

Auditorská činnost bude probíhat při sjednaných návštěvách auditora v průběhu účetního období roku 2022, 2023 a 2024 až po jeho skončení. Etapy provádění auditu budou upřesněny po vzájemné dohodě. O jejich průběhu a výsledcích testů bude auditor podávat dohodnuté periodické písemné zprávy obsahující informaci o průběhu testů, jejich výsledcích a při zjištění případných nedostatků také vhodný způsob jejich odstranění. Zpráva auditora bude vyhotovena a předána do 21 dní po předložení dané účetní závěrky podniku a výroční zprávy podniku.

3. Podmínky přístupu či poskytnutí zadávací dokumentace a vysvětlení zadávací dokumentace

Kompletní zadávací dokumentace je ke stažení na profilu zadavatele:
https://zakazky.eagri.cz/profile_display_1804.html

Dodavatel je oprávněn po zadavateli požadovat vysvětlení zadávací dokumentace, a to následujícím postupem: Žádost musí být doručena prostřednictvím profilu zadavatele: https://zakazky.eagri.cz/profile_display_1804.html

Vzhledem k tomu, že zadavatel uveřejnil zadávací dokumentaci na svém profilu v plném rozsahu, odešle vysvětlení zadávací dokumentace (případně související dokumenty), včetně přesného znění požadavku, stejným způsobem, jakým uveřejnil zadávací dokumentaci, tj. na adrese:

https://zakazky.eagri.cz/profile_display_1804.html

Žádost o vysvětlení zadávací dokumentace musí být zadavateli doručena nejpozději 4 pracovní dny před uplynutím lhůty pro podání nabídek.

4. Obchodní podmínky

Podrobně viz závazný návrh Smlouvy o provedení auditu, (dále jen smlouva).

Přílohou zadávací dokumentace je vzorová podoba smlouvy, která bude sloužit k uzavření smluvního vztahu s vybraným dodavatelem. Zadavatel připouští pouze dále specifikované úpravy vzorové smlouvy účastníkem výběrového řízení v rámci přípravy návrhu smlouvy, který musí být přílohou nabídky a který musí být podepsán oprávněným zástupcem účastníka výběrového řízení. Tento návrh smlouvy musí v plném rozsahu respektovat podmínky uvedené v této zadávací dokumentaci.

Zadavatel připouští pouze následující úpravy vzorové smlouvy:

- doplnění identifikačních údajů účastníka výběrového řízení
- doplnění nabídkové ceny
- doplnění čísla oprávnění vydaného Komorou auditorů ČR (čl. XI. Prohlášení auditora)

5. Požadavky na prokázání kvalifikace

Základní způsobilost

Podle § 74 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek.

Forma prokázání: čestné prohlášení datované a podepsané osobou oprávněnou jednat jménem dodavatele.

Profesní způsobilost

Výpis z obchodního rejstříku nebo jiné obdobné evidence, ne starší 3 měsíců přede dnem zahájení výběrového řízení.

Auditorské oprávnění vedoucího auditního týmu vydané Komorou auditorů ČR, podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění. **Bude doložen výpis ze seznamu KAČR.**

Forma prokázání: prostá kopie

Technická kvalifikace

Auditní tým:

Zadavatel požaduje uvést a předložit formou čestného prohlášení seznam členů auditního týmu. Seznam musí zahrnovat min. 3 členy, vedoucího auditního týmu a 2 členy. Členové auditního týmu musí být vůči dodavateli v pracovněprávním vztahu (na základě pracovní smlouvy, dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti),

vyjma případu, kdy to není relevantní (člen statutárního orgánu účastníka výběrového řízení, účastníkem výběrového řízení je fyzická osoba podnikající dle živnostenského zákona). Požadavky na kvalifikaci členů auditního týmu a způsob prokázání:

