



Zadavatel ve smyslu ustanovení § 6, 27 a 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZZVZ“)

tímto vyzývá k podání nabídky na veřejnou zakázku

V tomto výběrovém řízení se zadavatel neřídí ZZVZ,
vyjma ustanovení v zadávací dokumentaci, kde zadavatel upozorní na citaci či odkaz ZZVZ.

Veškerá komunikace, která se týká výběrového řízení, probíhá výhradně elektronicky a v českém jazyce. Nabídky musí být podány prostřednictvím elektronického nástroje pro zadávání veřejných zakázek E-ZAK.

Zadavatel nevyžaduje elektronické podepsání podané nabídky.

Dodavatel či účastník řízení, který není registrovaný v elektronickém nástroji E-ZAK, je povinen provést registraci a ověření dodavatele v Centrální databázi dodavatelů platformy FEN (<https://fen.cz/#/>), kde probíhá registrace a administrace dodavatelských účtů. Elektronický nástroj E-ZAK je na uvedenou databázi napojen.

Veškeré podmínky a informace týkající se elektronického nástroje E-ZAK jsou dostupné na: <https://ezak.kr-karlovarsky.cz>.

V případě jakýchkoli otázek týkajících se uživatelského ovládání elektronického nástroje dostupného na výše uvedené webové stránce, nebo v případě jakýchkoli otázek týkajících se technického nastavení kontaktujte, prosím, provozovatele elektronického nástroje E-ZAK na e-mailu: podpora@ezak.cz, tel. 538 702 719.

1) Název zakázky

„Audit Krajské správy a údržby silnic Karlovarského kraje, příspěvková organizace, za období od 02.07.2017 do 28.02.2021“

2) Vymezení předmětu plnění veřejné zakázky

Předmětem plnění veřejné zakázky v rámci tohoto výběrového řízení budou následující služby prováděné ve vztahu k společnosti Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje, příspěvková organizace (dále jen KSÚS KK) za období 02.07.2017 do 28.02.2021:

- audit zadávání veřejných zakázek zadávaných dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“) a příslušných interních předpisů KSÚS KK (směrnice č. 3/2016 „O veřejných zakázkách“ a směrnice č. 4/2016 „Zadáování veřejných zakázek malého rozsahu“) a vnitřních předpisů Karlovarského kraje (předpisy Rady kraje č. PR 01/2017; č. PR 03/2018; č. PR 06/2018; č. PR 01/2020).
- ověření nestandardních, neobvyklých nebo nepřiměřených hospodářských operací, transakcí, smluv či jakýkoliv jiných jednání či skutečností, které by mohly ovlivnit či zatížit hospodaření auditované organizace, zejména pak s ohledem na péči řádného hospodáře

- ověření správné, úplné a průkazné evidence smluv zveřejněných 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 a účinném znění.

Cílem auditu je identifikovat potenciály ke zvýšení efektivity hospodaření, prověřit interní procesy a procesy řízení a kontroly a navrhnout jejich úpravy, vypracovat strukturovaný návrh opatření pro co nejefektivnější činnost auditované organizace (tj. KSÚS KK) do budoucna.

Audit bude proveden v tomto minimálním rozsahu:

