

Smlouva o provedení forenzního auditu

„Forenzní audit v SSKO, p. o. pro Olomoucký kraj“

uzavřená podle ustanovení § 2586 a následujících občanského zákoníku č. 89/2012 Sb.,
v platném znění a s ním souvisejícími právními předpisy.

I. Smluvní strany

Objednatel: **Olomoucký kraj**
Se sídlem: Jeremenkova 1191/40a, 779 00 Olomouc-Hodolany
IČO: 60609460
DIČ: CZ60609460
Zastoupený: Ing. Josefem Suchánkem, hejtmanem Olomouckého kraje
Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., pobočka Olomouc
č. ú.: [REDACTED]
(dále jen „**Objednatel**“)

a

Zhotovitel:

Název/obchodní firma/jméno: Datlab s.r.o.
Sídlo: Thunovská 179/12, 110 Praha 1
IČO: 24213101
DIČ: CZ24213101
Zápis v obchodním rejstříku: spisová značka C 189197 vedená u Městského soudu v Praze
Zastoupen: PhDr. Ing. Jiřím Skuhrovcem, PhD., jednatelem
Bankovní spojení Raiffeisenbank a.s., č. ú.: [REDACTED]
(dále také jen „**Zhotovitel**“)

(Objednatel a Zhotovitel společně dále také jen „**smluvní strany**“)

uzavírají tuto smlouvu o provedení forenzního auditu (dále jen „smlouva“) za podmínek dále ve smlouvě uvedených

II. Předmět smlouvy

1. Zhotovitel se touto smlouvou zavazuje provést pro Objednatele forenzní audit (dále též jen „audit“ nebo „dílo“) jehož cílem je komplexní prošetření zadávání veřejných zakázek u příspěvkové organizace Správa silnic Olomouckého kraje, se sídlem Lipenská 753, 779 00 Olomouc, IČO: 70960399 (dále jen „auditovaná společnost“) za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2020, a to v souladu s podmínkami touto smlouvou stanovenými. Objednatel se zavazuje takto zhotovené dílo převzít a zaplatit cenu dle článku IV. této smlouvy. Pro účely

této smlouvy se dílem rozumí provedení forenzního auditu, jehož výstupem bude písemná auditní zpráva (dále jen „Auditní zpráva“).

2. Forenzní audit bude zaměřen na:

- Audit zadávání veřejných zakázek dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů a dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění

Audit bude proveden Zhotovitelem v tomto minimálním rozsahu:

- Ověření nestandardních, neobvyklých nebo nepřiměřených hospodářských operací, transakcí, smluv či jakýchkoli jiných jednání či skutečností, které mohly ovlivnit či zatížit hospodaření auditované společnosti (zejména a s ohledem na péči řádného hospodáře) a ověření nestandardních, neobvyklých nebo nepřiměřených hospodářských operací, transakcí, smluv či jakýchkoli jiných jednání či skutečností ve vztahu mezi auditovanou společností a dodavatelem veřejných zakázek.
- Ověření zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, dle zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění a prověření transakcí týkající se dodávek, služeb či stavebních prací.
- Ověření zadávání veřejných zakázek mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, dle zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění (veřejná zakázka malého rozsahu) a prověření dodržování vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek v SSOK.
- Identifikace a konkrétní vyčíslení (kalkulace či expertní odhad) jakékoli ztráty na majetku, zejména škody skutečné a ušlého zisku.
- Určení konkrétních osob podílejících se, organizujících, uskutečňujících či jinak se podílejících na zjištěných nesouladných postupech, a to především z hlediska dodržování právních a interních normativních předpisů, z hlediska péče řádného hospodáře.
- Ověření správné, úplné a průkazné evidence smluv zveřejněných dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv
- Zjištění skutečných nebo potencionálních střetů/konfliktů zájmu nebo možného korupčního chování, případně porušení právních předpisů, a to jak ze strany zaměstnanců auditované společnosti, tak i ze strany třetích osob (dodavatelů apod.) vůči auditované společnosti.

3. Výstupem forenzního auditu bude předána objednateli:

- a. v 1 vyhotovení v listinné formě
- b. v elektronické formě se zaručeným elektronickým podpisem (ve formátu PDF – Adobe Acrobat Document a ve formátu DOC – MS Office Word) předané na úložišti zřízeném Olomouckým krajem. Přístupové údaje budou předány zhotoviteli po podpisu smlouvy.

