kontroly vzorku mobilit studentů a zaměstnanců, získat především informace o aktuálním stavu zajištění implementace programu na dané vysoké škole.

Předpokládaný časový rozsah celého balíku 1 systémového auditu bude cca 80 – 90 hodin.

Účelem konání systémového auditu je prověření kvality vnitřní kontroly instituce a dodržování právního rámce grantové smlouvy (dodržování podmínek výběru studentů a pracovníků, rozdělování grantů, uznávání výsledků mobilit, dodržování finančních pravidel, výkaznictví). Systémový audit má také potvrdit správnost poslední závěrečné zprávy instituce a finančních operací, které se vztahují k aktivitám programu Erasmus+.

2. Práce v rámci 1 systémového auditu se bude skládat z:
  - a) prostudování aktuálních pravidel programu Erasmus+ a podkladů a materiálů zaslaných danou vysokou školou;
  - b) aktualizace a přípravy konkrétních checklistů na audit (checklisty musí odpovídat instrukcím EK);
  - c) vlastní kontroly na místě v rozsahu 2 dnů (kontrola složek vybraného vzorku studentů a zaměstnanců, posouzení průkaznosti, transparentnosti a správnosti čerpání finančních prostředků uvedených v závěrečné zprávě). Dodavatel zajistí 2 osoby (auditory), kteří budou spolu se zaměstnanci DZS součástí 5 -7 členného týmu;
  - d) vypořádání nálezu z místního šetření;
  - e) zpracování závěrečné zprávy včetně zpětné vazby a shrnutí závěru z provedeného auditu, a to do 2 týdnů od skončení kontroly na místě (dále k dispozici pro revize a doplnění během navazujících 2 týdnů).
3. Všichni auditoři z týmu musí mít vysokoškolské vzdělání, znalost české legislativy a relevantní legislativy EU pro oblast auditů a kontrol, znalost anglického jazyka v minimální úrovni B2 Společenského Evropského rámce pro jazyk.
4. Termíny jednotlivých systémových auditů budou stanoveny objednatelem v objednávce. Předpokládané termíny realizace jednotlivých systémových auditů: duben 2019: 2x, květen 2019: 1x, září 2019: 2x. Místem plnění systémových auditů: konkrétní vysoké školy v rámci České republiky.
5. Způsob provedení systémového auditu bude vycházet ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, resp. zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, současně podle interní metodiky objednatele pro kontrolu čerpání finanční pomoci při realizaci projektů za finanční účasti fondů EU, ze zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, z mezinárodních auditorských standardů a příslušných

aplikačních doložek KAČR a musí postupovat dle pravidel stanovených EK pro jednotlivé programy.

## II. Objednávka

1. S vybraným dodavatelem bude plnění probíhat na základě objednávky.
2. Objednávka v písemné formě zaslaná dodavateli písemně či elektronicky bude obsahovat minimálně:
  - specifikaci rozsahu a druhu požadovaných služeb;
  - termín a místo konání auditu;
  - termín dokončení auditu (odevzdání závěrečné zprávy);
  - případně další požadavky objednatele.
3. V objednávce budou dále uvedeny identifikační údaje objednatele a dodavatele a podpis zaměstnance objednatele oprávněného učinit objednávku.

## III. Cena a platební podmínky

1. Smluvní strany se dohodly, že finanční prostředky vyčleněné na plnění předmětu nesmí překročit celkovou částku 450 000,- Kč bez DPH (slovy: čtyřistapadesátisíc korun českých). K cenám jednotlivých auditů bude připočtena zákonná sazba DPH.
2. Smluvní strany se dohodly, že cena účtovaná dodavatelem objednateli za jednotlivé audity zahrnuje veškeré náklady související s poskytováním služeb auditorů, a to včetně nákladů na dopravu, ubytování, či jiných, souvisejících s poskytováním služeb auditorů a potřebných k řádnému splnění předmětu plnění. Jakákoliv změna položkového rozpočtu či ceny musí být dopředu odsouhlasena, jinak je neplatná.
3. Objednávku dodavatel vyúčtuje objednateli po protokolárním předání závěrečné zprávy jednotlivého auditu, a to formou faktury, jejíž přílohou bude vždy kopie objednávky, ke které se faktura vztahuje. Faktura musí obsahovat veškeré náležitosti daňového 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 § 435 občanského zákoníku.
4. Splatnost faktury činí 21 dnů od jejího doručení objednateli. Pokud faktura neobsahuje všechny zákonem a objednávkou stanovené náležitosti, je objednatel oprávněn ji do data splatnosti vrátit s tím, že dodavatel je poté povinen vystavit novou fakturu s novým jednadvacetidenním termínem splatnosti. V takovém případě není objednatel v prodlení s úhradou.
5. Veškeré platby budou poukázány bankovním převodem na účet dodavatele uvedený na faktuře. Za okamžik zaplacení je považován den, kdy je částka odepsána z účtu objednatele.
6. V případě prodlení objednatele s úhradou fakturované částky má dodavatel nárok na úrok z prodlení v zákonné výši.