- a) ověření nestandardních, neobvyklých nebo nepřiměřených hospodářských operací, transakcí, smluv či jakýchkoli jiných jednání a skutečností, které mohly ovlivnit nebo zatížit hospodaření auditované organizace (zejména s ohledem na péči řádného hospodáře) a ověření nestandardních, neobvyklých nebo nepřiměřených hospodářských operací, transakcí, smluv či jakýchkoli jiných jednání a skutečností ve vztahu mezi auditovanou organizací a dodavatelí veřejných zakázek;
- b) ověření zadávání veřejných zakázek podle zákona a prověření transakcí týkající se dodávek, služeb či stavebních prací;
- c) ověření zadávání veřejných zakázek mimo režim zákona (veřejných zakázek malého rozsahu) a prověření dodržování příslušných interních předpisů KSÚS KK (směrnice č. 3/2016 „O veřejných zakázkách“ a směrnice č. 4/2016 „Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu“);
- d) ověření účelného, efektivního a hospodárného nakládání s majetkem včetně majetku, který má auditovaná organizace v nájmu či pronájmu;
- e) identifikace a konkrétní vyčíslení (kalkulace či expertní odhad) jakékoli ztráty na majetku, zejména škody skutečné a ušlého zisku;
- f) určení konkrétních osob podílejících se, organizujících, uskutečňujících nebo jinak se podílejících na zjištěných nesouladných postupech, a to především z hlediska dodržování právních a interních normativních předpisů z hlediska péče řádného hospodáře;
- g) ověření správné, úplné a průkazné evidence smluv zveřejněných 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;
- h) prověření případných vazeb mezi osobami (subjekty), které se podíleli nebo se potenciálně mohli podílet na nestandardních jednáních a transakcích, a to s důrazem na zjištění případných vzájemných vazeb a propojení těchto osob (subjektů) se zaměstnanci auditované organizace;
- i) zjištění skutečných nebo potenciálních střetů / konfliktů zájmu nebo možného korupčního chování, a to jak ze strany zaměstnanců auditované organizace, tak i ze strany třetích osob – např. dodavatelů – vůči auditované organizaci;
- j) prověření vazeb mezi účastníky realizace veřejných zakázek, tedy mezi zadavatelem, administrátorem veřejných zakázek, zpracovatelem projektové dokumentace, TDS a dodavatelem stavby;
- k) v případě zjištění takových vazeb:
 - provést důkladnou kontrolu realizované veřejné zakázky včetně případných sond, vrtů a dalších zkoušek;
 - provést kontrolu dodržení projektové dokumentace, dodatků, změn závazku;
- l) kontrola smluv na provádění letní a zimní údržby komunikací;
- m) výstupem auditu bude „auditní zpráva“
- n) na základě auditních zjištění uvedených v auditní zprávě doporučit např. změnu organizační struktury organizace, změnu vnitřního předpisu atp.

Auditní zpráva bude obsahovat všechna zjištění týkající se jednotlivých prověřovaných oblastí za stanovené období, zejména pak:

- jasný, srozumitelný a konkrétní popis relevantních zjištěných skutečností a dat, členěných dle jednotlivých auditovaných oblastí s chronologickým řazením;
- jednoznačné určení, co bylo při výkonu auditu skutečně ověřeno a na základě jakých dat, dokumentů a kritérií;
- identifikace klíčových rizik a konkrétních osob podílejících se na případných nesouladných postupech;
- návrh konkrétních nápravných opatření ke každému nesouladnému postupu či riziku.

Auditní zpráva včetně příloh s veškerými relevantními důkazními materiály, bude předložena v listinné i elektronické podobě a následně představena zástupcům zadavatele formou prezentace. Datum a místo prezentace bude určeno zadavatelem.

3) Doba a místo plnění veřejné zakázky

Předpokládaný termín zahájení plnění veřejné zakázky: **únor 2023**

Předpokládaný termín ukončení plnění veřejné zakázky: **červen 2023**

Místem plnění veřejné zakázky je Krajská správa a údržba silnic Karlovarského kraje, příspěvková organizace, Chebská 282, 356 01 Sokolov.

4) Obchodní podmínky

Přílohou č. 3 této výzvy je vzorová podoba smlouvy, která bude sloužit k uzavření smluvního vztahu s vybraným dodavatelem.

Zadavatel připouští pouze dále specifikované úpravy vzorové smlouvy účastníkem v rámci přípravy návrhu smlouvy, který musí být přílohou nabídky. Tento návrh smlouvy musí v plném rozsahu respektovat podmínky uvedené v této zadávací dokumentaci.

Zadavatel připouští pouze následující úpravy vzorové smlouvy:

- doplnění identifikačních a kontaktních údajů účastníka, finančních částek smluvní ceny a termínů plnění, bez možnosti upravovat znění jednotlivých ustanovení smlouvy

Vybraný dodavatel před podpisem smlouvy dodá rovněž elektronickou verzi smlouvy ve formátu*.doc.

