

Čj.: xxx
PID: xxx

Výzva k poskytnutí plnění

podle Rámcové dohody o poskytování auditních služeb ze dne 1. 3. 2023 (dále také jen „Rámcová dohoda“)

Česká republika - Ministerstvo financí se sídlem Letenská 525/15, 118 10 Praha 1, IČ: 00006947, jednající xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, ředitelem odboru 52 – Auditní orgán (dále též „Zadavatel“ nebo Objednatel“) na základě čl. 2 a násl. Rámcové dohody o poskytování auditních služeb ze dne 1. 3. 2023 a v souladu s ustanovením § 134 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, tímto

v y z ý v á

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
zastoupenáxxxxxxxxxxxxxxxxx, partnerem na základě plné moci
(dále též „Poskytovatel“)

k podání nabídky pro poskytnutí plnění uvedeného v Rámcové dohodě o poskytování auditních služeb ze dne 1. 3. 2023, a to do datové schránky Objednatele nebo e-mailu Oprávněné osoby Objednatele, ve lhůtě do 10 pracovních dnů od doručení této Výzvy, v následujícím rozsahu:

I.

Název Auditů	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.“
Název Operačního programu	Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OPPIK)
Specifikace Služeb	Cílem provádění auditu operace „Navýšení kapacit výroby GUVEX s.r.o.“ je následující: 1) Na vhodném vzorku ověřit legalitu a správnost výdajů vykázaných Komisi, včetně těchto skutečností: 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,

	<p>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> <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 VŘ - ověření výdajů (včetně způsobilosti) – 31 položek na soupiskách dokladů k ŽoP - 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 poskytnutí Služeb	<p>a) Příprava auditu, seznámení se s projektem a podklady: ihned po nabytí účinnosti dílčí smlouvy, předpoklad: konec dubna 2023;</p> <p>b) výkon auditu na místě (viz požadovaná plnění): dle dohody s VAT a auditovaným subjektem – předpoklad: začátek května 2023;</p> <p>c) zpracování podkladů pro Návrh zprávy, zpracování příslušných KL, formulace zjištění – předběžně do 31. 5. 2023;</p> <p>d) spolupráce na vypořádání stanoviska k návrhu zprávy, zpracování zprávy (v případě zjištění z oblasti požadovaného plnění) – do 30. 6. 2023. Tento termín představuje termín ukončení poskytování Služeb.</p>
Místo plnění	Místem plnění je pracoviště Objednatele na adrese Politických vězňů 1419/11, Praha 1, PSČ 110 00 a sídlo příjemce na adrese Dukelských hrdinů 1011, Lanškroun, PSČ 563 01.
Počet členů Auditorského týmu podílejících se na poskytování Služeb včetně specifikace funkce (vedoucí auditorského týmu/člen auditorského týmu/manažer auditorského týmu)	2 členové auditorského týmu
Kvalifikace členů Auditorského týmu podílejících se na poskytování Služeb	Kvalifikované a specializované osoby splňující minimální požadavky na složení Auditního týmu dle čl. 3 Rámcové dohody uvedené v Příloze č. 3 Rámcové dohody.
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 (dále jen „Podklady“) v souladu s § 13a ZFK, všemi podklady

	<p>předanými Objednatelům po podpisu Rámcové dohody dle čl. 1 odst. 1.5 Rámcové dohody.</p> <p>V případě, kdy budou v rámci jedné Dílčí smlouvy požadovány Služby v rámci více Auditů, budou Výstupy zpracovávány vždy zvlášť pro jednotlivé Audity.</p>
Formát Výstupu a počet vyhotovení	<p>Poskytovatel zašle Výstup v elektronické podobě vždy s uznávaným elektronickým podpisem prostřednictvím datové schránky nebo e-mailem k rukám Osoby schvalující Výstup.</p> <p>Přílohou Výstupu bude vždy 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 vždy 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	XXXXXXXXXXXXXX, tel.: XXXXXXXXXXXXXXXXXX

II.