Auditní zpráva bude obsahovat všechna zjištění Zhotovitele týkající se jednotlivých prověřovaných oblastí dle odst. 2 tohoto článku, za období dle odst. 1 tohoto článku, zejména pak:

- jasný, srozumitelný a konkrétní popis relevantních zjištěných skutečností a dat, členěných dle jednotlivých auditovaných oblastí (kapitol) jejichž obsah bude řazen chronologicky,
- jednoznačné určení, co bylo při výkonu auditu skutečně ověřeno, na základě jakých dat, dokumentů a jakých kritérií,
- identifikaci klíčových rizik a konkrétních osob podílejících se na případných nesouladných postupech,
- návrh konkrétních nápravných opatření ke každému zjištěnému nesouladnému

- postupu či riziku,
 - přílohy s veškerými relevantními důkazními materiály v elektronické podobě.
4. Forenzní audit se bude týkat všech veřejných zakázek, jejichž předpokládaná hodnota byla vyšší nebo rovna 500 000 Kč bez DPH ve sledovaném období uvedeném v odst. 1. tohoto článku.
 5. Objednatel požaduje, aby byl forenzní audit prováděn auditorem s oprávněním k výkonu auditorské činnosti dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění.
 6. Objednatel požaduje, aby se na auditu podílel tým ve složení, které Zhotovitel deklaroval v nabídce podané dne 3. 6. 2021 reagující na Výzvu k podání nabídek č.j. KUOK 51190/2021 ze dne 19. 5. 2021.

III. Termín provedení díla a předání Auditní zprávy

1. Zhotovitel je povinen řádně provést dílo a předat Objednateli konečnou Auditní zprávu nejpozději do 81 dnů od data uzavření smlouvy (91 dnů při započtení kroků ze strany Objednatele) v souladu s nabídkou ze dne 3. 6. 2021. Místem předání je sídlo Objednatele.
2. Zhotovitel zahájí auditorské práce bezprostředně po nabytí účinnosti této smlouvy. O zahájení prací Zhotovitel vyrozumí Objednatele a auditovanou společnost.
3. Zhotovitel je povinen zaslat nejpozději do 81 dnů od data uzavření smlouvy (91 dnů při započtení kroků ze strany Objednatele) v souladu s nabídkou ze dne 3. 6. 2021 na email kontaktní osoby Objednatele dle článku IX. návrh Auditní zprávy k posouzení. Objednatel je oprávněn ve lhůtě deseti dnů od doručení zaslat Zhotoviteli svoje připomínky k návrhu Auditní zprávy, a to v případě, že návrh Auditní zprávy nebyl proveden v souladu se zadáním auditu dle článku II. této smlouvy, případně pro to existují jiné relevantní důvody. Zhotovitel je povinen na tyto připomínky náležitě reagovat a tyto zohlednit v Auditní zprávě, případně v Auditní zprávě odůvodnit, proč připomínky nezohlednil.
4. O předání a převzetí Auditní zprávy bude Zhotovitelem vyhotoven protokol o předání a převzetí (dále jen „protokol“) ve dvou vyhotoveních, který bude podepsán oběma smluvními stranami a každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení protokolu.
5. Objednatel je oprávněn odmítnout převzetí Auditní zprávy, pokud nebude zhotovena řádně v souladu s touto smlouvou a/nebo ve sjednané kvalitě, přičemž v takovém případě Objednatel důvody odmítnutí převzetí Auditní zprávy písemně Zhotoviteli sdělí, a to nejpozději do pěti pracovních dnů od původního termínu předání díla.
6. Dílo je provedeno, je-li řádně dokončeno a předáno. Za dokončení díla pro účely této smlouvy se považuje řádné splnění všech povinností Zhotovitele dle této smlouvy.

IV. Cena díla a platební podmínky

1. Smluvní strany se dohodly, že za řádně provedené dílo dle této smlouvy uhradí Objednatel Zhotoviteli cenu ve výši **780 000 Kč bez DPH** (částka slovy: sedmsetosmdesát tisíc korun českých) tj. 943 800,- Kč včetně DPH 21% slovy: devětsetčtyřicettřítisíc osm set korun českých
2. Cena díla je sjednána na základě nabídky Zhotovitele ze dne 3. 6. 2021.
3. Cena díla je stanovena jako cena nejvýše přípustná, nepřekročitelná a platná po celou dobu realizace díla. Cena zahrnuje veškeré náklady Zhotovitele nutné k řádnému a včasnému plnění díla dle této smlouvy, a to včetně případných služeb, které nejsou explicitně ve smlouvě uvedeny, ale Zhotovitel jako odborník o nich ví nebo by měl vědět, že jsou nezbytné pro řádné plnění díla dle této smlouvy. Zhotovitel není oprávněn žádat změnu ceny díla. Zhotovitel přebírá ve smyslu ust. § 2620 odst. 2 občanského zákoníku nebezpečí změny okolností.

