



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST



PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

č. j. 1202/SZ/12

Karlovarský kraj tímto vyzývá k podání nabídky

a poskytuje zadávací dokumentaci na veřejnou zakázku - poptávku
zadávanou ve smyslu § 6 zákona č. 137/2006 Sb., zákona o veřejných zakázkách, ve znění
pozdějších předpisů (dále zákona), a v souladu
s Metodickým pokynem pro zadávání zakázek OP LZZ.

V tomto zadávacím řízení se zadavatel neřídí zákonem, vyjma ustanovení v zadávací dokumentaci, kde zadavatel upozorní na citaci či odkaz zákona.

1. Název zakázky - poptávky

„Audit individuálních projektů Karlovarského kraje“.

2. Identifikační údaje zadavatele

Název: Karlovarský kraj

Sídlo: Závodní 353/88, 360 21 Karlovy Vary,

IČ: 70891168, DIČ: CZ70891168

Kontaktní osoby:

Ing. Monika Sádliková, sadlikova@apdm.cz, 353 993 235

Ing. Stanislava Správková, stanislava.spravkova@kr-karlovarsky.cz, 353 502 240

3. Klasifikace předmětu veřejné zakázky

Klasifikace prací, které jsou předmětem plnění této veřejné zakázky, je tato (viz Společný slovník pro veřejné zakázky CPV):

hlavní předmět plnění - provádění zákonných auditů 79212300 – 6

4. Vymezení plnění veřejné zakázky

Zadavatel požaduje provedení finančního auditu čerpání finančních prostředků svěřených na základě rozhodnutí o poskytnutí dotací Karlovarskému kraji u níže uvedených projektů, dle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech, ve znění pozdějších předpisů.

Ověření správnosti využití poskytnutých finančních prostředků příjemci Karlovarskému kraji bude provedeno na tyto 3 projekty:

1. „Udržitelnost dostupnosti krajské sítě sociálních služeb Karlovarského kraje“ Informace o projektu jsou na internetových stránkách:

Zadávací podmínky: „Audit individuálních projektů Karlovarského kraje“

http://www.kr-karlovarsky.cz/kraj_cz/cinnosti/EU/OP_lids_zdroje/IP_transformace_II.htm

2. „V Karlovarském kraji společně plánujeme sociální služby“. Informace o projektu jsou na internetových stránkách:

http://www.kr-karlovarsky.cz/kraj_cz/cinnosti/EU/OP_lids_zdroje/IP_kpss.htm

3. „Vytvoření sítě služeb péče o osoby s duševním onemocněním na území Karlovarského kraje“. Informace o projektu jsou na internetových stránkách:

http://www.kr-karlovarsky.cz/kraj_cz/cinnosti/EU/OP_lids_zdroje/IP_ODO.htm

Projekty jsou financovány z prostředků ESF prostřednictvím OP LZZ a rozpočtu ČR.

Zadávací řízení bylo vyhlášeno v souladu s Příručkou pro příjemce Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost, kdy všechny individuální projekty (nad 3 mil. Kč) podléhají povinnosti auditu.

Informace k projektům:

Individuální projekt Karlovarského kraje „Udržitelnost dostupnosti krajské sítě sociálních služeb Karlovarského kraje“

- Projekt navazuje na Individuální projekt Karlovarského kraje "Poskytování sociálních služeb v Karlovarském kraji, které jsou dostupné a kvalitní z pohledu uživatele", jehož realizace právě probíhá. Záměrem Karlovarského kraje je zajistit kontinuální návaznost projektových aktivit, které jsou především zaměřeny na postupnou transformaci tradičních ústavů, přímo zřizovaných krajem. Do aktivit projektu jsou zapojeni konkrétní lidé, uživatelé pobytových zařízení sociálních služeb, v jejichž zájmu je, aby příprava na přechod do obce a alternativních sociálních služeb mohla plynule pokračovat. Inovativnost klíčových aktivit tohoto projektu spočívá především v metodicky odlišném způsobu přechodu uživatelů z domovů pro osoby se zdravotním postižením do alternativních služeb a samostatného bydlení. Dalšími aktivitami v rámci tohoto projektu chce Karlovarský kraj podpořit transformační proces rozpracováním rozvojových plánů dvou domovů pro osoby se zdravotním postižením v návrhy plánů transformačních, v rámci kterých bude dokončeno mapování individuálních potřeb všech jejich uživatelů a budou navrženy varianty jejich přechodu do skutečně individualizovaných služeb, a to v souladu s "Koncepcí podpory transformace pobytových sociálních služeb v jiné typy sociálních služeb, poskytovaných v přirozené komunitě uživatele a podporující sociální začleňování" MPSV ČR.
- Projekt na období 1. 5. 2011 – 30. 4. 2013
- Finanční objem projektu 36.473.149,- Kč

Individuální projekt Karlovarského kraje „V Karlovarském kraji společně plánujeme sociální služby“

- Projekt je zaměřen na aktivity v oblasti plánování rozvoje sociálních služeb na úrovni kraje a zejména obcí s rozšířenou působností na území kraje. Hlavním cílem projektu je tvorba základní krajské sítě sociálních služeb v souladu se zjištěnými potřebami, s důrazem na dostupnost a provázanost sociálních služeb a podpora procesu střednědobého plánování sociálních služeb v obcích na území Karlovarského kraje. V průběhu realizace projektu bude obcím poskytnuta metodická podpora při zjišťování potřeb, definování priorit a cílů rozvoje jednotlivých druhů sociálních služeb, nastavení místní sítě sociálních služeb a pro zajištění

Zadávací podmínky: „Audit individuálních projektů Karlovarského kraje“

udržitelné struktury procesu plánování v obcích. Kromě toho budou pro pracovníky obcí a kraje realizovány vzdělávací programy, semináře a kulaté stoly. Další významnou aktivitou projektu je definování základní krajské sítě sociálních služeb a vytvoření návrhu Střednědobého plánu rozvoje sociálních služeb v Karlovarském kraji na období 2014 - 2017. V této souvislosti bude realizován sociologický výzkum, budou vytvořeny strategické záměry rozvoje služeb sociální prevence a nastavena kritéria optimalizace sítě služeb odborného sociálního poradenství na území kraje. Další aktivita projektu je zaměřena na vydefinování krajských kritérií pro rozhodování o finanční podpoře sociálních služeb a vytvoření regionálních karet sociálních služeb. V návaznosti na již započaté aktivity kraje z předchozích individuálních projektů bude nastaven systém řízení a vyhodnocování sítě sociálních služeb prostřednictvím metody The Balanced Scorecard. Metoda BSC bude rozšířena o služby sociální prevence, bude tak vytvořena celková koncepce systému BSC na celou síť sociálních služeb v Karlovarském kraji.

