

DÍLČÍ SMLOUVA O PORADENSKÉ A AUDITORSKÉ ČINNOSTI

uzavřená podle ustanovení §1746 odst. 2 a za přiměřeného použití §2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, postupem uvedeným v § 92 odst. 1 písm. b zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů a dle § 11 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů v návaznosti na Rámcovou smlouvu o poradenské a auditorské činnosti ze dne 16. května 2014 (dále jen „Rámcová smlouva“)

mezi těmito Smluvními stranami

1. Obchodní společnost BDO CA s. r. o.

se sídlem: Marie Steyskalové 315/14, 616 00 Brno

zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, spisová značka: oddíl C, vložka 31321

jejímž jménem jedná: Ing. Miroslav Hořícký, jednatel

IČO: 25535269

DIČ: CZ25535269

(dále jen „Poskytovatel“)

2. Česká republika – Ministerstvo financí

se sídlem: Letenská 15, 118 10 Praha 1

jejímž jménem jedná: Ing. Veronika Ondráčková, ředitelka odboru 55

IČO: 00006947

DIČ: CZ00006947

(dále jen „Objednatel“)

(dále jen **Poskytovatel** a **Objednatel** společně jako "**Smluvní strany**" nebo každý z nich samostatně jen "**Smluvní strana**").

I. PŘEDMĚT PLNĚNÍ

1.1 Požadované plnění

1.1.1 Poskytovatel pro Objednatele v souvislosti certifikací účtů platební agentury akreditované pro provádění opatření společné zemědělské politiky financovaných z Evropského zemědělského záručního fondu (dále jen „EZZF“) a z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (dále jen „EZFRV“) za finanční roky 2019 a 2020 provede návazné práce související s účastí na auditních misích Evropské komise a Evropského účetního dvora.

1.1.2 Ve vztahu k výdajům, ke kterým Poskytovatel vyhotovil stanovisko dle článku 9 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1306/2013 ze dne 17. prosince 2013 o financování, řízení a sledování společné zemědělské politiky a o zrušení nařízení Rady (EHS) č. 352/78, (ES) č. 165/94, (ES) č. 2799/98, (ES) č. 814/2000, (ES) č. 1290/2005 a (ES) č. 485/2008 (dále jen „nařízení EP a Rady (EU) č. 1306/2013“), se Poskytovatel bude účastnit auditních misí Evropské komise konaných v souladu s čl. 47 nařízení EP a Rady (EU) č. 1306/2013 a Evropského účetního dvora konaných s cílem ověřovat zejména:

- a) zda je správná praxe v souladu s pravidly Unie;
- b) zda jsou k dispozici požadované podklady a zda jsou v souladu s operacemi financovanými z EZZF nebo EZFRV;
- c) podmínky, za kterých jsou operace financované z EZZF nebo EZFRV prováděny a kontrolovány;
- d) zda platební agentura splňuje akreditační kritéria stanovená v čl. 7 odst. 2 nařízení EP a Rady (EU) č. 1306/2013 a zda členské státy řádně uplatňují čl. 7 odst. 5 nařízení EP a Rady (EU) č. 1306/2013.

1.1.3 Účastí na auditních misích se rozumí fyzická účast zástupce Poskytovatele při konání těchto auditních misí, příprava podkladů k těmto auditním misím v souladu s požadavky auditorů těchto misí, příprava dodatečných podkladů k těmto auditním misím v souladu s požadavky auditorů a příprava veškerých dalších podkladů v rámci procesu schválení souladu dle čl. 52 nařízení EP a Rady (EU) č. 1306/2013 a čl. 34 prováděcího nařízení Komise (EU) č. 908/2014 ze dne 6. července 2014, kterým se stanoví pravidla pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1306/2013, pokud jde o platební agentury a další subjekty, finanční řízení, schvalování účetní závěrky, pravidla pro kontrolory, jistoty a transparentnost (dále jen „prováděcí nařízení Komise (EU) č. 908/2014“);

1.1.4 Bod 1.1.3 se uplatní obdobně také na účast na auditních misích konaných Evropským účetním dvorem;

1.1.5 Poskytovatel se bude účastnit procesu schvalování souladu dle čl. 52 nařízení EP a Rady (EU) č. 1306/2013 a čl. 34 prováděcího nařízení Komise (EU) č. 908/2014 u auditních misí Evropské komise vztahujících se k výdajům finančních roků 2014 - 2020, které nebyly

ze strany Evropské komise nebo České republiky ukončeny k datu 1. června 2021. Článek 1.1.3 platí obdobně.