4. DPH bude účtována dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění platném ke dni povinnosti přiznat daň.
5. Cena díla může být změněna pouze písemným dodatkem ke smlouvě z níže uvedených důvodů:
 - a) v případě, že dojde ke změnám daňových právních předpisů, které budou mít prokazatelný vliv na výši ceny, a to zejména v případě zvýšení sazby DPH. V případě, že dojde ke snížení sazby DPH, budou ceny za plnění dle této smlouvy sníženy,
 - b) v případě více prací, služeb a dodávek požadovaných Objednatelem a neobsažených v zadávací dokumentaci.
6. Smluvní strany se dohodly, že Objednatel nebude Zhotoviteli hradit zálohy.
7. Zhotovitel je oprávněn vystavit fakturu nejdříve po předání a převzetí Auditní zprávy dle čl. III odst. 4 této smlouvy.
8. Faktura (daňové doklady) Zhotovitele musí obsahovat náležitosti řádného daňového dokladu podle příslušných právních předpisů, zejména dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vše v platném znění a dále název díla a evidenční číslo této smlouvy.
9. V případě, že faktura nebude mít odpovídající náležitosti dle příslušných právních předpisů či této smlouvy nebo nebude vystavena v souladu s touto smlouvou, je Objednatel oprávněn zaslat ji ve lhůtě splatnosti zpět k doplnění Zhotoviteli, aniž se dostane do prodlení se splatností. Lhůta splatnosti faktury se přerušuje. Nová lhůta splatnosti počíná běžet znovu od opětovného doručení náležitě doplněné či opravené faktury Objednateli.
10. Lhůta splatnosti faktury se vzájemnou dohodou sjednává na 30 kalendářních dnů po jejich prokazatelném doručení Objednateli.

V. Práva a povinnosti smluvních stran

1. Zhotovitel je povinen provést audit v požadované kvalitě, řádně a včas. Zhotovitel je při provádění díla povinen postupovat nestranně, s odbornou péčí, podle svých nejlepších znalostí a schopností, přičemž je při své činnosti povinen vždy chránit zájmy a dobré jméno Objednatele.
2. Zhotovitel je povinen při provádění díla postupovat v souladu s pokyny Objednatele. V případě nevhodných pokynů Objednatele je Zhotovitel povinen na nevhodnost těchto pokynů Objednatele písemně upozornit, v opačném případě nese Zhotovitel zejména odpovědnost za vady a za škodu, které v důsledku nevhodných pokynů Objednatele Objednateli a/nebo Zhotoviteli a/nebo třetím osobám vznikly.
3. Zhotovitel je povinen postupovat při provádění díla v souladu s právními předpisy České republiky a řídit se pravidly odborné péče. Dále se Zhotovitel zavazuje dodržovat mezinárodně a vnitrostátně uznávané standardy týkající se předmětu smlouvy a postupovat dle metod, které odpovídají aktuálnímu stavu poznání aplikovaných věd a oborů.
4. Smluvní strany se zavazují vzájemně se informovat o všech okolnostech důležitých pro řádné a včasné splnění předmětu této smlouvy a poskytovat si navzájem za tímto účelem nezbytnou součinnost.
5. Zhotovitel je povinen neprodleně informovat Objednatele o jakýchkoliv důvodech nebo skutečnostech bránících řádnému provedení nebo dokončení auditu v dohodnutém rozsahu a v dohodnutém termínu.