- Projekt na období 1. 3. 2012 – 28. 2. 2014
- Finanční objem projektu 12.586.440,- Kč

Individuální projekt Karlovarského kraje „Vytvoření sítě služeb péče o osoby s duševním onemocněním na území Karlovarského kraje“

- Projekt navazuje na Individuální projekt Karlovarského kraje "Rozvoj péče o osoby s duševním onemocněním na území Karlovarského kraje", který byl ukončen ke dni 31. 12. 2011. Záměrem Karlovarského kraje (dále jen KK) je zajistit kontinuální návaznost projektových aktivit, které jsou především zaměřeny na postupný proces tvorby vzájemně a efektivně spolupracující sítě sociálních a jiných (zejména zdravotnických) služeb péče pro osoby s duševním onemocněním (dále jen ODO) v okresech Karlovy Vary (dále jen KV), Sokolov (dále jen SO), Cheb (dále jen CH), to znamená na krajské/regionální úrovni. Za tímto účelem KK na základě zmapování stavu služeb v okresech SO a CH připraví k začlenění do sítě dvě chybějící služby péče o ODO v okresech SO a CH, kde doposud žádná služba pro ODO neexistuje. Inovativnost projektu spočívá dále ve vytvoření tří multidisciplinárních týmů, které budou působit v jednotlivých okresech. Tyto týmy budou složeny ze sociálních pracovníků a spolupracujících zdravotnických pracovníků s cílem zajistit ODO komplexní péči. Kromě toho bude nastavena vzájemná spolupráce pracovníků samotných sociálních služeb péče o ODO v jednotlivých okresech formou případových konferencí. K vytvoření sítě napomůže další inovativní prvek projektu a to vznik krajského koordinačního týmu s cílem nastavit spolupráci zástupců jednotlivých složek systému péče o ODO. Po celou dobu realizace projektu se KK zaměří na destigmatizaci s cílem zvýšit povědomí a znalosti o původu duševních chorob, možnostech jejich léčby a vyvíjet aktivity zaměřené na snížení stigmatu a diskriminaci ODO na území KK. Vzdělávací aktivity v projektu byly nastaveny tak, aby odpovídaly vzdělávacím potřebám zjištěným v rámci projektu Rozvoj péče o osoby s duševním onemocněním na území Karlovarského kraje.
- Projekt na období 1. 5. 2012 – 30. 4. 2014
- Finanční objem projektu 13.402.152,- Kč

Celková maximální předpokládaná hodnota zakázky v Kč:

Cena celkem	Bez DPH	Včetně DPH
	166.720,- Kč	208.400,- Kč

Zadavatel je plátcem DPH.

Nabídka nesmí přesáhnout cenu bez DPH, ani cenu včetně DPH.

Pro neplátce DPH je rozhodující cena bez DPH (je to cena celková).

Požadavky na skladbu ceny:

Cena za audit projektu:

1. „Udržitelnost dostupnosti krajské sítě sociálních služeb Karlovarského kraje“ nesmí překročit částku **56.320,- Kč bez DPH a 70.400,- Kč včetně DPH.**

2. „V Karlovarském kraji společně plánujeme sociální služby“ nesmí překročit částku **55.200,00 Kč bez DPH a 69.000,- Kč včetně DPH.**

3. „Vytvoření sítě služeb péče o osoby s duševním onemocněním na území Karlovarského kraje“ nesmí překročit částku **55.200,00 Kč bez DPH a 69.000,- Kč včetně DPH.**

5. Základní požadavky na řešení zakázky:

Ověření bude prováděno v souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací.

Předmětem ověření je dodržení konkrétních podmínek stanovených v příslušném právním aktu o poskytnutí podpory. Prováděné ověření tudíž obvykle zahrne (dle podmínek právního aktu):

- Ověření toho, že v souvislosti s projektem byla vedena oddělená analytická evidence;
- Ověření toho, že byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje;
- Ověření toho, že vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu;
- Ověření toho, že případné příjmy projektu byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy a vykázaný v oddělené analytické evidenci;
- Ověření toho, že veřejné zakázky byly zadány v souladu s právním aktem a se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, je-li příjemce veřejným zadavatelem;
- Ověření toho, že předmět dotace odpovídal schválenému plnění;
- Ověření toho, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu.

Ověřování se provádí na vzorku relevantních položek (například konkrétních položek výdajů, příjmů, veřejných zakázek, zaměstnanců apod.) Při výběru vzorku auditor použije přiměřeně relevantní auditorské předpisy.

Zadávací podmínky: „Audit individuálních projektů Karlovarského kraje“

Při ověřování auditor pracuje s hladinou významnosti (materiality) stanovenou v souladu s relevantními předpisy.

Auditor provede ověření poskytující přiměřenou jistotu o tom, zda byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace.

Nezávislé ověření správnosti využití poskytnutých prostředků bude provedeno na místě v sídle příjemce podpory (popřípadě v sídle Agentury projektového a dotačního managementu Karlovarského kraje, p. o. - smlouvou pověřené řízení a administrací projektu) dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů a odpovídajících ustanovení příslušných auditorských směrnic Komory auditorů ČR a podle Příručky pro příjemce finanční podpory z OP LZZ.

Výstupem zakázky budou:

1. Nezávislá zpráva auditora o ověření správnosti použití poskytnutých finančních prostředků příjemci podpory.
2. Nezávislá zpráva auditora o provedení finančního auditu čerpání finančních prostředků.

