

## **Výzva k podání nabídky**

v rámci veřejné zakázky malého rozsahu:

### **„Auditorské služby 2026 - 2027“**

Tato veřejná zakázka je v souladu s § 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění (dále jen „zákona“ nebo „ZZVZ“) zadávána mimo režim zákona, s výjimkou vždy aplikovatelného použití zásad vyjádřených v ust. § 6 zákona (zásady transparentnosti a přiměřenosti, ve vztahu k účastníkům zadávacího řízení zásada rovného zacházení a zákaz diskriminace). V případě, že se však během procesu zadávání veřejné zakázky vyskytnou výkladové nejasnosti, interpretační mezery či nejistoty, bude použit při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu analogický výklad dle příslušných ustanovení zákona; avšak bez dotčení kautely uvedené ve větě první, tj. skutečnosti, že veřejné zakázky malého rozsahu jsou zadávány mimo režim zákona.

#### **1. Identifikační údaje zadavatele**

Název:	<b>Karlovarská krajská nemocnice a.s.</b>
Sídlo:	Bezručova 1190/19, 360 01 Karlovy Vary
IČ:	263 65 804
Zastoupení:	MUDr. Jiří Štefan, MBA, předseda představenstva PhDr. Miloslava Lukešová, místopředseda představenstva Ing. Jiří Tvrdlík, MBA, člen představenstva
Profil zadavatele:	<a href="https://ezak.kr-karlovarsky.cz/profile_display_630.html">https://ezak.kr-karlovarsky.cz/profile_display_630.html</a>

## **Preambule**

Zakázka je zadávána v certifikovaném elektronickém nástroji E-ZAK, který je dostupný na <https://ezak.kr-karlovarsky.cz>

Veškeré úkony včetně podání nabídky a předložení dokladů o kvalifikaci, které jsou součástí nabídky, se provádějí elektronicky prostřednictvím elektronického nástroje E-ZAK.

Veškerá komunikace, která se týká zadávacího řízení, probíhá rovněž elektronicky prostřednictvím elektronického nástroje E-ZAK.

Veškeré podmínky a informace týkající se elektronického nástroje jsou dostupné na <https://ezak.krkarlovarsky.cz>

**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 uvedené databázi napojen.**

V případě jakýchkoli otázek týkajících se technického nastavení kontaktujte, prosíme, provozovatele elektronického nástroje E-ZAK na e-mailu: [podpora@ezak.cz](mailto:podpora@ezak.cz), tel. +420 538 702 719.

Zadávací dokumentace je k dispozici na profilu zadavatele: [https://ezak.kr-karlovarsky.cz/profile\\_display\\_630.html](https://ezak.kr-karlovarsky.cz/profile_display_630.html)

Výzva k podání nabídky je k dispozici v elektronické podobě.

Zadavatel zpracoval tuto zadávací dokumentaci dle svých nejlepších znalostí a zkušeností z oblasti zadávání veřejných zakázek s cílem zajistit transparentní, nediskriminační a hospodárné zadání veřejné zakázky.

Zadavatel proto žádá dodavatele, aby neprodleně po převzetí této zadávací dokumentace tuto podrobili vlastnímu přezkoumání a v případě nejasností, nesouladu nebo nesouhlasu s jakoukoliv skutečností, resp. procesem v ní obsaženým, využili svého práva požádat o vysvětlení zadávací dokumentace dle § 98 ZZVZ nebo podat námitky dle § 241 a násl. ZZVZ.

## **2. Předmět plnění veřejné zakázky, technické podmínky**

- 2.1. Předmětem veřejné zakázky je služba, a to **provedení auditů řádných účetních závěrek** za dvě účetní období – konkrétně pak roky **2026 a 2027** v souladu s platnými právními předpisy účinnými v příslušném roce a v souladu s příslušnými auditorskými standardy včetně auditu výroční zprávy pro zadavatele.

