

DÍLČÍ SMLOUVA O PORADENSKÉ A AUDITORSKÉ ČINNOSTI

uzavřená podle ustanovení §1746 odst. 2 a za přiměřeného použití §2652 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, postupem uvedeným v § 92 odst. 1 písm. b zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů a dle § 11 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů v návaznosti na Rámcovou smlouvu o poradenské a auditorské činnosti ze dne 16. května 2014 (dále jen „Rámcová smlouva“)

mezi těmito Smluvními stranami

1. Obchodní společnost BDO CA s. r. o.

se sídlem: Marie Steyskalové 315/14, Žabovřesky, 616 00 Brno

zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, spisová značka: oddíl C, vložka 31321

jejímž jménem jedná: Ing. Miroslav Hořický, jednatel

IČO: 25535269

DIČ: CZ25535269

(dále jen „Poskytovatel“)

2. Česká republika – Ministerstvo financí

se sídlem: Letenská 15, Praha 1, PSČ 118 10

jejímž jménem jedná: Ing. Andrej Babiš, ministr financí České republiky

IČO: 00006947

DIČ: CZ00006947

(dále jen „Objednatel“)

(dále jen **Poskytovatel** a **Objednatel** společně jako "**Smluvní strany**" nebo každý z nich samostatně jen "**Smluvní strana**").

I. PŘEDMĚT PLNĚNÍ

1.1 Požadované plnění

1.1.1 Poskytovatel provede pro Objednatele předakreditační šetření (audit), na základě jehož výsledků rozhodne Objednatel prostřednictvím formálního aktu o potvrzení stávající akreditace platební agentury určené pro provádění opatření společné zemědělské politiky (dále jen „SZP“) financované z Evropského zemědělského záručního fondu (dále jen „EZZF“) a z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (dále jen „EZFRV“) pro programové období 2014 - 2020. Platební agenturou pro programové období 2014 – 2020 byl usnesením vlády ČR č. 535 ze dne 9. července 2014 určen Státní zemědělský intervenční fond.

1.1.2 Poskytovatel poskytne Objednateli v souladu se zněním článku 1 prováděcího nařízení Komise (EU) č. 908/2014 ze dne 6. července 2014, kterým se stanoví pravidla pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1306/2013, pokud jde o platební agentury a další subjekty, finanční řízení, schvalování účetní závěrky, pravidla pro kontroly, jistoty a transparentnost (dále jen „prováděcí nařízení Komise (EU) č. 908/2014“) zprávu, která bude podrobně popisovat činnosti vykonané v průběhu auditu, jeho výsledky a výrok auditora, zda platební agentura splňuje akreditační kritéria uvedená v článku 1 a podrobněji stanovená v příloze I nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 907/2014 ze dne 11. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1306/2013, pokud jde o platební agentury a další subjekty, finanční řízení, schválení účetní závěrky, jistoty a použití eura (dále jen „nařízení Komise v přenesené působnosti (EU) č. 907/2014“).

1.1.3 Předakreditační šetření prováděné Poskytovatelem se bude týkat zejména:

- zavedených postupů a systémů pro schvalování a provádění plateb;
- rozdělení úkolů a přiměřenosti vnitřní i vnější kontroly v souvislosti s operacemi financovanými z EZZF a EZFRV;
- míry způsobilosti zavedených postupů a systémů, včetně opatření proti podvodům založených na vyhodnocení rizik, chránit rozpočet Unie;
- bezpečnost informačních systémů;
- vedení účetních záznamů.

1.1.4 Cílem předakreditačního šetření je poskytnout Objednateli ujištění, že platební agentura provádějící řízení a kontrolu výdajů poskytuje, pokud jde o platby, které provádí, a o sdělování a uchovávání informací, dostatečné záruky, že:

- způsobilost žádostí a v rámci rozvoje venkova postupu přidělování podpory, jakož i jejich soulad s pravidly Unie jsou před schválením platby kontrolovány;
- provedené platby jsou správně a plně zaúčtovány;

- jsou prováděny kontroly stanovené právními předpisy Unie;
- požadované dokumenty jsou předloženy ve lhůtách a ve formě stanovené pravidly Unie;
- dokumenty jsou přístupné a uchovávané tak, že je zaručena jejich úplnost, platnost a dohledatelnost v čase, a to včetně elektronických dokumentů ve smyslu pravidel Unie.

Platební agentura musí rovněž disponovat adekvátní organizační strukturou a systémem vnitřní kontroly v souladu s akreditačními kritérii a relevantní legislativou EU.

1.1.5 Poskytovatel je povinen se při provádění plnění řídit platnými předpisy EU dále pak relevantními směrnici a aktuálními pokyny Evropské komise. Poskytovatel je rovněž povinen provádět svá šetření v souladu s mezinárodně uznávanými auditorskými standardy.