Auditorská zpráva bude obsahovat náležitosti stanové standardem ISAE 3000, tedy:

- Název zprávy
- Identifikaci příjemce
- Určení předmětu zakázky
- Název a číslo projektu
- Auditovaný subjekt (příjemce, event. partnery)
- Auditovaná částka a období
- Určení kritérií
- Popis přirozených omezení
- Případná omezení použití zprávy
- Rozsah provedených prací
- Popis odpovědnosti auditora
- Popis odpovědnosti účetní jednotky
- Prohlášení o použití standardů
- Přehled provedených prací
- Závěr auditora
- Datum vydání zprávy
- Identifikaci auditora nebo auditorské společnosti

Z auditorské zprávy musí být zřejmé, co nezávislý auditor ověřoval, na jakých datech, za jaké období, podle jakých kritérií operace hodnotil a výsledek hodnocení. Auditorská zpráva musí být vypracovaná v českém jazyce. Auditor formuluje svůj závěr pozitivní formou, tedy **zdali byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace stanovené v právním aktu.**

Zadávací podmínky: „Audit individuálních projektů Karlovarského kraje“

V případě zjištění významných nesprávností či neschopnosti získat významné důkazní informace auditor modifikuje svůj výrok. Přitom použije přiměřeně ustanovení relevantních auditorských standardů.

Zpráva auditora, obsahující výrok auditora dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, musí být dodána a fakturována **do 45 dnů po ukončení realizace projektu** dle právního aktu a musí dodržovat obsah a formu podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění a odpovídající ustanovení příslušných auditorských směrnic Komory auditorů ČR.

Odkaz na přílohu D2 - Příručku pro příjemce finanční podpory z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (upřesňuje minimální rozsah auditu) a Metodiku způsobilých výdajů OP LZZ je možné nalézt na stránkách www.esfcr.cz. Auditor musí minimálně naplnit požadavky dle přílohy D2 této metodiky (Příručka pro příjemce finanční podpory

přímý odkaz: <http://www.esfcr.cz/07-13/oplzz/desatero-op-lzz>

6. Doba plnění veřejné zakázky

Předpokládaný termín podpisu smlouvy je **30. 9. 2012**

Harmonogram plnění pro zpracování a odevzdání zprávy finančního auditu:

1. „Udržitelnost dostupnosti krajské sítě sociálních služeb Karlovarského kraje“ - realizace projektu končí 30. 4. 2013.

zahájení auditu: 1. 5. 2013

odevzdání auditorské zprávy: 31. 5. 2013

2. „V Karlovarském kraji společně plánujeme sociální služby“ – realizace projektu končí 28. 2. 2014.

zahájení auditu: 1. 3. 2014

odevzdání auditorské zprávy: 31. 3. 2014

3. „Vytvoření sítě služeb péče o osoby s duševním onemocněním na území Karlovarského kraje“ – realizace projektu končí 30. 4. 2014.

zahájení auditu: 1. 5. 2014

odevzdání auditorské zprávy: 31. 5. 2014

Místem provádění díla je Karlovarský kraj, místem plnění je sídlo Karlovarského kraje.

7. Způsob hodnocení nabídek

Hodnocení nabídek bude provedeno dle jediného kritéria a to nejnižší nabídkové ceny bez DPH.

8. Požadavky na prokázání kvalifikace

Zadavatel požaduje splnění základní kvalifikace tak, jak je uvedena v § 53 zákona. Dodavatel prokáže splnění kvalifikace čestným prohlášením, že základní kvalifikaci ve stanoveném rozsahu splňuje.

Zadavatel dále požaduje v nabídkách prokázat splnění profesních kvalifikačních předpokladů, které dodavatel prokáže doložením kopie příslušného Živnostenského listu a výpisu z obchodního rejstříku, pokud je do něj uchazeč zapsán. Tyto doklady budou doloženy v kopiích. Výpis z obchodního rejstříku stárí max. 90 dní.

Audit musí být proveden auditorem nebo auditorskou společností schválenými úředními orgány některého z členských států EU (v ČR je tímto orgánem Komora auditorů České republiky). Uchazeč doloží osvědčení o zápisu do seznamu auditorů, resp. do seznamu auditorských společností u Komory auditorů ČR – originál či ověřenou kopii (nesmí být ke dni podání nabídky starší než 90 kalendářních dnů)

Technické kvalifikační předpoklady - Uchazeč doloží:

- seznam významných služeb obdobného charakteru, jako je předmět zakázky, poskytnutých dodavatelem v posledních 5 letech a osvědčení (reference) zadavatelů o řádném poskytnutí těchto služeb; tato osvědčení musí zahrnovat předmět služby, její rozsah a dobu plnění. V seznamu budou uvedeny alespoň následující údaje: a) název objednatele, b) předmět významné služby a její rozsah, c) doba realizace významné služby, d) kontaktní osoba objednatele, u které bude možné realizaci významné služby ověřit.

Z osvědčení a seznamu významných služeb musí jednoznačně vyplývat, že dodavatel v uvedeném období realizoval minimálně 2 zakázky, jejichž předmětem byl finanční audit u veřejného zadavatele (příloha č. 4).

9. Způsob zpracování nabídkové ceny a platební podmínky

Nabídková cena bude stanovena pro danou dobu plnění jako cena nejvýše přípustná se započtením veškerých nákladů, rizik, zisku a finančních vlivů (např. inflace) po celou dobu realizace zakázky v souladu s podmínkami uvedenými v zadávací dokumentaci.

A) Požadavky na jednotný způsob doložení nabídkové ceny:

- Celková cena – celková cena díla bude uvedena v Kč bez DPH i včetně DPH (pokud je uchazeč plátce DPH)
- **Nabídková cena bude rozpracována na jednotlivé projekty v Kč bez DPH i včetně DPH při respektování požadavku na skladbu ceny, uvedeného v bodě č. 4 (finanční limity jednotlivých projektů)**

Zadávací podmínky: „Audit individuálních projektů Karlovarského kraje“

- Nabídková cena bude stanovena jako cena maximální se započtením veškerých nákladů, rizik, zisku a finančních vlivů (např. inflace) po celou dobu realizace zakázky v souladu s podmínkami uvedenými ve výzvě.

