



KUMSP00U7WPT

SMLOUVA O DÍLO

MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ - KRAJSKÝ ÚŘAD		
ČÍSLO SMLOUVY (DODATKU) -6-		
00466 př. číslo	2019 rok	KR zkr. odb.

I. Smluvní strany

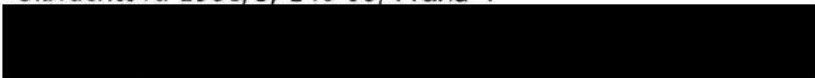
1. Moravskoslezský kraj

se sídlem: 28. října 117, 702 18 Ostrava
zastoupen: Ing. Tomáš Kotyza
IČ: 70890692
DIČ: CZ70890692
bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s.
číslo účtu: 27-1650676349/0800

(dále jen „objednatel“)

a

2. BDO Audit s.r.o.

se sídlem: Olbrachtova 1980/5, 140 00, Praha 4
zastoupena: 

DIČ: CZ45314381
bankovní spojení: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
číslo účtu: 2112529944/2700

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 7279

(dále jen „zhotovitel“)

II. Základní ustanovení

1. Tato smlouva je uzavřena dle § 2586 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“); práva a povinnosti stran touto smlouvou neupravená se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku.
2. Smluvní strany prohlašují, že údaje uvedené v čl. I této smlouvy jsou v souladu se skutečností v době uzavření smlouvy. Smluvní strany se zavazují, že změny dotčených údajů oznámí bez prodlení písemně druhé smluvní straně. Při změně identifikačních údajů smluvních stran včetně změny účtu není nutné uzavírat ke smlouvě dodatek.
3. Zhotovitel prohlašuje, že bankovní účet uvedený v čl. I odst. 2 této smlouvy je bankovním účtem zveřejněným ve smyslu zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o DPH“). V případě změny účtu zhotovitele je zhotovitel povinen doložit vlastnictví k novému účtu, a to kopií příslušné smlouvy nebo potvrzením peněžního ústavu; nový účet však musí být zveřejněným účtem ve smyslu předchozí věty. Smluvní strany prohlašují, že osoby podepisující tuto smlouvu jsou k tomuto jednání oprávněny.
4. Zhotovitel prohlašuje, že je odborně způsobilý k zajištění předmětu plnění podle této smlouvy.
5. Zhotovitel prohlašuje, že není obchodní společností, ve které veřejný funkcionář uvedený v § 2 odst. 1 písm. c) zákona č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů, ve znění pozdějších předpisů (člen vlády nebo vedoucí jiného ústředního správního úřadu, v jehož čele není člen vlády), nebo jím ovládaná osoba vlastní podíl představující alespoň 25% účast

společníka v obchodní společnosti. Prodávající bere na vědomí, že pokud je uvedené prohlášení nepravdivé, bude smlouva považována za neplatnou.

III. Předmět smlouvy

1. Zhotovitel se zavazuje provést na svůj náklad a nebezpečí pro objednatele externí hodnocení kvality interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje podle Mezinárodního rámce pro profesní praxi interního auditu (Definice interního auditu, Etický kodex, Mezinárodní standardy pro profesní praxi interního auditu) a v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) v platném znění, (dále jen „dílo“). Bližší specifikace díla je přílohou č. 1 této smlouvy.
2. Objednatel se zavazuje provedené dílo převzít a zaplatit za ně zhotoviteli cenu podle čl. IV této smlouvy.
3. Účelem této smlouvy je zlepšení výkonnosti vnitřního kontrolního systému.

IV. Cena za dílo

1. Cena za dílo činí:

bez DPH	158 900,- Kč (slovy: jednostopadesátosmtisícdevětset korun českých)
DPH ve výši 21 %	33 369,- Kč
včetně DPH	192 269,- Kč (slovy: jednostodevadesátdvatisícdevětšedesátdevět korun českých)
2. Cena za dílo podle odst. 1 tohoto článku smlouvy zahrnuje veškeré náklady zhotovitele spojené se splněním jeho závazku z této smlouvy, tj. cenu díla včetně dopravného, práce technika apod. Cena za dílo je stanovena jako nejvýše přípustná a není ji možno překročit.
3. V případě, že dojde ke změně zákonné sazby DPH, je zhotovitel povinen k ceně díla bez DPH účtovat DPH v platné výši. Smluvní strany se dohodly, že v případě změny ceny díla v důsledku změny sazby DPH není nutno ke smlouvě uzavírat dodatek. Zhotovitel odpovídá za to, že sazba daně z přidané hodnoty bude stanovena v souladu s platnými právními předpisy. V případě, že zhotovitel stanoví sazbu DPH či DPH v rozporu s platnými právními předpisy, je povinen uhradit objednateli veškerou škodu, která mu v souvislosti s tím vznikla.

