



M K C R X Ø Ø J R W X R

Č. J.:MK 18121/2023 OIAVK

## SMLOUVA O DÍLO

### I.

#### Smluvní strany:

##### 1. Česká republika - Ministerstvo kultury

se sídlem: Maltézské náměstí 471/1, Praha 1, 118 00

zastoupeno:

IČ: 00023671

DIČ: CZ00023671

Bankovní spojení:

Číslo účtu:

(dále jen „objednatel“)

a

##### 2. Český institut interních auditorů, z. s.

se sídlem: Karlovo náměstí 319/3

zastoupená:

IČ: 629 32 632

DIČ: CZ62932632

Číslo účtu:

Bankovní spojení:

vedený ve Spolkovém rejstříku u Městského soudu v Praze, L 6512

(dále jen „zhotovitel“)

### II.

#### Základní ustanovení

1. Smluvní strany se ve smyslu § 2586 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „občanský zákoník“) uzavírají tuto Smlouvu (dále jen „smlouva“).
2. Smluvní strany prohlašují, že údaje uvedené v čl. I. této smlouvy jsou v souladu s právní 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. 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.
4. Smluvní strany prohlašují, že osoby podepisující tuto smlouvu jsou k tomuto úkonu oprávněny.
5. Zhotovitel prohlašuje, že je odborně způsobilý k zajištění předmětu plnění podle této smlouvy.

### III.

#### Předmět smlouvy

1. Zhotovitel se zavazuje zpracovat externí hodnocení kvality interního auditu podle Mezinárodních standardů pro profesní praxi interního auditu (dále jen „dílo“). Podrobný popis předmětu díla je uveden v příloze č. 1 (nabídka), která je nedílnou součástí této smlouvy.
2. Dílo provede zhotovitel nejpozději do 30. září 2023,
3. Objednatel se zavazuje řádně provedené dílo převzít a zaplatit za něj zhotoviteli cenu podle čl. IV. této smlouvy.

### IV.

#### Cena za dílo

1. Cena za dílo činí bez DPH 110 000 Kč (slovy: jednostodeset tisíc korun českých), k tomu DPH ve výši 21% činí 23 100 Kč a celková **cena včetně DPH činí 133 100,- Kč** (slovy: Jednostřicetřítisíc sto korun českých).
2. Cena za dílo podle odst. 1 tohoto článku smlouvy zahrnuje veškeré náklady zhotovitele spojené se splněním jeho závazku z této smlouvy. 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 k ceně díla bez DPH povinen 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.

#### Práva a povinnosti smluvních stran

1. Není-li stanoveno touto smlouvou výslovně jinak, řídí se vzájemná práva a povinnosti smluvních stran ustanoveními občanského zákoníku.
2. Zhotovitel je zejména povinen:
  - a) provést dílo řádně a včas za použití postupů odpovídajících právním předpisům a normám ČR a Mezinárodním standardům pro profesní praxi interního auditu,
  - b) provést dílo na svůj náklad a na své nebezpečí,
  - c) řídit se při provádění díla pokyny objednatele,
  - d) odstranit zjištěné vady a nedodělky na své náklady.
3. Objednatel je povinen poskytnout zhotoviteli součinnost nutnou k provedení díla.

### VI.

#### Platební a fakturační podmínky

1. Úhrada ceny za dílo bude provedena jednorázově po předání díla dle čl. IV. této smlouvy. Zálohové platby nebudou poskytovány.
2. Podkladem pro úhradu ceny za dílo bude faktura, která bude mít náležitosti daňového dokladu dle zákona o DPH a § 435 občanského zákoníku (dále jen „faktura“).
3. Lhůta splatnosti faktur činí 21 kalendářních dnů ode dne jejich doručení objednateli. Faktura bude doručena doporučeně prostřednictvím provozovatele poštovních služeb nebo osobně pověřenému zaměstnanci objednatele proti písemnému potvrzení.
4. Povinnost zaplatit cenu za dílo je splněna dnem odepsání příslušné částky z účtu objednatele.

