
Dodatek č. 1 k dílčí smlouvě č. 8

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

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: XXXXXXXXXXXXX

ID datové schránky: xzeaaav

za níž jedná: XXXXXXXXXXXXXXXX, 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: XXXXXXXXXXXXX

ID datové schránky: h8e4h2m

zastoupená: XXXXXXXXXXXXXXXX

(dále jen „Poskytovatel“)

na straně druhé

uzavřely tento dodatek k Dílčí smlouvě č. 8 uzavřené podle Rámcové dohody sjednané 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“.

I.

Účelem uzavření tohoto dodatku je úprava členů auditorských týmů, kteří se budou podílet na provedení auditu č. OPPIK/2024/O/034 a č. OPPIK/2024/O/035.

II.

Smluvní strany shodně prohlašují, že údaje obsažené v Příloze č. 1 Dílčí smlouvy, týkající se auditu operací IROP2 2024/O/021 a IROP2 2024/O/023 mají být správně uvedeny takto:

Název Auditů	Audit operace č.OPPIK/2024/O/034 CZ.01.1.02/0.0/0.0/21_374/0026854 Výzkum a vývoj nových technologií přeplňování pro nízkoemisní mobilitu
Název Operačního programu	Operační program podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OP PIK)
Specifikace Služeb	Cílem provádění auditu operace 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, podle nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014, b) výdaje vykázané Komisi odpovídají účetním záznamům a požadované podklady dokládají adekvátní auditní stopu podle článku 25 nařízení Komise v 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 Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013. Konkretizace požadovaného plnění: Ověřované certifikované výdaje: 116 953 797,31 Kč Požadovaná plnění: ověření výdajů (včetně způsobilosti) - mzdové výdaje /vč. způsobilých nákladů na pojistné za období 08/2022 – 05/2023 (celkem cca 400 řádků v rozpisu mzdových nákladů – PV, EV) /předpokládá se, že bude vybrán vzorek do 45 položek/ - náklady na smluvní výzkum a konzultační služby – celkem 259 položek (PV, EV) /předpokládá se, že bude vybrán vzorek do 45 položek/ - režijní náklady (PV, EV) - 43 materiálových položek (PV, EV) na soupiskách dokladů k ŽoP - výkon auditu na místě - ověření odděleného zaúčtování výdajů projektu v účetnictví příjemce - ověření publicity - ověření souladu s kritérii výběru projektu - ověření vlastnické struktury a střetu zájmu - řádné zdokumentování postupů a výsledků ověřování, včetně zpracování všech příslušných KL - ověření/kontrola provedených hodnocení (výběr projektu, žádost o změnu, pravidla výzvy, pravidla OP, výběrová komise)

	- ověření dvojího financování - ověření přímých nákupů - ověření formuláře Finanční analýzy, rizika, posouzení podniku v obtížích - ověření splnění indikátorů a dokumentace k závěrečné žádosti o platbu - ověření zadání údaje o výsledku do RIV - formulace případných zjištění z ověřování a spolupráce při kontradiktorním řízení
Termín poskytnutí Služeb	a) Příprava auditu, seznámení se s projektem a podklady: předpoklad první polovina ledna 2025 b) Výkon auditu na místě (viz požadovaná plnění): dle dohody s VAT a auditovaným subjektem – předpoklad konec ledna 2025 c) Zpracování podkladů pro Návrh zprávy, zpracování příslušných KL, formulace zjištění – předběžně do 7. 2. 2025 d) Spolupráce na vypořádání stanoviska k návrhu zprávy, zpracování zprávy (v případě zjištění z oblasti požadovaného plnění) – do 14. 2. 2025
Místo plnění	Místem plnění je pracoviště Objednatele na adrese Voctářova 11, 180 00 Praha 8 a sídlo příjemce na adrese Tuřanka 857/98c, Tuřanka 1387/100, 627 00 Brno.
Jména členů Auditorského týmu podílejících se na poskytování Služeb včetně specifikace funkce (vedoucí auditorského týmu/člen auditorského týmu/manažer auditorského týmu)	XXXXXXXXXXXX – člen auditního týmu XXXXXXXXXXXX – člen auditního týmu
Kvalifikace členů Auditorského týmu podílejících se na poskytování Služeb	Kvalifikované a specializované osoby uvedené v Příloze č. 3 Rámcové dohody, splňující minimální požadavky na složení Auditního týmu dle čl. 3 Rámcové dohody.
Předpokládaný 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 předanými Objednatelem po podpisu Rámcové dohody dle čl. 1 odst. 1.5 Rámcové dohody. V případě, kdy budou v rámci jedné Dílčí smlouvy požadovány Služby v rámci více Auditů, budou Výstupy zpracovávány vždy zvlášť pro jednotlivé Audity.
Formát Výstupu a počet vyhotovení	Poskytovatel zašle Výstup v elektronické podobě vždy s uznávaným elektronickým podpisem prostřednictvím datové schránky nebo e-mailem k rukám Osoby schvalující Výstup. 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. Počet vyhotovení – 1x.
Osoba schvalující Výstup	XXXXXXXXXXXX, tel.: XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXX

a

Název Auditů	Audit operace č. OPPIK/2024/O/035 CZ.01.1.02/0.0/0.0/21_374/0027275 Výzkum a vývoj inovativní linky Building Data Warehouse (BDW) k zajištění kvality a kontroly procesů ve výstavbě a údržbě
Název Operačního programu	Operační program podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OP PIK)
Specifikace Služeb	Cílem provádění auditu operace 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, podle nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014, b) výdaje vykázané Komisi odpovídají účetním záznamům a požadované podklady dokládají adekvátní auditní stopu podle článku 25 nařízení Komise v 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 Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013. Konkretizace požadovaného plnění: Ověřované certifikované výdaje: 14 572 677,84 Kč Požadovaná plnění: -ověření výdajů (včetně způsobilosti) příjemce dotace i jeho partnera Vysoké školy technické a ekonomické v Českých Budějovicích - mzdové výdaje příjemce dotace i jeho partnera Vysoké školy technické a ekonomické v Českých Budějovicích /vč. způsobilých nákladů na pojistné za období 08/2022 – 04/2023 (celkem cca 50 řádků v rozpisu mzdových nákladů – PV, EV) - náklady na smluvní výzkum a konzultační služby – celkem 5 položek (PV, EV) - režijní náklady (PV, EV) - 2 materiálové položky (PV, EV) na soupiskách dokladů k ŽoP - výkon auditu na místě - ověření odděleného zaúčtování výdajů projektu v účetnictví příjemce i partnera

	- ověření publicity příjemce i partnera - ověření veřejné podpory a statutu MSP podle nařízení 651/2014 - ověření souladu s kritérii výběru projektu - ověření vlastnické struktury a střetu zájmu příjemce i partnera - řádné zdokumentování postupů a výsledků ověřování, včetně zpracování všech příslušných KL - ověření/kontrola provedených hodnocení (výběr projektu, pravidla výzvy, pravidla OP, výběrová komise) - ověření dvojího financování - ověření formuláře Finanční analýzy, rizika, posouzení podniku v obtížích - ověření splnění indikátorů a dokumentace k závěrečné žádosti o platbu - ověření zadání údaje o výsledku do RIV - formulace případných zjištění z ověřování a spolupráce při kontradiktorním řízení
Termín poskytnutí Služeb	a) Příprava auditu, seznámení se s projektem a podklady: předpoklad konec ledna a první polovina února 2025 b) Výkon auditu na místě (viz požadovaná plnění): dle dohody s VAT a auditovaným subjektem – předpoklad polovina února 2025 c) Zpracování podkladů pro Návrh zprávy, zpracování příslušných KL, formulace zjištění – předběžně do 28. 2. 2025 d) Spolupráce na vypořádání stanoviska k návrhu zprávy, zpracování zprávy (v případě zjištění z oblasti požadovaného plnění) – do 7. 3. 2025
Místo plnění	Místem plnění je pracoviště Objednatele na adrese Voctářova 11, 180 00 Praha 8 a sídlo příjemce na adrese Plánská 1854/6, České Budějovice 7, 370 07 České Budějovice; Okružní 17/10, České Budějovice 4, 370 01 České Budějovice.
Jména členů Auditorského týmu podílejících se na poskytování Služeb včetně specifikace funkce (vedoucí auditorského týmu/člen auditorského týmu/manažer auditorského týmu)	XXXXXXXXXXXX – člen auditního týmu XXXXXXXXXXXX – člen auditního týmu
Kvalifikace členů Auditorského týmu podílejících se na poskytování Služeb	Kvalifikované a specializované osoby uvedené v Příloze č. 3 Rámcové dohody, splňující minimální požadavky na složení Auditního týmu dle čl. 3 Rámcové dohody.
Předpokládaný 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 předanými Objednatelem po podpisu Rámcové dohody dle čl. 1 odst. 1.5 Rámcové dohody. V případě, kdy budou v rámci jedné Dílčí smlouvy požadovány Služby v rámci více Auditů, budou Výstupy zpracovávány vždy zvlášť pro jednotlivé Audity.

Formát Výstupu a počet vyhotovení	Poskytovatel zašle Výstup v elektronické podobě vždy s uznávaným elektronickým podpisem prostřednictvím datové schránky nebo e-mailem k rukám Osoby schvalující Výstup. 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. Počet vyhotovení – 1x.
Osoba schvalující Výstup	XXXXXXXXXXXXX, tel.: XXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXX

III.

Ostatní ujednání Dílčí smlouvy č. 8 zůstávají beze změny.

V Praze dne

V Praze dne

.....

Objednatel

.....

Poskytovatel