**Smlouva o dílo**

spočívající v provedení externího hodnocení kvality činnosti interního auditu

uzavřená v souladu s ustanoveními § 2586 až 2635 zákona č. 89/2012 Sb.,

občanský zákoník

(dále jen „smlouva“)

**I.**

**Smluvní strany**

**Vysoké učení technické v Brně**

se sídlem Antonínská 548/1, 601 90 Brno

zastoupené: doc. Ing. Ladislavem Janíčkem, Ph.D., MBA, LL.M., kvestorem

IČ: 00216305, DIČ: 00216305

(dále jen „objednatel“)

**a**

**Eurodan, s.r.o.**  
se sídlem Marie Cibulkové 394/19, 140 00 Praha 4

Jednající: Ing. Rodanem Svobodou, jednatelem

IČ: 27378802, DIČ: CZ27378802

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 109572

číslo účtu: 2500255367/2010

(dále jen „zhotovitel“)

**II.**

**Předmět smlouvy**

1. Předmětem této smlouvy je závazek zhotovitele za podmínek v této smlouvě sjednaných provést pro objednatele na svůj náklad a své nebezpečí dílo spočívající v nezávislém externím hodnocení kvality činnosti interního auditu objednatele. Hodnocení bude vycházet ze Standardu 1312 – Externí hodnocení, který stanovuje požadavek na provedení externího posouzení kvality interního auditu (tzv. Quality Assessment Review of the Internal Audit Function – QAR) a z ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb.
2. Hodnocení bude obsahovat
   1. Vyjádření, zda je útvar interního auditu vhodně organizačně začleněn a má nastaveny odpovídajícím způsobem zásady a postupy pro svou činnost
3. v souladu s legislativními požadavky zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole,
4. má v souladu s Mezinárodními Standardy pro profesní praxi interního auditu dostatečně ve vnitřních předpisech popsánu svou úlohu, postavení a cíle, kvalitní řízení, výkon a zpracování výstupů z auditorských činností,
5. dodržuje stanovené postupy, je efektivní a svými výsledky přidává hodnotu a zdokonaluje procesy v organizaci.
   1. Doporučení pro zlepšení fungování interního auditu v rámci vnitřního kontrolního systému objednatele.
6. Zhotovitel se zavazuje předmět díla předat objednateli ve formě zprávy z externího hodnocení kvality interního auditu v písemné i elektronické podobě s celkovým výrokem o postavení, cílech, kvalitě řízení a výkonu auditu a přidané hodnotě interního auditu pro organizaci, s uvedenými zjištěními, závěry a doporučeními**.** Tato zpráva musí být vyhotovena a podepsána Ing. Rodanem Svobodou jako osobou prokazující svou odbornost k hodnocení uděleným mezinárodním certifikátem Certified Internal Auditor.
7. Rozsah provedení nezávislého externího hodnocení kvality interního auditu objednatele je popsán v Nabídce zhotovitele, která je pro obě smluvní strany závazná a tvoří nedílnou část této smlouvy jako její Příloha č. 1.
8. Objednatel se zavazuje řádně dokončený a bezvadný předmět díla specifikovaný v článku II. odstavci 2. této smlouvy převzít a zaplatit za něj zhotoviteli ujednanou cenu ve výši a za podmínek stanovených v čl. IV. této smlouvy.

