

DÍLČÍ SMLOUVA

č. 1

podle Rámcové dohody o poskytování auditních služeb
č.j. MF-6202/2023/52-1 uzavřené dne 1. 3. 2023
(dále jen „Rámcová dohoda“)

(to vše dále jen „Dílčí smlouva“)

Níže uvedeného dne, měsíce a roku Smluvní strany

Česká republika – Ministerstvo financí

sídlo: Letenská 525/15, 118 10 Praha 1

IČ: 00006947

DIČ: CZ00006947

banka: ČNB, Praha 1

č. účtu: xxxxxxxxxxxx,

ID datové schránky: xzeaauv

za níž jedná:xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, ředitel odboru 52 Auditní orgán

(dále jen „Objednatel“)

a

Ernst & Young, s.r.o.

sídlo: Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1

zapsaný/á v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 108716

IČ: 26705338

DIČ: CZ 26705338

banka: Československá obchodní banka, a.s.

č. účtu: xxxxxxxxxxxx

ID datové schránky: h8e4h2m

zastoupená: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, na základě plné moci

(dále jen „Poskytovatel“)

na straně druhé

uzavřely tuto Dílčí smlouvu podle Rámcové dohody, uzavřené na základě výsledku zadávacího řízení na veřejnou zakázku podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ust. § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, k veřejné zakázce s názvem „Externí auditní služby pro Auditní orgán MF ČR“.

1. PŘEDMĚT A ÚČEL DÍLČÍ SMLOUVY

- 1.1 Účelem této Dílčí smlouvy je realizace Rámcové dohody. Předmětem této Dílčí smlouvy je závazek Poskytovatele dodat Objednateli Služby na základě Výzvy ze dne 20. 4. 2023, která je součástí Přílohy č. 2 této Dílčí smlouvy, přičemž požadované Služby jsou podrobně specifikovány v Příloze č. 1 této Dílčí smlouvy, a to za podmínek uvedených v této Dílčí smlouvě a Rámcové dohodě.
- 1.2 Předmětem této Dílčí smlouvy je dále závazek Objednatele za řádně dodané Služby zaplatit Cenu za Služby uvedenou v čl. 2 této Dílčí smlouvy, a to způsobem definovaným v čl. 5 Rámcové dohody.
- 1.3 Pojmy používané v Dílčí smlouvě jsou definovány v Rámcové dohodě, není-li v Dílčí smlouvě stanoveno jinak.

2. CENA ZA SLUŽBY

- 2.1 Cena za Služby je vypočtena dle čl. 5 odst. 5.2 Rámcové dohody a odvíjí se od skutečně poskytnutých Služeb.

3. MÍSTO, DOBA A ZPŮSOB PLNĚNÍ

- 3.1 Poskytovatel se zavazuje provést Služby od Termínu zahájení Služeb do Termínu ukončení Služeb v Místě plnění, a to dle Výzvy ze dne 20. 4. 2023, která je součástí Přílohy č. 2 této Dílčí smlouvy. Poskytovatel se zároveň zavazuje dodat Objednateli Služby požadované ve Výzvě, dle specifikace uvedené v Příloze č. 1 Dílčí smlouvy a za podmínek stanovených touto Dílčí smlouvou a Rámcovou dohodou.

4. OSTATNÍ UJEDNÁNÍ

- 4.1 Veškerá ujednání této Dílčí smlouvy navazují na Rámcovou dohodu a Rámcovou dohodou se řídí, tj. práva, povinnosti či skutečnosti neupravené v této Dílčí smlouvě se řídí ustanoveními Rámcové dohody. V případě, že ujednání obsažené v této Dílčí smlouvě se bude odchylovat od ustanovení obsaženého v Rámcové dohodě, má ujednání obsažené v Rámcové dohodě přednost před ustanovením obsaženým v této Dílčí smlouvě, není-li v konkrétním případě výslovně uvedeno, že se Rámcová dohoda nepoužije. Vztahy Smluvních stran neupravené touto Dílčí smlouvou se řídí ujednáními Rámcové dohody a obecně závaznými právními předpisy.
- 4.2 Tato Dílčí smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma Smluvními stranami a účinnosti dnem jejího zveřejnění v registru smluv v souladu s čl. 12 odst. 12.7 Rámcové dohody.
- 4.3 Tato Dílčí smlouva je vyhotovena v elektronické podobě a podepsána uznávanými elektronickými podpisy.
- 4.4 Na důkaz toho, že Smluvní strany s obsahem této Dílčí smlouvy souhlasí, rozumí jí a zavazují se k jejímu plnění, připojují své podpisy a prohlašují, že tato Dílčí smlouva byla uzavřena podle jejich svobodné a vážné vůle, nikoli v tísní nebo za nápadně nevýhodných podmínek.