Předmětem zakázky jsou následující činnosti:

- Auditorské ověření účetní závěrky sestavené od roku 2026 a následujícího roku včetně ověření výroční zprávy sestavené ke stejnému období. Zpráva auditora bude předána nejpozději do 30. 4. následujícího roku.
  - Auditorská činnost bude zahrnovat zejména výběrové ověření podkladů, které prokazují údaje a informace uvedené v účetní závěrce, posouzení použitých účetních metod a zhodnocení celkové účetní závěrky. Audit bude realizován formou průběžného před auditu (měsíční frekvence), průběžného a závěrečného auditu.
  - Kromě zprávy o auditu účetní závěrky auditor vypracuje a předá účetní jednotce také informace, ve kterých upozorní na významné nedostatky v účetnictví a vnitřním kontrolním systému, pokud budou během auditu zjištěny a nejsou předmětem ověření účetní závěrky.
  - Zadavatel se nezavazuje k vyhotovení kopií dokladů požadovaných auditorem.
- 2.2. **Průběžný audit** vč. účetního a daňového poradenství za jednotlivé měsíce účetního období, počínaje měsícem následujícím po datu podpisu smlouvy. Průběžný audit bude probíhat v místě sídla zadavatele, a to pravidelně každý měsíc, v min. rozsahu 6 hodin, a to min. jedním z členů auditorů vybraného dodavatele.

## **3. Doba a místo plnění veřejné zakázky**

Plnění veřejné zakázky bude probíhat zejména v sídle zadavatele v rámci centrálního účetního systému, avšak na základě rozhodnutí auditora také na dalších jednotlivých pracovištích.

Zadavatel požaduje, aby činnost auditorů na pracovištích zadavatele probíhala v pracovní dny nejdéle do 16:00 hodin. Auditor bude své požadavky v rámci auditorské činnosti předkládat s dostatečným předstihem (nejméně 5 pracovních dnů) a s jasnou specifikací. Kontaktní osobou mezi auditorem a zadavatelem je vedoucí finanční účtárny zadavatele.

Auditorské práce nebudou probíhat v době jarních prázdnin Karlovarského kraje.

## **4. Maximální přípustná cena veřejné zakázky**

Maximální přípustná cena veřejné zakázky stanovená za období 2 let je **800 000,- Kč bez DPH**. V případě překročení maximální přípustné ceny bude uchazeč vyloučen ze zadávacího řízení.

## **5. Požadavky na prokázání kvalifikace**

### **5.1. Základní způsobilost**

Účastník zadávacího řízení prokáže splnění základní způsobilosti v rozsahu dle § 74 zákona, doklady prokazující základní způsobilost podle § 74 zákona musí prokazovat splnění požadovaného kritéria způsobilosti nejpozději v době 3 měsíců přede dnem zahájení zadávacího řízení. Základní způsobilost může účastník zadávacího řízení prokázat předložením čestného prohlášení, které je přílohou č. 2 této výzvy.

## **5.2. Profesní způsobilost**

Profesní kvalifikační předpoklady prokáže dodavatel který:

- a. předloží výpis z obchodního rejstříku, pokud je v něm zapsán, či výpis z jiné obdobné evidence, pokud je v ní zapsán. Výpis z obchodního rejstříku nesmí být starší 90 kalendářních dnů ke dni podání nabídky.
- b. doklad o oprávnění k podnikání podle zvláštních právních předpisů v rozsahu odpovídajícím předmětu veřejné zakázky, zejména doklad prokazující příslušné živnostenské oprávnění. Doklady o oprávnění k podnikání musí prokazatelně pokrývat veškeré činnosti, které jsou předmětem plnění veřejné zakázky.
- c. doloží doklad o tom, že je uchazeč zapsán v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR dle zákona č. 254/2000 Sb. o auditorech a Komoře auditorů a je oprávněn provádět auditorskou činnost

## **5.3. Technické kvalifikační předpoklady**

Zadavatel požaduje na uchazeči prokázání splnění technických kvalifikačních předpokladů.

Zadavatel požaduje, aby uchazeč ve své nabídce uvedl seznam referenčních zakázek realizovaných v posledních 3 letech.

Za referenční zakázku se pro účely této zadávací dokumentace považuje realizace služby pro jednoho objednatele obdobného plnění odpovídajícímu předmětu plnění této veřejné zakázky.

