

Smlouva o provedení forenzního auditu v Domově Vesna, příspěvkové organizaci

Smluvní strany

Město Orlová

sídlo: Osvobození 796, 735 14 Orlová-Lutyně

zastoupeno: [redacted] starostou

IČO: 00297577

bankovní spojení: [redacted]

číslo účtu: [redacted]

dále jen „objednatel“

a

BDO Audit s.r.o.

sídlo: Olbrachtova 1980/5, 140 00, Praha 4

zastoupena: [redacted], jednatelem

IČO, DIČ: 453 14 381/CU45314381

bankovní spojení: [redacted]

Evidenční č. auditor 018

dále jen „poskytovatel“

uzavírají v souladu s ust. § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „občanský zákoník“), tuto smlouvu o provedení forenzního auditu (dále jen „Smlouva“):

Článek I.

Předmět a účel Smlouvy, úvodní ustanovení

1. Poskytovatel se zavazuje pro objednatel provést forenzní audit (dále jen „Audit“), za podmínek stanovených touto Smlouvou.
2. Tato Smlouva je uzavírána na základě veřejné zakázky s názvem „Forenzní audit v Domově Vesna, příspěvkové organizaci“, vyhlášené objednatel dne 13.07.2018.
3. Objednatel se zavazuje za řádně a včas provedený Audit zaplatit poskytovateli odměnu dle této Smlouvy.
4. Poskytovatel prohlašuje, že je oprávněn poskytovat služby auditorské, a to dle osvědčení vydaného Komorou auditorů České republiky, jakož i další služby účetní a poradenské dle svých dalších platných podnikatelských oprávnění v souladu se zápisem svého subjektu v obchodním rejstříku.
5. Audit bude zaměřen především na oblasti uvedené v Příloze č. 1, která je nedílnou částí této Smlouvy.
7. Audit v rámci plnění dle této Smlouvy bude poskytovatel provádět v souladu s příslušnými předpisy, které jsou platné v České republice a podle potřeby též podle mezinárodních předpisů.
8. Účelem této Smlouvy je zjištění případných porušení obecně platných právních předpisů odpovědnými zaměstnanci Domova Vesna v souvislosti se zajišťováním provozu a činností Domova Vesna při plnění jeho úkolů v souvislosti s poskytováním sociálních služeb.

Článek II. Práva a povinnosti smluvních stran

1. Poskytovatel je povinen provést Audit v požadované kvalitě na profesionální úrovni, řádně a včas. Poskytovatel je povinen postupovat při provádění Auditů s odbornou péčí a v souladu s platnými právními předpisy.
2. Poskytovatel zajišťuje provedení Auditů svými zaměstnanci. V případě, že poskytovatel užívá pro provedení Auditů třetích osob, je povinen tyto osoby seznámit s ustanoveními této Smlouvy a dále se na něj pohlíží, jako by Audit vykonával sám. Poskytovatel tak za takové osoby nese plnou odpovědnost pro případ, že by jimi byla porušena ustanovení této Smlouvy.
3. Poskytovatel je povinen dodržovat lhůty dle této Smlouvy.
4. Poskytovatel bere na vědomí, že objednatel není odpovědný za zajištění jakýchkoli dodávek a služeb souvisejících s prováděním Auditů.
5. Poskytovatel se zavazuje, že pokud v souvislosti s realizací této Smlouvy přijde on, jeho pověřením zaměstnanci nebo osoby, které pověřil prováděním Auditů dle této Smlouvy, do styku s osobními nebo citlivými údaji ve smyslu zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů jen „zákon o ochraně osobních údajů“), učiní veškerá opatření, aby nedošlo k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k těmto údajům, k jejich změně, zničení či ztrátě, neoprávněným přenosům, k jejich jinému neoprávněnému zpracování, jakož aby i jinak neporušil zákon o ochraně osobních údajů. Poskytovatel je povinen zachovávat mlčenlivost o osobních údajích a o bezpečnostních opatřeních, jejichž zveřejnění by ohrozilo zabezpečení osobních údajů. Povinnost mlčenlivosti trvá i po zániku závazku z této Smlouvy.
6. Smluvní strany se zavazují v rámci uzavřeného smluvního vztahu dodržovat Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27.04.2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů), (dále jen „GDPR“). V případě porušení povinností vyplývajících z GDPR odpovídá za tato porušení ta ze smluvních stran, jejímž jednáním či opomenutím k porušení GDPR došlo. Smluvní strany souhlasí s uvedením osobních údajů ve smlouvě tak, jak jsou tyto ve smlouvě uvedeny a prohlašují, že nakládání se smlouvou, obsahující osobní údaje, bude odpovídat povinnostem vyplývajícím z GDPR. Poskytovatel nenese odpovědnost za zajištění bezpečnosti důvěrných informací, včetně osobních údajů, které jsou v dispozici objednatele nebo prověřovaného subjektu.
7. Povinnost Poskytovatele zachovávat důvěrnost informací a nepoužít tyto informace k jinému účelu, než v souvislosti s prováděním Auditů, přetrvává i po ukončení této Smlouvy s výjimkou případu, že jakákoliv informace, která je součástí důvěrných informací:
 - a) je nyní, nebo se později stane veřejně známou (jinak než v důsledku neoprávněného sdělení ze strany poskytovatele), nebo
 - b) informace získané na základě postupu nezávislého na této Smlouvě nebo druhé smluvní straně, pokud je poskytovatel schopen tuto skutečnost doložit, nebo v budoucnu bude poskytovateli sdělena třetí stranou, nebo
 - c) informace, u kterých povinnost jejich zpřístupnění ukládá právní předpis, nebo
 - d) informace zpřístupněné poskytovatelem na základě pokynu objednatele.Poté a pouze v tomto rozsahu tato povinnost nesděliti důvěrnou informaci pozbývá účinnosti.

