

SMLOUVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI

uzavřená ve smyslu ust. § 591 a násl. zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění, mezi níže specifikovanými smluvními stranami:

Čl. I.

Smluvní strany

1. Objednatel: Techmania Science Center o.p.s.

se sídlem: Tylova 1/57, Plzeň, PSČ: 316 00
IČ: 263 96 645
DIČ: CZ 263 96 645
zapsána: v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl O, vložka 89
jednající: Mgr. Vlastimilem Volákem, ředitelem
(dále jen jako „**Objednatel**“)

2. Auditor: AUDIT AND CONSULTING s.r.o.

se sídlem: Klatovská 371, Příbram 261 01
IČ: 45149241
DIČ: CZ45149241
zapsána: v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze odd. C vložka 9669
jednající: Ing. Jan Svoboda
(dále jen jako „**Auditor**“)

Čl. II.

Základní účel Smlouvy

Základním účelem této smlouvy je splnění povinnosti Objednatele provést externí audit u projektu Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace (dále jen „OP VaVpl“) dle Příručky pro příjemce OP VaVpl 2007-2013.

Čl. III.

Předmět Smlouvy

Předmětem této Smlouvy je provedení povinných externích auditů projektu „Techmania Science Center“, reg. č. CZ.1.05/3.2.00/09.0159 v rámci OP VaVpl a vydání 3 auditorských zpráv o auditu pro zvláštní účely dle mezinárodního standardu ISAE 3000 za rok 2012, 2013 a 2014.

Čl. IV.

Podmínky a požadavky na výkon auditu

- Externí audit bude realizován nezávislým externím auditorem vždy do konce 6. měsíce následujícího po uplynutí příslušného kontrolovaného kalendářního roku, ledaže nebudou v této lhůtě vypořádány veškeré připomínky k auditovaným skutečnostem. Ukončením auditu se rozumí protokolární předání zprávy externího auditora za příslušný rok.
- Objednatel je oprávněn jednostranně zkrátit termín pro předložení zprávy externího auditora za poslední auditované období.
- Poslední zpráva auditora za poslední sledované období, bude obsahovat také tzv. závěrečnou zprávu, ve které budou shrnuty závěry, poznatky, vyjádření a doporučení všech předešlých auditorských zpráv ve vztahu k celému auditovanému projektu.
- Zpráva vypracovaná externím auditorem musí poskytnout ujištění a informaci alespoň o následujících skutečnostech:
 - o správnosti a úplnosti zaúčtování výdajů vykázaných za auditované období,
 - o tom, že vykázané výdaje jsou způsobilé v souladu s Rozhodnutím a dalšími pokyny ŘO OP VaVpl (zejm. Příručkou pro příjemce),
 - že způsobilé výdaje vykázané za auditované období byly skutečně uhrazeny,
 - zhodnocení správnosti postupu při zadávání veřejných zakázek,
 - ověření souladu výdajů s platným rozpočtem projektu,
 - osvědčení skutečných a plánovaných výdajů projektu dle struktury odsouhlaseného rozpočtu,

- zjištěné nesrovnalosti a vyčíslení nezpůsobilých výdajů včetně zdůvodnění,
 - další důležité skutečnosti zjištěné při auditorském šetření.
5. Zpráva vypracovaná externím auditorem musí být dále jasná, srozumitelná a dostatečně obsáhlá tak, aby (i) bylo zřejmé, co auditor skutečně ověřil, na jakých datech a podle jakých kritérií operace hodnotil, včetně výsledků hodnocení, a aby (ii) bylo možné na základě informací uvedených ve zprávě dospět ke stejným závěrům.
 6. Zpráva musí být zpracována v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, zejména co se obsahu a formy týče, a rovněž i dle příslušných Auditorských směrnic Komory auditorů ČR, případně i mezinárodních auditních standardů.
 7. Výsledky externího auditu projektu budou předány řídicímu orgánu OP VaVpl, Ministerstvu školství, mládeže a tělovýchovy České republiky, což bere Auditor na vědomí.
 8. Objednatel požaduje, aby o průběhu auditu vedl Auditor spis. Spisy je Auditor povinen archivovat po dobu 10 let ode dne ukončení financování projektu, z něhož jsou zakázky na tyto audity hrazeny, nejméně však do roku 2025.
 9. Objednatel požaduje, aby Auditor umožnil osobám oprávněným k provedení kontroly projektu, z něhož je zakázka hrazena, provést kontrolu dokladů souvisejících s plněním této zakázky, a to po dobu 10 let po ukončení financování projektu, z něhož jsou zakázky na tyto audity hrazeny, nejméně však do roku 2025.

Čl. V.

Místo plnění vykonavatele a doba trvání smlouvy

1. Místem výkonu auditorské činnosti je sídlo Objednatele, jakož i všechna jeho pracoviště podílející se na tvorbě, vedení a zpracování údajů a informací, vstupujících do účetnictví Objednatele.
2. Tato Smlouva se sjednává na dobu určitou, ode dne nabytí její účinnosti do 30.6.2015.

Čl. VI.

