



Smlouva o provedení forenzních auditů ve vybraných příspěvkových organizacích

Smluvní strany

Středočeský kraj

sídlo: Zborovská 11, 150 21 Praha 5
zastoupený: MVDr. Josef Řihák, radní pro oblast investic a veřejných zakázek
IČO: 708 91 095
bankovní spojení: PPF banka a.s.,
číslo účtu: 4440009090/6000
dále jen „objednatel“

a

BDO Audit s.r.o.

sídlo: Olbrachtova 1980/5, 140 00, Praha 4
zastoupený: Ing. Petrem Slavičkem, jednatelem, Ing. Ondřejem Šnejdarem, jednatelem
IČ, DIČ: 453 14 381/CU45314381
bankovní spojení: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., 2112529944/2700
Evidenční č. auditor 018
dále jen „poskytovatel“

uzavírají v souladu se zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník tuto Smlouvu o provedení forenzních auditů ve vybraných příspěvkových organizacích, vedenou u objednatel pod č. S-2444/SOC/2018 (dále jen „Smlouva“):

Článek I.

Předmět Smlouvy, úvodní ustanovení

1. Poskytovatel se zavazuje pro objednatel provést forenzní audit (dále jen „Audit“), za podmínek stanovených touto Smlouvou. Detailní specifikace Auditů je uvedena v Příloze č. 1 k této Smlouvě.
2. Poskytovatel prohlašuje, že si je vědom, že tato Smlouva je uzavírána na základě veřejné zakázky s názvem „Provedení forenzních auditů v PO SK Koniklec Suchomasty a Domov v Zahradách Zdice“, a bere na vědomí, že mimo ustanovení této Smlouvy je vázán také zadávací dokumentací /výzvou, a svou nabídkou, kterou podal do předmětné veřejné zakázky.
3. Součástí Auditů jsou i práce a činnosti v této Smlouvě výslovně nespecifikované, které však jsou k řádnému provedení Auditů nezbytné, a o kterých poskytovatel vzhledem ke své kvalifikaci a zkušenostem měl, nebo mohl vědět. Provedení těchto nespecifikovaných prací a činností však v žádném případě nezvyšuje touto Smlouvou sjednanou cenu za provedení Auditů.
4. Objednatel se zavazuje za řádně a včas provedený Audit zaplatit poskytovateli odměnu dle této Smlouvy.
5. Poskytovatel prohlašuje, že je oprávněn poskytovat služby auditorské, a to dle osvědčení vydaného Komorou auditorů ČR, jakož i další služby účetní a poradenské dle svých dalších platných podnikatelských oprávnění v souladu se zápisem svého subjektu v obchodním rejstříku.



6. Provedení forenzního auditu v příspěvkové organizaci Koniklec Suchomasty, poskytovatele sociálních služeb, IČO 750 09 889 za období let 2013-2017 u příspěvkové organizace Domov V Zahradách Zdice, poskytovatele sociálních služeb, IČO 750 09 897 a za období let 2013-2017, týkající se zejména prověření hospodaření a nakládání s majetkem Středočeského kraje, (dále jen, prověřované subjekty“).

Forenzní audit bude zaměřen především na následující oblasti:

- a) forenzní prověření všech úkonů vedoucích k nabývání majetku a služeb u obou prověřovaných subjektů, smluvní a účetní dokumentace k majetku prověřovaných subjektů,
 - b) soulad smluvní dokumentace s obecně závaznými právními předpisy, jakož i interními normami prověřovaných subjektů,
 - c) soulad kontrakční dokumentace se zásadou náležité odborné péče, resp. péče řádného hospodáře, na straně prověřovaných subjektů,
 - d) detailní analýzu smluvních ujednání upravujících oblast reálných a potencionálních závazků prověřovaných subjektů, vůči třetím osobám, a to včetně vyhodnocení rizik vyplývajících z uzavřených smluv pro prověřované subjekty,
 - e) porovnání uzavřených smluv a závazků se srovnatelnými subjekty ve veřejné i soukromé sféře,
 - f) doporučení k úpravě stávajících smluvních vztahů ve smyslu dosažení dodatečných ekonomických přínosů pro prověřované subjekty, či podstatného snížení dopadů identifikovaných rizik,
 - g) posouzení smluvních vztahů z pohledu relevantnosti ustanovení zákona o veřejných zakázkách,
 - h) vyvození skutečněných 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,
 - i) forenzní analýza dostupných dat s cílem odhalit nestandardní trendy v jejich obsahu a transakcích.
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.