V. Místo předání a doba plnění

1. Zhotovitel je povinen předat objednateli dílo v místě předání, kterým je Krajský úřad Moravskoslezského kraje, 28. října 117, 702 18 Ostrava, ředitel krajského úřadu.
2. Zhotovitel je povinen provést dílo v době od 25. 3. 2019 do 18. 4. 2019.
3. Dílo je provedeno, je-li dokončeno a předáno objednateli. Smluvní strany se dohodly, že **objednatel není povinen dílo převzít, pokud toto vykazuje vady či nedodělky.**

VI.

Práva a povinnosti smluvních stran

1. Není-li stanoveno touto smlouvou výslovně jinak, řídí se vzájemná práva a povinnosti smluvních stran ustanoveními § 2586 a následujícími občanského zákoníku.
2. Zhotovitel je zejména povinen:
 - a) Provést dílo řádně a včas za použití postupů odpovídajících právním předpisům ČR a Mezinárodním rámcem pro profesní praxi interního auditu (Definice interního auditu, Etický kodex, Mezinárodní standardy pro profesní praxi interního auditu). Dílo bude provádět hodnotitelský tým, přičemž vedoucí hodnotitelského týmu musí mít osvědčení udělované na základě složených zkoušek IIA (The Institute of Internal Auditors) a to CIA (Certified Internal Auditor[®]) nebo CGAP (Certified Government Auditing Professional[®]). Podmínka splnění osvědčení je prokázána čestným prohlášením zhotovitele, které je uvedeno v příloze č. 2 této smlouvy. Smluvní strany se dohodly na I. jakosti díla. Dílo musí odpovídat příslušným právním předpisům, normám nebo jiné dokumentaci vztahující se k provedení díla a umožňovat užívání, k němuž bylo určeno a zhotoveno.
 - b) Řídit se při provádění díla pokyny objednatele.
 - c) Umožnit objednateli kontrolu provádění díla. Pokud objednatel zjistí, že zhotovitel neprovádí dílo řádně či jinak porušuje svou povinnost, poskytne zhotoviteli lhůtu k nápravě; neučiní-li tak zhotovitel ve stanovené lhůtě, je objednatel oprávněn od smlouvy odstoupit.
 - d) Odstranit zjištěné vady a nedodělky na své náklady.
 - e) Dbát při provádění díla dle této smlouvy na ochranu životního prostředí a dodržovat platné technické, bezpečnostní, zdravotní, hygienické a jiné předpisy, včetně předpisů týkajících se ochrany životního prostředí.
3. Objednatel je povinen poskytnout zhotoviteli součinnost nutnou k provedení díla.

VII.

Předání díla, vlastnické právo k předmětu díla a nebezpečí škody

1. Objednatel se zavazuje dílo převzít v případě, že bude předáno bez vad a nedodělků. O předání a převzetí díla zhotovitel sepíše zápis o předání a převzetí díla, ve kterém objednatel prohlásí, zda dílo přejímá či nikoli.
2. Zápis o předání a převzetí díla bude obsahovat:
 - a) označení předmětu díla,
 - b) označení objednatele a zhotovitele,
 - c) číslo smlouvy o dílo a datum jejího uzavření,
 - d) datum zahájení a dokončení prací na díle,
 - e) prohlášení objednatele, že dílo přejímá (nepřejímá),
 - f) datum a místo sepsání zápisu,
 - g) jména a podpisy zástupců objednatele a zhotovitele.
3. Zhotovitel a objednatel jsou oprávněni uvést v zápisu o předání a převzetí díla cokoli, co budou považovat za nutné.

VIII. Platební a fakturační podmínky

1. Úhrada ceny za dílo bude provedena jednorázově po provedení díla (viz čl. V odst. 3 této smlouvy). Zálohové platby nebudou poskytovány.
2. Podkladem pro úhradu smluvní ceny bude faktura, která bude mít náležitosti daňového dokladu dle zákona o DPH, a náležitosti stanovené obecně závaznými právními předpisy (dále jen „faktura“). Faktura musí kromě zákonem stanovených náležitostí pro daňový doklad obsahovat také:
 - a) číslo smlouvy objednatele, IČ objednatele,
 - b) předmět smlouvy, tj. text „zhotovení externího hodnocení kvality interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje podle Mezinárodních standardů pro profesní praxi interního auditu“,
 - c) označení banky a číslo účtu, na který musí být zapláceno (pokud je číslo účtu odlišné od čísla uvedeného v čl. I odst. 2, je zhotovitel povinen o této skutečnosti v souladu s čl. II odst. 3 této smlouvy informovat objednatele),
 - d) lhůtu splatnosti faktury,
 - e) označení osoby, která fakturu vyhotovila, včetně jejího podpisu a kontaktního telefonu,
 - f) označení útvaru objednatele, který případ likviduje (odbor kancelář ředitele krajského úřadu),
 - g) číslo zápisu o předání a převzetí díla a datum jeho podpisu. Zápis o předání a převzetí díla bude přílohou faktury.
3. Povinnost zaplatit cenu za dílo je splněna dnem odepsání příslušné částky z účtu objednatele.
4. Lhůta splatnosti faktury činí 30 kalendářních dnů ode dne jejího doručení objednateli. Doručení faktury se provede osobně oproti podpisu zmocněné osoby objednatele nebo doručenkou prostřednictvím provozovatele poštovních služeb.
5. Nebude-li faktura obsahovat některou povinnou nebo dohodnutou náležitost nebo bude-li chybně vyúčtována cena nebo DPH, je objednatel oprávněn fakturu před uplynutím lhůty splatnosti vrátit druhé smluvní straně k provedení opravy s vyznačením důvodu vrácení. Zhotovitel provede opravu vystavením nové faktury. Vrácením vadné faktury zhotoviteli přestává běžet původní lhůta splatnosti. Nová lhůta splatnosti běží ode dne doručení nové faktury objednateli.
6. Objednatel, příjemce plnění, prohlašuje, že plnění, které je předmětem smlouvy, nepoužije pro svou ekonomickou činnost, ale výlučně pro účely související s jeho činností při výkonu veřejné správy, při níž se nepovažuje za osobu povinnou k dani (viz § 5 odst. 3 zákona o DPH). Z uvedeného důvodu se na plnění, podléhá-li režimu přenesení daňové povinnosti dle příslušných ustanovení uvedeného zákona, tento daňový režim nevztahuje a zhotovitelem bude vystavena faktura za zdanitelné plnění včetně daně z přidané hodnoty.
7. Objednatel uplatní institut zvláštního způsobu zajištění daně dle § 109a zákona o DPH a hodnotu plnění odpovídající dani z přidané hodnoty uhradí v termínu splatnosti faktury stanoveném dle smlouvy přímo na osobní depozitní účet zhotovitele vedený u místně příslušného správce daně v případě, že:
 - a) zhotovitel bude ke dni poskytnutí úplaty nebo ke dni uskutečnění zdanitelného plnění zveřejněn v aplikaci „Registr DPH“ jako nespolehlivý plátc, nebo

- b) zhotovitel bude ke dni poskytnutí úplaty nebo ke dni uskutečnění zdanitelného plnění v insolvenčním řízení, nebo
- c) bankovní účet zhotovitele určený k úhradě plnění uvedený na faktuře nebude správcem daně zveřejněn v aplikaci „Registr DPH“.

Tato úhrada bude považována za splnění části závazku odpovídající příslušné výši DPH sjednané jako součást smluvní ceny za předmětné plnění. Objednatel nenese odpovědnost za případné penále a jiné postihy vyměřené či stanovené správcem daně zhotoviteli v souvislosti s potenciálně pozdní úhradou DPH, tj. po datu splatnosti této daně

IX. Práva z vadného plnění

1. Dílo má vadu, jestliže neodpovídá požadavkům uvedeným v této smlouvě.
2. Objednatel má právo z vadného plnění z vad, které má dílo při převzetí objednatelem, byť se vada projeví až později. Objednatel má právo z vadného plnění také z vad vzniklých po převzetí díla objednatelem, pokud je zhotovitel způsobil porušením své povinnosti. Projeví-li se vada v průběhu 6 měsíců od převzetí díla objednatelem, má se zato, že dílo bylo vadné již při převzetí.
3. Vady díla dle odst. 2 tohoto článku smlouvy, budou zhotovitelem odstraněny bezplatně.
4. Veškeré vady díla je objednatel povinen uplatnit u zhotovitele bez zbytečného odkladu poté, kdy vadu zjistil, a to formou písemného oznámení (popř. faxem nebo e-mailem), obsahujícím co nejpodrobnější specifikaci zjištěné vady. Objednatel bude vady díla oznamovat na:
 - e-mail: [REDACTED]
5. Objednatel má právo na odstranění vady opravou; je-li vadné plnění podstatným porušením smlouvy, má také právo od smlouvy odstoupit. Právo volby plnění má objednatel.
6. Zhotovitel je povinen odstranit vadu díla nejpozději do 8 dnů od jejího oznámení objednatelem, pokud se smluvní strany v konkrétním případě nedohodnou písemně jinak.
7. Provedenou opravu vady díla zhotovitel objednateli předá písemným protokolem.
8. Zhotovitel je povinen uhradit objednateli škodu, která mu vznikla vadným plněním, a to v plné výši. Zhotovitel rovněž objednateli uhradí náklady vzniklé při uplatňování práv z vadného plnění.

X. Sankce

1. V případě, že zhotovitel neprovede dílo včas, je povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 0,1 % z ceny za dílo bez DPH dle čl. IV odst. 1 této smlouvy, a to za každý započatý den prodlení.
2. Pokud zhotovitel neodstraní vadu díla ve lhůtě uvedené v čl. IX odst. 6 této smlouvy, je povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 0,1 % z ceny za dílo bez DPH dle čl. IV odst. 1 této smlouvy, a to za každý započatý den prodlení.
3. Pro případ prodlení se zaplacením ceny za dílo sjednávají smluvní strany úrok z prodlení ve výši stanovené občanskoprávními předpisy.

4. Smluvní pokuty se nezapočítávají na náhradu případně vzniklé škody, kterou lze vymáhat samostatně vedle smluvní pokuty, a to v plné výši.

XI. Zánik smlouvy

1. Smluvní strany se dohodly, že smlouva zaniká:
 - a) dohodou smluvních stran.
 - b) jednostranným odstoupením od smlouvy pro její podstatné porušení druhou smluvní stranou, přičemž podstatným porušením smlouvy se rozumí zejména:
 - neprovedení díla v době plnění dle čl. V odst. 2 smlouvy,
 - nedodržení pokynů objednatele, právních předpisů nebo technických norem, které se týkají provádění díla,
 - nedodržení smluvních ujednání o záruce za jakost nebo o právech z vadného plnění,
 - neuhrazení ceny za dílo objednatelem po druhé výzvě zhotovitele k uhrazení dlužné částky, přičemž druhá výzva nesmí následovat dříve než 30 dnů po doručení první výzvy.
2. Objednatel je dále oprávněn od této smlouvy odstoupit v těchto případech:
 - a) bylo-li příslušným soudem rozhodnuto o tom, že zhotovitel je v úpadku ve smyslu zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů (a to bez ohledu na právní moc tohoto rozhodnutí);
 - b) podá-li zhotovitel sám na sebe insolvenční návrh.
3. Pro účely této smlouvy se pod pojmem „bez zbytečného odkladu“ dle § 2002 občanského zákoníku rozumí „nejpozději do 3 týdnů“.

XII. Závěrečná ustanovení

1. Doplnování nebo změnu této smlouvy lze provádět jen se souhlasem obou smluvních stran, a to pouze formou písemných, vzestupně číslovaných a takto označených dodatků.
2. Zhotovitel nemůže bez souhlasu objednatele postoupit svá práva a povinnosti plynoucí z této smlouvy třetí straně.
3. Tato smlouva je vyhotovena ve 3 stejnopisech s platností originálu, přičemž objednatel obdrží 2 a zhotovitel 1 její vyhotovení.
4. Smluvní strany shodně prohlašují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly a že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně a srozumitelně, nikoliv v tísní nebo za nápadně nevýhodných podmínek, a že se dohodly o celém jejím obsahu, což stvrzují svými podpisy.
5. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem, kdy vyjádření souhlasu s obsahem návrhu dojde druhé smluvní straně, pokud zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o registru smluv“), nestanoví jinak. V takovém případě nabývá smlouva účinnosti uveřejněním v registru smluv.
6. V případě, že tato smlouva nebude zveřejněna podle předcházejícího odstavce této smlouvy, bere zhotovitel na vědomí a výslovně souhlasí s tím, že smlouva včetně příloh

a případných dodatků bude zveřejněna na oficiálních webových stránkách Moravskoslezského kraje. Smlouva bude zveřejněna po anonymizaci provedené v souladu s platnými právními předpisy.

7. Osobní údaje obsažené v této smlouvě budou Moravskoslezským krajem zpracovávány pouze pro účely plnění práv a povinností vyplývajících z této smlouvy; k jiným účelům nebudou tyto osobní údaje Moravskoslezským krajem použity. Moravskoslezský kraj při zpracovávání osobních údajů dodržuje platné právní předpisy. Podrobné informace o ochraně osobních údajů jsou uvedeny na oficiálních webových stránkách Moravskoslezského kraje www.msk.cz.
8. Nedílnou součástí této smlouvy jsou následující přílohy:
Příloha č. 1: Specifikace díla
Příloha č. 2: Čestné prohlášení zhotovitele, kterou prokazuje podmínku splnění osvědčení dle č. VI této smlouvy.

V Ostravě dne:

- 6 .03. 2019



Ing. Tomáš Kotyza
ředitel krajského úřadu



V Praze dne 21.2.2019



za zhotovitele



BDO Audit s.r.o.

Příloha č. 1: Specifikace díla

Předmětem díla je provedení externího hodnocení kvality interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje podle Mezinárodního rámce pro profesní praxi interního auditu (Definice interního auditu, Etický kodex, Mezinárodní standardy pro profesní praxi interního auditu) a v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) v platném znění.

Výstupem díla bude dokument „Zpráva z externího hodnocení kvality interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje“ (dále též „zpráva“), která bude zahrnovat:

1. názor na soulad činnosti interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje s Mezinárodním rámcem pro profesní praxi interního auditu (Definicí interního auditu, s Etickým kodexem, s Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu) a se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) v platném znění,
2. posouzení a hodnocení používání nejlepší praxe, která byla pozorována během hodnocení, tak i dalších poznatků, které se mohou činností interního auditu potencionálně týkat,
3. doporučení ke zlepšení v oblastech, kde je to potřebné.

V případě, že na základě provedeného vyhodnocení bude ve zprávě konstatováno, že je činnost interního auditu prováděna v souladu s Mezinárodním rámcem pro profesní praxi interního auditu, bude součástí díla také vydání certifikátu potvrzující tento soulad.

Provádění díla bude probíhat v těchto krocích:

1. na zahajovací schůzce budou objednatelům předány zhotoviteli podklady upravující výkon interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje dohodnutou formou a bude zhotovitelem předložen časový harmonogram prací,
2. zhotovitel vyhodnotí auditní a konzultační zakázky prováděné interními auditory,
3. zhotovitel provede hodnocení prvků činností interního auditu:
 - a) hodnocení souladu s Mezinárodním rámcem pro profesní praxi interního auditu (Definicí interního auditu, s Etickým kodexem, s Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu) se statutem interního auditu, s plány, zásadami, postupy, a příslušnými legislativními a regulatorními požadavky,
 - b) hodnocení plnění očekávání ředitele krajského úřadu a vedoucích odborů ohledně činnosti interního auditu,
 - c) začlenění interního auditu do procesu řízení a správy krajského úřadu, včetně meziodborových vztahů,
 - d) hodnocení nástrojů a postupů používaných interními auditory,
 - e) hodnocení souboru znalostí, zkušeností a kázně interních auditorů, včetně jejich zaměření na zdokonalování procesů,
 - f) zhodnocení, zda interní audit přidává hodnotu a zdokonaluje procesy ve společnosti či nikoliv,
4. zhotovitel provede formulaci doporučení vedoucí ke zlepšení,
5. zhotovitel předá a prezentuje výsledky řediteli krajského úřadu.

**Příloha č. 2: Čestné prohlášení zhotovitele, kterou prokazuje podmínku splnění
osvědčení dle č. VI této smlouvy**

Čestné prohlášení

Zhotovitel BDO Audit s.r.o., se sídlem Olbrachtova 1980/5, 140 00, Praha 4, IČ 453 14 381,
zastoupený [REDACTED] čestně prohlašuje,
že vedoucí hodnotitelského týmu provádějícího zakázku s názvem Externí hodnocení kvality
interního auditu pro zadavatelem Moravskoslezský kraj [REDACTED] je od roku
2012 držitelkou mezinárodního certifikátu Certified Internal Auditor (CIA).

V Praze dne 17. 2. 2019