5. Nebude-li faktura obsahovat některou povinnou nebo dohodnutou náležitost nebo bude 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. Odesláním vadné faktury zpět zhotoviteli přestává běžet původní lhůta splatnosti. Nová lhůta splatnosti běží ode dne doručení nové faktury objednateli.

## **VII. Vady díla**

1. Dílo má vadu, jestliže jeho provedení neodpovídá požadavkům uvedeným v této smlouvě, příslušným právním předpisům, normám nebo jiné dokumentaci vztahující se k provedení díla nebo pokud neumožňuje užívání, k němuž bylo určeno a zhotoveno.
2. Zhotovitel odpovídá za vady, jež má dílo v době předání.
3. Veškeré vady díla je objednatel povinen uplatnit u zhotovitele bez zbytečného odkladu poté, kdy vadu zjistil, a to formou písemného oznámení (popř. e-mailem), obsahujícím co nejpodrobnější specifikaci zjištěné vady. Objednatel bude vady díla oznamovat na:

- e-mail: [REDACTED]
- adresu: Český institut interních auditorů, Karlovo nám. 3, 120 00 Praha 2.

Jakmile objednatel odešle toto oznámení, bude se mít za to, že požaduje bezplatné odstranění vady, neuvede-li v oznámení jinak.

4. Zhotovitel je povinen odstranit vadu díla nejpozději do 10 dnů od jejího oznámení objednatelem, pokud se smluvní strany v konkrétním případě nedohodnou písemně jinak.
5. Provedenou opravu vady díla zhotovitel objednateli předá písemným zápisem.
6. 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 odpovědnosti za vady.

## **VIII. Provádění díla**

1. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli nezbytné podklady vztahující se k provádění díla do 14 pracovních dnů od žádosti zhotovitele, jakož i poskytnout v této věci nezbytnou součinnost.
2. Objednatel upozorní bez zbytečného odkladu zhotovitele na všechny změny i jiné okolnosti, které se dotýkají plnění díla. Podstatné změny musí být oznámeny písemně. Objednatel je oprávněn kontrolovat provádění díla a zjistí-li, že zhotovitel provádí dílo v rozporu s touto smlouvou, je oprávněn provádění díla pozastavit a nedojde-li k nápravě ani po písemně výzvě, je oprávněn od smlouvy odstoupit.
3. Zhotovitel se zavazuje nezveřejňovat a nepředávat třetím osobám informace a podklady získané při plnění této smlouvy bez souhlasu objednatele. Zhotovitel je povinen zachovávat mlčenlivost o skutečnostech, které se v souvislosti s plněním předmětu smlouvy dozvěděl. Závazek zůstává v platnosti i po ukončení této smlouvy.
4. Během realizace celého díla se mezi objednatelem a zhotovitelem uskuteční minimálně jednou měsíčně schůzka, jejímž předmětem bude vzájemná informovanost o postupu zpracování díla. Termín schůzky sdělí objednatel zhotoviteli vždy písemně, a to alespoň 5 pracovních dnů předem. Z těchto schůzek budou zhotovitelem pořizovány zápisy, jejichž obsah stvrdí zástupci obou smluvních stran svými podpisy.
7. Zhotovitel se zavazuje zabezpečovat plnění dle čl. III této smlouvy prostřednictvím osob, jejichž prostřednictvím v rámci nabídky prokázal splnění kvalifikačních požadavků na „hodnotitelský tým“. V případě změny v osobách týmu je zhotovitel povinen vyžádat si písemný souhlas objednatele.