5) Pravidla pro hodnocení nabídek

Hodnotící kritéria, na základě kterých budou nabídky hodnoceny:

Kritérium č. 1 – Výše nabídkové ceny včetně DPH	váha kritéria 60%
Kritérium č. 2 – Reference a zkušenosti člena týmu - auditora	váha kritéria 20%
Kritérium č. 3 – Metodika řešení auditu	váha kritéria 20%

Kritérium č. 1 – Výše nabídkové ceny včetně DPH

Zadavatel bude hodnotit nabídkovou cenu v Kč včetně DPH. Pro stanovení neváženého bodového zisku v kritériu č. 1 bude postupováno dle vzorce:

$$\frac{\text{nejnižší nabídková cena včetně DPH}}{\text{hodnocená nabídková cena včetně DPH}} \times 100$$

Zadavatel stanovuje maximální možnou a nepřekročitelnou výši nabídkové ceny na 1 000 000 Kč včetně DPH.

Překročení stanovené maximální možné a nepřekročitelné nabídkové ceny je důvodem pro vyloučení účastníka zadávacího řízení.

Kritérium č. 2 – Reference a zkušenosti člena týmu - auditora

Zadavatel bude hodnotit reference a zkušenosti auditora s prováděním auditů na základě předložených referenčních zakázek (příloha č. 4 této výzvy). Dodavatel v rámci tohoto hodnotícího kritéria vyplní zkušenosti auditora do přílohy č. 4 výzvy, kde bude uveden:

název auditované společnosti, stručný popis činnosti a termín provedení auditu.

Zadavatel přidělí 3 body za každý provedený audit s obdobným předmětem plnění, který byl dokončen nejpozději 5 let přede dnem vyhlášení tohoto výběrového řízení a jehož hodnota byla minimálně 200 000 Kč bez DPH. Za obdobný předmět plnění bude považován audit hospodaření společnosti, firemní audit ekonomických výsledků, audit věrohodnosti účetní uzávěrky společnosti, audit vnitřních kontrolních mechanismů společnosti, audit správy a řízení společnosti atp. Maximální počet uvedených referenčních zakázek, které budou zadavatelem akceptovány, je stanoven na 10. Maximální možný počet získaných bodů v rámci tohoto kritéria je tedy 30.

Při stanovení neváženého bodového zisku v tomto kritériu bude postupováno dle vzorce:

$$\frac{\text{počet hodnocených referenčních zakázek}}{\text{nejvyšší dosažený počet referenčních zakázek}} \times 100$$

Kritérium č. 3 – Metodika řešení auditu

Pro kritérium metodika řešení auditu nelze hodnotu číselně vyjádřit.

Zadavatel bude hodnotit kritérium „Metodika řešení auditu“ na základě předloženého dokumentu zpracovaného účastníkem, v rozsahu max. 5 stran textu, který musí obsahovat následující:

- návrh časového harmonogramu
- metodika a postupy použité k provedení forenzního auditu
- metodika řízení poskytovaných služeb včetně nástrojů kontroly kvality
- strategie postupu při kontrole veřejných zakázek
- návrh odborného složení týmu a popis činností jednotlivých členů včetně formy výstupů členů (auditor, právník)
- popis navrhované součinnosti zadavatele při auditu včetně specifikace požadavků na přípravu informací poskytovaných zadavatelem
- dle uvážení další potřebné informace

Dokument „Metodika řešení auditu“ bude v nabídce předložen jako samostatný soubor ve formátu .pdf.

Nejlépe bude hodnocena nabídka účastníka, která transparentně popisuje jednotlivé výše uvedené body, je odborně podložena včetně odkazů na metodologii, předkládá logicky provázané realizační fáze auditu a v jednotlivých fázích přesně reaguje na všechny požadované problematiky a navrhovaní členové týmu jsou nezpochybnitelnými experty se zkušenostmi ve svém oboru.

Nejhůře bude hodnocena nabídka účastníka, která předkládá nepřehledný návrh, postupy jsou nahodile zařazeny do nabídky, není uvedena odborná metodologie, realizační fáze auditu je nepřehledná a navrhovaní členové nemají dostatečné zkušenosti v rámci provádění auditů.