B) Platební podmínky:

Objednatel uhradí platbu na základě faktury, kterou zhotovitel dodá vždy po skončení auditu a odevzdání auditorských zpráv, u jednotlivých projektů. Objednatel bude fakturovat vždy za **každý projekt zvlášť**. Splatnost faktury dodavatele je 15 dnů. Stejná lhůta splatnosti platí i při placení jiných plateb (smluvních pokut, úroků z prodlení, náhrady škod, apod.). Platby budou probíhat výhradně v CZK.

D) Podmínky, při jejichž splnění je možno překročit výši nabídkové ceny:

- změni se daňové předpisy

10. Publicita

Gesci za realizaci publicity a propagaci dosahovaných výsledků má zadavatel. Cílem je informovat odbornou a laickou veřejnost o podpoře sociálních služeb a zajištění dalších aktivit z Evropského sociálního fondu.

Povinnosti zhotovitele v oblasti publicity:

- Veškeré výstupy (zprávy, průběžné záznamy, apod.) je dodavatel povinen označit v souladu s Manuálem vizuální identity OP LZZ. Informace k publicitě jsou na webu www.esfcr.cz.

12. Místo pro podávání nabídky, doba, v níž lze nabídky podat, a místo a termín otevírání obálek

Nabídky se podávají doporučeně **poštou** na níže uvedenou adresu:

Krajský úřad Karlovarského kraje
Závodní 353/88
360 21 Karlovy Vary

nebo **osobně** na podatelnu

Krajského úřadu Karlovarského kraje, číslo dveří A118:

pondělí a středa	v době od 7:30 do 16:30 hodin
úterý a čtvrtek	v době od 7:00 do 14:30 hodin
pátek	v době od 7:00 do 13:30 hodin

nebo je možné v elektronické podobě e-mailem na: sadlikova@apdm.cz nebo valnickova@apdm.cz.

Nabídky musí být doručeny zadavateli **do 19. 9. 2010 do 12.00 hodin**. V případě doručení nabídky poštou je za okamžik převzetí zadavatelem považováno převzetí nabídky podatelnou zadavatele.

13. Zadávací lhůta

Délka zadávací lhůty je stanovena zadavatelem na 60 kalendářních dnů.

14. Požadavek na formální úpravu, strukturu a obsah nabídky

Nabídka bude zpracována v českém jazyce v tištěné formě, podepsána oprávněným zástupcem uchazeče. Nabídka bude předložena v 1 výtisku i v elektronické podobě (CD) – pokud nebude zaslána e-mailem (s elektronickým podpisem nebo s naskenovanými podpisy zástupců společnosti na příslušných dokumentech).

Nabídky budou předloženy v jednoduché formě v členění:

- Krycí list nabídky (jako první list nabídky bude použit vyplněný formulář, který je **1. přílohou** zadávací dokumentace)
- Obsah nabídky
- Prohlášení k podmínkám zadávacího řízení, čestné prohlášení o pravdivosti údajů (v tomto oddílu nabídky bude formulář „Prohlášení k podmínkám zadávacího řízení a čestné prohlášení o pravdivosti údajů“, který je **2. přílohou** zadávací dokumentace).
- Prokázání kvalifikace (v tomto oddílu nabídky je možné použít formulář „Prohlášení k prokázání základních kvalifikačních předpokladů“, který je **3. přílohou** zadávací dokumentace; dále v tomto oddílu nabídky budou doloženy příslušné doklady – viz bod 8)
- Cenová nabídka (Přílohou tohoto oddílu nabídky bude vyčíslení celkové ceny včetně rozpracování cen z hlediska jednotlivých projektů) a návrh fakturačního kalendáře v souladu s ukončením díla u jednotlivých projektů.
- **Popis realizace obsahu veřejné zakázky**
- **Návrh smlouvy (5. přílohou zadávací dokumentace) podepsaný oprávněným zástupcem uchazeče**
- Informace o referenčních zakázkách (v tomto oddílu nabídky bude formulář, který je **4. přílohou** zadávací dokumentace).
- Případné další přílohy a doplnění nabídky
- Nabídka musí být podána v uzavřené obálce opatřené na uzavření přelepky a razítky uchazeče a zřetelně označená:

Zadávací podmínky: „Audit individuálních projektů Karlovarského kraje“

„Audit individuálních projektů Karlovarského kraje“
NEOTEVÍRAT, NABÍDKA.

Na obálce bude dále uvedena adresa uchazeče.

15. Další podmínky zadávacího řízení na veřejnou zakázku

- Podkladem pro zpracování nabídky je tato poptávka, potřebné doplňující informace zajistí pracovníci Agentury projektového a dotačního managementu Karlovarského kraje, p. o. Kontaktními osobami jsou Ing. Monika Sádliková, tel: 353 993 235, e-mail: sadlikova@apdm.cz, Ing. Monika Blahnová, tel: 353 993 237, e-mail: blahnova@apdm.cz
- Zadavatel nepřipouští dle § 70 zákona variantní řešení.

17. Práva zadavatele

Zadavatel si vyhrazuje právo:

- nevracet uchazečům podané nabídky
- neposkytovat náhradu nákladů, které uchazeč vynaloží na účast v soutěži
- změnit termín a rozsah plnění v závislosti na přidělených finančních prostředcích

V Karlových Varech dne: 29. 8. 2010

Ing. Stanislava Správková
vedoucí odboru sociálních věcí

Přílohy:

1. Krycí list nabídky
2. Prohlášení k podmínkám zadávacího řízení a čestné prohlášení o pravdivosti údajů
3. Prohlášení k prokázání základních kvalifikačních předpokladů
4. Informace o referenčních zakázkách

Krycí list nabídky
na akci:
„Audit Individuálních projektů Karlovarského kraje“.

Údaje o uchazeči

Obchodní firma nebo název (jedná-li se o právnickou osobu) Obchodní firma nebo jméno a příjmení (jedná-li se o fyzickou osobu)	
Sídlo (jedná-li se o právnickou osobu) Místo podnikání popř. místo trvalého pobytu (jedná-li se o fyzickou osobu)	
Právní forma	
IČ DIČ	
Telefon	
Fax	
E-mail	
Kontaktní osoba pro jednání ve věci nabídky Telefon E-mail Fax	

Cenová nabídka

	bez DPH	s DPH
1. IP		
2. IP		
3. IP		
Cena celkem		

V dne

.....
jméno a podpis
oprávněného zástupce uchazeče

Poznámka: Tento list musí být součástí nabídky.

<p style="text-align: center;">Prohlášení k podmínkám zadávacího řízení a čestné prohlášení o pravdivosti údajů</p>
--

Čestně prohlašuji, že jako uchazeč o veřejnou zakázku akceptujeme podmínky zadávacího řízení a že nabídková cena za realizaci předmětu plnění je pevná a maximální se započtením veškerých nákladů, rizik, zisku a finančních vlivů (např. inflace) po celou dobu realizace zakázky, že jsme provedli kontrolu úplnosti zadávací dokumentace vzhledem k jednoznačnosti zadání řešení a že nám jsou známy veškeré požadavky nezbytné k realizaci díla a že disponujeme takovými kapacitními a odbornými znalostmi, které jsou k provedení díla nezbytné.

Čestně prohlašuji, že veškeré informace uváděné a obsažené v nabídce jsou pravdivé.

V dne

.....
jméno a podpis
oprávněného zástupce uchazeče

Poznámka: Tento list musí být součástí nabídky.

Prohlášení k prokázání základních kvalifikačních předpokladů

Čestně prohlašuji, že jako uchazeč o veřejnou zakázku splňujeme základní kvalifikaci v níže uvedeném stanoveném rozsahu.

Základní kvalifikaci dle § 53 **splňuje dodavatel:**

- 1) jenž nebyl pravomocně odsouzen pro trestné činy vyjmenované v zákoně,
- 2) který v posledních třech letech nenaplnil skutkovou podstatu jednání nekalé soutěže formou podplácení,
- 3) vůči jehož majetku neprobíhá nebo v posledních třech letech neproběhlo insolvenční řízení,
- 4) jenž není v likvidaci,
- 5) který nemá v evidenci daní zachyceny daňové nedoplatky nebo nedoplatek
 - a) na pojistném a na penále na veřejné zdravotní pojištění či nedoplatek na pojistném
 - b) a na penále na sociální zabezpečení a na příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,
- 6) jenž nebyl v posledních třech letech pravomocně disciplinárně potrestán, či jemuž nebylo pravomocně uloženo kárné opatření,
- 7) který není veden v rejstříku osob se zákazem plnění veřejných zakázek,
- 8) kterému nebyla v posledních 3 letech pravomocně uložena pokuta za umožnění výkonu nelegální práce cizinců

V dne

.....
jméno a podpis
oprávněného zástupce uchazeče

Informace o referenčních zakázkách

Příloha č. 4

Název referenční zakázky	Název objednatele referenční zakázky	Specifikace rozsahu referenční zakázky	Orientační cena referenční zakázky	Termín dokončení referenční zakázky	Celková lhůta plnění referenční zakázky	Spojení na kontaktní osobu objednatele

V dne

.....
jméno a podpis
oprávněného zástupce uchazeče

Uchazeč přidá tolik řádků, kolik bude potřeba.
Poznámka: Tento list bude součástí nabídky.



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST



PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

Příloha č. 5

Ev. číslo smlouvy zadavatele:.....

Číslo smlouvy vykonavatele kontroly:.....

Návrh smlouvy o kontrolní činnosti

Karlovarský kraj

se sídlem Závodní 353/88, 360 21 Karlovy Vary

IČO: 70891168, DIČ: CZ70891168

jednající: Ing. Stanislavou Správkovou, vedoucí odboru sociálních věcí
Krajského úřadu Karlovarského kraje

bankovní spojení: Komerční banka a.s., pobočka Karlovy Vary

číslo účtu: 43-9170720247/0100 pro projekt Udržitelnost dostupnosti krajské sítě
sociálních služeb Karlovarského kraje

107-1331580227/0100 pro projekt V Karlovarském kraji společně
plánujeme sociální služby

107-1976880227/0100 pro projekt Vytvoření sítě služeb péče o osoby
s duševním onemocněním na území
Karlovarského kraje

kontaktní osoba APDM:

Ing. Monika Sádliková, sadlikova@apdm.cz,

tel. kontaktní osoby: 353 993 235

e-mail:sadlikova@apdm.cz

na straně jedné jako „objednatel“ nebo „příjemce podpory“ nebo „zadavatel“

a

.....
se sídlem:, PSČ

korespondenční adresa:

IČO: DIČ:

jednající:

zapsaný v rejstříku vedeného Městským soudem v

bankovní spojení: bankovní spojení:

číslo účtu:

kontaktní osoba tel./fax kontaktní osoby: ,

e-mail:

na straně druhé jako „vykonavatel kontroly“ nebo „auditor“
(společně jako „smluvní strany“)



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST



PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

uzavírají podle § 591 a násl. zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů tuto smlouvu o provedení auditu čerpání finančních prostředků příjemcem podpory z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (dále jen „smlouva“).

Preambule

Tato smlouva se uzavírá v návaznosti na výběr vykonavatele kontroly pro provedení auditu čerpání finančních prostředků příjemcem podpory z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (dále jen „OP LZZ“) a státního rozpočtu České republiky provedený Karlovarským krajem, který je veřejným zadavatelem, jako veřejná zakázka malého rozsahu v souladu se Směrnicí ředitele KÚ č. SE 04/2012 „Zásady pro zadávání veřejných zakázek Karlovarským krajem“ a v souladu s Metodickým pokynem pro zadávání zakázek OP LZZ. Poskytování služeb, které jsou předmětem této smlouvy, je financováno z individuálních projektů spolufinancovaných z Evropského sociálního fondu prostřednictvím OP LZZ a státního rozpočtu České republiky. Smluvní strany této smlouvy jsou seznámeny s podmínkami stanovenými OP LZZ, podmínkami pro účast v Projektu a jsou rovněž obeznámeny s koncepcí projektu. Objednatel vybral v zadávacím řízení veřejné zakázky malého rozsahu označené jako „**Audit Individuálních projektů Karlovarského kraje**“ (dále jen „zakázka“) nabídku vykonavatele kontroly na realizaci zakázky jako nejvhodnější.

I.

Předmět smlouvy

1. Předmětem smlouvy je provedení kontrolní činnosti formou auditu čerpání finančních prostředků příjemcem podpory z OP LZZ, včetně vypracování a dodání auditorských zpráv podle standardu ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací.

Projekt	Registrační číslo projektu
1. Udržitelnost dostupnosti krajské sítě sociálních služeb Karlovarského kraje	CZ.1.04/3.1.00/05.00047
2. V Karlovarském kraji společně plánujeme sociální služby	CZ.1.04/3.1.00/05.00060
3. Vytvoření sítě služeb péče o osoby s duševním onemocněním na území Karlovarského kraje	CZ.1.04/3.1.00/05./00062

2. U každého z auditovaných projektů vykonavatel kontroly provede ověření konkrétních podmínek stanovených v rozhodnutí o poskytnutí dotace k jednotlivým projektům a to v souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací a v souladu s přílohou č. 1 této smlouvy.

3. Formou auditorské zprávy vykonavatel kontroly zdokumentuje, zda dodaná účetní evidence (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů a vyjádřit se ke správnosti evidovaných způsobitých výdajů, které vznikly v souvislosti s projektem.
4. V auditorské zprávě bude uvedeno, co vykonavatel kontroly ověřoval, na jakých datech, za jaké období, podle jakých kritérií operace hodnotil a výsledek hodnocení.
5. Zpráva auditora bude obsahovat náležitosti stanovené standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou audity ani prověrkami historických finančních informací.
6. Auditorská zpráva bude vypracovaná v českém jazyce.

II.

Doba a místo plnění

1. Audity budou provedeny do jednoho měsíce od data ukončení každého z níže vyjmenovaných projektů.
 - 1.1 **Udržitelnost dostupnosti krajské sítě sociálních služeb Karlovarského kraje**
 Číslo projektu: CZ.1.04/3.1.00/05.00047
 Ukončení projektu: 30. 4. 2013
Doba zahájení zakázky: 1. 5. 2013
Doba odevzdání auditu: 31. 5. 2013
 - 1.2 **V Karlovarském kraji společně plánujeme sociální služby**
 Číslo projektu: CZ.1.04/3.1.00/05.00060
 Ukončení projektu: 28. 2. 2014
Doba zahájení zakázky: 1. 3. 2014
Doba odevzdání auditu: 31. 3. 2014
 - 1.3 **Vytvoření sítě služeb péče o osoby s duševním onemocněním na území Karlovarského kraje**
 Číslo projektu: CZ.1.04/3.1.00/05.00062
 Ukončení projektu: 30. 4. 2014
Doba zahájení zakázky: 1. 5. 2014
Doba odevzdání auditu: 31. 5. 2014
2. V případě změny termínu ukončení některého z projektů bude vykonavatel kontroly objednatelem informován o změně termínu provedení auditu do 15 dnů ode dne schválení podstatné změny projektu.

3. Místem provádění auditů je sídlo příjemce podpory (popřípadě sídlo Agentury projektového a dotačního managementu Karlovarského kraje, p. o.).

III.

Cena a platební podmínky

1. Smluvní strany se dohodly, že celková cena za plnění dle této smlouvy činí, včetně DPH (slovy:). Cena bez DPH činí Kč (slovy:).
2. Dílčí ceny za provedení jednotlivých auditů (dílčích plnění předmětu smlouvy):

Projekt	Cena bez DPH	Cena s DPH
1. Udržitelnost dostupnosti krajské sítě sociálních služeb Karlovarského kraje		
2. V Karlovarském kraji společně plánujeme sociální služby		
3. Vytvoření sítě služeb péče o osoby s duševním onemocněním na území Karlovarského kraje		
CELKEM		

3. Výše nabídkových cen bez DPH/s DPH jsou stanoveny jako ceny nejvýše přípustné se započtením veškerých nákladů, rizik a finančních vlivů po celou dobu realizace předmětu smlouvy.
4. Splatnost faktury dodavatele je 15 dnů. Stejná lhůta splatnosti platí i při placení jiných plateb (smluvních pokut, úroků z prodlení, náhrad škod apod.)
5. Vykonavatel kontroly je oprávněn fakturovat cenu za splnění předmětu smlouvy (dílčí části předmětu smlouvy) až po jeho úplném a řádném dokončení a převzetí objednatel. Podkladem pro vystavení faktury je protokol o předání a převzetí předmětu plnění (dílčí části předmětu smlouvy) podepsaný oprávněnými osobami smluvních stran.
6. Za termín úhrady bude považován termín odepsání platby z účtu objednatele ve prospěch účtu vykonavatele kontroly. Platby budou probíhat výhradně v CZK.

Faktura musí obsahovat všechny náležitosti řádného účetního a daňového dokladu ve smyslu příslušných právních předpisů, zejména zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. Kromě náležitostí stanovených zákonem musí faktura obsahovat dále uvedené informace dle zadávací dokumentace zadavatele:



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST



PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

- Fakturováno v rámci projektu““ reg. č.: a (předmět) a číslo smlouvy.
- Označení banky a čísla účtu, na který má být zaplaceno (pokud je číslo účtu odlišné od čísla uvedeného ve smlouvě, je poskytovatel povinen o této skutečnosti v souladu se smlouvou objednatele informovat).
- Jméno a vlastnoruční podpis osoby, která fakturu vystavila, včetně kontaktního telefonu.
- Jako přílohu požadovaný výstup viz čl. I odst. 3-5.