8. Poskytovatel je povinen:
- a) předat objednateli, bude-li o to požádán, po ukončení této Smlouvy, všechny objednatelům poskytnuté podklady,
 - b) veškerou činnost vykonávat pro objednatele v přiměřených lhůtách. Poskytovatel je povinen uhradit objednateli veškerou vzniklou škodu, kterou případně svým jednáním či opomenutím objednateli způsobil. Strany se dohodly, že pro případ nedodržení sjednaného rozsahu prací, porušení právních předpisů nebo této Smlouvy ze strany poskytovatele, na omezení odpovědnosti poskytovatele související se službou, a to do výše 150% jeho odměny sjednané podle IV. odst. 1 této Smlouvy.
9. Objednatel je povinen za provedení Auditů dle této Smlouvy zaplatit poskytovateli odměnu ve výši a lhůtách, jak stanoví tato Smlouva.
10. Objednatel zajistí, že prověřovaný subjekt poskytne poskytovateli nezbytnou součinnost potřebnou k řádnému a včasnému provedení Auditů – zejména předají poskytovateli nezbytné dokumenty, informace a data potřebné pro provedení Auditů, umožní mu vstup do svých nemovitostí, informačních systémů atp. a přístup k zaměstnancům, pokud to bude pro provedení Auditů nezbytné. Poskytovatel se zavazuje v maximální míře šetřit práva prověřovaných subjektů a využívat součinnosti prověřovaných subjektů jen v případech nezbytných pro řádné provedení Auditů.



Článek III. Termín, lhůty a místo plnění

1. Audit bude zahájen dnem stanoveným dohodou smluvních stran.
2. Závěrečná zpráva o provedení a výsledku Auditů, musí být předána objednateli nejpozději do 16 týdnů od dne uzavření Smlouvy. Poskytovatel je povinen zprávu o výsledcích Auditů předat objednateli v souladu s čl. II. odst. 10 Smlouvy.
3. Nejpozději 14 pracovních dní před dnem pro odevzdání závěrečné zprávy o provedení a výsledku Auditů, musí poskytovatel předat objednateli „Návrh závěrečné zprávy o provedení a výsledku auditů“ (dále jen „Návrh“). Objednatel má následně 10 pracovních dní na kontrolu Návrhu. V případě, že bude mít objednatel k Návrhu připomínky, sdělí je písemně poskytovateli. Poskytovatel připomínky vyhodnotí, a buď je zohlední v Závěrečné zprávě o provedení a výsledku Auditů, nebo v rámci této Závěrečné zprávy odůvodní, proč připomínky nezohlednil.
4. Poskytovatel není v prodlení, pokud obdržel podklady k provedení Auditů později, než 15 dnů před termínem podle čl. III. odst. 3 této Smlouvy. Za prodlení poskytovatele s poskytováním služeb se nepovažuje případ, kdy k prodlení dojde v důsledku prodlení objednatele nebo prověřovaného subjektu.
5. O předání a převzetí Závěrečné zprávy o provedení a výsledku Auditů bude sepsán předávací protokol podepsaný osobami oprávněnými jednat za obě smluvní strany. V případě, že se objednatel rozhodne převzít zprávu o provedení a výsledku Auditů s nepodstatnými vadami, budou tyto vady uvedeny v předávacím protokolu.

