



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



Příloha č. 2 ZD

SPECIFIKACE PŘEDMĚTU PLNĚNÍ

Pro veřejnou zakázku: „Externí audit projektů OP VaVpl“

Popis předmětu veřejné zakázky

Předmětem veřejné zakázky je provedení externího auditu projektů (Rozvoj ZF a FROV JU, reg. č. CZ.1.05/4.1.00/04.0190 – část A, Rozvoj PřF JU, reg. č. CZ.1.05/4.1.00/04.0155 – část B) a vyjádření výroku v auditorských zprávách o auditu pro zvláštní účely dle mezinárodních auditorských standardů.

Externí audit musí být proveden v souladu s Příručkou pro příjemce OP VaVpl 2007 – 2013 (aktuální verze).

Předmět plnění bude realizován po fázích, viz Harmonogram plnění zakázky uvedený níže.

„Rozvoj ZF a FROV JU“, číslo projektu CZ.1.05/4.1.00/04.0190			
Fáze	Auditované období	Typ zprávy/Počet	Poznámka
A1	01. 01. 2014 – 31. 12. 2014	Finální zpráva za 2014/1ks	-----
A2	01. 01. 2015 – 31. 5. 2015	Průběžná zpráva za 2015/1ks	Nejsou zahrnuty náklady posledního měsíce realizace projektu.
A3	1. 6. 2014 – 30. 06. 2015	Finální zpráva za 2015/1ks	Průběžná zpráva za 2015 A2 doplněná o zbývajících měsíc realizace projektu.
A4	Závěrečný audit	Finální zpráva/1ks	-----
Celkem	-----	4 ks	-----

„Rozvoj PřF JU“, číslo projektu CZ.1.05/4.1.00/04.0155			
Fáze	Auditované období	Typ zprávy/Počet	Poznámka
B1	01. 01. 2014 – 31. 12. 2014	Finální zpráva za 2014/1ks	-----
B2	01. 01. 2015 – 31. 1. 2015 a Závěrečný audit	Finální zpráva za 2015 včetně Závěrečného auditu/1ks	Dle Příručky pro příjemce OP VaVpl je možno toto období sloučit.
Celkem	-----	2 ks	-----

Audity budou probíhat dle Harmonogramu plnění zakázky (viz fáze v tabulce výše). Každý audit bude probíhat na pokyn objednatele. Každý audit bude ukončen do max. 20 kalendářních dnů od pokynu objednatele.



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



Specifikace předmětu veřejné zakázky

Každá zpráva vypracovaná externím auditorem musí být v souladu s Příručkou pro příjemce OP VaVpl 2007 – 2013 (aktuální verze) a musí poskytnout ujištění a informaci zejména o následujících skutečnostech:

- o správnosti a úplnosti zaúčtování všech výdajů vykázaných za auditované období,
- o tom, že všechny vykázané výdaje jsou způsobilé v souladu s Rozhodnutím a dalšími pokyny Řídícího orgánu OP VaVpl (zejm. Příručkou pro příjemce v aktuálním znění, která je volně přístupná na webové stránce ŘO OP VaVpl www.opvavpi.cz),
- že všechny 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,
- zjištění nesrovnalosti a vyčíslení nezpůsobilých výdajů včetně zdůvodnění,
- další důležité skutečnosti zjištěné při auditorském šetření.

Každá zpráva vypracovaná externím auditorem musí být dále jasná, srozumitelná a dostatečně obsáhlá tak, aby bylo zřejmé, co auditor skutečně ověřil, na jakých datech, za jaké sledované období a podle jakých kritérií operace hodnotil, včetně výsledků hodnocení, a aby bylo možné na základě informací uvedených ve zprávě dospět ke stejným závěrům.

Každá 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 Auditorických směrnic Komory auditorů ČR, případně i mezinárodních auditních standardů. Výsledky externích auditů projektu budou následně zadavatelem předány ŘO a jeho prostřednictvím jsou k dispozici i AO.

Každou zprávu auditora projedná auditor nebo auditorská společnost se zástupcem zadavatele. O průběhu auditů ke každému jednotlivému projektu vede auditor nebo auditorská společnost spis.

Výchozí podklady:

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace včetně příloh,
- Studie proveditelnosti,
- Příručky a pravidla OP VaVpl,
- Žádosti o platbu, Monitorovací zprávy a jejich přílohy aj.
- Externí audity provedené v rámci realizace projektů v předchozích obdobích.

Případně další podklady a údaje budou zadavatelem předány na písemnou výzvu zhotovitele, pokud si je činnost zhotovitele pro výkon plnění předmětu smlouvy vyžádá.

Informace o finančním rozsahu projektu

- Rozvoj ZF a FROV JU, reg. č. CZ.1.05/4.1.00/04.0190:
 - Celkové způsobilé výdaje projektu dle aktuální platné verze dodatku k Rozhodnutí o poskytnutí dotace v době zadání veřejné zakázky: 260 346 991,90 Kč (vč. DPH)
 - Zbývá provést externí audit v rozsah cca 150 mil Kč (vč. DPH)
 - Časová osa auditů:

Proběhlé audity		Předmět VZ	
2009	2013	2014	2015



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



- Rozvoj PŘF JU, reg. č. CZ.1.05/4.1.00/04.0155:
 - Celkové způsobilé výdaje projektu dle aktuální platné verze dodatku k Rozhodnutí o poskytnutí dotace v době zadání veřejné zakázky: 321 760 080,82 Kč (vč. DPH)
 - Zbývá provést externí audit v rozsah cca 104 mil Kč (vč. DPH)
 - Časová osa auditů:

Proběhlé audity		Předmět VZ	
2009	2013	2014	2015