1.1.6 Předakreditační šetření platební agentury zakončí Poskytovatel vypracováním finální zprávy dle bodu 1.1.2, a to ve třech vyhotoveních v jazyce českém v listinné podobě a ve třech vyhotoveních na CD. Jedno vyhotovení zprávy bude v souladu se zněním článku 1 odst. 5 prováděcí nařízení Komise (EU) č. 908/2014 poskytnuto orgánům Evropské komise.

1.1.7 Zpráva bude obsahovat minimálně následující části:

- obsah
- metodický přístup
- prezentace informací získaných o plnění jednotlivých akreditačních kritérií a jejich analýzu
- zjištění a doporučení v členění dle míry závažnosti včetně stanoviska platební agentury
- výrok auditora, zda platební agentura splňuje všechny akreditační kritéria stanovená legislativou EU

1.1.8 Návrh zprávy z předakreditačního šetření předá Poskytovatel Objednateli k připomínkám nejpozději do 1. června 2015. Finální zprávu předá Poskytovatel Objednateli nejpozději do 12. června 2015.

1.1.9 Poskytovatel je povinen poskytnout Objednateli součinnost i v období, které bude časově následovat po termínech uvedených v čl. 1.1.8 a zároveň předcházet písemné akceptaci vyúčtování ze strany Objednatele.

1.1.10 Poskytovatel provádí šetření postupů platební agentury za účelem akreditace platební agentury od data podpisu této Dílčí smlouvy do doby vydání finální zprávy. V případě, že Poskytovatel zjistí, že akreditační kritéria nejsou ze strany platební agentury plněna, a to takovým závažným způsobem, který by mohl ohrozit možnost potvrzení akreditace platební agentury, je povinen bezodkladně o svém podezření informovat Objednatele.

1.1.11 Pro účely zajištění povinnosti stanovené národním orgánům podle článku 102 odst. 1 prvního pododstavce písm. a) nařízení Evropské parlamentu a Rady (EU) č. 1306/2013 ze dne

17. prosince 2013 o financování, řízení a sledování společné zemědělské politiky a o zrušení nařízení Rady (EHS) č. 352/78, (ES) č. 165/94, (ES) č. 2799/98, (ES) č. 814/2000, (ES) č. 1290/2005 a (ES) č. 485/2008 a dále dle článku 1 odst. 6 prováděcí nařízení Komise (EU) č. 908/2014 je Poskytovatel povinen poskytnout Objednateli součinnost při komunikaci s útvary Evropské komise do doby zveřejnění informace o akreditovaných platebních agenturách na jednání Výboru zemědělských fondů.

II. CENA A FAKTURACE

2.1. Cena

Tato smlouva stanovuje maximální možnou fakturovanou částku bez DPH na základě počtu člověkodnů v rozdělení dle typu jednotlivých pracovních pozic a cen za jednotlivé pracovní pozice stanovené čl. III Rámcové smlouvy, a to takto:

Pozice	Počet člověkodnů stanovený Poskytovatelem dle požadovaného plnění	Cena bez DPH za poskytnuté služby v rozsahu 1 člověkodenní	Maximální možná fakturovaná částka bez DPH (počet člověkodnů x cena za poskytnuté služby dle pozice bez DPH)
Manažer auditu	127	8.800,- Kč	1.117.600,-
Auditor ICT	16	8.000,- Kč	128.000,-
Auditor	191	3.550,- Kč	678.050,-
Asistent	47	3.350,- Kč	157.450,-
Celkem	381	X	2.081.100,-

2.2. Platební podmínky

Platba bude Objednatelům realizována bezhotovostně na základě předložené faktury Poskytovatele splňující náležitosti podle § 28 zákona č. 235/2004 Sb., o DPH, ve znění pozdějších předpisů, a náležitosti obchodní listiny ve smyslu ustanovení § 435 zákona č. 89/2012Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, na účet číslo 372712893/0300.

III. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

3.1 Veškerá ujednání této smlouvy navazují na Rámcovou smlouvu a Rámcovou smlouvou se řídí, tj. práva, povinnosti či skutečnosti neupravené v této smlouvě se řídí ustanoveními čl. II Rámcové smlouvy.

3.2 Tuto smlouvu lze měnit anebo doplňovat pouze písemnými dodatky takto označovanými a číslovanými vzestupnou řadou po dohodě obou Smluvních stran a podepsanými oprávněnými zástupci Smluvních stran. Jiná ujednání jsou neplatná.

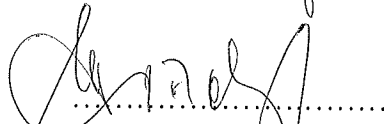
3.3 Tato smlouva je vyhotovena v pěti stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Po podpisu obdrží Objednatel dvě vyhotovení Smlouvy a Poskytovatel tři vyhotovení Smlouvy.

V Praze, dne 23. 12. 2014



.....
Ing. Andrej Babiš
ministr financí České republiky
Česká republika – Ministerstvo financí

V Praze, dne 8. prosince 2014



.....
Ing. Miroslav Hořícký
jednatel BDO CA s. r. o.