

Realizačná zmluva č SE-VO2_2021/002780-012
uzatvorená podľa čl. III Rámcovej dohody o poskytovaní poradenských služieb v oblasti auditu č. OVO2-
2020/000354 4 zo 6 z 14.07.2020
(ďalej len „Realizačná zmluva“)

Článok I
Zmluvné strany

Audítor: Skupina dodávateľov v zložení:

Líder: **BDO Audit, spol. s r.o.**
Sídlo: Eurovea - Central 3, Pribinova 10, 811 09 Bratislava
Zastúpený: Peter Gunda, konateľ
IČO: 44455526
DIČ alebo IČ DPH:
Bankové spojenie: Tatra banka, a.s.
IBAN:
BIC/SWIFT kód:

Člen: **BDO, spol. s r.o.**
Sídlo: Pribinova 10, 811 03 Bratislava - mestská časť Staré Mesto
Zastúpený: Peter Gunda, konateľ
IČO: 35 836 032
DIČ alebo IČ DPH:
Bankové spojenie: Tatra banka, a.s.
IBAN:
BIC/SWIFT kód:

Člen: **Arthur D. Little s.r.o.**
Sídlo: Karolínska 650/1, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika
Zastúpený: Lukáš Výlupek, na základe plnej moci
IČO: 05 532 256
DIČ alebo IČ DPH:
Bankové spojenie: BNP Paribas Fortis SA - NV, pobočka Česká republika
IBAN:
BIC/SWIFT kód:

(ďalej len „Audítor“)

a

Klient: Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky

Sídlo: Račianska ul. 71, 813 11 Bratislava – Nové Mesto
Zastúpený: Mgr. Roman Krpelan, generálny tajomník služobného úradu
IČO: 00166073
Bankové spojenie: 7000 144 241
IBAN:
BIC/SWIFT kód:

(ďalej len „Klient“)

Článok II

Predmet Realizačnej zmluvy

- 2.1. Predmetom tejto Realizačnej zmluvy je určenie obsahu a rozsahu Auditorských služieb, ktoré sa Audítor zaviazal poskytovať podľa **Rámcovej dohody o poskytovaní poradenských služieb v oblasti auditu č. OVO2-2020/000354** 1 až 6 zo 14.07.2020 (ďalej len „Dohoda“), lehoty ich poskytovania, odmena Audítora za ich poskytovanie a ďalšie podrobnosti ich poskytovania v súlade so Dohodou.
- 2.2. Pojmy použité v tejto Realizačnej zmluve majú rovnaký význam, ako pojmy v Dohode, ak nie je v tejto Realizačnej zmluve výslovne dohodnuté inak.

Článok III

Rozsah Auditorských služieb

- 3.1. Vecný rozsah Auditorských služieb a lehoty plnenia sú určené v Špecifikácii plnenia, ktorá tvorí prílohu č. 1 k tejto Realizačnej zmluve.

Článok IV

Odmena Audítora

- 4.1. Odmena Audítora je určená v prílohe č. 2 k tejto Realizačnej zmluve.

Článok V

Záverečné dojednania

- 5.1. Realizačná zmluva je vyhotovená v takom počte rovnopisov, aby 3 (tri) rovnopisy dostal Klient a 1 (jeden) rovnopis Audítora.
- 5.2. Zmluvné strany sa dohodli, že právne vzťahy, práva a povinnosti založené Realizačnou zmluvou sa riadia právnym poriadkom Slovenskej republiky, a to najmä Obchodným zákonníkom.
- 5.3. Realizačná zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu všetkými Zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni zverejnenia podľa osobitného zákona.
- 5.4. Zmluvné strany vyhlasujú, že si Realizačnú zmluvu riadne prečítali, jej obsahu porozumeli a táto plne zodpovedá ich skutočnej vôli, ktorú prejavili slobodne, vážne, určite a zrozumiteľne, bez omylu, bez časového tlaku alebo za jednostranne nápadne nevýhodných podmienok, na znak čoho ju podpísali.
- 5.5. **Audítora je povinný:** strpieť výkon kontroly/audit/overovania oprávnenými osobami a poskytnúť im všetku potrebnú súčinnosť. Oprávnenými osobami na výkon kontroly/audit/overovania sú najmä:
 - a) Riadiaceho orgánu pre Operačný program Efektívna verejná správa a ním poverené osoby,
 - b) Útvar vnútorného auditu Riadiaceho orgánu alebo Sprostredkovateľského orgánu a nimi poverené osoby,
 - c) Najvyšší kontrolný úrad SR a ním poverené osoby,
 - d) Orgán auditu, jeho spolupracujúce orgány (Úrad vládneho auditu) a osoby poverené na výkon kontroly/audit,
 - e) Splnomocnení zástupcovia Európskej Komisie a Európskeho dvora audítora,
 - f) Orgán zabezpečujúci ochranu finančných záujmov EÚ,
 - g) Osoby prizvané orgánmi uvedenými v bode 7.2 písm. c) tohto článku v súlade s príslušnými právnymi predpismi SR a právnymi aktmi EÚ.