Příloha č. 1. Specifikace požadovaných Služeb

Příloha č. 2. Výzva ze dne 20. 4. 2023

V dne

V..... dne

.....

Objednatel

.....

Poskytovatel

Příloha č. 1 k Dílčí smlouvě – Specifikace požadovaných Služeb

Specifikace služeb auditu č. 1

<p>Název Auditů</p>	<p>Audit operace č. OPPIK/2023/O/010 projekt č. CZ.01.2.07/0.0/0.0/18_238/0014943 „Navýšení kapacit výroby GUVEX s.r.o.“</p>
<p>Název programu</p>	<p>Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OPPIK)</p>
<p>Specifikace Služeb</p>	<p>Cílem provádění auditu operace „Navýšení kapacit výroby GUVEX s.r.o.“ je následující:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Na vhodném vzorku ověřit legalitu a správnost výdajů vykázaných Komisi, včetně těchto skutečností: <ol style="list-style-type: none"> a. operace byla vybrána v souladu s kritérii výběru pro operační program, operace nebyla fyzicky dokončena nebo plně provedena před tím, než příjemce podal Žádost o financování v rámci operačního programu, operace byla provedena v souladu s rozhodnutím o schválení a splňovala v době auditu veškeré platné podmínky, pokud jde o funkčnost, použití a cíle, které mají být dosaženy, b. výdaje vykázané Komisi odpovídají účetním záznamům a požadované podklady dokládají adekvátní auditní stopu podle článku 25 nařízení Komise k přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014, c. údaje týkající se ukazatelů a milníků jsou spolehlivé, 2) ověřit, že příspěvek z veřejných zdrojů byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013. <p>Konkretizace požadovaných plnění:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ověření výběrových řízení podle platných pravidel poskytovatele (Pravidla pro výběr Dodavatelů – platnost dle podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace) – 1 výběrové řízení, - ověření výdajů (včetně způsobilosti) – 31 položek na soupiskách dokladů k Žádostem o platbu, - ověření odděleného záúčtování výdajů projektu v účetnictví příjemce, - ověření veřejné podpory a statutu MSP podle nařízení č. 651/2014, - ověření souladu s kritérii výběru projektu, - řádné zdokumentování postupů a výsledků ověřování, včetně zpracování příslušných KL, - formulace případných zjištění z ověřování a spolupráce při kontradiktorním řízení.
<p>Termín zahájení Služeb</p>	<p>konec dubna 2023</p>
<p>Termín ukončení Služeb</p>	<p>30. 6. 2023</p>
<p>Místo plnění</p>	<p>Pracoviště Objednatele: Politických vězňů 1419/11, Praha 110 00; sídlo příjemce: Dukelských hrdinů 1011, Lanškroun 563 01.</p>

Jména členů Auditního týmu podílejících se na poskytování Služeb včetně specifikace funkce (člen auditního týmu/manažer auditního týmu)	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx (manažer auditního týmu) xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx (člen auditního týmu) xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx (člen auditního týmu)
Kvalifikace členů Auditního týmu podílejících se na poskytování Služeb	<p>Manažer auditního týmu:</p> <ul style="list-style-type: none"> Počet projektů, u kterých získal(a) zkušenost s vedením auditů nebo kontrol prostředků čerpaných z Veřejných rozpočtů: 5 Úroveň znalosti anglického jazyka: B2 <p>Člen auditního týmu (xxxxxxxxxx):</p> <ul style="list-style-type: none"> Počet projektů v oblasti realizace auditu nebo kontroly prostředků čerpaných z Veřejných rozpočtů: 4 Úroveň znalosti anglického jazyka: B2 <p>Člen auditního týmu (xxxxxxxxxx):</p> <ul style="list-style-type: none"> Počet projektů v oblasti realizace auditu nebo kontroly prostředků čerpaných z Veřejných rozpočtů: 2 Úroveň znalosti anglického jazyka: B2
Maximální počet člověkohodin poskytnutých pro provedení Služeb v rámci Dílčí smlouvy	152 člověkohodin
Typ Výstupu	Podklady pro vypracování návrhu zprávy o provedeném Auditě a pro vypracování zprávy o provedeném Auditě v souladu s § 13a Zákona o finanční kontrole.
Formát Výstupu a počet vyhotovení	<p>Výstup v elektronické podobě s uznávaným elektronickým podpisem prostřednictvím datové schránky nebo e-mailem k rukám Osoby schvalující Výstup.</p> <p>Přílohou Výstupu bude i související pracovní dokumentace (dále jen „Auditní spis“) v souladu s Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu, standard č. 2330 „Dokumentace informací“ a související doporučení pro praxi č. 2330-1, který bude předán Objednateli spolu s Výstupem. Auditní spis bude obsahovat zejména řádně vyplněné kontrolní listy, záznamové listy auditora, přehled komunikace s Auditovaným subjektem, podklady poskytnuté Auditovaným subjektem, související fotodokumentace, vnitřní právní a odborné analýzy.</p> <p>Počet vyhotovení – 1x.</p>
Osoba schvalující Výstup	xxxxxxxxxxxxxxxxxx, tel.: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx,