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 pracovníky. 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 termíny 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 pověřeni 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, ve znění pozdějších předpisů, 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 č. 101/2000 Sb. 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. 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.Poté a pouze v tomto rozsahu tato povinnost nesdělít důvěrnou informaci pozbývá účinnosti.
7. Poskytovatel je povinen:
 - a) předat objednateli, bude-li o to požádán, po ukončení této Smlouvy, všechny objednatelům poskytnuté podklady,
 - b) být pojištěn pro případnou škodu způsobenou objednateli a třetím osobám při provádění Auditů, a to s limitem pojistného plnění odpovídající minimálně výši trojnásobku odměny za provedení Auditů dle této Smlouvy – toto pojištění musí být sjednáno po celou dobu provádění Auditů, potvrzení o tomto pojištění se stane Přílohou č. 2 této Smlouvy,
 - c) veškerou činnost vykonávat pro objednatel v přiměřených lhůtách. Poskytovatel je povinen uhradit objednateli veškerou vzniklou škodu, kterou případně svým jednáním či opomenutím objednateli způsobil.
8. Objednatel je povinen za provedení Auditů dle této Smlouvy zaplatit poskytovateli odměnu ve výši a lhůtách, jak stanoví tato Smlouva.
9. Prověřované subjekty poskytnou 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. 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.
10. Specifické povinnosti poskytovatele ve vztahu k provedení Auditů:
 - a) Audit bude zahájen dnem stanoveným dohodou smluvních stran, a to do 15 dnů od podpisu této Smlouvy. Poskytovatel je povinen zprávu o výsledcích Auditů předat objednateli ve formě shrnující písemné zprávy ve (4) výtiscích v papírové formě a (2) v elektronické podobě na CD – R (na každém CD bude scan písemné zprávy včetně podpisů a razítek ve formátu PDF – Adobe Acrobat Document, a písemná zpráva v editovatelné formě MS Office Word). Písemná zpráva z forenzního auditu bude zpracována na každý prověřovaný subjekt samostatně,



- b) Ústní konzultace poskytované určeným pracovníkům objednatele,
- c) Veškeré výstupy plnění poskytovatele dle této smlouvy budou (ať již jsou předávány objednateli v průběhu plnění jakýmkoli cestami a způsoby) vždy následně verifikovány předáním listinné podoby té které části plnění opatřené vlastnoručním popisem auditora, a to bez zbytečného prodlení. Jakékoli výstupy plnění poskytovatele dle této smlouvy s výjimkou listinné podoby takového výstupu opatřené vlastnoručním podpisem auditora je třeba považovat za předběžné. Toto pravidlo je dohodnuto s ohledem na maximální právní jistotu obou účastníků smlouvy,
- d) Poskytovatel neodpovídá za ty části a závěry plnění, které by vycházely z nesprávných informací či dat poskytnutých objednatelům,
- e) Prezentace zjištění, závěrů a doporučení poskytovatele určeným pracovníkům objednatele bude provedena za účasti a po dohodě s objednavatelem při předání závěrečné zprávy o provedení a výsledku Auditů, při zachování termínu plnění dle čl. III. odst. 2 Smlouvy.

Článek III.

Termín a místo plnění

1. Audit bude zahájen dnem stanoveným dohodou smluvních stran, a to do 15 dnů od podpisu této Smlouvy.
2. Závěrečná zpráva o provedení a výsledku Auditů, musí být předána objednateli nejpozději do 8 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. Místem předání závěrečné zprávy o provedení a výsledku Auditů i návrhu je sídlo objednatele na adrese Zborovská 11, 150 21 Praha 5, pověřené kontaktní osobě Mgr. Pavle Karmelitové, vedoucí Odboru sociálních věcí.
5. Objednatel není povinen převzít zprávu o provedení a výsledku Auditů, pokud tato zpráva obsahuje vady.
6. 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 **272 800,- Kč bez DPH** (slovy: dvě stě sedmdesát dva tisíc osm set korun českých), celkem tedy **330 088,- Kč včetně DPH**. 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, nebo mohl vědět.
3. Práce nad rámec předmětu plnění této Smlouvy vyžadují předchozí dohodu smluvních stran formou písemného dodatku k této Smlouvě. Pokud poskytovatel provede tyto práce bez předchozího sjednání písemného dodatku k této Smlouvě, považuje se provedení těchto prací za dar objednateli.
4. Výše uvedená cena se může měnit pouze v případě, dojde-li ke změně rozsahu předmětu plnění ze strany objednatele, na což si objednatel vyhrazuje právo. V případě, že bude objednatel dodatečně požadovat větší rozsah provedení 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.
5. Výše uvedená cena se dále změní v případě, že objednatel převezme zprávu o provedení a výsledku Auditů s nepodstatnými vadami. V takovém případě má objednatel právo na přiměřenou slevu z ceny za provedení Auditů. Tato sleva se projeví jako snížení ceny za provedení Auditů.
6. Smluvní strany se dohodly, že objednatel nebude poskytovateli hradit zálohy.
7. 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.
8. Pokud faktura nebude obsahovat náležitosti dle této Smlouvy, je objednatel oprávněn fakturu do data splatnosti vrátit. Poskytovatel je poté povinen vystavit fakturu novou s novým termínem splatnosti. V takovém případě není objednatel v prodlení s placením faktury.
9. Veškeré platby mezi objednatelem a poskytovatelem budou probíhat bezhotovostně.

