

DÍLČÍ SMLOUVA

č.j. MF-7527/2017/5201-32

podle Rámcové smlouvy o poskytování auditních služeb č.j. MF-7527/2017/5201-2 uzavřené dne
9.3.2017

(dále jen „Rámcová smlouva“)

(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: Česká národní banka

č. účtu: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

ID datové schránky: xzeaauv

zastoupená: Mgr. Stanislav Bureš, ředitel odboru 52 Auditní orgán

(dále jen „Objednatel“)

na straně jedné

a

Inter-Consult, spol. s r.o.

sídlo: Týnská 1053/21, 110 00 Praha 1

zapsaný/á v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C
36870

IČ: 63674432

DIČ: CZ63674432

banka: ČSOB a.s.

č. účtu: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

ID datové schránky: m3n4vfe

zastoupená: Ing. Jana Maixnerová, jednatelka

(dále jen „Poskytovatel“)

na straně druhé

uzavřely tuto Dílčí smlouvu podle Rámcové smlouvy, podle zákona č. 137/2006 Sb., o 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 „Poskytování auditních služeb ESI fondů“ uveřejněné ve Věstníku veřejných zakázek dne 25. 8. 2016 pod evidenčním číslem VZ 633892.

1. PŘEDMĚT A ÚČEL DÍLČÍ SMLOUVY

1.1 Účelem této Dílčí smlouvy je realizace Rámcové smlouvy. Předmětem této Dílčí smlouvy je závazek Poskytovatele dodat Objednateli Služby na základě Výzvy ze dne 3. 5. 2018, 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 smlouvě.

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 smlouvy.

1.3 Pojmy používané v Dílčí smlouvě jsou definovány v Rámcové smlouvě, 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 smlouvy a odvíjí se od skutečně poskytnutých Služeb.

3. MÍSTO, DOBA A ZPŮSOB PLNĚNÍ

3.1 Poskytovatel se zavazuje provést Služby v Termínu poskytnutí Služeb a v Místě plnění stanoveném Výzvou ze dne 3. 5. 2018, která je součástí Přílohy č. 2 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 smlouvou.

4. OSTATNÍ UJEDNÁNÍ

4.1 Veškerá ujednání této Dílčí smlouvy navazují na Rámcovou smlouvu a Rámcovou smlouvou se řídí, tj. práva, povinnosti či skutečnosti neupravené v této Dílčí smlouvě se řídí ustanoveními Rámcové smlouvy. V případě, že ujednání obsažené v této Dílčí smlouvě se bude odchylovat od ustanovení obsaženého v Rámcové smlouvě, má ujednání obsažené v Rámcové smlouvě přednost před ustanovením obsaženým v této Dílčí smlouvě, není-li v konkrétním případě výslovně uvedeno, že se Rámcová smlouva nepoužije. Vztahy Smluvních stran neupravené touto Dílčí smlouvou se řídí ujednáními Rámcové smlouvy a obecně závaznými právními předpisy.

4.2 Tato Dílčí smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu oběma Smluvními stranami.

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 Objednatele k předložení Nabídky Poskytovatele ze dne 3. 5. 2018

V Praze dne 16. 5. 2018

V Praze dne 9. 5. 2018

.....
Objednatel

.....
Poskytovatel
Ing. Jana Maixnerová, jednatel

Příloha č. 1 k Dílčí smlouvě - Specifikace požadovaných Služeb

I.

<p>Název Auditů</p>	<p>Audit operace č. OPZ/2018/O/022 Projektu CZ.03.1.49/0.0/0.0/15_116/0001786 „Komplexní program podpory mladých lidí na trhu práce v Ústeckém kraji - TRANSFER“</p>
<p>Název Operačního programu</p>	<p>Operační program Zaměstnanost (2014 – 2020)</p>
<p>Specifikace Služeb</p>	<p>V rámci provádění auditu operace projektu „Komplexní program podpory mladých lidí na trhu práce v Ústeckém kraji - TRANSFER“:</p> <p>V souladu s čl. 27 odst. 2 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014 ze dne 3. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č.1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006:</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>2. ověřit, že příspěvek z veřejných zdrojů byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013;</p> <p>a to v souvislosti se mzdovými výdaji (včetně výdajů na DPP/DPČ).</p> <p>Auditované výdaje projektu: 38 936 027,32 Kč. Bude ověřován vzorek certifikovaných výdajů.</p> <p>Počet dokladů:</p>

II.

<p>Název Auditů</p>	<p>Audit operace č. OPZ/2018/O/018 Projektů CZ.03.1.49/0.0/0.0/15_003/0000050 „Iniciativa podpory zaměstnanosti mládeže pro region NUTS 2 Severozápad v Karlovarském kraji“</p>
<p>Název Operačního programu</p>	<p>Operační program Zaměstnanost (2014 – 2020)</p>
<p>Specifikace Služeb</p>	<p>V rámci provádění auditu operace projektu „Iniciativa podpory zaměstnanosti mládeže pro region NUTS 2 Severozápad v Karlovarském kraji“:</p> <p>V souladu s čl. 27 odst. 2 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014 ze dne 3. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006:</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>2. ověřit, že příspěvek z veřejných zdrojů byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013;</p> <p>a to v souvislosti se mzdovými výdaji (včetně výdajů na DPP/DPČ) a výdaji na cestovní náhrady.</p> <p>Auditované výdaje projektu: 35 206 412,66 Kč. Bude ověřován vzorek certifikovaných výdajů.</p> <p>Počet dokladů:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 30 cestovních příkazů ve výši 17 303 Kč, ➤ 30 položek mzdových výdajů ve výši 922 675,04 Kč. ➤ 15 položek DPP za 4 osoby ve výši 59 000 Kč.
	<p>Do 31. 7. 2018.</p>