## **IX. Ochrana důvěrných informací**

1. Za důvěrné informace se bez ohledu na formu jejich zachycení považují všechny informace, které jedna ze stran získala v souvislosti s plněním předmětu smlouvy (dále „důvěrné informace“).
2. Smluvní strany jsou si vědomy toho, že v rámci plnění smlouvy:
  - 2.1. si mohou vzájemně úmyslně nebo i opominutím poskytnout informace, které budou považovány za důvěrné informace,
  - 2.2. mohou jejich zaměstnanci získat vědomou činností druhé strany nebo i jejím opominutím přístup k důvěrným informacím druhé strany.
3. Veškeré důvěrné informace zůstávají výhradním vlastnictvím předávající strany a přijímající strana vyvine pro zachování jejich důvěrnosti a pro jejich ochranu stejné úsilí, jako by se jednalo o její vlastní důvěrné informace. S výjimkou plnění této smlouvy se obě strany zavazují nepublikovat žádným způsobem důvěrné informace druhé strany, nepředat je třetí straně ani svým vlastním zaměstnancům a zástupcům s výjimkou těch, kteří s nimi potřebují být seznámeni, aby mohli splnit smlouvu. Obě strany se zároveň zavazují nepoužít důvěrné informace druhé strany jinak než za účelem plnění smlouvy.
4. Nedohodnou-li se smluvní strany výslovně jinak, považují se za důvěrné implicitně všechny informace, které jsou a/nebo by mohly být součástí obchodního tajemství, tj. například, ale nejenom, popisy nebo části popisů technologických procesů a vzorců, technických vzorců a technického know-how, informace o provozních metodách, procedurách a pracovních postupech, obchodní plány, koncepce a strategie nebo jejich části, nabídky, kontrakty, smlouvy, dohody nebo jiná ujednání s třetími stranami, informace o výsledcích hospodaření, o vztazích s obchodními partnery, o pracovněprávních otázkách a všechny další informace, jejichž zveřejnění přijímací stranou by předávající straně mohlo způsobit škodu.
5. Pokud jsou důvěrné informace poskytovány v písemné podobě anebo ve formě souborů na datových médiích, je předávající strana povinna upozornit přijímající stranu na důvěrnost takového materiálu (např. označením dokumentu, resp. média).
6. Bez ohledu na výše uvedená ustanovení se za důvěrné nepovažují informace, které:
  - 6.1. se staly veřejně známými, aniž by to zavinila záměrně či opominutím přijímající strana,
  - 6.2. měla přijímající strana legálně k dispozici před uzavřením smlouvy, pokud takové informace nebyly předmětem jiné, mezi smluvními stranami dříve uzavřené smlouvy o ochraně informací,
  - 6.3. jsou výsledkem postupu, při kterém k nim přijímající strana dospěje nezávisle a je to schopna doložit svými záznamy nebo důvěrnými informacemi třetí strany,
  - 6.4. po podpisu smlouvy poskytne přijímající straně třetí osoba, jež takové informace přitom nezíská přímo ani nepřímo od strany, jež je jejich vlastníkem.
7. Ukončením účinnosti smlouvy z jakéhokoliv důvodu není dotčeno ustanovení tohoto článku.
8. Zhotovitel se zavazuje, že veškeré dokumenty, vypracované a předkládané Objednateli, budou výhradně pro Objednatele a nebudou poskytnuty žádné třetí straně jinak než v souladu s ujednáními v této smlouvě.

## **X. Odpovědnost za škodu, smluvní pokuta, úrok z prodlení**

1. Odpovědnost za škodu se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku.
2. V případě prodlení zhotovitele s řádným provedením díla uhradí zhotovitel objednateli smluvní pokutu ve výši 0,05 % z ceny díla bez DPH za každý i započatý den prodlení.

3. V případě prodlení objednatele s uhrazením oprávněně fakturované ceny za dílo uhradí objednatel zhotoviteli úrok z prodlení v zákonné výši.