Hodnocení proběhne tak, že hodnotící komise přidělí každé nabídce počet bodů vyjadřující míru naplnění kritéria podle následujícího návodu:

Počet přiřazených bodů	Slovní vyjádření míry splnění kritéria
10	nesplňující očekávání
20	dostatečné
30	průměrné
40	velmi dobré až nadstandardní
50	výjimečné, vynikající zcela nadstandardní

Nejlepší bude nabídka s nejvyšším počtem bodů. Nejvyšší bodový zisk v tomto kritériu je 50 bodů.

Při stanovení neváženého bodového zisku v tomto kritériu bude postupováno dle vzorce:

$$\frac{\text{počet přidělených bodů hodnocené nabídky}}{\text{počet bodů nejlépe hodnocené nabídky}} \times 100$$

Sestavení celkového pořadí nabídek

Přidělené nevážené počty bodů v jednotlivých kritériích se vynásobí příslušnou vahou kritéria. Výsledné vážené bodové zisky jednotlivých nabídek ve stanovených kritériích budou sečteny. Součet takto získaných bodů za všechna kritéria tvoří celkový bodový zisk nabídky. Nejvýhodnější nabídkou je nabídka s nejvyšším bodovým ziskem.

6) Rozsah požadavku zadavatele na kvalifikaci účastníka

A) Základní způsobilost

Účastník prokáže splnění základní způsobilosti čestným prohlášením, že základní způsobilost ve stanoveném rozsahu splňuje.

Způsobilým není dodavatel, který

- byl v zemi svého sídla v posledních 5 letech před zahájením výběrového řízení pravomocně odsouzen pro trestný čin uvedený v příloze č. 3 ZZVZ nebo obdobný trestný čin podle právního řádu země sídla dodavatele; k zahrazeným odsouzením se nepřihlíží,
- má v České republice nebo v zemi svého sídla v evidenci daní zachycen splatný daňový nedoplatek,
- má v České republice nebo v zemi svého sídla splatný nedoplatek na pojistném nebo na penále na veřejné zdravotní pojištění,
- má v České republice nebo v zemi svého sídla splatný nedoplatek na pojistném nebo na penále na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,
- je v likvidaci, proti němuž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku, vůči němuž byla nařízena nucená správa podle jiného právního předpisu nebo v obdobné situaci podle právního řádu země sídla dodavatele.

Je-li dodavatelem právnická osoba, musí podmínku podle bodu a) splňovat tato právnická osoba a zároveň každý člen statutárního orgánu.

Je-li členem statutárního orgánu dodavatele právnická osoba, musí podmínku podle bodu a) splňovat

- tato právnická osoba,
- každý člen statutárního orgánu této právnické osoby a
- osoba zastupující tuto právnickou osobu v statutárním orgánu dodavatele.

Účastní-li se výběrového řízení pobočka závodu

- a) zahraniční právnické osoby, musí podmínku podle bodu a) splňovat tato právnická osoba a vedoucí pobočky závodu,
- b) české právnické osoby, musí podmínku podle bodu a) splňovat osoby uvedené v § 74 odst. 2 ZZVZ a vedoucí pobočky závodu.

B) Profesní způsobilost

Dodavatel prokazuje splnění profesní způsobilosti ve vztahu k České republice předložením výpisu z obchodního rejstříku, pokud je do něj účastník zapsán, nebo jiné obdobné evidence, pokud jiný právní předpis zápis do takové evidence vyžaduje.

Zadavatel požaduje předložit doklad, že dodavatel je oprávněn podnikat v rozsahu odpovídajícímu předmětu veřejné zakázky, a to auditorské oprávnění k výkonu auditorské činnosti podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů.

Účastník doloží splnění profesní způsobilosti doložením dokumentů v kopiích. Výpis z obchodního rejstříku nesmí být starší než 3 měsíce. Výpisy z veřejných seznamů je také možné nahradit url odkazem na zápis v příslušné evidenci.

