



KUJIP00YDMR2

evropský  
sociální  
fond v ČR

EVROPSKÁ UNIE

MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVYOP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost

Kraj Vysočina

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

## Smlouva o poskytování auditorských služeb "Globální granty II a IPo Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost"

uzavřená podle ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,

### I. SMLUVNÍ STRANY

#### Kraj Vysočina

se sídlem: Žižkova 57, Jihlava  
zastoupený: MUDr. Jiřím Běhounkem, hejtmánem kraje  
IČO: 70890749  
bankovní spojení: Sberbank CZ, a.s.,  
č.ú.: 4200315240/6800  
4200426573/6800

(dále jen „Objednatel“)

a

#### Inter-Consult, spol. s r.o.

společnost zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, v odd. C, vl. 36870  
zastoupená: Ing. Janou Maixnerovou, jednatelkou  
se sídlem: Týnská 1053/21, 110 00 Praha 1  
IČO: 63674432  
DIČ: CZ 63674432  
bankovní spojení: Československá obchodní banka, a.s.  
č. ú.: 250853508/0300  
(dále jen „Dodavatel“)

### II. PŘEDMĚT A ÚČEL SMLOUVY

Účelem této smlouvy je provedení závěrečného auditu globálních grantů Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, a to:

- Zvyšování kvality ve vzdělávání v kraji Vysočina II (reg. číslo CZ.1.07/1.1.36)
- Rovné příležitosti ve vzdělávání v kraji Vysočina II (reg. číslo CZ.1.07/1.2.37)
- Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení v kraji Vysočina II (reg. číslo CZ.1.07/1.3.50)
- Podpora nabídky dalšího vzdělávání v kraji Vysočina (reg. číslo CZ.1.07/3.2.09),

a individuálního projektu ostatní Přírodní a technické obory – výzva pro budoucnost (reg. číslo CZ.1.07/1.1.00/44.0003) včetně předložení Zpráv auditora dle specifikace uvedené v příloze č. 1 této smlouvy (dále jen „služby“).

### III. ZPŮSOB PLNĚNÍ

1. Služby budou provedeny nejpozději do **15. 8. 2015**.
2. Dodavatel se zavazuje poskytovat Objednateli služby dle konkrétních požadavků Objednatele na základě dohody kontaktních osob obou smluvních stran.
3. Kontaktní osobou Objednatele je Ing. Adéla Zvolánková, tel.: 564602540, email: zvolankova.a@kr-vysocina.cz.



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

4. Kontaktní osobou Dodavatele je Ing. Jana Maixnerová (telefon: 777 183 131, email: jana.maixnerova@interconsult.cz).

#### IV.

### MÍSTO PLNĚNÍ A DALŠÍ PODMÍNKY POSKYTOVÁNÍ SLUŽEB

1. Služby dle předmětu této Smlouvy budou Dodavatelem Objednateli poskytovány v objektu Odboru regionálního rozvoje Krajského úřadu Kraje vysočina na adrese Žižkova 16, Jihlava, případně v místě určeném zvláštními pokyny Objednatele, avšak výlučně na území České republiky v jednotlivých případech vždy podle pokynu kontaktní osoby Objednatele.
2. Dodavatel je povinen při poskytování služeb postupovat s odbornou péčí a dbát práv a oprávněných zájmů Objednatele.
3. Vlastníkem písemných podkladů, zpracovaných a předaných Objednateli v rámci plnění účelu této Smlouvy je od okamžiku jejich předání Objednatel. Předáním těchto podkladů přechází na Objednatele riziko jejich náhodné ztráty nebo zničení.
4. Věcný obsah (informace) písemných podkladů, zpracovaných a předaných Dodavatelem Objednateli v rámci plnění předmětu této Smlouvy je předmětem obchodního tajemství Dodavatele, není-li na takových podkladech výslovně uvedeno něco jiného. Písemnými podklady se rozumí též podklady v elektronické formě.