Článek IV. Cena a platební podmínky

1. Cena za provedení Auditů dle této Smlouvy je sjednána na základě nabídkové ceny poskytovatele v celkové výši 328 500,- Kč bez DPH (slovy: tři sta dvacet osm tisíc pět set korun českých), celkem tedy 397 485,- Kč včetně DPH (slovy: tři sta devadesát sedm tisíc čtyři sta osmdesát pět korun českých). Uvedená cena je sjednána jako cena nejvýše přípustná.
2. Cena za provedení Auditů je stanovena jako maximální, dle cenové nabídky poskytovatele. V ceně provedení Auditů jsou zahrnuty i činnosti, které nejsou výslovně uvedeny v této Smlouvě, které však jsou k řádnému provedení Auditů nezbytné a o kterých poskytovatel vzhledem ke své kvalifikaci a zkušenostem měl, musel nebo mohl vědět.
3. V případě, že bude objednatel dodatečně požadovat větší rozsah provedeného Auditů (vícepráce), nebo naopak snížení rozsahu prací (méně práce), bude toto řešeno uzavřením dodatku k této Smlouvě odsouhlaseného oběma smluvními stranami. Cena za provedení Auditů se dále může změnit v případě, že dojde ke změně zákonné výše DPH.
4. Smluvní strany se dohodly, že objednatel nebude poskytovateli hradit zálohy.
5. Po předání zprávy o provedení a výsledku Auditů vystaví poskytovatel fakturu na cenu dle Smlouvy. Splatnost faktury bude činit 30 dní. Splatnost se počítá ode dne doručení faktury objednateli. Smluvní strany se dohodly, že závazek k úhradě faktury je splněn dnem, kdy byla příslušná částka odepsána z účtu objednatele. Faktura musí obsahovat zákonné náležitosti, označení této Smlouvy a její nedílnou součástí musí být kopie oboustranně podepsaného předávacího protokolu.
6. Pokud faktura nebude obsahovat náležitosti dle této Smlouvy, je objednatel oprávněn fakturu do data splatnosti vrátit. Poskytovatel je poté povinen vystavit fakturu novou s novou lhůtou splatnosti. V takovém případě není objednatel v prodlení s placením faktury.
7. Veškeré platby mezi objednatelem a poskytovatelem budou probíhat bezhotovostně.

Článek V. Závěrečná ustanovení

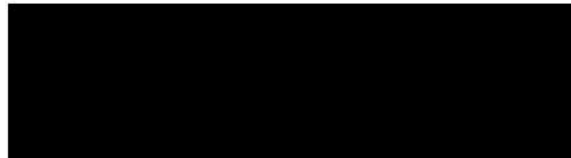
1. V případech v této Smlouvě výslovně neupravených platí pro obě smluvní strany příslušná ustanovení občanského zákoníku, dopadající nejpřílehavěji na neupravenou oblast.
2. Kontaktní osobou za objednatele 

3. Objednatel bere na vědomí, že auditorská zpráva může poskytnout pouze přiměřené ujištění o ověřovaných skutečnostech. Poskytovatel nemůže zajistit, že pokud by v daném čase měl jiné vstupní informace nebo je získal od jiných osob, že by jeho hodnocení situace nebylo odlišné.