6. V případě, že Zhotovitel v průběhu provádění díla zjistí jakékoliv nedostatky či porušení právních předpisů a reakci na tato zjištění nelze odložit nebo by jejich pozdější sdělení mohlo způsobit škodu, je vždy povinen o takových zjištěních neprodleně informovat Objednatele.
7. Zhotovitel se zavazuje a tímto deklaruje, že ani on sám, ani jeho pověření zaměstnanci nebo jiné osoby, které pověřil prováděním auditu či jeho části dle této smlouvy není jakkoliv podjatý, tzn., že nemá a ani neměl žádný vztah, a to jak osobní, obchodní či jiné povahy, a to jak k vlastní auditované společnosti, tak i ke všem současným a předešlým členům orgánů a zaměstnancům auditované společnosti.
8. Zhotovitel je povinen odmítnout požadavky nebo návrhy, které směřují k ovlivnění nestrannosti provádění auditu a současně je povinen o tomto bez zbytečného odkladu uvědomit Objednatele.
9. Smluvní strany jsou povinny v průběhu plnění si poskytovat náležitou součinnost.
10. Objednatel se zavazuje poskytnout Zhotoviteli nezbytnou součinnost, potřebnou k řádnému a včasnému provedení auditu, zejména se zavazuje předat Zhotoviteli nezbytné dokumenty, informace a data potřebné pro provedení auditu, kterými jako Objednatel disponuje.
11. Objednatel dále zajistí, aby auditovaná společnost poskytla Zhotoviteli nezbytnou a náležitou součinnost potřebnou k řádnému a včasnému provedení auditu – zejména nezbytné dokumenty, informace a data potřebná pro provedení auditu. Dále Objednatel zajistí, aby auditovaná společnost umožnila Zhotoviteli přístup do svých kancelářských prostor na adrese Lipenská 753/120, 779 00 Olomouc, příp. dalších prostor, kde vykonává svoji činnost.
12. Objednatel se zavazuje zajistit Zhotoviteli v případě potřeby odpovídající prostory a materiální zabezpečení v místě sídla objednatel nutné pro provedení díla, a to zejména uzamykatelnou místnost s dostupnou kopírkou a případně dalším potřebným vybavením.
13. Zhotovitel je povinen zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozví v souvislosti s plněním této smlouvy, a tyto nesmí využít ke svému prospěchu ani ku prospěchu třetích osob, a to ani po skončení účinnosti této smlouvy. Povinnost zachovávat mlčenlivost se vztahuje také na zaměstnance Zhotovitele a jiné osoby, které se podílejí na provedení auditu dle této smlouvy. Zhotovitel není oprávněn poskytovat žádné údaje a informace o auditované společnosti třetí osobě bez předchozího písemného svolení Objednatele, s výjimkou případu, kdy mu oznamovací povinnost ukládá zákon.
14. Zhotovitel se pro případ, že se v průběhu plnění předmětu smlouvy dostane do kontaktu s citlivými či osobními údaji, zavazuje, že ihned přijme opatření k jejich ochraně, a že s nimi bude nakládat plně v souladu s příslušnými právními předpisy, zejména zákonem č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, v platném znění.

VI. Realizační tým

1. Zhotovitel je povinen provádět dílo prostřednictvím realizačního týmu, jehož složení deklaroval v rámci zadávacího řízení.
2. Realizační tým je tvořen minimálně:
 - a) 1 auditorem
 - b) 1 právníkem

Za realizační tým bude zodpovídat vedoucí týmu, který byl specifikován v nabídce Zhotovitele podané ve výběrovém řízení a další členové realizačního týmu určení Zhotovitelem, kteří se však na plnění veřejné zakázky mohou podílet výhradně pod dohledem a odborným vedením vedoucího týmu dle odst. 2 písm. a) tohoto článku.

3. Seznam členů realizačního týmu, který byl předložen pro prokázání technických kvalifikačních předpokladů v nabídce Zhotovitele podané ve výběrovém řízení, je pro Zhotovitele závazný (členové realizačního týmu uvedení v seznamu se musí aktivně osobně podílet na plnění předmětu smlouvy).
4. V případě potřeby změny člena realizačního týmu je tato změna možná pouze se souhlasem Objednatele. Objednatel tento souhlas neudělí v případě, že by po takové změně realizační tým nesplňoval minimální požadavky Objednatele na realizační tým dle zadávací dokumentace.