C) Technická kvalifikace

K prokázání kritérií technické kvalifikace zadavatel požaduje předložení:

- a) jmenného seznamu týmu, který se bude na provádění auditu podílet. Tým se bude skládat min. z:

- 1 auditora – vzdělání SŠ/VŠ; délka praxe v činnosti auditora min. 5 let
- 1 právníka – vzdělání VŠ právního směru; délka právní praxe min. 5 let

Jmenný seznam členů týmu bude uveden v tabulce (bod 7, b) přílohy č. 2 této výzvy a doplněn o uvedení délky praxe jednotlivých členů týmu a jejich vztahu k účastníkovi. K prokázání splnění tohoto kvalifikačního požadavku předloží dodavatel podepsaný profesní životopis každého člena týmu.

- b) seznamu minimálně 2 významných zakázek v hodnotě minimálně 200 000 Kč bez DPH za každou z nich, jejichž předmětem bylo provedení auditu, realizovaného účastníkem v posledních 3 letech s uvedením jeho rozsahu, doby plnění a identifikačních údajů objednatele.
Doba podle výše uvedeného odstavce se považuje za splněnou, pokud byly služby uvedené v příslušném seznamu v průběhu této doby řádně poskytnuty.

Dodavatel může prokázat určitou část technické kvalifikace nebo profesní způsobilosti s výjimkou kritéria podle § 77 odst. 1 ZZVZ požadované zadavatelem prostřednictvím jiných osob. Dodavatel je v takovém případě povinen zadavateli předložit:

- a) doklady prokazující splnění profesní způsobilosti podle § 77 odst. 1 ZZVZ jinou osobou,
- b) doklady prokazující splnění chybějící části kvalifikace prostřednictvím jiné osoby,
- c) doklady o splnění základní způsobilosti podle § 74 ZZVZ jinou osobou a
- d) písemný závazek jiné osoby k poskytnutí plnění určeného k plnění veřejné zakázky nebo k poskytnutí věcí nebo práv, s nimiž bude dodavatel oprávněn disponovat v rámci plnění veřejné zakázky, a to alespoň v rozsahu, v jakém jiná osoba prokázala kvalifikaci za dodavatele.

7) Způsob zpracování nabídkové ceny

Nabídková cena bude stanovena pro danou dobu plnění jako cena nejvýše přípustná se započtením veškerých nákladů, rizik, zisku a finančních vlivů (např. inflace); po celou dobu realizace zakázky v souladu s podmínkami uvedenými v zadávací dokumentaci.

Požadavky na jednotný způsob doložení nabídkové ceny:

1. Celková nabídková cena veřejné zakázky v Kč bez DPH, vyčíslení DPH (z ceny bez DPH) a celková nabídková cena veřejné zakázky včetně DPH.

Při zpracování cenové nabídky je nutno dodržet výši stanovené maximální a nepřekročitelné nabídkové ceny ve výši 1 000 000 Kč včetně DPH.

8) Podání nabídek

Nabídky budou podávány výhradně prostřednictvím certifikovaného elektronického nástroje E-ZAK.

Nabídky musí být doručeny zadavateli do **19. 01. 2023 do 09:00 hodin**.

Jelikož nabídky mohou být doručeny výhradně prostřednictvím elektronického nástroje E-ZAK, otevírání nabídek se nekoná za přítomnosti účastníků výběrového řízení.

9) Prohlídka místa plnění veřejné zakázky a kontaktní osoby

Vzhledem k předmětu plnění veřejné zakázky zadavatel nerealizuje prohlídku místa plnění. Podkladem pro zpracování nabídky je zadávací dokumentace této veřejné zakázky.

Kontaktní osobou ve věcech formální stránky výběrového řízení je Jaroslav Štěpán, e-mail: jaroslav.stepan@kr-karlovarsky.cz

10) Vysvětlení dokumentace výběrového řízení

Zadavatel může poskytnout dodavatelům vysvětlení zadávací dokumentace i bez jejich předchozí žádosti, a to prostřednictvím profilu zadavatele.