4. Poskytovatel je oprávněn použít informace o této zakázce, jako je název zakázky, předmět plnění, cena, termín plnění, identifikační a kontaktní údaje osob přebírajících plnění nebo vystupujících na straně objednatele, pro účely prokázání referencí v budoucích nabídkách podávaných poskytovatelem.
5. Tato smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem jejího uveřejnění v registru smluv (§ 6 odst. 1 zákona 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“), není-li stanovena účinnost pozdější, odvíjející se od lhůty stanovené v ust. § 5 odst. 2 zákona o registru smluv. Objednatel tuto Smlouvu zašle správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději do 30 dnů od jejího uzavření (§ 5 odst. 2 zákona o registru smluv).
6. Jakákoliv ústní ujednání při provádění předmětu Smlouvy jsou právně neúčinná. Jakékoli změny Smlouvy lze provádět pouze písemnými dodatky oboustranně podepsanými oprávněnými zástupci smluvních stran.
7. Písemnosti mezi stranami této Smlouvy, s jejichž obsahem je spojen vznik, změna nebo zánik práv a povinností upravených touto Smlouvou (zejména odstoupení od Smlouvy) se doručují do vlastních rukou. Povinnost smluvní strany doručit písemnost do vlastních rukou druhé smluvní straně je splněna při doručování poštou, jakmile pošta písemnost adresátovi do vlastních rukou doručí. Účinky doručení nastanou i tehdy, jestliže pošta písemnost smluvní straně vrátí jako nedoručitelnou a adresát svým jednáním doručení zmařil, nebo přijetí písemnosti odmítl.
8. Smluvní strany prohlašují, že si Smlouvu přečetly, s obsahem souhlasí a na důkaz jejich svobodné, pravé a vážné vůle připojují své podpisy.
9. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou výtiscích, z nichž každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení.
10. Doložka platnosti právního jednání dne ust. § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů: k uzavření této smlouvy má objednatel udělen souhlas usnesením Rady města Orlová č. 2490/64/2 ze dne 20. 8. 2018.
11. Smluvní strany prohlašují, že osoby podepisující tuto Smlouvu jsou k tomuto jednání oprávněny.

Nedílnou součástí této Smlouvy jsou i následující přílohy:
Příloha č. 1 – Specifikace Auditů

Objednatel:
V Orlové dne 31.08.2018

Poskytovatel:
V Praze dne 11.09.2018



Příloha č. 1 – Specifikace Auditů

Forenzní audit bude zaměřen na:

- a) audit správy a nakládání s majetkem;
- b) audit zadávání veřejných zakázek dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů; a dle zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek;
- c) audit korupčního jednání;
- d) audit účetnictví (dále jen „audit“).

Audit bude proveden zhotovitelem v tomto minimálním rozsahu:

- a) ověření nestandardních, neobvyklých nebo nepřiměřených operací, transakcí, smluv či jakýchkoli jiných jednání a skutečností, které mohly ovlivnit či zatížit hospodaření subjektu;
- b) ověření účelného, efektivního a hospodárného nakládání s majetkem vč. svěřeného majetku, ověření pořízení a nakládání s inkontinenčními pomůckami;
- c) ověření účelného, efektivního a hospodárného vynakládání investičních, neinvestičních a provozních prostředků s ohledem na nezbytnost pouze k účelům nezbytných potřeb;
- d) ověření zadávání veřejných zakázek a v případě, že subjekt nebyl povinen postupovat podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, a dle zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, prověření obdobných transakcí týkajících se dodávek, služeb či stavebních prací;
- e) určení konkrétních osob, podílejících se, organizujících, uskutečňujících či jinak se podílejících na zjištěných závadných postupech;
- f) vyvození uskutečněných či potenciálních střetů zájmů dle závazných externích a interních pravidel, včetně určení míry odpovědnosti konkrétních osob za nevýhodné smluvní podmínky, za negativní finanční dopady, za nedodržování obecně závazných právních předpisů a interních směrnic a nařízení;
- g) ověření obsahu uzavřených obchodních smluv (zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů; příp. zákon č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (v případě kontrolovaných smluv, uzavřených před účinností občanského zákoníku), a jejich hospodárnost a účelnost;
- h) ověření obsahu uzavřených pracovních smluv a dohod o činnostech konaných mimo pracovní poměr a odměňování zaměstnanců organizace (zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů);
- i) porovnání uzavřených smluv a závazků se srovnatelnými subjekty ve veřejné i soukromé sféře;
- j) soulad kontraktační dokumentace se zásadou náležitě odborné péče, resp. péče řádného hospodáře a dobrými mravy.