Zadavatel je poskytovatelem zdravotních služeb, který poskytuje zdravotní péči i formou akutní lůžkové péče, pro kterou je příznačné specifické fungování a financování.

Způsob prokázání splnění technického kvalifikačního předpokladu:

- Uchazeč prokáže splnění tohoto kvalifikačního předpokladu doložením seznamu ve formě čestného prohlášení, z něhož bude patrné, že uchazeč v posledních třech letech realizoval nejméně **2 referenční služby, které byly poskytnuty poskytovateli zdravotních služeb akutní lůžkové péče**, z toho alespoň jedno poskytovateli zdravotních služeb akutní lůžkové péče s počtem zaměstnanců **větším než 1 500 a obratem vyšším než 2,0 mld. Kč.**

Seznam bude obsahovat místo a dobu poskytnuté referenční služby a název objednatele a hodnotu referenční služby. Zadavatel si vyhrazuje právo referenční službu ověřit a uchazeč je povinen zadavateli v tomto ohledu poskytnout veškerou potřebnou součinnost

Zadavatel dále požaduje, aby uchazeč ve své nabídce doložil:

- **Čestné prohlášení** o tom, že v posledních 3 letech nebyla uchazeči uložena dohledovým či dozorovým orgánem sankce za porušení povinností při činnostech, které jsou obsahem této veřejné zakázky,
- **Seznam členů realizačního týmu**, jež se budou podílet na plnění předmětu veřejné zakázky po celou dobu její realizace:
  - Seznam bude zahrnovat minimálně **dva auditory**, kteří se budou podílet na provádění auditů. Všichni členové týmu musí mít ukončené vysokoškolské vzdělání v magisterském nebo inženýrském studijním oboru. Členové týmu - auditori - musí mít minimálně 5 let praxe jako auditori zapsaní u Komory auditorů České republiky a být trestně bezúhonní.
  - Účastník předloží kopie dokladů o nejvyšším dosaženém vzdělání, kopii profesního CV, kopie výpisu z evidence rejstříku trestů fyzických osob a kopii Auditorského oprávnění u auditorů.
  - Zadavatel si vyhrazuje právo ověřit si informace obsažené v účastníkem předloženém seznamu.
  - Zadavatel upozorňuje účastníka, že ukáží-li se údaje uváděné účastníkem ohledně vzdělání či oprávnění jako nepravdivé nebude tento doklad zadavatelem akceptován a nebude k němu při posuzování splnění technické kvalifikace účastníka přihlíženo.

- Zadavatel neumožňuje využití poddodavatele u členů realizačního týmu.

Uchazeč, který neprokáže splnění těchto kvalifikačních předpokladů nebo jeho reference se ukáže být nepravdivou nebo jako negativní, bude být z veřejné zakázky vyřazen.

Doklady ke kvalifikaci předkládá účastník v prosté kopii.

## **6. Způsob zpracování nabídkové ceny**

Uchazeč je povinen stanovit nabídkovou cenu v členění:

- **ověření (audit) účetní závěrky a výroční zprávy zadavatele:**  
cena bez DPH v Kč   DPH 21 % v Kč   cena celkem včetně DPH v Kč
- **průběžný měsíční audit** cena bez DPH v Kč   DPH 21 % v Kč  
cena celkem včetně DPH v Kč

Nabídková cena uchazeče za plnění zakázky musí být stanovena jako nejvýše přípustná a konečná při splnění podmínek zakázky ve stanoveném rozsahu a kvalitě. Cena může být měněna pouze v souvislosti se změnou daňových předpisů majících prokazatelný vliv na uvedenou cenu.

Nabídková cena musí obsahovat veškeré náklady uchazeče nutné pro plnění předmětu veřejné zakázky (služby, dopravu do místa plnění, a ostatní náklady vzniklé v souvislosti s plněním, a to po celou dobu plnění zakázky).

## **7. Pravidla pro hodnocení nabídek**

Jediným hodnotícím kritériem je **nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH za 2 roky**, tzn. suma za roční audity (2 roky) a měsíční audity (24 měsíců).