Specifikace služeb auditu č. 2

Název Auditů	Audit operace č. OPPIK/2023/O/019 projekt č. CZ.01.3.10/0.0/0.0/20_370/0024622 „ROVTECH s.r.o. – Úspory energie 2020“
Název programu	Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OPPIK)
Specifikace Služeb	Cílem provádění auditu operace „ROVTECH s.r.o. – Úspory energie 2020“ je následující:

	<p>1) Na vhodném vzorku ověřit legalitu a správnost výdajů vykázaných Komisi, včetně těchto skutečností:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. operace byla vybrána v souladu s kritérii výběru pro operační program, operace nebyla fyzicky dokončená nebo plně provedená před tím, než příjemce podal žádost o financování v rámci operačního programu, operace byla provedena v souladu s rozhodnutím o schválení a splňovala v době auditu veškeré platné podmínky, pokud jde o funkčnost, použití a cíle, které mají být dosaženy, b. výdaje vykázané Komisi odpovídají účetním záznamům a požadované podklady dokládají adekvátní auditní stopu podle článku 25 nařízení Komise k přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014, c. údaje týkající se ukazatelů a milníků jsou spolehlivé, <p>2) ověřit, že příspěvek z veřejných zdrojů byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013.</p> <p>Konkretizace požadovaných plnění:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ověření výběrových řízení podle platných pravidel poskytovatele (Pravidla pro výběr Dodavatelů – platnost dle podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace) – 1 výběrové řízení, - ověření výdajů (včetně způsobilosti) – 5 položek na soupiskách dokladů k Žádostem o platbu, - ověření odděleného zaúčtování výdajů projektu v účetnictví příjemce, - ověření veřejné podpory a statutu MSP podle nařízení č. 651/2014, - ověření souladu s kritérii výběru projektu, - řádné zdokumentování postupů a výsledků ověřování, včetně zpracování příslušných KL, - formulace případných zjištění z ověřování a spolupráce při kontradiktorním řízení.
Termín zahájení Služeb	konec dubna 2023
Termín ukončení Služeb	30. 6. 2023
Místo plnění	Pracoviště Objednatele: Politických vězňů 1419/11, Praha 110 00; sídlo příjemce: Vrahovická 4366/41a, Prostějov, 796 01
Jména členů Auditního týmu podílejících se na poskytování Služeb včetně specifikace funkce (člen auditního týmu/manažer auditního týmu)	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx (manažer auditního týmu) xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx (člen auditního týmu) xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx (člen auditního týmu)
Kvalifikace členů Auditního týmu podílejících se na poskytování Služeb	<p>Manažer auditního týmu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Počet projektů, u kterých získal(a) zkušenost s vedením auditů nebo kontrol prostředků čerpaných z Veřejných rozpočtů: 5 • Úroveň znalosti anglického jazyka: B2

	<p>Člen auditního týmu (xxxxxxxxx):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Počet projektů v oblasti realizace auditu nebo kontroly prostředků čerpaných z Veřejných rozpočtů: 4 • Úroveň znalosti anglického jazyka: B2 <p>Člen auditního týmu (xxxxxxxxx):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Počet projektů v oblasti realizace auditu nebo kontroly prostředků čerpaných z Veřejných rozpočtů: 2 • Úroveň znalosti anglického jazyka: B2
Maximální počet člověkohodin poskytnutých pro provedení Služeb v rámci Dílčí smlouvy	136 člověkohodin
Typ Výstupu	Podklady pro vypracování návrhu zprávy o provedeném Auditě a pro vypracování zprávy o provedeném Auditě v souladu s § 13a Zákona o finanční kontrole.
Formát Výstupu a počet vyhotovení	<p>Výstup v elektronické podobě s uznávaným elektronickým podpisem prostřednictvím datové schránky nebo e-mailem k rukám Osoby schvalující Výstup.</p> <p>Přílohou Výstupu bude i související pracovní dokumentace (dále jen „Auditní spis“) v souladu s Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu, standard č. 2330 „Dokumentace informací“ a související doporučení pro praxi č. 2330-1, který bude předán Objednateli spolu s Výstupem. Auditní spis bude obsahovat zejména řádně vyplněné kontrolní listy, záznamové listy auditora, přehled komunikace s Auditovaným subjektem, podklady poskytnuté Auditovaným subjektem, související fotodokumentace, vnitřní právní a odborné analýzy.</p> <p>Počet vyhotovení – 1x.</p>
Osoba schvalující Výstup	xxxxxxxxxxxxxxxxxx, tel.: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx