



MHMPP02HER4N

Stejnopis č. 2

**Věc: Objednávka č. OBJ/ROZ/16/06/000025/2019**

**V Praze dne 23.7.2019**

**OBJEDNATEL:**

**Hlavní město Praha**

se sídlem: Mariánské nám. 2, 110 01 Praha 1  
zastoupené: Ing. Zdenou Javornickou, pověřenou řízením MHMP  
IČO: 00064581  
DIČ: CZ00064581  
bankovní účet: [REDACTED]

**DODAVATEL:**

**Grant Thornton Advisory s.r.o.**

Se sídlem: Jindřišská 16/937, 110 00 Praha 1  
Zastoupený: Ing. Michalem Benešem, prokuristou  
IČO: 26513960  
DIČ: CZ26513960  
Bankovní účet: [REDACTED]

(dále též „Smluvní strany“)

Vážení,

ve smyslu § 27 a § 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, u Vás objednááme zpracování návrhu optimálního nastavení kontrolních procesů v rámci externí i interní kontroly hlavního města Prahy v rozsahu a za podmínek dále uvedených.

V souladu s občanským zákoníkem se akceptací této objednávky zakládá dvoustranný smluvní vztah mezi Objednatelem a Dodavatelem. Dodavatel tak vzniká povinnost

realizovat předmět plnění v požadovaném rozsahu a jeho výsledky předat níže uvedenému zástupci Objednatele a Objednateli vzniká povinnost zaplatit Dodavateli dohodnutou smluvní odměnu.

## **1. Předmět plnění:**

Předmětem této veřejné zakázky malého rozsahu je zpracování návrhu optimálního nastavení kontrolních procesů v rámci externí i interní kontroly hlavního města Prahy.

### **Výchozí stav:**

Magistrát hlavního města Prahy (dále též „MHMP“) na základě legislativních požadavků vykonává různé typy kontrol. Jejich přehled včetně shrnutí současného stavu je uveden níže:

#### **a) Veřejnosprávní kontroly**

- Předběžné a průběžné veřejnosprávní kontroly jsou vykonávány věcně příslušnými odbory MHMP (21 odborů). Následné veřejnosprávní kontroly vykonává centrálně odbor kontrolních činností. Kontrolovanými subjekty jsou příspěvkové organizace města, příjemci dotací, městské části a správcovské firmy.
- Oblast zajištění veřejnosprávní finanční kontroly v hlavním městě Praze upravuje Nařízení ředitele MHMP č. 9/2008. Obsah tohoto nařízení neodpovídá současným postupům výkonu kontrolní činnosti.
- Efektivita výkonu veřejnosprávní kontroly je poznamenána chybějící metodikou pro výběr vzorku, nedostatečným využitím analyticko-technických nástrojů a vysokým podílem kontrol na místě.
- Výkon předběžné a průběžné kontrolní činnosti nadměrně zatěžuje kapacitu věcně příslušných odborů.

#### **b) Přezkoumání hospodaření**

- Městské části (dále též „MČ“) mohou zadat přezkoumání hospodaření externímu auditorovi, nebo jsou oprávněny požádat o přezkoumání hospodaření MHMP (dle § 4 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.). Zákon stanovuje předmět a hlediska přezkoumání a obsah a náležitosti zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Příslušná ustanovení jsou platná i pro přezkoumání hospodaření externím auditorem.
- Současný výkon přezkoumání hospodaření MČ vykazuje následující slabé stránky:

- Není efektivně uplatňován přístup založený na vyhodnocení rizikovitosti a materiality chyb.
- Přezkoumání se ve velké míře zaměřuje na detailní transakce a operace a v některých ohledech dubluje veřejnosprávní kontrolu (např. kontrola plnění veřejné zakázky na místě)
- Není zřejmé, do jaké míry jsou při plánování postupů, technik a výběru vzorků pro přezkoumání využívány výsledky veřejnosprávních kontrol.
- Průměrná doba potřebná pro přezkoumání hospodaření jedné MČ zaměstnanci MHMP je výrazně vyšší než u přezkoumání prováděných externími auditory.