Článek V. Odstoupení od Smlouvy

1. Objednatel může odstoupit od Smlouvy i bez udání důvodu. Poskytovateli budou v takovém případě uhrazeny účelně vynaložené náklady prokazatelně spojené s dosud provedenými pracemi.
2. Odstoupení od Smlouvy je objednatel povinen poskytovateli oznámit písemně.
3. Odstoupením od Smlouvy zanikají všechna práva a povinnosti stran ze Smlouvy. Odstoupení od smlouvy se však nedotýká nároku na náhradu škody vzniklé porušením smlouvy, řešení sporů mezi smluvními stranami, nároků na smluvní pokuty a jiných nároků, které podle této Smlouvy nebo vzhledem ke své povaze mají trvat i po ukončení Smlouvy.

Článek VI. Škoda, smluvní pokuty



1. Obě strany se zavazují vyvíjet maximální úsilí k předcházení škodám a k minimalizaci vzniklých škod. Obě smluvní strany odpovídají za škodu, kterou způsobí druhé straně porušením svých povinností sjednaných touto Smlouvou při provádění předmětu plnění této Smlouvy a za podmínek daných touto Smlouvou či povinností, které vyplývají už ze samotného předmětu plnění Smlouvy. Škodou způsobenou objednateli se rozumí např. i sankce a pokuty uložené objednateli kontrolními orgány v souvislosti s nezákonným postupem poskytovatele při provádění Auditů.
2. Žádná ze stran neodpovídá za škodu, která vznikla v důsledku neúplného, věcně nesprávného nebo jinak chybného zadání, které obdržela od druhé strany. Žádná ze smluvních stran není odpovědná za nesplnění svého závazku v důsledku prodlení druhé smluvní strany nebo v důsledku nastalých okolností vylučujících odpovědnost.
3. Smluvní strany se zavazují upozornit druhou smluvní stranu bez zbytečného odkladu na vzniklé okolnosti vylučující odpovědnost bránící řádnému plnění této Smlouvy. Smluvní strany se zavazují vyvíjet maximální úsilí k odvrácení a překonání okolností vylučujících odpovědnost.
4. V případě, že poskytovatel bude v prodlení se svojí povinností splnit řádně a včas předmět Smlouvy, je povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 0,5 % z ceny za provedení Auditů za každý, i započatý, den prodlení.
V případě, že poskytovatel prokáže, že prodlení vzniklo z viny na straně objednatele, zanikne objednateli právo smluvní pokutu uplatňovat. Poskytovatel není v prodlení, pokud nemohl plnit v důsledku vyšší moci.
5. V případě prodlení objednatele s úhradou splatné faktury zaplatí objednatel poskytovateli úrok z prodlení ve výši stanovené nařízením vlády č. 351/2013 Sb.
6. V případě, že poskytovatel poruší povinnosti dle čl. II. odst. 5. a 6. této Smlouvy, je povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 50.000 Kč za každý jednotlivý případ takového porušení, a to i v případě, že k porušení povinnosti dojde po zániku závazku z této Smlouvy.
7. V případě, že poskytovatel poruší povinnosti dle čl. II. odst. 7. písm. a), b) této Smlouvy, je povinen zaplatit objednateli smluvní pokutu ve výši 20.000 Kč za každý jednotlivý případ takového porušení.
8. Zaplacením smluvní pokuty není dotčeno právo na náhradu škody způsobené porušením povinnosti i v případě, že se jedná o porušení povinnosti, na kterou se vztahuje smluvní pokuta, a to i ve výši přesahující smluvní pokutu. Náhrada škody zahrnuje skutečnou škodu a ušlý zisk. Vyúčtování smluvní pokuty musí být zasláno doporučeně nebo datovou schránkou. Smluvní pokuta je splatná ve lhůtě 30 dnů ode dne doručení vyúčtování o smluvní pokutě povinné smluvní straně.
9. Objednatel si vyhrazuje právo smluvní pokuty přiměřeně snížit s ohledem na závažnost porušení smluvních povinností poskytovatelem.