Práva a povinnosti Auditora

1. Auditor má za řádný výkon činnosti dle této smlouvy právo na odměnu dle čl. VIII. této smlouvy.
2. Auditor je povinen vykonávat auditorskou činnost podle této smlouvy tak, aby byl předmět smlouvy realizován řádně a včas, jednotlivé auditorské zprávy musí být řádně zpracovány, Objednateli protokolárně předávány a s ním v dostatečném časovém předstihu projednány, nejméně však 14 dnů před termínem protokolárního předání zprávy.
3. Každá zpráva vypracovaná externím auditorem bude vypracována vždy nejpozději do 6 měsíců po skončení příslušného kontrolovaného kalendářního roku.
4. Auditor je povinen činnost dle této smlouvy s vynaložením veškeré odborné péče v rozsahu daném touto smlouvou, Příručkou pro příjemce OP VaVpl 2007 – 2013 v jejím aktuálním znění a v souladu s příslušnými právními předpisy.
5. Auditor je povinen neprodleně informovat Objednatele pokud zjistí, že reálný stav realizace projektu v jakémkoli materiálním ohledu neodpovídá vykazovaným údajům.
6. Auditor je povinen předat každou auditorskou zprávu Objednateli v šesti vyhotoveních. O předání a převzetí každé auditorské zprávy bude sepsán písemný datovaný předávací protokol, podepsaný zástupci smluvních stran.
7. Auditor je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozví v souvislosti s výkonem své činnosti podle této smlouvy. Auditor nesmí těchto skutečností zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu třetích osob. Tato povinnost trvá i po ukončení realizace předmětu této smlouvy, přičemž výjimku představuje situace, kdy je vykonavatel zproštěn této povinnosti písemnou instrukcí Objednatele nebo v případech uvedených v příslušných právních předpisech.

Čl. VII.

Práva a povinnosti Objednatele

1. Objednatel odpovídá za věcnou a obsahovou správnost a úplnost údajů a informací poskytovaných Auditorovi v rámci plnění předmětu smlouvy.
2. Objednatel je povinen zajistit zaměstnancům Auditora přiměřené prostory umožňující výkon činnosti související s prováděným auditem, dále zajistí možnost používání faxu a kopírovacího zařízení.
3. Objednatel odpovídá za vedení účetnictví u jednotlivých projektů, jeho správnost, úplnost, průkaznost, srozumitelnost, přehlednost a soulad s účinnými předpisy (§ 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů).

4. Objednatel je povinen poskytnout Auditorovi na základě jeho písemné výzvy, doručené Objednateli na adresu uvedenou v záhlaví této smlouvy, součinnost nezbytnou k plnění předmětu smlouvy. Součinností se rozumí zejména předání veškerých písemných podkladů Objednatelům Auditorovi, předání informací a poskytnutí potřebných vysvětlení, případně předání dalších dokladů, které jsou dle názoru Auditora pro splnění předmětu smlouvy nezbytné. V případě, že zaměstnanci Objednatelů nepodají na písemnou výzvu Auditora potřebnou informaci či nedoloží určitou skutečnost, má Auditor právo vyžádat si ji přímo u ředitele Objednatelů.
5. Objednatel je povinen umožnit Auditorovi na jeho písemnou žádost fyzickou obhlídku jakéhokoli jím spravovaného majetku. Žádost musí být zaslána Objednateli na adresu uvedenou v záhlaví této smlouvy nejméně 7 dní před navrhovaným termínem obhlídky, jinak není Objednatel povinen obhlídku umožnit.
6. Objednatel je povinen převzít auditorské zprávy.

Čl. 8.

Odměna Auditora

1. Objednatel se zavazuje zaplatit Auditorovi za řádnou a včasnou realizaci předmětu smlouvy odměnu, jejíž celková výše činí:
 - a) celková odměna bez DPH v Kč činí: 149 000 Kč
 - b) sazba DPH: 21 %
 - c) sazba DPH v Kč: 31 290 Kč
 - d) celková odměna v Kč s DPH: 180 290 KčDPH odpovídá výši daně z přidané hodnoty vypočtené dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. DPH je uvedena ve výši platné ke dni uzavření této Smlouvy.
2. Sjednaná odměna včetně DPH je odměnou konečnou, nejvýše přípustnou a zahrnuje veškeré náklady Auditora spojené s výkonem činnosti dle této smlouvy. Auditor tak nemá vedle odměny právo na nutné a užitečně vynaložené náklady vzniklé při provádění kontroly ve smyslu § 591 odst. 1 obchodního zákoníku.
3. Odměna dle odst. 8.1 tohoto článku bude Objednatelům uhrazena Auditorovi ve třech částech na základě třech dílčích faktur (daňových dokladů) řádně vystavených Auditorem vždy po protokolárním převzetí příslušných dílčích auditorských zpráv za jednotlivé kontrolované kalendářní roky. Splatnost faktur činí 30 dnů ode dne jejich řádného doručení Objednateli.
4. Faktura Auditora bude obsahovat veškeré náležitosti stanovené zák. č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty ve znění pozdějších předpisů. V případě, že daňový doklad doručený Objednateli nebude obsahovat některou z předepsaných náležitostí, je Objednatel oprávněn vrátit takovýto daňový doklad Auditorovi. Lhůta splatnosti v takovém případě neběží a počíná běžet až od vystavení opravného či doplněného daňového dokladu.