## **XI. Zánik smlouvy**

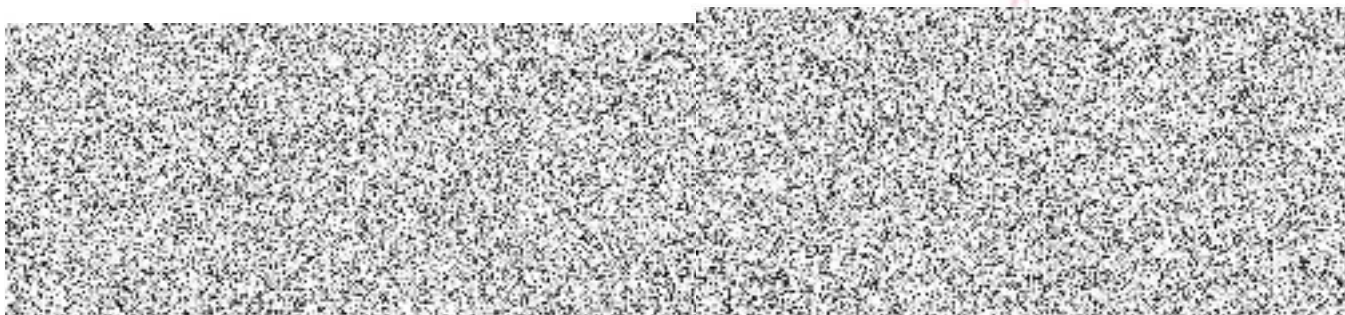
1. Smluvní strany se dohodly, že smlouva zaniká:
  - a) dohodou smluvních stran,
  - b) jednostranným odstoupením od smlouvy pro její podstatné porušení druhou smluvní stranou, přičemž podstatným porušením smlouvy se rozumí zejména:
    - neprovedení nebo nepředání díla v době plnění dle čl. III. odst. 2 smlouvy,
    - nedodržení pokynů objednatele, právních předpisů, norem nebo postupů, které se týkají provádění díla,
    - 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. Pro účely této smlouvy se pod pojmem „bez zbytečného odkladu“ rozumí lhůta „nejpozději do 14 dnů“.

## **XII. Závěrečná ustanovení**

1. Spory vyplývající z této smlouvy nebo vzniklé v souvislosti s ní nebo vzniklé v souvislosti s plněním mezi Objednatelem a Zhotovitelem budou řešeny především dohodou. Pokud k dohodě nedojde, budou spory projednávány před soudy České republiky. V případě řešení sporů před soudem si smluvní strany sjednávají místní příslušnost prvoinstančního soudu podle místa sídla Objednatele.
2. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti okamžikem zveřejnění v registru smluv v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv.
3. Tato smlouva je vyhotovena v elektronické podobě v českém jazyce, přičemž každá kopie smlouvy opatřená elektronickými podpisy obou smluvních stran má platnost originálu. Jedno vyhotovení smlouvy obdrží Objednatel a jedno Zhotovitel.
4. Doplnování nebo změnu této smlouvy lze provádět jen se souhlasem obou smluvních stran, a to pouze formou písemných, postupně číslovaných a takto označených dodatků.
5. Zhotovitel nemůže bez souhlasu objednatele postoupit svá práva a povinnosti plynoucí ze smlouvy třetí straně.
6. Pokud tato smlouva nestanoví jinak, řídí se tento smluvní vztah příslušnými ustanoveními občanského zákoníku.
7. Nedílnou součástí této smlouvy je následující příloha:  
Příloha č. 1: Nabídka zhotovitele

V Praze dne (dle časového razítka)

V Praze dne (dle časového razítka)





# NABÍDKA

## Externí hodnocení kvality interního auditu (QAR)

### Ministerstvo kultury



Český institut  
interních auditorů



# SHRNUTÍ

- Český institut interních auditorů, z.s. (ČIIA) **předkládá nabídku na realizaci Externího hodnocení kvality (QAR)** interního auditu na Ministerstvu kultury.
- V případě rozhodnutí pro ČIIA by byl **QAR realizován čtyřčlenným týmem** v období cca 3 měsíců dle domluvy, nejpozději do 30. září 2023.
- Náš tým disponuje **zkušenostmi z více než 20 provedených zakázek** (z toho jich ČIIA provedl 14 v období 2014 - 2022).
- Při hodnocení kvality se zaměříme na **2 následující oblasti**:
  - ✓ **soulad se závaznými směrnici IPPF** (Mezinárodní rámec profesní praxe interního auditu), zejména v oblastech mezinárodních standardů a Etického kodexu a **soulad s požadavky národní legislativy**,
  - ✓ **hodnocení vyspělosti interního auditu a přidané hodnoty.**
- Výstupem hodnocení bude:
  - ✓ **Výrok souladu** s Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu a Etickým kodexem IIA (s certifikátem),
  - ✓ analýzy a přehledy,
  - ✓ návrhy a doporučení ke zlepšení.