Podmínky, při jejichž splnění je možno překročit výši nabídkové ceny:

- změni se daňové předpisy
7. V případě, že faktura nebude mít odpovídající náležitosti, je objednatel oprávněn zaslat ji ve lhůtě splatnosti zpět vykonavateli kontroly k doplnění nebo opravě. Nová lhůta splatnosti počíná běžet od data doručení doplněné nebo opravené faktury.
8. Zálohové faktury nebudou objednatelem akceptovány.

IV.

Povinnosti smluvních stran

1. Objednatel se zavazuje poskytnout vykonavateli kontroly veškeré účetní a jiné dokumenty, které bude potřebovat pro posouzení správnosti a průkaznosti vedení účetnictví a další dokumentace související s projekty, které má k dispozici, a na požádání podat potřebná vysvětlení.
2. Vykonavatel kontroly se zavazuje nepředávat informace ani poskytnutou dokumentaci nepovolaným osobám, tzn. osobám, které se nemusí přímo podílet na pracích spojených s používáním poskytnuté dokumentace.
3. Vykonavatel kontroly se zavazuje k mlčenlivosti o získaných informacích během procesu řešení obsahu auditu, bude-li se jednat o citlivé údaje.
4. Vykonavatel kontroly se dále se zavazuje, že se bude v případě publicity zakázky řídit pravidly publicity projektů financovaných z programu OP LZZ a pravidly vizuální identity ESF v ČR dle příručky pro příjemce finanční podpory projektů OP LZZ na všech dokumentech souvisejících s projektem.
5. Vykonavatel kontroly se zavazuje archivovat veškerou dokumentaci související s předmětem zakázky po dobu minimálně 10 let od ukončení projektu, přičemž se lhůta začne počítat od 1. ledna následujícího kalendářního roku poté, kdy byla příjemci podpory vyplacena závěrečná platba.

V. Oprávněné osoby

1. Každá ze smluvních stran jmenuje oprávněnou osobu. Oprávněné osoby jako kontaktní osoby projednávají záležitosti související s plněním této Smlouvy, zejména podávají a přijímají informace, jakož i výsledky plnění vykonavatele kontroly podle této smlouvy.
2. Na základě smluv o spolupráci pro projekt Udržitelnost dostupnosti krajské sítě sociálních služeb Karlovarského kraje č. P 01/11, pro projekt V Karlovarském kraji společně plánujeme sociální služby č. P 01/12 a pro projekt Vytvoření sítě služeb péče o osoby s duševním onemocněním na území Karlovarského kraje č. P 04/12, byla administrací a realizací projektu Lidské zdroje a zaměstnanost (dále jen „projekt“), pověřena Agentura projektového a dotačního managementu Karlovarského kraje, příspěvková organizace (dále jen („APDM“).
3. Každá ze smluvních stran má právo změnit jí jmenované oprávněné osoby. Vůči druhé smluvní straně je změna účinná, až když se o ní prokazatelně dozví.

3.1 Za vykonavatele kontroly jsou oprávněni jednat:

-,
- tel./fax kontaktní osoby:

3.2 Za objednatele jsou oprávněni jednat:

- Ing. Stanislava Správková, vedoucí odboru sociálních věcí Krajského úřadu Karlovarského kraje
- Ing. Petr Uhříček, ředitel APDM
- Ing. Monika Sádliková, vedoucí projektového týmu APDM .

Tímto ustanovením není dotčeno postavení osob se všeobecnou působností oprávněných jednat jménem smluvních stran.

4. Všechny dokumenty mající vztah k plnění předmětu této smlouvy a zápisy z jednání musí být podepsány oprávněnými osobami obou smluvních stran.
5. Veškerá komunikace mezi smluvními stranami bude probíhat prostřednictvím oprávněných osob nebo statutárních zástupců smluvních stran.

VI.

Kontrola a monitoring

1. Plnění smlouvy budou pracovníci zadavatele monitorovat a kontrolovat.
2. Pokud objednatel zjistí, že předložená auditorská zpráva je neúplná nebo obsahuje formální nedostatky, je vykonavatel kontroly povinen zprávu doplnit nebo opravit v objednatel stanovené lhůtě.
3. Vykonavatel kontroly je povinen na žádost objednatele bezodkladně písemně poskytnout jakékoliv informace související s plněním předmětu této smlouvy.

4. Vykonavatel kontroly je povinen uchovávat doklady způsobem uvedeným v zákoně 563/1991 Sb., o účetnictví, a zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty.
5. V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a článkem 4 Nařízení Komise (ES) č. 438/2001 je vykonavatel kontroly povinen vytvořit podmínky k provedení kontroly všech svých dokumentů vztahujících se k realizaci předmětu plnění smlouvy, umožnit průběžné ověřování souladu údajů o realizaci smlouvy a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly, příp. jejich zmocněncům. Těmito oprávněnými osobami jsou objednatel a jím pověřené osoby, územní finanční orgány, Ministerstvo financí, Ministerstvo práce a sociálních věcí, Nejvyšší kontrolní úřad, Evropská komise a Evropský účetní dvůr, případně další orgány oprávněné k výkonu kontroly.
6. Vykonavatel kontroly je povinen objednatele bezodkladně informovat o všech provedených kontrolách ze strany výše uvedených subjektů, o všech navržených nápravných opatřeních, která budou výsledkem těchto kontrol, a o jejich splnění.
7. Vykonavatel kontroly je povinen realizovat nápravná opatření, která mu byla uložena oprávněnými subjekty na základě kontrol prováděných při monitorování předmětu plnění, a to v požadovaném termínu, rozsahu a kvalitě a v souladu s § 18 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů. Vykonavatel kontroly je dále povinen objednatele informovat o splnění nápravných opatření toho, kdo tato nápravná opatření uložil.

VII.