VII. Smluvní pokuty a odstoupení od smlouvy

1. V případě nedodržení termínu předání řádně zhotovené Auditní zprávy dle článku III. odst. 1. této smlouvy ze strany Zhotovitele, v případě odmítnutí nepřevzetí Auditní zprávy ze strany Objednatele z důvodů vad díla nebo v případě prodlení Zhotovitele s odstraněním vad díla je Zhotovitel povinen uhradit Objednateli smluvní pokutu ve výši 0,1 % z celkové ceny díla za každý i započatý kalendářní den prodlení.
2. V případě, že Zhotovitel poruší jakoukoli povinnost podle článku V. odst. 13 této smlouvy, zavazuje se Zhotovitel uhradit Objednateli smluvní pokutu ve výši 50.000 Kč za každé jednotlivé porušení povinnosti.
3. Při prodlení Objednatele se zaplacením faktury je Zhotovitel oprávněn požadovat po Objednateli zaplacení úroku z prodlení ve výši dle platných právních předpisů.
4. Smluvní pokuta je splatná do čtrnácti kalendářních dnů ode dne jejího uplatnění.
5. Zaplacením smluvní pokuty není dotčen nárok smluvních stran na náhradu škody nebo odškodnění v plném rozsahu ani povinnost Zhotovitele k řádnému provedení díla.
6. Za podstatné porušení této smlouvy Zhotovitelem, které zakládá právo Objednatele na odstoupení od této smlouvy, se považuje zejména:
 - a) prodlení Zhotovitele se zhotovením a předáním řádně zhotoveného díla o více než deset kalendářních dnů;
 - b) neodstranění vad díla ve lhůtě stanovené podle článku IX. této smlouvy;
 - c) porušení jakékoli povinnosti Zhotovitele podle článku V. odst. 7, 13 a 14 této smlouvy;
 - d) nevypořádání připomínek Objednatele dle článku III. odst. 3.;
 - e) postup Zhotovitele při zhotovení díla v rozporu s pokyny Objednatele.
7. Objednatel je dále oprávněn od této smlouvy odstoupit v případě, že
 - a) vůči majetku Zhotovitele probíhá insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku, pokud to právní předpisy umožňují;
 - b) insolvenční návrh na Zhotovitele byl zamítnut proto, že majetek Zhotovitele nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení;
 - c) Zhotovitel vstoupí do likvidace.
8. Zhotovitel je oprávněn od smlouvy odstoupit v případě, že Objednatel neposkytne nezbytné dokumenty, informace a data, potřebné pro provedení auditu, resp. nezajistí, aby auditovaná společnost takovéto nezbytné dokumenty, informace a data, potřebné pro provedení auditu poskytla.
9. Účinky odstoupení od smlouvy nastávají okamžikem doručení písemného projevu vůle odstoupit od této smlouvy druhé smluvní straně.
10. Odstoupení od smlouvy se nedotýká zejména nároku na náhradu škody, smluvní pokuty a povinnosti mlčenlivosti.

VIII. Kontaktní osoba

1. Oprávnění k jednání ve věcech realizace této smlouvy jsou za Objednatele:

- [REDACTED]
2. Oprávnění k jednání ve věcech realizace této smlouvy jsou za Zhotovitele:

- [REDACTED]
3. Smluvní strany se zavazují neprodleně písemně oznámit případnou změnu jednajících osob druhé smluvní straně.

IX. Odpovědnost za vady

1. Zhotovitel odpovídá za vady Auditní zprávy, které má v době předání a převzetí. Auditní zpráva, jako část díla, má vady, jestliže neodpovídá předmětu plnění definovaného touto smlouvou.
2. Pro případ vady Auditní zprávy sjednávají smluvní strany právo Objednatele požadovat a povinnost Zhotovitele poskytovat neprodleně bezplatné odstranění vady. Bezplatným odstraněním vady se zejména rozumí přepracování či úprava Auditní zprávy. Zhotovitel se zavazuje případné vady Auditní zprávy odstranit bez zbytečného odkladu po uplatnění oprávněné reklamace Objednatelem, učiněné písemnou formou, nejpozději však do 15 dnů ode dne jejího uplatnění, pokud se smluvní strany nedohodnou jinak.

X. Závěrečná ustanovení

1. Právní vztahy mezi smluvními stranami touto smlouvou neupravené a v pochybnostech se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.
2. Změny smlouvy mohou být provedeny výhradně písemnými vzestupně číslovanými dodatky, není-li ve smlouvě uvedeno jinak.
3. Tato smlouva je uzavřena v elektronické podobě, tj. elektronicky podepsána oprávněnými zástupci smluvních stran s doručením návrhu smlouvy a jeho akceptace prostřednictvím datových schránek smluvních stran.
4. Smluvní strany prohlašují, že ujednání obsažená v této smlouvě odpovídají jejich pravé a svobodné vůli a na důkaz toho připojují ke smlouvě své vlastnoruční podpisy.
5. Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv, není-li ve smlouvě stanovena účinnost pozdější.
6. Smluvní strany souhlasí s uveřejněním této smlouvy včetně veškerých osobních údajů, které jsou v ní obsaženy.
7. Olomoucký kraj zajistí uveřejnění této smlouvy v registru smluv v souladu s právními předpisy.

Doložka

O uzavření této smlouvy rozhodl hejtman Olomouckého kraje dne 22. 6. 2021 v souladu s příslušným ustanovením směrnice č. 1/2021, Postup pro zadávání veřejných zakázek Olomouckého kraje, dle § 59 odst. 4 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

V Olomouci dne:

Za Objednatele:

.....
Ing. Josef Suchánek
hejtman

V Praze dne:

Za Zhotovitele:

PhDr. Ing. Jiří Skuhrovec, PhD.
jednatel