1.1.6 Poskytovatel je povinen se na základě požadavku Objednatele účastnit jednání souvisejících se schválením souladu dle čl. 52 nařízení EP a Rady (EU) č. 1306/2013 a čl. 34 prováděcího nařízení Komise (EU) č. 908/2014 i mimo území ČR. Bližší podmínky týkající se proplácení účelně vynaložených cestovních nákladů v případě jednání mimo území ČR jsou definovány čl. 2. 5.16 Rámcové smlouvy.

1.1.7 Veškeré podklady poskytované dle bodu 1.1.3 a 1.1.5 je Poskytovatel povinen předložit Objednateli v termínu určeném Objednatelem dle stanovených požadavků vyplývajících z dokumentů zaslaných Evropskou komisí nebo EÚD k relevantnímu auditnímu šetření České republiky za účelem minimalizace negativního finančního dopadu na ČR avšak v souladu s legislativou EU i ČR.

1.1.8 Za řádně a včas realizované plnění ve smyslu článku 2.6.6 Rámcové dohody bude považováno poskytování činností definovaných v bodu 1.1.3 a 1.1.5 v souladu s požadavky stanovenými v bodě 1.1.7.

II. CENA A FAKTURACE

2.1 Cena

Tento bod smlouvy stanovuje maximální možnou fakturovanou částku bez DPH, a to jak pro jednotlivé typy pracovních pozic, tak i v jejich součtu, stanovenou na základě počtu člověkodnů za jednotlivé pracovní pozice v souladu s čl. III Rámcové smlouvy, a to takto:

Pozice	Počet člověkodnů stanovený Poskytovatelem dle požadovaného plnění	Cena bez DPH za poskytnuté služby v rozsahu 1 člověkoden	Maximální možná fakturovaná částka bez DPH (počet člověkodnů x cena za poskytnuté služby dle pozice bez DPH)
Manažer auditu	100	8.800,- Kč	880 000
Auditor ICT	8	8.000,- Kč	64 000
Auditor	5	3.550,- Kč	17 750
Asistent	10	3.350,- Kč	33 500
Celkem	123	X	995 250

Nad rámec maximální možné fakturované částky stanovené na základě Objednatelem odsouhlaseného počtu člověkodnů stanoveného Poskytovatelem může Poskytovatel fakturovat cestovní náklady dle čl. 1.1.6.

2.2. Platební podmínky

2.2.1 Platba bude Objednatelem realizována bezhotovostně na základě předložené faktury Poskytovatele splňující náležitosti podle § 28 zákona č. 235/2004 Sb., o DPH, ve znění pozdějších předpisů, a náležitosti obchodní listiny ve smyslu ustanovení § 435 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů, na účet číslo XXXXXX.

2.2.2 Fakturace budou předkládány jednou ročně vždy do 15. února a budou obsahovat objem činností dle skutečně provedené práce v souladu s bodem 1 Dílčí smlouvy vždy za období od 1. ledna (za rok 2021 od data účinnosti této Dílčí smlouvy) do 31. prosince uplynulého roku. Poslední faktura na základě této Dílčí smlouvy bude předložena 15. února 2025. V případě, že v roce n neproběhnou žádné práce v souladu s bodem 1 Dílčí smlouvy, v roce n + 1 nebude faktura předložena.

III. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

3.1 Veškerá ujednání této smlouvy navazují na Rámcovou smlouvu a Rámcovou smlouvou se řídí, tj. práva, povinnosti či skutečnosti neupravené v této smlouvě se řídí ustanoveními čl. II Rámcové smlouvy.

3.2 Tuto smlouvu lze měnit anebo doplňovat pouze písemnými dodatky takto označovanými a číslovanými vzestupnou řadou po dohodě obou Smluvních stran a podepsanými oprávněnými zástupci Smluvních stran. Jiná ujednání jsou neplatná.

3.3 Tato smlouva je vyhotovena v elektronické podobě.

3.4 Na tuto smlouvu se vztahuje povinnost uveřejnění v registru smluv v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv. Tato smlouva tedy nabývá účinnosti v souladu s § 6 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv dnem uveřejnění v registru smluv. Objednatel se zavazuje, že zajistí uveřejnění smlouvy v registru smluv bez zbytečného odkladu po podpisu smlouvy.

3.5 Poskytovatel prohlašuje, že žádná část smlouvy netvoří obchodní tajemství.

3.6 Poskytovatel souhlasí se zveřejněním smlouvy v registru smluv v plném rozsahu.

Za Objednatele:

Za Poskytovatele: