

Smlouva o provedení právního a ekonomického auditu

kterou podle § 591 a následně zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, následujícího dne měsíce a roku uzavřely tyto smluvní strany:

Město Břeclav

Jednající:

Sídlo:

Právní forma:

IČ:

DIČ:

Bankovní spojení:

Číslo účtu:

Kontaktní osoba:

Telefon:

Fax:

E-mail:

(dále jen „objednavatel auditu“)

MUDr. Oldřich Ryšavý, starosta
náměstí T. G. Masaryka 3, 690 81 Břeclav
801/ obec
00283061
CZ00283061
Komerční banka a.s.
19-1832790257/0100
Ing. Jaroslav Parolek, místostarosta
519311111
519572334
jaroslav.parolek@breclav.org

a

FIZA, a.s.

Jednající:

Sídlo:

Právní forma:

IČ:

DIČ:

Obchodní rejstřík:

Bankovní spojení:

Číslo účtu:

Kontaktní osoba:

Telefon:

Fax:

E-mail:

(dále jen „vykonavatel auditu“)

Ing. Jiří Ficbauer, CSc., MBA
Hrozňatova 3, 615 00 Brno
akciová společnost
26252325
CZ26252325
Krajský soud v Brně, oddíl B, vložka 3614
Komerční banka a.s.
9026760287/0100
Ing. Jiří Ficbauer, CSc., MBA
548 226 253
548 226 253
fiza@fiza.cz

1. Předmět smlouvy

1. Předmětem této smlouvy je výkon kontrolní činnosti – provedení právních a ekonomických auditů, týkajících se níže uvedených odborů/ subjektů:

Právní a ekonomický audit:

- a) odbor rozvoje a správy
- b) odbor majetkový

- c) odbor správních věcí a dopravy
- d) odbor školství, kultury, mládeže a sportu
- e) audit 10 realizovaných veřejných zakázek v objemu cca 60 mil. Kč, uvedených v příloze č. 1 této smlouvy.

2. Kontrolní činnost bude provedena ve shora uvedených odborech/subjektech zejména v níže uvedeném rozsahu a s následujícím zaměřením:

Právní a ekonomický audit:

- a) Právně ekonomické posouzení existujících právních a ekonomických vztahů, zejména v oblastech obchodně-právních, finančně-právních a v oblasti správy a užívání nemovitostí,
- b) Právně ekonomické posouzení vnitřních norem, pravidel a předpisů zadavatele v oblasti hospodaření s majetkem a v návaznosti na ochranu oprávněných zájmů zadavatele,
- c) Právně ekonomické posouzení postupů, a to zejména z hlediska pravomoci jednotlivců v rámci rozhodovacích procesů, a dispozice s majetkem a peněžními toky zadavatele,
- d) Posouzení výhodnosti vybraných smluv a jiných dokumentů zadavatele
- e) Posouzení prováděných zadávacích řízení z hlediska zákona o veřejných zakázkách platného a účinného v době realizace jednotlivých zadávacích řízení, zejména: kontrola realizované zakázky, tj. skutečného stavu s ohledem na výsledky výběrového řízení a posouzení konečné hodnoty zakázky s ohledem na ceny obvyklé v místě a čase.
- f) Posouzení dalších otázek vyhrazených objednavatelem auditu

(dále společně jen jako „audit“).

3. O provedení auditu zpracuje vykonavatel kontroly kontrolní zprávu označenou jako Zpráva o auditu (dále jen „Zpráva o auditu“), která bude pro každou kontrolovanou akci obsahovat:

- a) označení akce,
- b) jména osob provádějících audit,
- c) označení subjektu/odboru, jehož úkony byly předmětem auditu,
- d) dobu, rozsah a způsob provedení auditu,
- e) popis zjištěného stavu auditované akce,
- f) výsledek auditu, obsahující zejména popis zjištěných právních a ekonomických vad či nedostatků, včetně veškerých právně ekonomických či jiných rizik vyplývajících z těchto právně ekonomických vad či nedostatků;
- g) návrh na odstranění zjištěných právně ekonomických vad a nedostatků;
- h) doporučení, jakým způsobem eliminovat potenciální budoucí pochybení z hlediska platné právní úpravy, doporučení k úpravám smluv do budoucna,
- i) navržené efektivní kontrolní mechanismy v rámci celé organizační struktury zadavatele,
- j) datum zapůjčení a vrácení podkladů pro výkon kontrolní činnosti,
- k) datum vyhotovení zprávy,
- l) podpis vykonavatele auditu.

2. Práva a povinnosti vykonavatele auditu

- 1. Vykonavatel auditu se zavazuje řádně a včas, nestranně a s vynaložením odborné péče provést audit dle této smlouvy a vydat o tom kontrolní osvědčení ve formě Zprávy o auditu, a to v jednom vyhotovení v listinné podobě a v jednom vyhotovení na CD ve formátu PDF.

2. Vykonavatel auditu není oprávněn poskytnout Zprávu o auditu jiné osobě než objednavateli auditu.
3. Vykonavatel auditu poskytuje dnem předání Zprávy o auditu objednavateli auditu právo k využití výsledků auditu a jejich zachycení ve Zprávě o auditu v rozsahu nezbytném ke splnění účelu smlouvy.
4. Vykonavatel auditu je oprávněn požadovat po subjektech, jejichž úkony jsou předmětem kontrolní činnosti, podklady nezbytné k výkonu kontrolní činnosti, tyto podklady převzít a po zpracování Zprávy o auditu je vrátit příslušnému subjektu, a to nejpozději 1 den před předáním Zprávy o auditu objednavateli auditu.
5. Vykonavatel auditu bude provádět kontrolní činnosti dle této smlouvy v místě sídla objednavatele auditu či u kontrolovaných subjektů v pracovních dnech a v pracovní době objednavatele auditu či v provozní době příslušného kontrolovaného subjektu.
6. Závazek vykonavatele auditu provést audit je splněn řádným provedením auditu dle této smlouvy, sepsáním Zprávy o auditu a předáním Zprávy o auditu objednavateli auditu. O předání a převzetí Zprávy o auditu vyhotoví vykonavatel auditu protokol o předání převzetí Zprávy o auditu. Podpisem protokolu oběma smluvními stranami se má za to, že je splněn závazek vykonavatele auditu provést audit dle této smlouvy a vykonavateli auditu vzniká právo na zaplacení úplaty.

3. Práva a povinnosti objednavatele auditu

1. Objednavatel auditu se zavazuje za řádně a včas provedený audit zaplatit úplatu.
2. Objednavatel auditu se zavazuje poskytnout vykonavateli auditu při provádění auditu veškerou nezbytnou součinnost, zejména zajistit poskytnutí všech potřebných dokumentů.
3. Objednavatel auditu je povinen Zprávu o auditu převzít do pěti pracovních dnů od jejího předání vykonavatelem auditu, nebo v téže lhůtě vrátit jako zcela nezpůsobilou k převzetí vykonavateli auditu. Bude-li Zpráva o auditu jako zcela nezpůsobilá k převzetí vrácena vykonavateli auditu, má se za to, že závazek vykonavatele auditu provést audit není dokončen. Nebudou-li podklady nezbytné k výkonu auditu vráceny objednavateli auditu, od kterého byly vypůjčeny, je Zpráva o auditu nezpůsobilá k převzetí.
4. Osobou oprávněnou převzít za objednavatele auditu Zprávu o auditu je, kromě osoby zastupující objednavatele auditu při uzavření této smlouvy nebo jeho zástupce rovněž místostarosta Ing. Jaroslav Parolek.

4. Doba plnění a místo plnění

1. Termín zahájení plnění předmětu smlouvy: bezprostředně po podpisu této smlouvy oběma smluvními stranami.
2. Termín předání Zprávy o auditu: nejpozději do 15. března 2012
3. Místem výkonu auditu je sídlo objednavatele auditu nebo sídlo vykonavatele auditu.
4. Místem předání Zprávy o auditu je sídlo objednavatele auditu.

5. Ukončení smlouvy dohodou nebo výpovědí

1. Tuto smlouvu je možné ukončit dohodou smluvních stran nebo výpovědí.
2. Výpověď může učinit kterákoliv ze smluvních stran v případě neplnění povinností druhé smluvní strany ani po opakované výzvě k plnění. Výpovědní doba činí 15 dnů a běží ode dne následujícího po doručení písemné výpovědi druhé smluvní straně.

6. Úplata

1. Úplata za provedení auditu v oblastech stanovených v čl. 1. odst. 1 a 2 této smlouvy je sjednána smluvními stranami takto:
Úplata v celkové výši 360.000,- Kč
Cena bez DPH činí 300.000,- Kč
Sazba DPH činí 20%
DPH činí 60.000,- Kč
2. Shora uvedená celková úplata vychází z počtu 400 hodin kontrolní činnosti vykonavatele auditu dle této smlouvy. V případě, že rozsah 400 hodin bude vykonavatelem auditu vyčerpán a audit nebude zpracován v celém rozsahu dle čl. 1. této smlouvy, výkon kontrolní činnosti bude vykonavatelem ukončen, nedohodnou-li se smluvní strany jinak. Vykonavatel předá v takovém případě objednateli výsledky auditu, které během kontrolní činnosti v rozsahu 400 hodin vykonavatel provedl.
3. Výši úplaty je možné měnit pouze v souvislosti se změnou DPH, a to o částku odpovídající změně DPH.

7. Platební podmínky

1. Podkladem pro zaplacení úplaty a hotových výdajů je dle článku 6. této Smlouvy daňový doklad – faktura, kterou je vykonavatel auditu oprávněn vystavit po předání a převzetí Zprávy o auditu. Podkladem pro vystavení faktury je protokol o předání a převzetí Zprávy o auditu podepsaný oběma smluvními stranami.
2. Splatnost faktury je 30 dnů od doručení faktury objednateli auditu.
3. Objednavatel auditu je oprávněn před uplynutím lhůty splatnosti vrátit vykonavatel auditu fakturu, která neobsahuje náležitosti nebo obsahuje nesprávné údaje. Oprávněným vrácením faktury přestává běžet lhůta její splatnosti. Vykonavatel auditu vystaví novou fakturu se správnými údaji a dnem doručení objednateli kontroly začíná běžet nová 30 denní lhůta splatnosti.

8. Sankce, odstoupení od smlouvy

1. Bude-li objednavatel auditu v prodlení s úhradou řádně vystavené faktury, je vykonavatel auditu oprávněn účtovat objednateli auditu úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení, a to až do doby zaplacení dlužné částky a objednavatel auditu je povinen takto účtovaný úrok z prodlení zaplatit.
2. Nesplní-li vykonavatel auditu svůj závazek řádně a včas předat objednateli auditu Zprávu o auditu v souladu s touto smlouvou, je objednavatel auditu oprávněn požadovat zaplacení smluvní pokutu ve výši 100,- Kč za každý započatý den prodlení s předáním Zprávy o auditu, a to až do předání Zprávy o auditu dle této smlouvy a vykonavatel auditu se zavazuje takto požadovanou smluvní pokutu objednateli auditu zaplatit.
3. Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok objednavatele auditu na náhradu škody vzniklou v příčinné souvislosti s porušením povinností vykonavatel auditu, k níž se váže smluvní pokuta dle této smlouvy.
4. Od této smlouvy lze odstoupit v případě podstatného porušení povinností jednou smluvní stranou, jestliže je toto porušení povinností označeno za podstatné touto smlouvou nebo zákonem. Odstoupení je účinné dnem doručení písemného oznámení o odstoupení druhé smluvní straně.

5. Smluvní strany se dohodly, že za podstatné porušení smlouvy považují:
- a) nedodržení dohodnutého předmětu plnění vykonavatelem auditu,
 - b) prodlení s plněním závazku vyplývajícího ze smlouvy po dobu delší než 1 měsíc.
6. Odstoupením od smlouvy nejsou dotčena ustanovení týkající se smluvních pokut a úroků z prodlení, a ustanovení týkající se těch práv a povinností, z jejichž povahy vyplývá, že mají trvat i po odstoupení (zejména jde o povinnost poskytnout peněžitá plnění za plnění poskytnutá před účinností odstoupení).

9. Závěrečná ujednání

1. Práva a povinnosti smluvních stran výslovně v této smlouvě neupravené se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.
2. Smlouva je vyhotovena ve čtyřech stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Dvě vyhotovení obdrží objednavatel auditu a dvě vyhotovení obdrží vykonavatel auditu.
3. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti okamžikem podpisu oběma smluvními stranami.
4. Smlouvu je možno měnit pouze na základě dohody smluvních stran formou písemných číslovaných dodatků podepsaných zástupci obou smluvních stran.
5. Vzhledem k veřejnoprávnímu charakteru objednavatele auditu vykonavatel auditu výslovně souhlasí se zveřejněním smluvních podmínek obsažených v této smlouvě v rozsahu a za podmínek vyplývajících z příslušných právních předpisů (zejména zák. č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů).

V Břeclavi dne 21.12.2011

Za objednavatele auditu:



Za vykonavatele auditu:

Příloha č. 1: Seznam zakázek

MĚSTO BŘECLAV

Poř. č.	Zakázka	Cena v tis. Kč	Rok	ORJ (číslo)	ORJ (název)
1.	Sbírka básní "Čekání na den lásky"	172	2009	30	Odbor vnitřních věcí
2.	Miniatury LVA	20 258	2009, 2010	20	Odbor dotací a rozvoje
3.	Pavilon miniatur LVA	5 956	2010	20	Odbor dotací a rozvoje
4.	"Označení pavilónu miniatur a vystavených exponátů"	1 000	2010	10-Muzeum	PO Muzeum
5.	1000 ks knih o životě a tvorbě Cyrila Urbana	957	2010	10-Muzeum	PO Muzeum
6.	25 ks uměleckých fotografií autora R. Buka - LVA	100	24.2.2009	10,30	Odbor školství, Odbor vnitřních věcí
	Knihy "Krajinou Lichtenštejnů"	661	2010	10	Odbor školství
7.	Tabule s označením městských částí	1 774	2010	30	Odbor vnitřních věcí
8.	Zámek Břeclav-revit. nem. kult. pam.	27 166	2008-2010	20	Odbor dotací a rozvoje
9.	"Turistický informační systém- Jih Moravy"	2 376	2010	10	Odbor školství
10.	Moravské orlice coby ocenění	391	2008	30	Odbor vnitřních věcí
		60 811			