Čl. IX.

Odstoupení od smlouvy

1. Objednatel má právo od této smlouvy kdykoliv písemně odstoupit i bez udání důvodu.
2. Objednatel je v případě odstoupení od této smlouvy povinen uhradit Auditorovi veškeré Auditorem prokázané náklady, které Auditor skutečně a účelně vynaložil při realizaci předmětu smlouvy do dne, kdy mu bylo doručeno odstoupení Objednatelů od této smlouvy.
3. Objednatel má právo odstoupit od této smlouvy, nebo její části, i v případě, že výdaje, které by mu na základě této smlouvy měly vzniknout, budou Řídicím orgánem OP VaVpl, případně jiným kontrolním subjektem, označeny za nezpůsobilé.

Čl. X.

Smluvní pokuty

1. Pro případ prodloužení Auditora se splněním jeho závazku uvedeného výše v čl. VI. odst. 3 této smlouvy, sjednávají smluvní strany povinnost Auditora zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 2.000,--Kč za každý započatý den prodloužení.
2. Pro případ porušení povinnosti Auditora zachovávat mlčenlivost dle čl. VI. odst. 7 této smlouvy, sjednávají smluvní strany povinnost Auditora zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 50.000,--Kč za každý případ prokazatelného porušení této povinnosti.
3. Ujednáními o smluvních pokutách není dotčeno právo Objednatelů požadovat vedle smluvních pokut též náhradu škody.

Čl. XI.

Závěrečná ujednání

1. Závazkový právní vztah založený touto smlouvou se řídí zákonem č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.
2. Smluvní strany sjednávají zvláštní místní příslušnost pro řešení sporů z této smlouvy tak, že místně příslušným soudem je Okresní soud Plzeň-město, budou-li k projednání věci věcně příslušné soudy okresní, anebo Krajský soud v Plzni, budou-li k projednání věci věcně příslušné soudy krajské.
3. Smluvní strany konstatují, že předmět plnění této smlouvy je financován z fondů Evropské unie (Evropského fondu pro regionální rozvoj) v rámci dotačního programu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy České republiky, které je Řídicím orgánem OP VaVpl. Smluvní strany výslovně ujednaly, že v případě nepodaří-li se Objednateli zajistit dostatek finančních zdrojů na úhradu odměny dle čl. VIII., anebo nezíská-li Objednatel takové zdroje pro její úhradu, je oprávněn omezit jednostranným právním úkonem rozsah plnění podle této smlouvy, a/nebo je oprávněn od této smlouvy, a to v plném anebo částečném rozsahu odstoupit. V důsledku tohoto odstoupení nevzniká Auditorovi jakýkoliv nárok na náhradu škody.
4. Jakákoliv ústní ujednání při provádění této smlouvy, která nejsou písemně potvrzena oprávněnými zástupci obou smluvních stran, jsou právně neúčinná.
5. Tato smlouva nabývá své platnosti a účinnosti dnem jejího uzavření. Dnem uzavření této Smlouvy je den označený datem u podpisů smluvních stran. Je-li takto označeno více dní, je dnem uzavření této smlouvy den z označených dnů nejpozdější.
6. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.
7. Tuto smlouvu lze měnit pouze písemnými dodatky, podepsanými oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
8. V případě, že na jedné nebo na druhé smluvní straně nastanou změny (například změna sídla, změna jednajících osob atd.), je povinná smluvní strana, u níž došlo k těmto změnám, uvedené změny druhé smluvní straně písemně oznámit.
9. Písemnosti mezi stranami této smlouvy, s jejichž obsahem je spojen vznik, změna nebo zánik práv a povinností upravených touto smlouvou (zejména odstoupení od smlouvy) se doručují na adresu sídla smluvní strany, která je uvedena v obchodním rejstříku, anebo v rejstříku obecně prospěšných společností. Povinnost smluvní strany doručit písemnost druhé smluvní straně je splněna při doručování poštou, jakmile pošta písemnost adresátovi doručí. Účinky doručení nastanou i tehdy, jestliže pošta písemnost smluvní straně vrátí jako nedoručitelnou a adresát svým jednáním doručení zmařil, nebo přijetí písemnosti odmítl.
10. Každá ze smluvních stran prohlašuje, že tuto smlouvu uzavírá na základě svobodné a vážné vůle, že považuje obsah této smlouvy za určitý a srozumitelný a že jsou jí známy všechny skutečnosti, jež jsou pro uzavření této smlouvy rozhodující.

V Plzni dne 14. 5. 2013
Za Objednatele:

Mgr. Vlastimil Volák, ředitel
Techmania Science Center o.p.s.

V Příbrami dne 10. 5. 2013
Za Auditora:

Ing. Jan Svoboda - jednatel
AUDIT & CONSULTING, s.r.o.

AUDIT & CONSULTING spol. s r.o.
Klatovská 371
261 01 Příbram V
IČO: 451 49 241, DIČ: 063-45149241
Tel.: 318 620 003