**III.**

**Podmínky a termín plnění**

1. Zhotovitel je povinen:
   1. zajistit, aby jeho hodnotitelé podepsali veškerá prohlášení, včetně čestných prohlášení, která na nich bude požadovat objednatel v souvislosti s provedením díla;
   2. postupovat při provádění díla dle čl. II. této smlouvy s potřebnou péčí v souladu se zájmem objednatele, který mu je znám nebo mu znám být musí;
   3. pro výkon všech prací poskytnout potřebné znalosti a dovednosti vycházející z platné české legislativy a z nejlepší praxe uplatňování Mezinárodních Standardů pro profesní praxi interního auditu;
   4. využívat objednatelem poskytnuté prostory (kanceláře) výhradně k provádění díla dle této smlouvy.
2. Zhotovitel je oprávněn:
   1. vyžadovat od objednatele informace a dokumenty nezbytné pro řádné provádění díla dle této smlouvy;
   2. vyžadovat od objednatele zajištění součinnosti všech zaměstnanců při kontrole předmětné problematiky a zdokumentování zjištěných odchylek;
3. Objednatel je povinen:
   1. poskytovat zhotoviteli informace a dokumenty nezbytné pro řádné provádění díla dle čl. II. této smlouvy, a to v přiměřené lhůtě k jejich poskytnutí;
   2. poskytovat zhotoviteli součinnost všech zaměstnanců při externím hodnocení kvality interního auditu, a to v přiměřené lhůtě k jejímu poskytnutí;
   3. poskytovat zhotoviteli, v souvislosti s plněním této zakázky, přístup na pracoviště objednatele;
   4. na vlastní náklady zajistit zhotoviteli vhodný pracovní prostor.
4. Objednatel je oprávněn:
5. průběžně kontrolovat provádění díla a v případě porušování povinností ze strany zhotovitele požadovat zajištění nápravy k provádění díla řádným způsobem.
6. Termín zahájení prací na díle je 1. 11. 2021.
7. Termín dokončení díla a předání úplného předmětu díla ve formě výstupů dle článku II., odstavec 2 a 3 této smlouvy je 23. 12. 2021. Objednatel potvrdí zhotoviteli převzetí díla.
8. Zhotovitel se zavazuje k řádnému a včasnému dodání předmětu díla dle článku II., odstavec 2 a 3 této smlouvy bez vad a nedodělků ve stanoveném termínu pro dokončení díla.
9. Zhotovitel se nedostane do prodlení s provedením díla a neodpovídá za škody tímto způsobené pouze v případech, kdy je prodlení zhotovitele způsobeno zaviněným porušením povinnosti objednatele dle této smlouvy nebo pokud neplnění smluvních povinností zhotovitele je způsobeno vyšší mocí. Vyšší mocí se pro potřeby této smlouvy rozumí události, které nastaly za okolností, které nemohly být odvráceny účastníky této smlouvy, které nebylo možné předvídat a které nebyly způsobeny chybou nebo zanedbáním žádné ze smluvních stran. Jiné okolnosti nezbavují zhotovitele odpovědnosti za provedení díla ve stanoveném termínu.
10. V případě, že zhotovitel poruší své závazky vyplývající z této smlouvy, zaplatí objednateli smluvní pokutu ve výši 5.000,- Kč (slovy: pět tisíc korun českých). Pro případ prodlení zhotovitele s provedením díla se sjednává smluvní pokuta ve výši 500,- Kč (slovy: pět set korun českých) za každý započatý den prodlení. Dojde-li k porušení smlouvy v důsledku vyšší moci, ustanovení tohoto bodu smlouvy se nepoužije. Tím není dotčen nárok objednatele požadovat po zhotoviteli případnou náhradu škody v plném rozsahu.
11. Pokud zhotovitel během plnění zjistí okolnosti, které brání včasnému dokončení a předání díla, musí bez zbytečného odkladu písemně uvědomit objednatele o předpokládaném zpoždění, jeho pravděpodobném trvání a příčině.
12. Místem provádění díla a předání výstupů dle článku II., odstavec 2 a 3 této smlouvy je sídlo objednatele. Vyhodnocení vnitřních předpisů, vyplnění checklistů a sestavení zprávy provede zhotovitel ve svém sídle.

**IV.**

**Cena a platební podmínky**

* + - 1. Smluvní strany se dohodly na celkové ceně za dílo takto:

- cena bez DPH 80.000,- Kč

- DPH 21 % 16.800,- Kč

- **Celková cena vč. DPH 96.800,- Kč** (slovy: devadesát šest tisíc osm set korun českých)

Uvedená cena je konečná a nelze ji měnit. Cena obsahuje veškeré nutné náklady na straně zhotovitele k provedení díla.

* + - 1. Sjednaná cena dle odst. 1, článku IV. této smlouvy bude uhrazena objednatelem v české měně na základě faktury vystavené zhotovitelem po provedení díla, tj. jeho dokončení a předání objednateli, a to se splatností 21 dnů ode dne doručení faktury objednateli, na příslušný bankovní účet zhotovitele uvedený na faktuře. Za den úhrady je považován den připsání příslušné částky na účet zhotovitele.
      2. Faktura vystavená na základě této smlouvy musí obsahovat údaje v souladu s platnými právními předpisy České republiky. Faktura, která by byla vystavena v rozporu se smluvními podmínkami či příslušným zákonem nebo by obsahovala chybné nebo nesprávné údaje, bude objednatelem vrácena zpět zhotoviteli. V takovém případě doba splatnosti začne běžet až okamžikem doručení opravené faktury objednateli.
      3. Zhotovitel prohlašuje, že bankovní účet, na který mají být platby za celkovou cenu dle této smlouvy poukázány, patří mezi účty poskytovatelů platebních služeb používané pro ekonomickou činnost, které jsou oznámeny správci daně a jsou určeny ke zveřejnění způsobem umožňujícím dálkový přístup ve smyslu § 96 zák. č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, v platném znění (dále „zákon o DPH“).
      4. Zhotovitel dále prohlašuje, že plní řádně své daňové povinnosti vyplývající ze zákona o DPH, zejména povinnosti vztahující se ke správě daně, a že příslušný správce daně nerozhodl o tom, že zhotovitel jako plátce daně je nespolehlivým plátcem. Pokud by k takovému rozhodnutí správce daně došlo během trvání této smlouvy, zavazuje se zhotovitel o této skutečnosti objednatele ihned informovat.
      5. Smluvní strany se dohodly, že objednatel je oprávněn od okamžiku, kdy se jakýmkoliv způsobem dozví, že se zhotovitel stal nespolehlivým plátcem daně, nebo že má být platba poukázána na účet nezveřejněný dle předchozího odstavce, uhradit zhotoviteli dosud neuhrazenou cenu za plnění předmětu této smlouvy bez DPH a příslušné DPH v zákonné výši zaplatit ve smyslu § 109a zákona o DPH přímo na depozitní bankovní účet správce daně, který je místně příslušný zhotoviteli. DPH bude takto uhrazena nejpozději v den, kdy byla cena za plnění předmětu smlouvy bez DPH uhrazena zhotoviteli. Smluvní strany se dohodly, že uhrazení DPH na depozitní účet správce daně zhotovitele a uhrazení sjednané ceny díla bez DPH zhotoviteli, bude považováno za splnění závazku objednatele uhradit sjednanou cenu, resp. její relevantní část podle této smlouvy a zhotovitel nebude v takovém případě uhrazení DPH po objednateli již požadovat.