Název Auditů	<p>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“</p>
Název Operačního programu	<p>Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OPPIK)</p>
Specifikace Služeb	<p>Cílem provádění auditu operace „ROVTECH s.r.o. – Úspory energie 2020“ je následující:</p> <p>1) Na vhodném vzorku ověřit legalitu a správnost výdajů vykázaných Komisi, včetně těchto skutečností:</p> <p>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,</p> <p>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,</p> <p>c) údaje týkající se ukazatelů a milníků jsou spolehlivé,</p> <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> <p>- ověření výběrových řízení podle platných pravidel poskytovatele (Pravidla pro výběr Dodavatelů - platnost dle podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace) – 1 VŘ</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - ověření výdajů (včetně způsobilosti) – 5 položek na soupiskách dokladů k ŽoP - 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 poskytnutí Služeb	<p>a) Příprava auditu, seznámení se s projektem a podklady: ihned po uzavření dílčí smlouvy, předpoklad: konec dubna 2023;</p> <p>b) výkon auditu na místě (viz požadovaná plnění): dle dohody s VAT a auditovaným subjektem – předpoklad: začátek května 2023;</p> <p>c) zpracování podkladů pro Návrh zprávy, zpracování příslušných KL, formulace zjištění – předběžně do 31. 5. 2023;</p> <p>d) spolupráce na vypořádání stanoviska k návrhu zprávy, zpracování zprávy (v případě zjištění z oblasti požadovaného plnění) – do 30. 6. 2023. Tento termín představuje termín ukončení poskytování Služeb.</p>
Místo plnění	Místem plnění je pracoviště Objednatele na adrese Politických vězňů 1419/11, Praha 1, PSČ 110 00 a sídlo příjemce na adrese Vrahovická 4366/41a, Prostějov, PSČ 796 01.
Počet členů Auditorského týmu podílejících se na poskytování Služeb včetně specifikace funkce (vedoucí auditorského týmu/člen auditorského týmu/manažer auditorského týmu)	2 členové auditorského týmu
Kvalifikace členů Auditorského týmu podílejících se na poskytování Služeb	Kvalifikované a specializované osoby splňující minimální požadavky na složení Auditního týmu dle čl. Rámcové dohody uvedené v Příloze č. 3 Rámcové dohody.
Maximální počet člověkohodin poskytnutých pro provedení Služeb v rámci Dílčí smlouvy	136 člověkohodin
Typ Výstupu	<p>Podklady pro vypracování návrhu zprávy o provedeném Auditě a pro vypracování zprávy o provedeném Auditě (dále jen „Podklady“) v souladu s § 13a ZFK, všemi podklady předanými Objednatelem po podpisu Rámcové dohody dle čl. 1 odst. 1.5 Rámcové dohody.</p> <p>V případě, kdy budou v rámci jedné Dílčí smlouvy požadovány Služby v rámci více Auditů, budou Výstupy zpracovávány vždy zvlášť pro jednotlivé Audity.</p>
Formát Výstupu a počet vyhotovení	<p>Poskytovatel zašle Výstup v elektronické podobě vždy s uznávaným elektronickým podpisem prostřednictvím datové schránky nebo e-mailem k rukám Osoby schvalující Výstup.</p> <p>Přílohou Výstupu bude vždy i související pracovní dokumentace (dále jen „Auditní spis“) v souladu s</p>

	Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu, standard č. 2330 „Dokumentace informací“ a související doporučení pro praxi č. 2330-1, který bude vždy 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. Počet vyhotovení – 1x.
Osoba schvalující Výstup	xxxxxxxxxxxxxxxx, tel.: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Poskytovatel na základě této Výzvy zpracuje nabídku ve formě návrhu Dílčí smlouvy, jehož vzor je součástí Přílohy č. 1 Rámcové dohody. V nabídce budou vyspecifikovány veškeré náležitosti plnění. Poskytovatel zejména vyplní veškeré položky uvedené v Příloze č. 1 návrhu Dílčí smlouvy, a to v souladu s touto Výzvou.

Za Zadavatele:

V Praze

.....
xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx
ředitel odboru Auditní orgán
Česká republika - Ministerstvo financí