Článek VII. Závěrečná ustanovení

1. V případech v této Smlouvě výslovně neupravených platí pro obě smluvní strany příslušná ustanovení občanského zákoníku.



2. Kontaktní osobou za objednatele je Mgr. Pavla Karmelitová, vedoucí Odboru sociálních věcí, tel.: 257280286, email: karmelitova@kr-s.cz. Kontaktní osobou za poskytovatele je Ing. Ondřej Šnejdar, tel.: +420 241 046 261, email: ondrej.snejdar@bdo.cz.
3. Tato Smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti dnem jejího uveřejnění v registru smluv, které provede objednatel.
4. Jakákoliv ústní ujednání při provádění předmětu Smlouvy jsou právně neúčinná. Jakékoli změny Smlouvy lze provádět pouze písemnými dodatky oboustranně podepsanými oprávněnými zástupci smluvních stran.
5. Veškerá textová dokumentace, kterou při plnění Smlouvy předává či předkládá poskytovatel objednateli, musí být předána v českém jazyce.
6. Tato Smlouva je vyhotovena ve čtyřech stejnopisech, každý s platností originálu. Poskytovatel obdrží jeden stejnopis a objednatel tři.
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.

Nedílnou součástí této Smlouvy jsou i následující přílohy:

Příloha č. 1 – Specifikace Auditů

Příloha č. 2 – Potvrzení o pojištění poskytovatele

poskytovatel

v Praze, 14. 5. 2018

Ing. Petr Slavíček, jednatel
Ing. Ondřej Šnejdar, jednatel
BDO Audit s.r.o.

objednatel

v Praze, 06-06-2018

MVDr. Josef Řihák,
radní pro oblast investic a veřejných zakázek



Příloha č. 1 Smlouvy – Specifikace auditu

Forenzní audit ve dvou PO v sociální oblasti

I. Zadavatel, Středočeský kraj (dále jen zřizovatel), si přeje provést hloubkovou kontrolu hospodaření s prvky forenzního auditu (dále jen „forenzní audit“), která by posoudila především ekonomickou výhodnost a hospodárnost vynakládaných prostředků v příspěvkových organizacích (dále jen „prověřovaných subjektů“) Koniklec Suchomasty, poskytovatel sociálních služeb (IČ: 750 09 889), se sídlem na adrese Suchomasty 1, 267 22 Suchomasty, a Domov V Zahradách Zdice, poskytovatel sociálních služeb (IČ: 750 09 897), se sídlem na adrese Čs. Armády 969, 267 51 Zdice, a připravila doporučení pro zefektivnění řízení obchodních vztahů pro vedení Středočeského kraje.

II. Provedením forenzního auditu v příspěvkových organizacích je myšleno zejména prověření hospodaření a nakládání s majetkem Středočeského kraje:

- za období let 2013 – 2017 u příspěvkové organizace Koniklec Suchomasty, poskytovatel sociálních služeb,
 - a za období 2013-2017 v příspěvkové organizace Domov V Zahradách Zdice, poskytovatel sociálních služeb,
- ve smyslu dotčených právních předpisů.

III. Předmětem této veřejné zakázky je provedení forenzního auditu za účelem prověření zranitelnosti uvedených příspěvkových organizací vůči podvodům, identifikace slabých míst v kontrolních systémech a procesech. Identifikace transakcí (smluvních vztahů), u nichž lze spatřovat porušení zásady správy majetku s péčí řádného hospodáře, analyzovat procesy, postupy, kontrolní mechanismy, výběrová řízení, finanční transakce a identifikovat případná porušení obecně závazných předpisů nebo interních předpisů organizací, případně identifikovat rozpor s dobrými mravy, a to včetně vymezení negativních finančních důsledků těchto transakcí. Předmětem bude současně i základní vymezení odpovědnosti konkrétních osob za uvedené transakce, resp. smluvní vztahy.

