



## Zpráva nezávislého auditora

o ověření projektu „Univerzitní centrum energeticky  
efektivních budov (UCEEB)“  
za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013  
Reg. č. CZ.1.05/2.1.00/03.0091

České vysoké učení technické v Praze

### Rozdělovník:

Výtisk č. 1-3:  
Výtisk č. 4:

České vysoké učení technické v Praze  
BDO Audit s.r.o.

Příjemce podpory, u něhož bylo provedeno ověření dodržení podmínek Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace při realizaci projektu „Univerzitní centrum energeticky efektivních budov (UCEEB)“, registrační číslo CZ.1.05/2.1.00/03.0091:

České vysoké učení technické v Praze  
Žitná 1903/4  
160 00 Praha 6  
IČ: 68407700

**Příjemci zprávy auditora:**

České vysoké učení technické v Praze  
Žitná 1903/4  
160 00 Praha 6  
IČ: 68407700

**Registrační číslo projektu:**

CZ.1.05/2.1.00/03.0091

**Název projektu:**

Univerzitní centrum energeticky efektivních budov  
(UCEEB)

**Ověřované období:**

od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013

**Ověřovaná částka:**

228 784 781,55 Kč

**Ověření provedli:**

**Auditorská firma:**

BDO Audit s.r.o., osvědčení KA ČR č. 018  
Olbrachtova 1980/5  
140 00, Praha 4  
IČ: 45314381  
Spisová značka: C 7279 vedená u rejstříkového soudu  
v Praze

**Auditor:**

Ing. Ondřej Šnejdar, osvědčení KA ČR č. 1987

**Asistenti auditora:**

Ing. Jan Švácha  
Bc. Ondřej Buzek  
Bc. Jiří Honzíček

### Zjištění a stanovisko k ověřovaným oblastem

Konstatujeme, že České vysoké učení technické v Praze zpracovalo a postupovalo v souladu s interními předpisy upravujícími použití a účtování finančních prostředků určených na řešení projektů hrazených z veřejných financí.

Konstatujeme, že České vysoké učení technické v Praze vedlo průkazné účetní záznamy o výdajích realizovaných v rámci projektu OP VaVpl v členění na způsobilé a nezpůsobilé výdaje.

V rámci ověření jsme provedli kontrolu:

- a) vybraného vzorku účetních dokladů, který je uveden v příloze č. 1; dále byla prověřena úhrada faktur, soulad fakturovaných částek na uzavřené smlouvy a faktické dodání předmětu fakturace na příjemcem potvrzenou relevantní dokumentací

Hodnota ověřovaného vzorku: 199 440 598,02 Kč

Druh účetního dokladu: Faktura

Zjištění: Nebyly zjištěny nedostatky.

- b) všech mzdových nákladů, zda souhlasí na mzdovou rekapitulaci, a zároveň byl ověřen vzorek těchto nákladů, který byl vybrán pomocí náhodného výběru, na podpůrnou dokumentaci.

Testovaný souhrn je uveden v tabulce:

Ačkoliv nebylo zjištěno plnění mimořádné odměny, upozorňujeme na riziko, že v případě kontroly ze strany řídicího orgánu, Evropské komise aj. by stanovená předpokládaná hodnota zakázky v limitu do 200 tis. Kč mohla být kvalifikována jako nesprávná, a to na základě argumentu, že předpokládaná hodnota zakázky by měla vycházet z očekávané výše plnění vůči dodavateli, jak nepřímo vyplývá z ustanovení § 13 Zákona, případně bodů 2.13 a 2.17 Pravidel pro výběr dodavatelů v rámci OP VaVpl verze 3. Takto by předpokládaná hodnota zakázky stanovená včetně mimořádné odměny činila 2 198 950,- Kč a musela by být realizována alespoň v režimu zjednodušeného podlimitního řízení dle Zákona.

V Praze dne 4. července 2014

BDO Audit s.r.o.  
zastoupená partnery:



.....  
Ing. Vlastimil Hokr, CSc.  
Auditor, osvědčení č. 0071



.....  
Ing. Ondřej Šnejdar  
Auditor, osvědčení č. 1987