#### c) Metodické dohlídky

- Věcně příslušné odbory mají možnost v rámci prevence vzniku chyb vykonávat metodické dohlídky.
- Neexistuje centrální evidence metodických dohlídek a není uceleně vyhodnocována jejich účinnost.

#### d) Interní audit

- Výkon interního auditu je zajišťován zaměstnanci oddělení interního auditu, jež je zařazeno v odboru „Kancelář ředitele MHMP“, který je přímo řízen ředitelkou MHMP.
- Oblast interního auditu upravuje interní dokumentace (Manuál pro interní audit MHMP, Program kvality pro interní audit MHMP, Nařízení ředitele MHMP č. 10/2008 a další).

Pro všechny výše uvedené oblasti disponuje zadavatel popisem procesů současného stavu (na úrovni 4 dle klasifikace APQC) a počtem FTE vykonávajících jednotlivé procesy.

#### **Zadání:**

**A. Ultimátním cílem zakázky je návrh optimálního nastavení kontrolních procesů v rámci externí i interní kontroly hlavního města Prahy, tak aby:**

- se jednalo o ucelený a navzájem propojený funkční kontrolní systém s přesně vymezenými kompetencemi a odpovědnostmi bez jakýchkoliv překryvů či duplicit, a to včetně nastavení přístupů ke kontrolním protokolům a v nich popsaným kontrolními zjištěními a následné práce s nimi

- bylo využito nejlepší praxe (best practice) v oblasti kontrolní a auditní činnosti,
- při návrhu byly vzaty v potaz inovativní technicko - analytická řešení včetně využití potenciálu pro implementaci RPA (robotická automatizace procesů) a využití poznatků odborů účetnictví, rozpočtu a odborů MHMP věcně příslušných ke konkrétním příspěvkovým organizacím i jednotného datové skladu a manažerského reportingu s vizualizací dat
- docházelo k maximálně efektivnímu využívání lidských, finančních a technických zdrojů.
- limitované zdroje byly alokovány dle významnosti rizika.
- navržený systém poskytoval vedení hlavního města Prahy a MHMP dostatečnou míru ujištění o průkaznosti provedených kontrol.
- návrh kontrolního systému byl plně v souladu s legislativními požadavky.

**B. K dosažení výše uvedeného budou provedeny minimálně následující kroky:**

1. Revize stávajících kontrolních procesů v rámci externí i interní kontroly (tj. činnosti odboru kontrolních činností, oddělení interního auditu, předběžná a průběžná veřejnosprávní kontrola a metodické dohlídky vykonávané věcně příslušnými odbory MHMP) včetně jejich plánování.
2. Návrh uceleného optimalizovaného systému kontroly v rámci hlavního města Prahy splňující všechny uvedené principy v bodě A. Při přípravě návrhu bude mj. zvážena možnost centralizace předběžných a průběžných veřejnosprávních kontrol. Rozpracování návrhu do implementačního plánu.
3. Návrh systému řízení rizik pro oblast kontroly včetně implementačního plánu.
4. Zpracování detailní interní metodiky:
  - 4a. Pro oblast veřejnosprávní kontroly. Metodika musí pokrývat celý životní cyklus kontroly (plánování, výkon, vyhodnocení) a musí naplňovat principy v bodě A.
  - 4b. Pro oblast přezkoumání hospodaření. Metodika musí pokrývat celý životní cyklus přezkoumání hospodaření městské části. V rámci metodiky musí být též řešena koordinace přezkoumání hospodaření a veřejnosprávních kontrol prováděných na městských částech.
5. Návrh manažerského reportingu včetně vizualizace dat.

Dodavatel bude průběžně seznamovat Objednatele s výsledky své činnosti a postupovat podle pokynů udělených Objednatelem.

## **2. Cena za předmět plnění:**

- 2.1. Uvedená cena za předmět plnění bez daně z přidané hodnoty (dále jen „DPH“) je stanovena jako smluvní odměna ve výši **790.000 Kč** (slovy: sedm set devadesát tisíc korun českých). Tato cena je cenou maximální a nepřekročitelnou. V této částce jsou zahrnuty veškeré náklady Dodavatele vynaložené v souvislosti s realizací předmětu plnění, a to zejména náklady na administrativní práce, na telekomunikace a poštovní styk v České republice a čas strávený na cestě za účelem konzultací při zpracování předmětu plnění na území hlavního města Prahy.
- 2.2. Dodavatel je plátcem DPH, DPH bude účtována podle platných právních předpisů, ve výši 21 %, tedy ve výši 165.900 Kč. Cena **včetně DPH činí 955.900 Kč** (slovy: devět set padesát pět tisíc devět set korun českých)

## **3. Platební podmínky:**

- 3.1. Cena za předmět plnění bude účtována Objednateli na základě vystaveného daňového dokladu (faktury), jako jednorázová platba po předání předmětu plnění. Faktura musí být vystavena nejpozději do 15 dnů ode dne splnění - poskytnutí služeb.
- 3.2. Konečná faktura bude vystavena po předání předmětu plnění (viz čl. 4.) na základě „Protokolu o předání a převzetí předmětu plnění“. Dnem uskutečnění zdanitelného plnění bude den převzetí předmětu plnění. Součástí faktury musí být podrobný rozpis konkrétně uskutečněného plnění, včetně počtu odpracovaných hodin.
- 3.3. Splatnost faktury bude stanovena na minimálně 21 dnů ode dne doručení Objednateli.
- 3.4. Vystavená faktura musí mít veškeré náležitosti daňového dokladu ve smyslu zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a musí obsahovat minimálně tyto údaje:
- označení Objednatele a Dodavatele, jejich sídla, jejich IČO a DIČ, bankovní spojení a údaj o zápisu v obchodním, živnostenském nebo obdobném rejstříku, včetně spisové značky,
  - předmět a číslo objednávky,
  - číslo faktury, den vystavení faktury, datum splatnosti, den uskutečnění plnění a fakturovanou částku,

d) základ daně (DPH), sazbu daně a její výši, razítko a podpis oprávněné osoby Dodavatele, stvrzující oprávněnost a formální a věcnou správnost faktury.

3.5. V případě, že faktura bude obsahovat nesprávné údaje nebo nebude obsahovat právními předpisy vyžadované údaje, je Objednatel oprávněn fakturu vrátit Dodavateli k opravě. Splatnost opravené faktury musí být stanovena opět na minimálně 21 dnů.

3.6. Objednatel uhradí cenu za předmět plnění bankovním převodem na účet Dodavatele, vedený u banky v České republice, specifikovaný v této objednávce. Ke splnění závazku Objednatele dojde odepsáním částky z účtu Objednatele.

#### **4. Stanovený termín a místo plnění:**

Písemné výstupy (v listinné a elektronické formě dle určení Objednatele) z plnění podle této objednávky, a to včetně finálních úprav dle připomínek Objednatele (dále jen „Připomínky“), je Dodavatel povinen předat k rukám Ing. Zdeny Javornické, pověřené řízením MHMP, případně způsobem dle jiné dohody.

Termín plnění je stanoven tak, že výsledky plnění dle této objednávky budou zpracovány a předloženy Objednateli k připomínkám do 60 dnů ode dne vzniku smluvního vztahu na základě této objednávky, finální výstup bude předán Objednateli do 10 dnů ode dne sdělení Připomínek Objednatele, příp. sdělení, že Objednatel Připomínky nemá; takové sdělení je Objednatel povinen uskutečnit nejpozději do 10 dnů ode dne, kdy mu budou předloženy výsledky plnění k Připomínkám.