Termín poskytnutí Služeb	
Místo plnění	Pracoviště Objednatele na adrese Politických vězňů 1419/11, Praha 1, PSČ 110 00 a sídlo příjemce Úřad práce České republiky, Krajská pobočka v Karlových Varech, Závodní 385/98 360 01 Karlovy Vary.
Počet členů Auditního týmu podílejících se na poskytování Služeb včetně specifikace funkce (vedoucí auditního týmu/člen auditního týmu/manažer auditního týmu)	1 člen auditního týmu
Kvalifikace členů Auditního týmu podílejících se na poskytování Služeb	Kvalifikovaná a specializovaná osoba splňující minimální požadavky na složení Auditního týmu uvedená v Příloze č. 4 Rámcové smlouvy.
Maximální počet člověkohodin poskytnutých pro provedení Služeb v rámci Dílčí smlouvy	80 člověkohodin (10 člověkodů) v rámci auditu dle této tabulky II.
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, Metodickým pokynem a všemi podklady předanými Objednatelem po podpisu Rámcové smlouvy dle čl. 1 odst. 1.5 Rámcové smlouvy. 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 („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	xx

III.

Název Auditů	Audit operace č. OPZ/2018/O/019 Projektů CZ.03.1.49/0.0/0.0/15_003/0000051
---------------------	---

	„Iniciativa podpory zaměstnanosti mládeže pro region NUTS 2 Severozápad v Ústeckém kraji“
Název Operačního programu	Operační program Zaměstnanost (2014 – 2020)
Specifikace Služeb	<p>V rámci provádění auditu operace projektu „Iniciativa podpory zaměstnanosti mládeže pro region NUTS 2 Severozápad v Ústeckém kraji“:</p> <p>V souladu s čl. 27 odst. 2 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014 ze dne 3. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006:</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>2. ověřit, že příspěvek z veřejných zdrojů byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013;</p> <p>a to v souvislosti se mzdovými výdaji (včetně výdajů na DPP/DPČ) a výdaji na cestovní náhrady.</p> <p>Auditované výdaje projektu: 148 124 147,93 Kč. Bude ověřován vzorek certifikovaných výdajů.</p> <p>Počet dokladů:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 30 položek cestovních příkazů ve výši 57 940,68 Kč, ➤ 30 položek mzdových výdajů ve výši 931 178 Kč, ➤ 8 položek DPP ve výši 109 704.
Termín poskytnutí Služeb	Do 31. 7. 2018.
Místo plnění	Pracoviště Objednatele na adrese Politických vězňů 1419/11, Praha 1, PSČ 110 00 a sídlo příjemce Úřad práce České republiky – krajská pobočka v Ústí nad Labem, Dvořákova

	1609/18, 400 21 Ústí nad Labem.
Počet členů Auditního týmu podílejících se na poskytování Služeb včetně specifikace funkce (vedoucí auditního týmu/člen auditního týmu/manažer auditního týmu)	1 člen auditního týmu
Kvalifikace členů Auditního týmu podílejících se na poskytování Služeb	Kvalifikovaná a specializovaná osoba splňující minimální požadavky na složení Auditního týmu uvedená v Příloze č. 4 Rámcové smlouvy.
Maximální počet člověkohodin poskytnutých pro provedení Služeb v rámci Dílčí smlouvy	80 člověkohodin (10 člověkodnů) v rámci auditu dle této tabulky III.
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, Metodickým pokynem a všemi podklady předanými Objednatelem po podpisu Rámcové smlouvy dle čl. 1 odst. 1.5 Rámcové smlouvy. 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 („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	xx

IV.

Název Auditů	Audit operace č. OPZ/2018/O/020 Projektu CZ.03.1.49/0.0/0.0/15_116/0001769 „Nestůj a pojd’ II.“
Název Operačního programu	Operační program Zaměstnanost (2014 – 2020)
Specifikace Služeb	V rámci provádění auditu operace projektu „Nestůj a pojd’ II.“:

	<p>V souladu s čl. 27 odst. 2 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014 ze dne 3. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006:</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>2. ověřit, že příspěvek z veřejných zdrojů byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013;</p> <p>a to v souvislosti se mzdovými výdaji (včetně výdajů na DPP/DPČ).</p> <p>Auditované výdaje projektu: 11 294 136,28 Kč. Bude ověřováno 100 % výdajů.</p> <p>Poskytovatel bude auditovat mzdové výdaje u 15 osob na pracovní smlouvu a mzdové výdaje u 14 osob na DPP v celkové výši 3 725 257,00 Kč.</p>
<p>Termín poskytnutí Služeb</p>	<p>Do 31. 7. 2018.</p>
<p>Místo plnění</p>	<p>Pracoviště Objednatele na adrese Politických vězňů 1419/11, Praha 1, PSČ 110 00 a sídlo příjemce Karlovarský kraj; Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary.</p>
<p>Počet členů Auditního týmu podílejících se na poskytování Služeb včetně specifikace funkce (vedoucí auditního týmu/člen auditního týmu/manažer auditního týmu)</p>	<p>1 člen auditního týmu</p>
<p>Kvalifikace členů Auditního týmu</p>	<p>Kvalifikovaná a specializovaná osoba splňující minimální požadavky na složení Auditního týmu uvedená v Příloze č. 4</p>