#### V.

### OCHRANA NEHMOTNÝCH STATKŮ

1. Tento článek smlouvy se uplatní tehdy, jestliže součástí služeb bude nehmotný statek, jenž je předmětem úpravy zákona č. 121/2000 Sb., o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů (autorský zákon), (dále jen „nehmotný statek“).
2. Dodavatel udílí Objednateli výhradní licenci k užití nehmotného statku.
3. Objednatel je oprávněn nehmotný statek užit všemi způsoby. Za tímto účelem je Objednatel oprávněn nehmotný statek dále zpracovávat a upravovat.
4. Objednatel je oprávněn udělit podlicenci k užití nehmotného statku.
5. Odměna za užití nehmotného statku je již zahrnuta do ceny uvedené v Čl. VI. této smlouvy.
6. Licence je poskytnuta na dobu trvání majetkových práv k nehmotnému statku.
7. Objednatel není povinen licenci využít.

#### VI.

### CENA A PLATEBNÍ PODMÍNKY

1. Cena za řádně a včas poskytnuté služby je dohodou smluvních stran stanovena jako pevná a nejvýše přípustná a činí pro projekt Řízení, kontrola, monitorování a hodnocení GG OP VK v Kraji Vysočina II (reg. číslo: CZ.1.07/5.1.00/39.0026) 68 900 Kč bez DPH, tj. 83 369 Kč včetně DPH (dále jen „cena“), DPH činí 14 469 Kč a pro Individuální projekt ostatní Přírodní a technické obory – výzva pro budoucnost (reg. číslo: CZ.1.07/1.1.00/44.0003) 29 900 Kč bez DPH, tj. 36 179 Kč včetně DPH (dále jen „cena“), DPH činí 6 279 Kč.
2. Účastníci sjednávají možnost jednostranného zvýšení ceny díla ze strany Dodavatele v průběhu provádění díla, a to v případě zvýšení zákonné sazby DPH. Navýšení sjednané ceny musí odpovídat zvýšení hodnoty DPH v závislosti na zvýšení zákonné sazby DPH. Účastníci sjednávají možnost jednostranného snížení ceny díla ze strany Objednatele v průběhu provádění díla, a to v případě snížení zákonné sazby DPH. Snížení sjednané ceny musí odpovídat snížení hodnoty DPH v závislosti na snížení zákonné sazby DPH. Smluvní strany se dohodly, že v případě zákonné změny sazby DPH nebudou uzavírat dodatek k této smlouvě, ale bude fakturovaná cena včetně zákonné sazby DPH.
3. Cenu uhradí Objednatel po řádném a včasném dodání služby, a to bezhotovostním převodem na účet Dodavatele na základě dvou faktur vystavených Dodavatelem samostatně pro každý projekt. Splatnost



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost

**Kraj Vysočina**

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

každé z faktur je dohodou smluvních stran stanovena na 30 dnů ode dne jejího prokazatelného doručení Objednateli. Zaplacením se pro účely této smlouvy rozumí odepsání příslušné částky z účtu Objednatele. Faktury musí obsahovat veškeré náležitosti daňového dokladu podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. Objednatel si vyhrazuje právo před uplynutím lhůty splatnosti vrátit fakturu, pokud neobsahuje požadované náležitosti nebo obsahuje nesprávné cenové údaje. Oprávněným vrácením faktury přestává běžet původní lhůta splatnosti. Opravená nebo přepracovaná faktura bude opatřena novou lhůtou splatnosti.

4. Faktury musí dále obsahovat následující označení: Projekt Řízení, kontrola, monitorování a hodnocení GG OP VK v Kraji Vysočina II (reg. číslo: CZ.1.07/5.1.00/39.0026) a Individuální projekt ostatní Přírodní a technické obory – výzva pro budoucnost (reg. číslo: CZ.1.07/1.1.00/44.0003).