Vysvětlení zadávací dokumentace zadavatel uveřejní u veřejné zakázky nejméně **2 pracovní dny** před skončením lhůty pro podání nabídek na profilu zadavatele.

Dodavatel je oprávněn požadovat po zadavateli vysvětlení zadávací dokumentace. Žádost je nutno doručit v elektronické podobě nejpozději ve lhůtě **4 pracovních dnů** před uplynutím lhůty, která je stanovena v předchozím odstavci.

Pokud by spolu s vysvětlením zadávací dokumentace zadavatel provedl i změnu zadávacích podmínek výběrového řízení, bude dále postupovat podle § 99 ZZVZ.

11) Požadavek na formální úpravu, strukturu a obsah nabídky

Nabídka bude zpracována v českém jazyce a podána výhradně v elektronické formě prostřednictvím elektronického nástroje E-ZAK. Šifrování a zabezpečení nabídky obstarává systém elektronického nástroje.

Zadavatel doporučuje seřazení nabídky do těchto oddílů:

- Obsah nabídky
 - Čestné prohlášení k podmínkám výběrového řízení a čestné prohlášení o pravdivosti údajů (příloha č. 1 zadávací dokumentace)
 - Čestné prohlášení k prokázání kvalifikace (příloha č. 2 zadávací dokumentace) a další doklady vztahující se k prokázání kvalifikace
 - Cenová nabídka
 - Návrh smlouvy (příloha č. 3 zadávací dokumentace)
 - Seznam provedených auditů člena týmu – auditora (příloha č. 4)
 - Metodika řešení auditu
-

12) Zohlednění zásady sociálně odpovědného zadávání, environmentálně odpovědného zadávání a inovací

Zadavatel má zájem zadat veřejnou zakázku v souladu se zásadami společensky odpovědného veřejného zadávání. Společensky odpovědné veřejné zadávání kromě důrazu na čistě ekonomické parametry zohledňuje také související dopady zakázky zejména v oblasti zaměstnanosti, sociálních a pracovních práv a životního prostředí.

Zadavatel podporuje účast malých a středních podniků snížením administrativní náročnosti možností prokázat v nabídce splnění větší části kvalifikace čestným prohlášením, které je zadavatelem připraveno jako součást zadávací dokumentace.

13) Práva zadavatele

Zadavatel si vyhrazuje právo:

- nepripouštět variantní řešení
- vybraný dodavatel nesmí zakázku postoupit jinému subjektu, přičemž po uzavření smlouvy nesmí bez předchozího písemného souhlasu zadavatele postoupit práva a povinnosti plynoucí z uzavřené smlouvy třetí osobě
- uveřejnit na profilu zadavatele oznámení o výběru dodavatele, oznámení se považuje za doručené všem účastníkům výběrového řízení okamžikem jejich uveřejnění
- uveřejnit na profilu zadavatele oznámení o vyloučení účastníka výběrového řízení, oznámení se považuje za doručené všem účastníkům výběrového řízení okamžikem jejich uveřejnění
- uveřejnit na profilu zadavatele oznámení o zrušení výběrového řízení, oznámení se považuje za doručené všem účastníkům výběrového řízení okamžikem jejich uveřejnění
- zrušit veřejnou zakázku

Veškeré náklady související s přípravou, podáním nabídky a účastí v tomto řízení nese účastník

Tato výzva k podání nabídek včetně příloh je uveřejněna a k dispozici ke stažení na:

<https://ezak.kr-karlovarsky.cz/vz000059>

14) Identifikační údaje zadavatele

Název:	Karlovarský kraj
sídlo:	Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary
IČO:	70891168
DIČ:	CZ70891168
zastoupený:	Ing. Petrem Kulhánkem, hejtnanem Karlovarského kraje

Karlovy Vary 03.01.2023

Ing. Tomáš Brtek
vedoucí odboru investic

Přílohy:

- 1) Čestné prohlášení k podmínkám výběrového řízení a čestné prohlášení o pravdivosti údajů
 - 2) Čestné prohlášení k prokázání kvalifikace
 - 3) Návrh smlouvy
 - 4) Seznam provedených referenčních auditů
-