

Specifikace předmětu plnění

I. Požadavky na služby

- 1) Auditor se zavazuje vyhotovit Kontrolní osvědčení k jednotlivým Projektům. Cílem Kontrolního osvědčení je zejména:
 - a) poskytnout Poskytovateli dotace relevantní informace k posouzení, zda jsou náklady a další údaje vykazované Objednatelem v rámci Projektu v souladu s pravidly Horizont 2020/Horizont Evropa.
 - b) poskytnout Objednateli nestranné ověření finančních aspektů realizace Projektu za podmínek a v rozsahu stanovených touto Smlouvou, a splnit další související závazky v rozsahu nezbytném pro efektivní, rychlé a hospodárné provedení Služeb.
- 2) Na základě informací obsažených v Kontrolním osvědčení Poskytovatel dotace určí, zda mohou být náklady spojené s Projektem považovány za uznatelné a budou-li Objednateli uhrazeny či nikoliv.
- 3) Součástí dokumentů, které budou auditorovi poskytnuty ve smyslu čl. V. 1) d) Smlouvy, budou i Grantové dohody s Poskytovatelem dotace pro Projekty H2020/HORIZON.

II. Povinnosti auditora

- 1) Auditor je povinen provádět Služby tak, aby Poskytovatel dotace byl schopen z Kontrolního osvědčení zejména posoudit, zda:
 - a) Objednatel v rámci monitorovacího období Projektu dodržel pravidla H2020/HORIZON.
 - b) Objednatelem uváděné informace v dokumentech souvisejících s Projektem odpovídají záznamům v účetnictví podle obvyklé účetní praxe Objednatele a pravidlům pro financování projektů H2020/HORIZON.
- 2) Auditor vyhotoví Kontrolní osvědčení na základě přezkumu zejména následujících podkladů:
 - a) osobní náklady: produktivní hodiny, výpočet hodinové sazby, způsob zaznamenávání odpracované doby a pracovní smlouvy,
 - b) subdodávky: srovnání realizované subdodávky se specifikací uvedenou v technickém dodatku Grantové dohody, výběrové řízení pro zadání subdodávky, poměr mezi cenou a kvalitou,
 - c) ostatní přímé náklady (jejich správné určení a přiřazení k Projektu):
 1. dlouhodobý majetek (doklady, záznamy v účetnictví, nezahrnutí DPH),
 2. cestovní náhrady (běžná praxe organizace, doklady, nezahrnutí DPH),
 3. spotřební materiál (doklady, záznamy v účetnictví, nezahrnutí DPH),
 - d) nepřímé náklady: celkové nepřímé náklady, nezahrnutí neuznatelných nákladů, zjednodušená metoda, vyloučení subdodávek z výpočtu neuznatelných nákladů
 - e) směnný kurz pro přepočet na eura,
 - f) příjmy Projektu,
 - g) případné úroky vygenerované zálohovou platbou (pro případ koordinátora),
 - h) další důležité skutečnosti související s finančními aspekty Projektu.