#### **5. Smluvní sankce:**

5.1. Při prodlení Dodavatele s předáním předmětu plnění dle článku 1. této objednávky zaplatí Dodavatel Objednateli smluvní pokutu ve výši 0,5 % z maximální ceny předmětu plnění včetně DPH stanovené v článku 2. této objednávky za každý započatý kalendářní den prodlení až do řádného splnění této povinnosti.

5.2. Dodavatel je povinen smluvní pokutu uhradit na výzvu Objednatele do 5 dnů od jejího doručení.

5.3. Objednatel je oprávněn započíst si jednostranně vzniklou smluvní pokutu oproti odměně za provedení veřejné zakázky.

5.4. Zaplacením smluvních pokut dle této Objednávky není dotčeno právo Objednatele na náhradu újmy v části převyšující již uhrazenou smluvní pokutu.

## 6. Další podmínky:

- 6.1.Smluvní strany této objednávky výslovně souhlasí s tím, aby tato objednávka byla uvedena v Centrální evidenci smluv (CES) vedené hlavním městem Prahou, která je veřejně přístupná a která obsahuje údaje o jejich účastnících, předmětu, číselné označení této objednávky, datum jejího podpisu a její text.
- 6.2.Smluvní strany prohlašují, že skutečnosti uvedené v této objednávce nepovažují za obchodní tajemství ve smyslu § 504 občanského zákoníku a udělují svolení k jejich užití a zveřejnění bez stanovení jakýchkoliv dalších podmínek.
- 6.3.Smluvní strany této objednávky výslovně sjednávají, že uveřejnění této objednávky v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) zajistí Objednatel.
- 6.4.Dodavatel bere na vědomí, že Objednatel je povinen na dotaz třetí osoby poskytovat informace v souladu se zákonem č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, a souhlasí s tím, aby veškeré informace obsažené v této objednávce byly v souladu s citovaným zákonem poskytnuty třetím osobám, pokud o ně požádají.
- 6.5.Dodavatel je podle § 2 písm. e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly prováděné v souvislosti s úhradou zboží nebo služeb z veřejných výdajů včetně prostředků poskytnutých z Evropské unie. Toto spolupůsobení je povinen zajistit i u svých případných subdodavatelů.
- 6.6.Dodavatel není oprávněn postoupit jakékoliv své pohledávky z této objednávky na třetí osobu bez předchozího písemného souhlasu Objednatele, a to ani částečně.
- 6.7.Pro případné spory smluvní strany sjednávají místní příslušnost obecného soudu Objednatele.
- 6.8.Tato objednávka je vyhotovena ve čtyřech stejnopisech, z nichž tři obdrží Objednatel a jeden Dodavatel.
- 6.9.Tato objednávka může být měněna pouze písemně, a to číslovanými dodatky, které musí být podepsány oběma Smluvními stranami.
- 6.10. Tato objednávka může být zrušena výpovědí kterékoli smluvní strany i bez udání důvodu, a to s účinností doručením takové výpovědi druhé smluvní straně.



## 7. Licenční ujednání

Dodavatel souhlasí s tím, aby Objednatel jakékoli výstupy z předmětu plnění dále rozmnožoval, rozšiřoval jejich originály či rozmnoženiny, sděloval ho veřejnosti, to vše v neomezeném rozsahu a celosvětově. Dodavatel dále souhlasí s tím, aby Objednatel předané plnění upravoval a zpracovával.

Za Objednatele:



Ing. Zdena Javornická  
Pověřená řízením MHMP

Dodavatel akceptuje tuto objednávku v plném rozsahu a bez výhrad.

V Praze dne 30. 7. 2019

Za Dodavatele:

V. Z.

Ing. Michal Š  
proku

Ing. Jaroslav Čera, jednatel  
Grant Thornton Advisory s.r.o.

Jindřišská 16, 110 00 Praha 1  
IČ: 26513960, DIČ: CZ26513960

 Grant Thornton | An instinct for growth