

DÍLČÍ SMLOUVA O PORADENSKÉ A AUDITORSKÉ ČINNOSTI

kteřou se doplňuje Dílčí smlouva o poradenské a auditorské činnosti uzavřená mezi obchodní společností BDO CA s.r.o. a Českou republikou – Ministerstvem financí dne 20. května 2015

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 uzavřenou mezi obchodní společností BDO CA s.r.o. a Českou republikou – Ministerstvem financí 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

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

jejímž jménem jedná: Ing. Miroslav Hořícký, 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. Veronika Ondráčková, ředitelka odboru 55

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. PREAMBULE

Vzhledem k tomu, že:

- I.1 dne 14. 12. 2016 obdržela Česká republika anglickou verzi návrhu zápisu z bilaterálního jednání ke schválení účetní závěrky za FY 2015, které se uskutečnilo dne 1. 12. 2016 v Bruselu (č. j. CEB/2016/007/CZ/MIBLT);
- I.2 návrh zápisu dle odst. I. 1 obsahuje závěry, dle kterých:
 - I.2.1 DG AGRI setrvává na svých zjištěních uvedených v dopise k Rozhodnutí o schválení účetní závěrky platební agentury SZIF za finanční rok 2015 (CEB/2016/007/CZ/RL304, CEB/2016/007/CZ/RLF) ze dne 27. května 2016, která představují riziko vůči výdajům Evropského zemědělského záručního fondu ve vztahu k finančnímu roku 2015;
 - I.2.2 Evropskou komisí navržená výše finanční korekce zůstává nezměněna z důvodu absence dodatečných informací;
 - I.2.3 jakékoliv informace a přesnější kalkulace částek, které by měly být vyloučeny z financování ze strany EU, mají být předloženy nejpozději v odpovědi České republiky na českou verzi zápisu z bilaterálního jednání dle odst. I. 1 a musí být v souladu s kritérii definovanými v čl. 12 odst. 2 – 5 nařízení (EU) č. 907/2014;
- I.3 lhůta pro odpověď České republiky na zápis z bilaterálního jednání dle odst. I. 1 je stanovena v délce 15 pracovních dnů od obdržení zápisu v českém jazyce;
- I.4 jako podklad pro odpověď České republiky na zápis z bilaterálního jednání dle odst. I. 1 je nezbytné provést následné ověření vzorku kontrol na místě provedených platební agenturou ve vztahu k výdajům účtovaným ve finančním roce 2015;

uzavírají výše uvedené Smluvní strany tuto Dílčí Smlouvu o poradenské a auditorské činnosti, kterou se doplňuje Dílčí smlouva o poradenské a auditorské činnosti uzavřená mezi obchodní společností BDO CA s.r.o. a Českou republikou – Ministerstvem financí dne 20. května 2015.

II. PŘEDMĚT PLNĚNÍ

II.1 Požadované plnění

- II.1.1 Poskytovatel provede pro Objednatele následné ověření vzorku kontrol na místě provedených platební agenturou SZIF na základě vzdáleného průzkumu země u populace EZZF IACS dle stávající auditní strategie, za účelem získání ujištění ohledně legality a správnosti výdajů, o jejichž proplacení byla požádána Evropská komise, dle čl. 9 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1306/2013 v rámci certifikace účtů platební agentury akreditované pro provádění opatření společné zemědělské politiky financovaných z EZZF a z EZFRV za finanční rok 2015, který trval od 16. 10. 2014 do 15. 10. 2015 za účelem naplnění požadavku vyplývajícího z odstavce č. 8.1 Pokynu č. 2 Evropské komise k certifikačnímu auditu účtů EZZF /EZFRV.

- II.1.2 Poskytovatel je povinen zjištění ze svých šetření dle čl. II.1.1. této smlouvy zapracovat do stanoviska sloužícího jako podklad pro vypracování odpovědi České republiky na českou verzi zápisu z bilaterálního jednání dle odst. I. 1 této Smlouvy. Stanovisko předloží Poskytovatel Objednateli nejpozději do 10 pracovních dnů ode dne, kdy Česká republika obdrží zápis z bilaterálního jednání dle odst. I. 1 výše v českém jazyce.
- II.1.3 Při poskytování plnění postupuje Poskytovatel přiměřeně dle části 1.1. Dílčí smlouvy o poradenské a auditorské činnosti uzavřené mezi Smluvními stranami dne 20. května 2015, a to v ustaveních týkajících se certifikace účtů platební agentury akreditované pro provádění opatření společné zemědělské politiky financovaných z EZZF a z EZFRV za finanční rok 2015. Zejména je povinen se řídit články 5, 6 a 7 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 kontrolory, jistoty a transparentnost, relevantními částmi 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, platnými směrnici, závaznými stanovisky, pokyny Evropské komise pro práci certifikačních subjektů při provádění ověření účtů platební agentury za finanční rok 2015.

III. CENA A FAKTURACE

III.1 Cena

Tento bod smlouvy stanovuje maximální možnou fakturovanou částku bez DPH za plnění dle čl. II.1.1 této smlouvy, a to jak pro jednotlivé typy pracovních pozic, tak i v jejich součtu, stanovenou na základě počtu člověkodnů za jednotlivé pracovní pozice dle charakteru činnosti v souladu s Přílohou této smlouvy a v souladu s čl. III Rámcové smlouvy s tím, že počet kontrol za účelem realizace plnění dle čl. II.1.1 této smlouvy nepřesáhne 25, 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	4	8.800,- Kč	35.200,- Kč
Auditor ICT	x	8.000,- Kč	x
Auditor	67	3.550,- Kč	237.850,- Kč
Asistent	x	3.350,- Kč	x
Celkem	71	X	273.050,- Kč

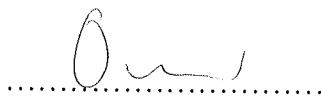
III.2 Platební podmínky

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

IV. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- IV.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.
- IV.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.
- IV.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.
- IV.4 Nedílnou součástí smlouvy tvoří příloha obsahující Detailní popis činností a pozic pro následné ověření vzorku kontrol na místě provedených platební agenturou SZIF u populace EZZF IACS dle stávající auditní strategie za účelem získání ujištění ohledně legality a správnosti výdajů, o jejichž proplacení byla požádána Evropská komise dle čl. 9 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1306/2013.

V Praze, dne 17. 1. 2017

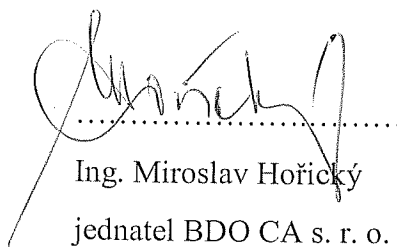


Ing. Veronika Ondráčková

ředitelka odboru 55

Česká republika – Ministerstvo financí

V Praze, dne 11. 1. 2017



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

Certifikace SZIF za finanční rok 2016
Detailní popis činností v rozdělení na jednotlivé typy pracovních pozic

Akreditační kritérium	Oblast / Činnost	Pozice						Celkem člověkodů
		Manažer - Partner zakázky	Manažer Certifikace EZZF	Manažer Certifikace EZFRV	Auditor	Asistent auditora	Auditor ICT	
	CELKEM	2	2	0	67	0	0	71
	Průřezové činnosti							
	Plánování, řízení, organizace, dotazy a spolupráce, vyhodnocení plánu atd.	1						1
	Kontrola a supervize činnosti týmu v terénu		1					1
	Přípravné činnosti a dokumentační ověření							
2A)	Schvalování žádostí: Administrativní kontroly a Kontroly na místě							
	Následné KNM - legality & regularity, včetně supervizí: tvorba KL, příprava na KNM, vyhodnocení závěrů z následné KNM (mimo terén)							
	- EZZF IACS (nejméně 22)				44			44
	Neplánované činnosti							
	Osvědčená praxe do 10 % na neplánované činnosti (komunikace s EK, mise orgánů ES, stanoviska pro SZIF a ONF apod.)	1	1		1			3
	Přímé účasti v terénu							
	Následné KNM - legality & regularity, včetně supervizí: ověření u příjemců na místě							
	- EZZF IACS (nejméně 22 KNM)				22			22
	CELKEM	2	2	0	67	0	0	71