IV. Forenzní audit bude zaměřen především na následující oblasti:

- 1) forenzní prověření všech úkonů vedoucích k nabytí majetku a služeb u obou prověřovaných subjektů, smluvní a účetní dokumentace k majetku prověřovaných subjektů,
- 2) soulad smluvní dokumentace s obecně závaznými právními předpisy, jakož i interními normami prověřovaných subjektů,
- 3) soulad kontrakční dokumentace se zásadou náležité odborné péče, resp. péče řádného hospodáře, na straně prověřovaných subjektů,
- 4) detailní analýzu smluvních ujednání upravujících oblast reálných a potencionálních závazků prověřovaných subjektů, vůči třetím osobám, a to včetně vyhodnocení rizik vyplývajících z uzavřených smluv pro prověřované subjekty,
- 5) porovnání uzavřených smluv a závazků se srovnatelnými subjekty ve veřejné i soukromé sféře,
- 6) doporučení k úpravě stávajících smluvních vztahů ve smyslu dosažení dodatečných ekonomických přínosů pro prověřované subjekty, či podstatného snížení dopadů identifikovaných rizik,
- 7) posouzení smluvních vztahů z pohledu relevantnosti ustanovení zákona o veřejných zakázkách,



- 8) 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,
- 9) forenzní analýza dostupných dat s cílem odhalit nestandardní trendy v jejich obsahu a transakcích.

V. Výstupem forenzního auditu bude:

- a) shrnující písemná zpráva ve 4 výtiscích v papírové formě a 2x v elektronické podobě na CD – R (na každém CD bude scan písemné zprávy včetně podpisů a razítek ve formátu PDF – Adobe Acrobat Document, a písemná zpráva v editovatelné formě MS Office Word). Písemná zpráva z forenzního auditu bude zpracována na každou právnickou osobu samostatně,
- b) ústní konzultace poskytované určeným pracovníkům zadavatele,
- c) prezentace zjištění, závěrů a doporučení dodavatele určeným pracovníkům zadavatele.

VI. Předpokládaná doba plnění VZ:

- zahájení plnění VZ – předpoklad do 15 dnů od dne podepsání smlouvy,
- termín splnění předmětu VZ – předpoklad do 8 týdnů ode dne uzavření smlouvy.



CERTIFIKÁT O POJIŠTĚNÍ

Pojistník / Pojištěný: **BDO Audit s.r.o.**
Praha 4, Olbrachtova 1980/5, PSČ 140 00, Česká republika
IČO: 45314381

Pojistitel: **Kooperativa pojišťovna, a. s., Vienna Insurance Group**
Praha 8, Pobřežní 665/21, PSČ 186 00, Česká republika
IČO: 471 16 617

Pojistná smlouva č.: 7720976943 ve smyslu pozdějších dodatků

Další pojištění: BDO Účetnictví s.r.o. IČO 49354850
BDO Plzeň s.r.o. IČO 26333163
BDO CA s.r.o. IČO 25535269
BDO CB s.r.o. IČO 49023306
BDO Holding s.r.o. IČO 02099152
BDO Advisory s.r.o. IČO 27244784
BDO Czech Republic EU Office s.r.o. IČO 49622625

Rozsah pojištění: 1. Pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou poskytováním odborných služeb (pojištění profesní odpovědnosti): daňové poradenství, činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence, poskytování auditorských služeb, činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců.
2. Pojištění obecné odpovědnosti za škodu vzniklou jinému v souvislosti s činností nebo vztahem pojištěného, které vyplývají z jeho předmětu činnosti, uvedeného ve výpisu z obchodního rejstříku.

Límit plnění: 10 000 000,- Kč pro obecnou odpovědnost
150 000 000,- Kč pro profesní odpovědnost

Spoluúčast: 5 000,- Kč pro obecnou odpovědnost
10% mín. 5 000,- Kč, max. však 50 000,- Kč pro profesní odpovědnost

Pojistná doba: 18.5.2016 – 17.5.2019

Územní platnost: Svět vyjma USA a Kanady

Pojištění se řídí: VPP P-100/14, ZPP P-610/14, ZPP P-600/14 a doložkami DPO103, DPO101, DPO, DOB101, DOB106, DODP101, DODP103, DODP104, DODP105, DODP106, DODP110, DODP111, DODP120, DODP127, DODP130

Tento certifikát žádným způsobem nepozměňuje, nerozšiřuje či nenahrazuje stávající pojistnou smlouvu.

Praha, 04.07.2017

Drábek Tomáš, DPS

RNDr. Ivana Anderlová

.....DS. č. 2932..... Prosek Point os. č. 22704
.....Prosecká 855/68.....
.....Praha 9.....
Kooperativa pojišťovna, a. s., Vienna Insurance Group