Smluvní pokuty a úrok z prodlení

Smluvní strany se dohodly na tom, že:

- Při prodlení s platbou dle ustanovení čl. II. této smlouvy je objednatel povinen uhradit vykonavateli kontroly úrok z prodlení ve výši 0,05 % z nezaplacené částky za každý den prodlení.
- Při nedodržení dílčích termínů dodání jednotlivých auditů uvedených v čl. II. této smlouvy je objednatel oprávněn vykonavateli kontroly účtovat smluvní pokutu ve výši 0,5 % z dílčí ceny auditu plnění za každý den prodlení.
- V případě nedodržení termínu celého předmětu smlouvy dle čl. I., II. této smlouvy je objednatel oprávněn vykonavateli kontroly účtovat smluvní pokutu ve výši 0,1 % z celkové ceny předmětu smlouvy za každý den prodlení.

VIII.

Doba platnosti smlouvy



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST



PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

1. Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oprávněnými zástupci obou smluvních stran.

IX.

Závěrečná ustanovení

1. Tato smlouva se vyhotovuje v 5 vyhotoveních, z nichž 4 obdrží objednatel a 1 smlouvu vykonavatel.
2. Pokud nejsou některé vztahy smluvních stran touto smlouvou upraveny, řídí se obchodním zákoníkem a zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech. v platném znění.
3. Tato smlouva může být měněna nebo doplňována pouze písemně prostřednictvím číslovaných dodatků.
4. Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu přečetly, jejímu obsahu porozuměly a bez výhrad s ním souhlasí, na důkaz čehož připojují jejich oprávnění zástupci své podpisy.

Přílohy:

Nedílnou součástí této smlouvy je následující příloha:

Příloha č. 1 Specifikace podmínek provedení auditu dle Příručky pro příjemce finanční podpory z OP LZZ

V dne

V dne

.....

.....

Karlovarský kraj
Ing. Stanislava Správková
vedoucí odboru sociálních věcí
Krajského úřadu Karlovarského kraje

Audit

Všechny grantové projekty spolufinancované z OP LZZ, u kterých byly příjemcům poskytnuty na realizaci veřejné prostředky ve výši¹ 3 000 000,- Kč a více, musí být před podáním závěrečné monitorovací zprávy a závěrečné žádosti o platbu zauditované (externí audit).

U individuálních projektů (IP) není pro povinnost auditu stanoven žádný finanční limit, všechny IP podléhají povinnosti auditu bez rozdílu.

Nejpozději 7 měsíců před plánovaným ukončením projektu je příjemce podpory povinen uzavřít smlouvu s auditorem, jejíž součástí musí být požadavky na audit ze strany poskytovatele podpory uvedené v textu právního aktu o poskytnutí podpory.

Příjemce podpory informuje o uzavření této smlouvy poskytovatele podpory v nejbližší průběžné monitorovací zprávě.

Audit projektu se týká jak projektového účetnictví příjemce, tak projektového účetnictví českých partnerů. Auditor provede audit všech subjektů zapojených do projektu najednou. Podmínka auditu účetnictví se nevztahuje na partnera bez finančních příspěvků.

Audit musí být proveden auditorem nebo auditorskou společností schválenými úředními orgány některého z členských států EU².

Charakter ověřování

Ověření bude prováděno v souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou auditu ani prověrkami historických finančních informací.

Předmětem ověření je dodržení konkrétních podmínek stanovených v příslušném právním aktu o poskytnutí podpory. Prováděné ověření tudíž obvykle zahrne (dle podmínek právního aktu):

- Ověření toho, že v souvislosti s projektem byla vedena oddělená analytická evidence;
- Ověření toho, že byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje;
- Ověření toho, že vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu;
- Ověření toho, že případné příjmy projektu byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy a vykázány v oddělené analytické evidenci;
- Ověření toho, že veřejné zakázky byly zadány v souladu s právním aktem a se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, je-li příjemce veřejným zadavatelem;
- Ověření toho, že předmět dotace odpovídal schválenému plnění;
- Ověření toho, že byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu.

Ověřování se provádí na vzorku relevantních položek (například konkrétních položek výdajů, příjmů, veřejných zakázek, zaměstnanců apod.) Při výběru vzorku auditor použije přiměřeně relevantní auditorské předpisy.

Při ověřování auditor pracuje s hladinou významnosti (materiality) stanovenou v souladu s relevantními předpisy.

¹ V případě, že poskytovatel vyžaduje audit i u grantových projektů spolufinancovaných veřejnými prostředky nedosahujícími 3 000 000 Kč, musí být tato povinnost uvedena v Právním aktu o poskytnutí podpory.

² Viz směrnice 84/253/EHS (v ČR je tímto orgánem Komora auditorů České republiky).

Auditor provede ověření poskytující přiměřenou jistotu o tom, zda byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace.

Zpráva auditora

Auditor vydá zprávu, která bude obsahovat náležitosti stanovené standardem ISAE 3000, tedy:

- Název zprávy
- Identifikaci příjemce
- Určení předmětu zakázky
 - Název a číslo projektu
 - Auditovaný subjekt (příjemce, event. partnerny)
 - Auditovaná částka a období
- Určení kritérií
- Popis přirozených omezení
- Případná omezení použití zprávy
- Rozsah provedených prací
- Popis odpovědnosti auditora
- Popis odpovědnosti účetní jednotky
- Prohlášení o použití standardů
- Přehled provedených prací
- Závěr auditora
- Datum vydání zprávy
- Identifikaci auditora nebo auditorské společnosti

Auditor ve zprávě vymezení příslušnou část smlouvy obsahující ověřované podmínky tak, aby bylo zřejmé, které podmínky byly předmětem ověřování.

Auditor formuluje svůj závěr pozitivní formou, tedy **zdali byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití dotace stanovené v právním aktu.**

V případě zjištění významných nesprávností či neschopnosti získat významné důkazní informace auditor modifikuje svůj výrok. Přitom použije přiměřeně ustanovení relevantních auditorských standardů.

Náklady na auditora jsou součástí způsobilých výdajů uvedených v rozpočtu projektu a jsou zahrnuty do rozpočtové položky Náklady vyplývající přímo ze smlouvy. Cena za provedení auditu musí být cenou obvyklou v daném regionu a v daném čase.

Potřebný je pouze jeden audit, který je prováděn po skončení realizace projektu a před podáním závěrečné žádosti o platbu.