# NABÍDKA

Identifikace uchazeče:

Český institut interních auditorů, z.s.

Karlovo nám. 3, Praha 2



IČO: 62932632



# OBSAH

- Metodika
- Sociálně a environmentálně odpovědná kritéria a inovace
- Reference
- Cena
- Příloha č. 1 – Čestné prohlášení prokazující způsobilost
- Příloha č. 2 – Výpis ze spolkového rejstříku
- Příloha č. 3 – Výpis z Živnostenského rejstříku

# METODIKA



Český institut  
**interních auditorů**

# METODIKA

Externí hodnocení kvality interního auditu zahrnuje 3 oblasti:

- I. **Soulad se závaznými směrnicemi IPPF (Mezinárodní rámec profesní praxe interního auditu)**, zejména v oblastech mezinárodních standardů a Etického kodexu a **soulad výkonu interního auditu s požadavky zákona č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a jeho prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.
- II. Hodnocení vspělosti interního auditu a jeho přidané hodnoty.

# METODIKA

Při hodnocení ujišťovacích a poradenských činností budeme klást důraz na:

- I. stupeň souladu interního auditu Ministerstva kultury s Definicí interního auditu, Etickým kodexem a Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu (dále též „Standardy“),
- II. účinnost a efektivnost interního auditu,
- III. naplnění očekávání vedení Ministerstva kultury ohledně činnosti Odboru interního auditu a veřejnosprávní kontroly, včetně zhodnocení, v jakém rozsahu interní audit Ministerstva kultury přidává hodnotu a pomáhá zdokonalovat procesy na Ministerstvu kultury,
- IV. začlenění interního auditu Ministerstva kultury do procesu řízení a správy ministerstva, včetně vztahů mezi jednotlivými klíčovými skupinami zúčastněnými v tomto procesu,
- V. nástroje a postupy interního auditu používané Odborem interního auditu a veřejnosprávní kontroly,
- VI. soubor znalostí, zkušeností a kázně zaměstnanců Odboru interního auditu a veřejnosprávní kontroly, včetně jejich zaměření na zdokonalování procesů.



# I. Soulad se závaznými směrnici IPPF a národní legislativou

Co hodnotíme?

- **Soulad se Závaznými částmi Mezinárodního rámce profesní praxe interního auditu** (Hlavní principy profesní praxe interního auditu, Definice interního auditu, Etický kodex, Mezinárodní standardy pro profesní praxi interního auditu).
- **Soulad s národní legislativou** (Zákon č. 320/01 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.; Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.)

Jak hodnotíme?

- Hodnocení bude provedeno v souladu s Quality Assessment Manuálem a využitím Prováděcí směrnice pro Standard 1312 (Externí hodnocení).
- Analýzy základní dokumentace - Statut interního auditu, Manuál interního auditu, Program kvality.
- Analýza plánů interního auditu.
- Prověření dokumentace vybraného vzorku provedených interních auditů.
- Pohovory s ředitelem interního auditu a členy auditního týmu.
- Ověření výstupů interního auditu, jejich komunikace vůči stakeholderům a sledování nápravných opatření.

Výstupy

- **Zpráva z externího hodnocení kvality interního auditu Ministerstva kultury.**
- Certifikát o shodě se Závaznými částmi IPPF.
- Stanovisko shody činnosti interního auditu s každým standardem ve strukturované matici.
- Doporučení zajišťující dodržování souladu s Mezinárodními standardy pro profesní praxi interního auditu a národní legislativou.



# II. Hodnocení vyspělosti interního auditu a jeho přidané hodnoty

Co hodnotíme?