## VII.

### POVINNOSTI SMLUVNÍCH STRAN

1. Objednatel se zavazuje předávat Dodavateli na jeho žádost informace, které má k dispozici k datu doručení žádosti, nezbytné k provádění služeb tak, aby mohl Dodavatel těchto údajů využít pro provádění služeb v termínech sjednaných v této Smlouvě.
2. Objednatel se zavazuje uhradit Dodavateli za řádně a včas poskytnuté služby dohodnutou cenu, a to ve výši a za podmínek uvedených v čl. VI. této smlouvy.
3. Dodavatel je povinen tištěné výstupy opatřit publicitou v souladu s pravidly Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Grafické podklady dodá v elektronické podobě Objednatel.
4. Vzhledem k tomu, že služby jsou součástí čerpání prostředků z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (respektive z projektu „Řízení, kontrola, monitorování a hodnocení GG OP VK v Kraji Vysočina II“ a „Přírodní a technické obory – výzva pro budoucnost“), je Dodavatel povinen uchovat veškeré dokumenty související s plněním této smlouvy do 31. 12. 2025 a na vyžádání je v této lhůtě předložit orgánům oprávněným provádět věcnou a finanční kontrolu projektu.
5. Dodavatel musí umožnit všem subjektům oprávněným k výkonu kontroly projektu, z jehož prostředků je dodávka hrazena, provést kontrolu dokladů souvisejících s plněním zakázky, a to po dobu danou právními předpisy ČR k jejich uchování (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty).

## VIII.

### ODPOVĚDNOST DODAVATELE

1. Dodavatel odpovídá objednateli za škodu, která mu vznikla v souvislosti s plněním účelu této smlouvy, pokud ji způsobil Dodavatel.
2. Dodavatel prohlašuje, že je ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, pojištěn na odpovědnost za škodu, která by mohla objednateli vzniknout v souvislosti s touto smlouvou.

## IX.

### UKONČENÍ SMLOUVY

1. Platnost smlouvy lze ukončit písemnou dohodou podepsanou oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
2. Kterákoliv ze smluvních stran je oprávněna smlouvu vypovědět, a to i bez udání důvodu. Výpovědní lhůta činí 1 měsíc a začíná běžet první den následující po dni, kdy bylo písemné vyhotovení výpovědi doručeno druhé smluvní straně.
3. Kterákoliv ze smluvních stran je oprávněna od smlouvy odstoupit v případě, že dojde hrubým nebo opakovaným způsobem k porušení povinností stanovených ve smlouvě. Za hrubé porušení smlouvy se považují případy, kdy kterákoli ze stran svým úmyslným jednáním zapříčiní, že nemohlo dojít k



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

poskytnutí služeb. Odstoupení nabývá účinnosti dnem prokazatelného doručení jeho písemného vyhotovení druhé smluvní straně.

## X. SANKCE

1. V případě prodlení Dodavatele s plněním služeb v termínu uvedeném čl. III. odst. 1 této smlouvy je Objednatel oprávněn účtovat Dodavateli smluvní pokutu ve výši 1.000,- Kč, a to za každý i započatý den prodlení.
2. V případě prodlení Objednatele se zaplacením faktury vystavené Dodavatelem v souladu s Čl. VI. této smlouvy je Dodavatel oprávněn účtovat Objednateli úrok z prodlení ve výši 0,05% z nezaplacené částky, a to za každý i započatý den prodlení.
3. Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok na náhradu škody.

## XI. OCHRANA OSOBNÍCH ÚDAJŮ

1. Tento článek smlouvy se uplatní tehdy, jestliže součástí služeb bude zpracování osobních údajů ve smyslu § 6 zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů (dále jen „ZOOÚ“).  
V tomto případě má Dodavatel postavení zpracovatele ve smyslu ZOOÚ.
2. Dodavatel je oprávněn zpracovávat osobní údaje pouze v rámci provádění služby.
3. Dodavatel učiní v souladu s platnými právními předpisy dostatečná organizační a technická opatření zabraňující přístupu neoprávněných osob k nosičům údajů.

## XII. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

1. Tato Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to ode dne podpisu do 31. 12. 2025.
2. Smluvní strany se zavazují uchovat v tajnosti všechny informace o druhé smluvní straně získané v průběhu prací na předmětu smlouvy, a to po skončení její účinnosti. Tedy nepředat třetí straně žádné takové informace bez souhlasu smluvní strany, které se takové informace týkají. Ustanovení tohoto odstavce se nevztahuje na informace, které jsou smluvní strany povinny poskytovat oprávněným subjektům na základě povinnosti uložené právním předpisem.
3. Povinnosti smluvních stran chránit informace ve smyslu tohoto odstavce zůstávají účinné bez ohledu na ukončení této smlouvy.
4. Otázky neupravené ve smlouvě se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku.
5. Případné spory vyplývající z této smlouvy budou smluvní strany řešit nejprve jednáním s cílem najít řešení vyhovující oběma stranám.
6. Tuto smlouvu lze měnit pouze formou písemných dodatků podepsaných oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
7. Smluvní strany prohlašují, že smlouva byla sepsána dle jejich pravé a svobodné vůle, nikoli v tísní a za nápadně nevýhodných podmínek.
8. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
9. Výběr dodavatele byl proveden v souladu s Pravidly Rady Kraje Vysočina pro zadávání veřejných zakázek ze dne 22. 7. 2014 a Příručkou pro příjemce finanční podpory z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost verze 8 a Příručkou pro provádění technické pomoci verze 9.
10. Tato smlouva je vypracována ve čtyřech vyhotoveních, z nichž tři obdrží Objednatel a jedno Dodavatel, přičemž všechny exempláře mají platnost originálu.



INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

V Jihlavě dne: 23. 1. 2015

V Praze dne: 31. 1. 2015

za objednatele:

MUDr. Jiří Běhounek  
hejtman kraje

za dodavatele:

Ing. Jana Maixnerová  
jednatelka

KRAJ VYSOČINA  
Žitná 57, 587 01 Jihlava

INTER - CONSULT, spol. s r.o.  
účetnictví, daně, audit  
Týnská 1053/21 DIČ: CZ63674432  
Praha 1, 110 00 mobil: +420 777 18 31 31  
www.interconsult.cz



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost

Kraj Vysočina

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

## Příloha č. 1 Specifikace předmětu smlouvy:

Závěrečný audit globálních grantů Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, a to:

- Zvyšování kvality ve vzdělávání v kraji Vysočina II (reg. číslo CZ.1.07/1.1.36)
- Rovné příležitosti ve vzdělávání v kraji Vysočina II (reg. číslo CZ.1.07/1.2.37)
- Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení v kraji Vysočina II (reg. číslo CZ.1.07/1.3.50)
- Podpora nabídky dalšího vzdělávání v kraji Vysočina (reg. č. CZ.1.07/3.2.09).

a individuálního projektu ostatní Přírodní a technické obory – výzva pro budoucnost (reg. číslo CZ.1.07/1.1.00/44.0003)

### Charakter ověřování

Ověření bude prováděno v souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací.

Předmětem ověření je dodržení konkrétních podmínek stanovených v příslušném právním aktu o poskytnutí podpory. Prováděné ověření zahrne minimálně:

- Ověření toho, že v souvislosti s projektem byla vedena oddělená analytická evidence;
- Ověření toho, že byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje;
- Ověření toho, že vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu;
- Ověření toho, že případné příjmy projektu byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy a vykázaný v oddělené analytické evidenci;
- Ověření toho, že předmět dotace odpovídal schválenému plnění;
- Ověření toho, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu.

Ověřování se provádí na vzorku relevantních položek (například konkrétních položek výdajů, příjmů, veřejných zakázek, zaměstnanců apod.) Při výběru vzorku auditor použije přiměřeně relevantní auditorské předpisy.

Při ověřování auditor pracuje s hladinou významnosti (materiality) stanovenou v souladu s relevantními předpisy.

**Výstupem provedeného auditu budou Zprávy auditora, z nichž každá bude obsahovat náležitosti stanovené standardem ISAE 3000, tedy:**

- Název zprávy
- Identifikaci příjemce
- Určení předmětu zakázky
  - Název a číslo projektu
  - Auditovaný subjekt (příjemce, event. partnerny)
  - Auditovaná částka a období
- Určení kritérií
- Popis přirozených omezení
- Případná omezení použití zprávy
- Rozsah provedených prací
- Popis odpovědnosti auditora
- Popis odpovědnosti účetní jednotky
- Prohlášení o použití standardů
- Přehled provedených prací
- Závěr auditora
- Datum vydání zprávy
- Identifikaci auditora nebo auditorské společnosti



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost

Kraj Vysočina

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

Auditor ve zprávě vymezí příslušnou část smlouvy obsahující ověřované podmínky tak, aby bylo zřejmé, které podmínky byly předmětem ověřování.

Auditor formuluje svůj závěr pozitivní formou, tedy **zdali byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace stanovené v právním aktu.**

V případě zjištění významných nesprávností či neschopnosti získat významné důkazní informace auditor modifikuje svůj výrok. Přitom použije přiměřeně ustanovení relevantních auditorských standardů.