Výkon kontroly/auditu súvisiaceho s poskytovanými službami kedykoľvek počas platnosti a účinnosti Realizačnej zmluvy, a to oprávnenými osobami a inštitúciami na výkon tejto kontroly/auditu a poskytnúť im všetku potrebnú súčinnosť.

5.6. Prílohami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou tejto Realizačnej zmluvy, sú

- a) Príloha 1: Rozsah a lehoty plnenia
- b) Príloha 2: Odmena Audítora
- c) Príloha 3: Menný zoznam expertov

Klient:

Podpis:

Meno: Mgr. Roman Krpelan

Funkcia: generálny tajomník služobného úradu

Dátum podpisu:

23. AUG. 2021

Audítor:

Podpis:

Meno: Peter Gunda

Funkcia: konateľ BDO Audit, spol. s r.o.

BDO, spol. s r.o.

v z. Peter Gunda na základe Plnomocenstva zo
dňa 03. 08. 2018

Arthur D. Little s.r.o.

v z. Peter Gunda na základe Plnomocenstva zo
dňa 03. 08. 2018

Dátum podpisu:

31.8.2021

Názov predmetu zákazky: „Poradenské služby – nastavenie procesov na Ministerstve spravodlivosti SR v rámci projektu: *Procesno-organizačný audit MS SR a vybraných organizácií rezortu spravodlivosti a audit výkonu súdnej moci*“.

1. Špecifikácia poradenských služieb

Predmetom poradenských služieb je nezávislé, objektívne a odborné vykonanie aktivity č. 3 Projektu v časti - Implementácia nástrojov na zabezpečenie kvality a efektivity na Ministerstve spravodlivosti Slovenskej republiky (ďalej len „MS SR“) v súlade s Metodikou optimalizácie procesov verejnej správy s podporou Poskytovateľa, ktorý disponuje potrebnými vedomosťami, odbornými znalosťami a skúsenosťami z praxe, má schopnosť posúdiť situáciu v rámci relevantného segmentu trhu, a to v oblasti: *procesný audit*. Poradenské služby spočívajú najmä v spracovaní analýz, poskytovaní auditorských, poradenských a konzultačných služieb, vypracovaní metodických materiálov a štúdií, odborných stanovísk.

Súčasťou poradenských služieb sú tieto činnosti:

1. Implementácia budúceho stavu procesov

- zavedenie inovovaných procesov na MS SR prostredníctvom implementácie Akčného plánu implementácie procesov pre MS SR
- optimalizácia a zapracovanie procesného modelu, resp. jeho jednotlivých častí až po úroveň aktivít
- zapracovanie zmien do interných riadiacich aktov a pracovných postupov
- tvorba nových interných riadiacich aktov a pracovných postupov
- vypracovanie Metodiky optimalizácie procesov pre MS SR
- vypracovanie procesných modelov budúceho stavu pre jednotlivé procesy prebiehajúce na MS SR vrátane kolaboračných diagramov a procesných diagramov budúceho stavu procesov
- vypracovanie budúceho stavu top level mapy procesov
- aktualizácia metodiky, katalógu procesov, kolaboračných diagramov a procesných diagramov
- vypracovanie Priebežnej evaluačnej správy z implementácie procesov na MS SR
- vypracovanie Priebežnej správy obsahujúcej návrhy, odporúčania a nápravné opatrenia s cieľom podporiť zavádzané procesy a opatrenia na MS SR

Poradenské služby sú poskytované v oblasti auditu v závislosti od potrieb Objednávateľa pre nasledovné činnosti:

- poradenstvo pri zosúladovaní procesného modelu s jednotlivými internými systémami a kontrolnými mechanizmami
- posúdenie fungovania interných kontrolných mechanizmov
- konzultácie, analýzy, stanoviská, posudky, metodické materiály v predmetnej oblasti špecializácie daného experta,
- poskytovanie asistencie pre podporu a/alebo realizáciu vlastných procesov,
- účasť na rokovaní odborných skupín určených Objednávateľom, príp. poradenstvo, účasť, spoluúčasť na rokovaní s tretími osobami a/alebo zastupovanie Objednávateľa v rôznych konaniach podľa potreby
- poskytovanie asistencie pre podporu a/alebo realizáciu vlastných procesov
- konzultácie, analýzy, stanoviská, posudky, metodické materiály v predmetnej oblasti špecializácie daného experta
- Personálny audit a optimalizácia ľudských zdrojov
- Preverka IT a komunikačnej infraštruktúry,
- posúdenie systému hodnotenia a odmeňovania
- zhodnotenie organizačného a komplexného modelu a návrhy na potrebné úpravy v súlade s cieľmi efektívnej verejnej správy
- poradenstvo v oblasti tvorby organizačných štruktúr a efektívnosti ich fungovania
- posúdenie vnútroorganizačných smerníc