- Hodnocení celkové činnosti, **včetně účinnosti a efektivnosti**, interního auditu Ministerstva kultury (zejména organizační struktura, lidské zdroje, přiměřenost a kvalita práce, metody identifikace a hodnocení rizik, přidaná hodnota).
- **Naplnění očekávání vedení Ministerstva kultury** od činnosti interního auditu, včetně zhodnocení v jakém rozsahu interní audit přidává hodnotu a pomáhá zdokonalovat procesy na ministerstvu.
- **Začlenění interního auditu Ministerstva kultury do procesu řízení a správy ministerstva**, včetně vztahů mezi jednotlivými klíčovými skupinami zúčastněnými v tomto procesu.

Jak hodnotíme?

- Analýza dokumentace (plány interních auditů, rozpočet, roční reporting,...), **nástrojů a postupů používaných Odborem interního auditu a veřejnosprávní kontroly**.
- Hodnocení programu kvality interního auditu.
- Rozhovory s členy týmu interního auditu, se stakeholdery interního auditu (členové managementu) a dalšími zákazníky interního auditu.
- **Hodnocení plánu vzdělávání interních auditorů, včetně jejich znalostí, zkušeností a kázně, včetně jejich zaměření na zdokonalování procesů.**

Výstupy

- Hodnocení vyspělosti interního auditu.
- Identifikace silných a slabých stránek interního auditu.
- Nápadů a doporučení na zlepšení.
- Součástí zprávy bude také vyjádření ředitele Odboru interního auditu a veřejnosprávní kontroly, které bude obsahovat plán opatření k případným doporučením a termíny jejich zavedení.

# ROZSAH PRACÍ A POČET ČLOVĚKODNÍ

ČINNOST	ODHAD POČTU ČLOVĚKODNÍ
Hodnocení souladu s IPPF	10
Hodnocení souladu s národní legislativou	4
Hodnocení vspělosti interního auditu	5
Reporting (pozn. Prezentovat výstupy bude zástupce týmu nebo tým, který externí hodnocení prováděl)	5
<b>CELKEM</b>	<b>24</b>

# SOCIÁLNĚ A ENVIRONMENTÁLNĚ ODPOVĚDNÁ KRITÉRIA A INOVACE



Český institut  
**interních auditorů**

# SOCIÁLNĚ A ENVIRONMENTÁLNĚ ODPOVĚDNÁ KRITÉRIA A INOVACE

Při realizaci zakázky budeme klást důraz na:

- I. dodržování zákoníku práce a požadavků na bezpečnost a ochranu zdraví při práci zaměstnanců,
- II. preferenci ekologicky šetrných řešení – drtivá část dokumentace bude řešena a předávána v elektronické podobě,
- III. férové dodržování vztahů v dodavatelském řetězci,
- IV. při zakázce budeme podporovat zaměstnanost osob znevýhodněných na trhu práce.

Získáním zakázky pro ČIIA bude podpořen přístup malých a středních podniků k veřejným zakázkám.

# REFERENCE



Český institut  
**interních auditorů**



# REFERENCE Z VYBRANÝCH ZAKÁZEK

Český institut interních auditorů má zkušenosti s realizací hodnocení kvality interního auditu v těchto organizacích v období 2015 – 2022 (souhlasíme s ověřením referencí):

- 2x Státní zemědělský intervenční fond (2015 a 2020; [redacted])
- 2x KORADO (2015 a 2021; [redacted])
- Ministerstvo obrany (2016; [redacted])
- 2x Banka CREDITAS (2017 a 2022; [redacted])
- 2x MONETA Money Bank (2018 a 2021; [redacted])
- Letiště Praha (2019; [redacted])
- JaT banka (2020; [redacted])

# CENA



Český institut  
**interních auditorů**

# CENA

Cena ČIIA za Externí hodnocení kvality interního auditu Ministerstva kultury je:

Cena v Kč bez DPH	110 000
Výše DPH v Kč (sazba DPH 21 %)	23 100
<b>Celková cena v Kč včetně DPH</b>	<b>133 100</b>

*Nabídková cena je celková cena za celý předmět zakázky.*

***Nabídková cena je stejná jak pro provedení Externího hodnocení kvality interního auditu, tak pro formu nezávislé validaci sebehodnocení.***