**V.**

**Mlčenlivost**

1. Zhotovitel se zavazuje zachovávat mlčenlivost o všech informacích, které se při provádění díla dozví a které nejsou veřejně dostupné (dále též důvěrné informace). Tato povinnost neplatí pro případy, kdy je zpřístupnění důvěrných informací vyžadováno právními předpisy.
2. S odkazem na obecné nařízení EU č. 2016/679 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů, se zhotovitel zavazuje učinit taková opatření, aby osoby, které se podílejí na realizaci jeho závazků z této smlouvy, zachovávaly mlčenlivost o osobních údajích, o nichž se dozvěděli při výkonu své práce, včetně těch, které objednatel eviduje pomocí výpočetní techniky, či jinak. Za porušení tohoto závazku se považuje využití těchto údajů a dat, jakož i dalších vědomostí pro vlastní prospěch zhotovitele, ve prospěch třetí osoby nebo jiné důvody.
3. Závazky smluvních stran uvedené v tomto článku trvají i po skončení smluvního vztahu.

**VI.**

**Závěrečná ustanovení**

1. Smluvní strany se dohodly, že tato smlouva, jakož i práva a povinnosti mezi smluvními stranami z této smlouvy vzniklé a výslovně neupravené jejím textem, se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku a souvisejících předpisů.
2. Osoby podepisující tuto smlouvu svým podpisem stvrzují platnost svých statutárních oprávnění.
3. Objednatel stanovuje jako kontaktní osobu pro účely této smlouvy Ing. Pavla Rohlenu.
4. Smluvní strany shodně prohlašují, že souhlasí s obsahem této smlouvy, a že smlouvu uzavřely podle své svobodné vůle, což potvrzují svými podpisy.

Práva a povinnosti dle této smlouvy zanikají:

* 1. písemnou dohodou obou smluvních stran, nebo
  2. odstoupením od smlouvy některou ze smluvních stran v případě podstatného nebo opakovaného porušení povinností podle této smlouvy druhou smluvní stranou, přičemž odstoupení nabývá účinnosti a jeho účinky nastávají ke dni doručení písemného oznámení o odstoupení druhé smluvní straně. V tomto případě je objednatel (v případě odstoupení zhotovitele) povinen zaplatit zhotoviteli do té doby prokazatelně a řádně vynaložené náklady, a zhotovitel (v případě odstoupení objednatele) je povinen zaplatit objednateli prokazatelně vzniklou škodu.

1. Smluvní strany podpisem této smlouvy potvrzují, že jsou si vědomy, že se na tuto smlouvu vztahuje povinnost jejího uveřejnění dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), v platném znění. Uveřejnění smlouvy zajišťuje objednatel.
2. Pokud se stane některé ustanovení smlouvy neplatné nebo neúčinné, nedotýká se to ostatních ustanovení této smlouvy, která zůstávají platná a účinná. Smluvní strany se v takovém případě zavazují nahradit dohodou ustanovení neplatné nebo neúčinné ustanovením platným a účinným, které nejlépe odpovídá původně zamýšlenému účelu ustanovení neplatného nebo neúčinného.
3. Případné rozpory se smluvní strany zavazují řešit dohodou. Teprve nebude-li dosažení dohody mezi nimi možné, bude věc řešena u věcně příslušného soudu dle zákona č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, ve znění pozdějších předpisů, a to u místně příslušného soudu, v jehož obvodu má sídlo objednatel.
4. Tato smlouva se pořizuje ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno obdrží objednatel a jedno zhotovitel.
5. Tuto smlouvu lze měnit či doplňovat výhradně formálním způsobem písemnými, číslovanými dodatky podepsanými oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
6. Platnosti nabývá tato smlouva dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami. Účinnosti tato smlouva nabývá okamžikem zveřejnění v registru smluv za podmínek zákona o registru smluv.

V Praze dne …………….. V Brně dne ……………………………..

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ing. Rodan Svoboda

Příloha č. 1 – Nabídka zhotovitele – PROVEDENÍ EXTERNÍHO HODNOCENÍ KVALITY ČINNOSTI INTERNÍHO AUDITU NA VYSOKÉM UČENÍ TECHNICKÉM V BRNĚ