- audit a testovanie riadiacich a kontrolných systémov
- hodnotenie rizík, návrh opatrení na zmiernenie rizík
- audit existujúceho procesného modelu z hľadiska organizačného, kompetenčného, legislatívneho a pokrytia prostriedkami IT/IKT a posúdenie efektívnosti nastavenia procesov v organizácii
- poradenstvo v oblasti optimalizácie procesného modelu, resp. jeho jednotlivých častí až na úroveň aktivít, návrh optimalizačného opatrenia vrátane definovania spôsobu jeho implementácie a tvorby akčných plánov
- revízia príslušnej procesnej dokumentácie
- poradenstvo v oblasti metodiky tvorby procesných modelov
- zostavovanie akčných plánov a príprava podporných nástrojov pre implementáciu zefektívňovania kvality vo vybraných organizáciách
- komplexný audit a zefektívnenie fungovania vybraných organizácií (MS SR)
- tvorba príslušných metodík a štandardov, tvorba systému metodického riadenia a koordinácie organizácie.

Rozsah činností, ktoré tvoria predmet zákazky :

Predmet zákazky tvoria odborné poradenské služby spočívajúce v spracovaní analýz, poskytovaní audítorských, poradenských a konzultačných služieb, vypracovaní, overení, kontrole, posúdení metodických materiálov, štúdií a odborných stanovísk.

Realizácia:

Poradenské služby budú poskytnuté maximálne v rozsahu 923 osobohodín.

Poskytovateľ bude pri poskytovaní poradenských služieb týkajúcich sa implementácie nástrojov na zabezpečenie kvality a efektivity na MS SR vychádzať z výstupov zrealizovaných v rámci aktivity č. 2 v časti Projektu dotýkajúcej sa procesov na strane Objednávateľa, ktorými sú – Akčný plán implementácie procesov na MS SR a Analýza a koncept riešenia pre jednotlivé procesy, metódy, informačný systém a personál pre MS SR, pričom jednotlivé výstupy aktivity č. 2 v časti Projektu dotýkajúcej sa procesov na strane Objednávateľa poskytne Objednávateľ.

Expert:

Poskytovateľ na poskytovanie poradenských služieb musí mať k dispozícii pracovnú skupinu pozostávajúcu z minimálne 3 Expertov.

Požiadavky na Expertu č. 3:

- ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa; preukázané kópiou diplomu,
- platná licencia SKAU, alebo ekvivalentný doklad vydávaný podľa právnych predpisov platných v krajine sídla uchádzača, preukázaný úradne osvedčenou kópiou,
- minimálne 5 rokov praxe v oblasti štatutárneho auditu, preukázaných životopisom,
- minimálne tri preukázateľné odborné skúsenosti v pozícii štatutárneho audítora s realizáciou plnení rovnakého charakteru ako je predmet zákazky preukázané životopisom.

Požiadavky na Expertu č. 4:

- ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa; preukázané kópiou diplomu,
- minimálne 2 ročnú pracovnú skúsenosť v oblasti auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci a/alebo zdrojov štátneho rozpočtu, preukázané životopisom,
- znalosť podmienok a legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontrol EÚ fondov preukázanú čestným prehlásením experta,
- zároveň musí mať medzinárodne uznávaný IT certifikát napríklad CISA, CGEIT alebo CISM, preukázaný úradne overenou kópiou certifikátu.

Požiadavky na Expertu č. 5:

- ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa, preukázané kópiou diplomu,

- minimálne 5 ročnú pracovnú skúsenosť v oblasti auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci a/alebo zdrojov štátneho rozpočtu, preukázané životopisom,
- znalosť podmienok a legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontrol EÚ fondov preukázanú čestným prehlásením experta.

Rozsah:

Poskytnutie požadovaného predmetu zákazky bude maximálne v rozsahu 923 osobohodín. Rozsah hodín bude adekvátne rozdelený medzi počet Expertov, ak sa Poskytovateľ a Objednávateľ nedohodnú inak.

- Expert č. 3 odpracuje 307 osobohodín,
- Expert č. 4 odpracuje 308 osobohodín,
- Expert č. 5 odpracuje 308 osobohodín

Financovanie predmetu zákazky:

Predmet zákazky je refundovaný z prostriedkov štrukturálnych fondov EÚ v rámci operačného programu Efektívna verejná správa. Programové obdobie 2014 – 2020.