## IV. Práva a povinnosti

1. Dodavatel se zavazuje během plnění i po ukončení plnění zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozví od objednatele v souvislosti s plněním.
2. Dodavatel je při plnění objednávky povinen postupovat s odbornou péčí a řídit se pokyny objednatele. Dodavatel odpovídá za řádné plnění, v souladu s obecně závaznými právními předpisy.
3. Dodavatel se zavazuje vykonávat auditorské práce osobně, pouze za využití svého týmu auditorů.

4. Dodavatel odpovídá objednateli za vady, které se vyskytnou v průběhu předmětu plnění.
5. Objednatel má právo provádět kdykoliv kontrolu předmětu plnění ze strany poskytovatele.
6. Objednatel se zavazuje poskytnout dodavateli součinnost pro řádné plnění předmětu plnění, zajistit přístup ke všem relevantním dokumentům a informacím (př. Instrukcím EK).
7. V případě prodlení dodavatele s plněním, nebo v případě vadného plnění předmětu objednávky (jednotlivého auditu) má objednatel nárok na smluvní pokutu ve výši 10 % z ceny jednotlivého auditu, a to za každý byť i započatý den prodlení až do doby zjednání nápravy řádným splněním dílčí objednávky.
8. Pokud bude dodavatelem zpracovaný jednotlivý audit trpět vadami, zejména bude – li zpracován neúplně či nekvalitně, je dodavatel povinen vady odstranit bez zbytečného odkladu. Nedodrží - li přitom původní termín požadovaného plnění, nastupují podmínky dle ustanovení odst. 7 tohoto článku.
9. Za porušení povinnosti mlčenlivosti specifikované v odst. 1 tohoto čl. těchto obchodních podmínek je dodavatel povinen uhradit objednateli smluvní pokutu ve výši 10.000,- Kč (slovy: desettisícikorunčeských), a to za každý jednotlivý případ porušení povinnosti.
10. Dodavatel je podle ustanovení § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly prováděné v souvislosti s úhradou zboží nebo služeb z veřejných výdajů.
11. Dodavatel akceptací objednávky výslovně souhlasí s uveřejněním celého znění objednávky, a to s ohledem na zákonnou povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv. Pro případ pochybností objednatel i dodavatel shodně prohlašují, že objednávka neobsahuje obchodní tajemství, utajované informace či další údaje, které mohou být uveřejněny prostřednictvím registru smluv.
12. Objednatel i dodavatel se dohodli, že splnění zákonné povinnosti uveřejnění objednávky prostřednictvím registru smluv zajistí objednatel. Objednávka nabyde účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv.
13. Dodavatel bere na vědomí, že jeho osobní údaje specifikované v objednávce, jsou ze strany objednatele zpracovávány v souvislosti s plněním povinností dle objednávky a těchto obchodních podmínek a v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 obecného nařízení o ochraně osobních údajů, což je ze strany objednatele specifikováno v dokumentech Zásady zpracování osobních údajů a Oznámení o zpracování osobních údajů dostupných na webových stránkách objednatele ([www.dzs.cz](http://www.dzs.cz)).
14. Smluvní strany se zavazují, že v případě sporů o obsah a plnění objednávky vynaloží veškeré úsilí, které lze spravedlivě požadovat, k tomu, aby tyto spory byly vyřešeny smírnou cestou.