## **8. Informace k zadávacím podmínkám**

### **Údaje o přístupu k zadávacím podmínkám**

Kompletní výzva k podání nabídky je uveřejněna na profilu zadavatele:  
[https://ezak.kr-karlovarsky.cz/profile\\_display\\_630.html](https://ezak.kr-karlovarsky.cz/profile_display_630.html)

### **Lhůta a místo pro podání nabídky**

Nabídky budou podány písemně v elektronické podobě prostřednictvím elektronického nástroje E-ZAK dostupného na <https://ezak.kr-karlovarsky.cz/>.

Lhůta pro podání nabídek končí dnem **20.1.2026 v 10:00 hodin**.

### **Otevírání nabídek**

Vzhledem k podání nabídek prostřednictvím elektronického nástroje bude otevírání nabídek podaných v elektronické podobě provedeno bez přítomnosti účastníků zadávacího řízení.

Otevřením nabídky v elektronické podobě se rozumí zpřístupnění jejího obsahu zadavateli. Nabídky v elektronické podobě otevírá zadavatel po uplynutí lhůty pro podání nabídek. Zadavatel zkontroluje

při otevírání nabídek v elektronické podobě, zda nabídka byla doručena ve stanovené lhůtě, zda je autentická a zda s datovou zprávou obsahující nabídku nebylo před jejím otevřením manipulováno.

### **Doporučená struktura nabídky**

Zadavatel doporučuje předložit nabídky v tomto jednotném členění:

- Krycí list nabídky (dle přílohy č. 1)
- Doklady k prokázání kvalifikace účastníka
- Návrh smlouvy (dle přílohy č. 3)
- Čestné prohlášení o dodržení nařízení Rady EU (dle přílohy č. 4)
- Ostatní

## **9. Práva zadavatele**

Zadavatel si vyhrazuje právo:

- účastníci zadávacího řízení nemají právo na úhradu nákladů spojených s účastí v zadávacím řízení;
- zadavatel nepřipouští varianty nabídky;
- uchazeči podáním nabídky nevznikají žádná práva na uzavření smlouvy se zadavatelem;
- vyloučit ze zadávacího řízení uchazeče, jehož nabídka nebude splňovat podmínky stanovené v zadávací dokumentaci;
- právo na vyžádání si doplňujících informací v případě nejasností v nabídce uchazeče;
- právo na změnu nebo úpravu podmínek stanovených zadávací dokumentací, a to buď na základě žádostí uchazečů o vyjasnění zadávací dokumentace, nebo z vlastního podnětu;
- právo vyžádat si od uchazeče písemné doplnění nabídky a ověřit si informace uvedené uchazečem v nabídce;
- uzavřít smlouvu s uchazečem, který se umístí jako druhý v pořadí, pokud vítězný uchazeč na opakovanou písemnou výzvu zadavatele odmítne poskytnout potřebnou součinnost vedoucí k uzavření smlouvy;
- právo zrušit zadávací řízení kdykoliv bez udání důvodu do okamžiku uzavření smlouvy;
- zadavatel požaduje, aby veškeré činnosti při plnění veřejné zakázky byly plněny přímo vybraným dodavatelem. Vybraný dodavatel nesmí zakázku, ani její část, předat jednomu, či více poddodavatelům;
- zadavatel upozorňuje, že schválení vybraného uchazeče **podléhá schválení valnou hromadou zadavatele** (Zákon č. 93/2009 Sb. O auditorech ukládá v § 17 povinnost právnickým osobám, které jsou povinny mít svou účetní závěrku ověřenou auditorem, aby auditora určil nejvyšší orgán společnosti. Z tohoto důvodu je rozhodnutí o určení auditora předkládáno Radě Karlovarského kraje, která vykonává funkci jediného akcionáře společnosti KKN a.s.) Až poté je možné s vybraným uchazečem uzavřít smlouvu na provedení auditu. Zadavatel si tímto vyhrazuje právo zrušit výběrové řízení, pokud by vybraný dodavatel nebyl schválen valnou hromadou zadavatele;

Přílohy:

Příloha č. 1 – Krycí list

Příloha č. 2 – Čestné prohlášení – základní způsobilost

Příloha č. 3 – Návrh smlouvy

Příloha č. 4 – Čestné prohlášení o dodržení nařízení Rady EU

V Karlových Varech