Ďalšie informácie:

Uchádzač je povinný strpieť výkon kontroly/auditov poverených osôb, poverených inštitúcií, Riadiaceho orgánu pre Operačný program Efektívna verejná správa, výkon kontroly/auditov súvisiaceho s dodávaným tovarom, prácami a službami kedykoľvek počas platnosti a účinnosti Realizačnej zmluvy, a to oprávnenými osobami a inštitúciami na výkon tejto kontroly/auditov a poskytnúť im všetku potrebnú súčinnosť.

Štruktúrovaný rozpočet ceny

P. č.	Položka	Rozsah (osobo/hodín) poskytovaných služieb	Odmena za osobo/hodinu poskytovaných služieb v EUR bez DPH	Sadzba DPH v %,	Výška DPH za v EUR	Odmena za osobo/hodinu poskytovaných služieb v EUR s DPH	Celková odmena za osobo/hodín poskytovaných služieb v EUR bez DPH	Celková odmena za osobo/hodín poskytovaných služieb v EUR s DPH
1.	Odmena za poskytovanie služieb Expertom č. 3	307	51,50	20%	10,30	61,80	15 810,50	18 972,60
1.	Odmena za poskytovanie služieb Expertom č. 4	308	65,00	20%	13,00	78,00	20 020,00	24 024,00
2.	Odmena za poskytovanie služieb Expertom č. 5	308	52,00	20%	10,40	62,40	16 016,00	19 219,20
Celková navrhovaná cena za celý predmet zákazky		923	XXX	XXX	XXX	XXX	51 846,50	62 215,80

Celková navrhovaná cena za celý predmet zákazky vyjadrená v EUR bez DPH ako aj všetky ceny uvedené v štruktúrovanom rozpočte ceny musia zahŕňať všetky náklady spojené s poskytovaním služieb uvedených v Prílohe č. 1 Rozsah a lehoty plnenia. Všetky ceny musia byť zaokrúhlené na dve (2) desatinné miesta.

Menný zoznam expertov

p. č.	MENO A PRIEZVISKO EXPERTA	TYP EXPERTA	VZŤAH K POSKYTOVATEĽOVI SLUŽBY
1.	Ing. Monika Babincová	Expert č. 3	BDO Audit, spol. s.r.o. - zamestnanec
2.	Ing. Martin Pavlů	Expert č. 4	BDO Audit s.r.o. – iná osoba
3.	Ing. Daniel Humaj	Expert č. 4	Arthur D. Little s.r.o. - zamestnanec
4.	Ing. Peter Kaniak	Expert č. 5	BDO Audit, spol. s.r.o. - zamestnanec

PLNOMOCENSTVO PRE ČLENA SKUPINY DODÁVATEĽOV

Splnomocniteľ/splnomocnitelia:

1. BDO, spol. s r.o., Zochova 6-8, 811 03 Bratislava, zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka číslo: 26518/B, IČO: 35 836 032, zastúpená konateľom - Peter Gunda, Grösslingova 8, 811 09 Bratislava.
2. Arthur D. Little s.r.o., Karolínska 650/1, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, zapísaná v OR vedenom Městským soudem v Praze, oddíl C, spisová značka C 265257, IČO: 05 532 256, zastúpená - Dean Brabec, s místem pobytu Šestajovice, Čechova 807, PSČ 25092 a bydlištěm Praha 9 - Hrdlořezy, Mezitratňová 233/1, PSČ 19000.

udeľuje/ú plnomocenstvo

Splnomocnencovi - lídrovi skupiny dodávateľov:

1. BDO Audit, spol. s r.o., Zochova 6-8, 811 03 Bratislava, zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka číslo: 54967/B, IČO: 44 455 526, zastúpená konateľom - Peter Gunda, Grösslingova 8, 811 09 Bratislava.

na konanie a prijímanie pokynov v mene všetkých členov skupiny dodávateľov vo verejnom obstarávaní „Poradenské služby v oblasti auditu“ (oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania č. 9197-MSS, Vestník verejného obstarávania č. 133/2018 zo dňa 06.07.2018) ako aj na konanie v mene skupiny dodávateľov pre prípad prijatia ponuky, podpisu Rámcovej dohody a komunikácie/zodpovednosti v procese plnenia Rámcovej dohody.

V Bratislave dňa 3. 8. 2018

Peter Gunda, Konateľ spoločnosti, BDO, spol. s r.o.

v Bratislave dňa 3. 8. 2018

Arthur D. Little s.r.o. ④
Danube House
Karolínská 650/1, 186 00 Praha 8 ČR
IČ: 05532256, DIČ: CZ05532256
Dean Brabec, Konateľ spoločnosti, Arthur D. Little s.r.o.

Plnomocenstvo prijímam:

v Bratislave dňa 3. 8. 2018

BDO Audit, spol. s r.o. ④
Zochova 6-8, Bratislava I
Peter Gunda, Konateľ spoločnosti, BDO Audit, spol. s r.o.