	požadavek	způsob prokázání
auditní tým	minimálně 3 členové, ve složení vedoucí auditního týmu, druhý a třetí člen auditního týmu, členové auditního týmu musí být vůči dodavateli v pracovněprávním vztahu	seznam členů auditního týmu formou čestného prohlášení, s uvedením vztahu k dodavateli
vedoucí auditního týmu	- VŠ vzdělání - nejméně 5 let praxe v oboru - zkušenosti s vedením týmu o nejméně 3 členech při poskytování auditorských služeb - účast na minimálně 2 obdobných zakázkách za posledních 5 let před zahájením výběrového řízení na tuto VZ, jejichž předmětem bylo ověření účetní závěrky a výroční zprávy u subjektu, který je podnikatelem/společností s majetkovou účastí státu, a to na pozici vedoucího auditního týmu	strukturovaný životopis, ze kterého bude zřejmé splnění uvedených podmínek
druhý člen auditního týmu	- VŠ vzdělání - nejméně 3 roky praxe v oboru - účast na minimálně 1 obdobné zakázce za poslední 3 roky před zahájením výběrového řízení na tuto VZ, jejímž předmětem bylo ověření účetní závěrky a výroční zprávy u subjektu, který je podnikatelem/společností s majetkovou účastí státu	strukturovaný životopis, ze kterého bude zřejmé splnění uvedených podmínek

Dodavatel může v nabídce nahradit předložení dokladů ke kvalifikaci čestným prohlášením, z jehož obsahu bude zřejmé, že dodavatel splňuje kvalifikaci v požadovaném rozsahu.

Výpisem (běžná kopie) ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů, ne starším 3 měsíců přede dnem zahájení výběrového řízení, je možné prokázat splnění základní a profesní způsobilosti.

Vybraný dodavatel, se kterým má být uzavřena smlouva, předloží před podpisem smlouvy doklady k prokázání splnění kvalifikace, pokud je nepředložil již jako součást nabídky.

V případě, že vybraný dodavatel nepředloží k podpisu smlouvy výše uvedené doklady (pokud již nebyly součástí nabídky), bude toto posuzováno jako neposkytnutí součinnosti potřebné k uzavření smlouvy.

6. Lhůta a místo pro podání nabídky

Datum a hodina: **09.12.2021 10:00**

Nabídky musí být podány pouze elektronicky prostřednictvím profilu zadavatele:

https://zakazky.eagri.cz/profile_display_1804.html

7. Hodnocení nabídek, pravidla pro hodnocení nabídek

Hodnocení nabídek bude provedeno podle jejich ekonomické výhodnosti. Základním hodnotícím kritériem pro zadání veřejné zakázky je ekonomická výhodnost nabídky. V rámci hodnotícího kritéria ekonomická výhodnost nabídky bude zadavatel hodnotit tato dílčí hodnotící kritéria, kterým byly přiřazeny následující relativní váhy:

	dílčí kritérium hodnocení	váha
1.	nabídková cena	70 %
2.	úroveň zkušeností vedoucího auditního týmu	30 %

Způsob hodnocení:

Dílčí kritérium „nabídková cena“

V rámci tohoto dílčího kritéria bude hodnocena celková nabídková cena bez DPH. Jako vhodnější bude hodnocena nabídka toho účastníka, jehož nabídková cena v Kč bez DPH bude nižší oproti nabídkovým cenám ostatních účastníků.

Pro hodnocení nabídek jsou rozhodné ceny v Kč bez DPH.

Dílčí kritérium „úroveň zkušeností vedoucího auditního týmu“

V rámci tohoto dílčího kritéria bude hodnocen počet referenčních služeb, jejichž předmětem bylo **provedení auditu u subjektu, který je velkou účetní jednotkou dle zákona o účetnictví, na kterých se daná osoba ve funkci vedoucího auditního týmu podílela v posledních 5 letech** (hodnoceny budou hodnoty od 1 do 6, tj. pro účely hodnocení bude zohledněno maximálně 6 referenčních služeb, přičemž nebudou zohledněny služby uvedené u osoby vedoucího auditního týmu pro účely prokázání splnění technické kvalifikace).

Splnění tohoto dílčího kritéria dodavatel prokáže předložením seznamu referenčních služeb osoby, vedoucího auditního týmu, včetně uvedení ceny a doby jejich poskytnutí a identifikace objednatele. Ze seznamu referenčních služeb musí být zřejmé splnění uvedených podmínek. Zadavatel upozorňuje, že je nepřijatelné doplňování údajů, které mají faktický dopad na hodnocení nabídek.

Pro hodnocení nabídek použije hodnotící komise bodovací stupnici v rozsahu 0 až 100 bodů. Nabídce při hodnocení bude u každého dílčího hodnotícího kritéria přidělena bodová hodnota, která odráží úspěšnost předmětné nabídky v rámci dílčího kritéria. Pro číselně vyjádřitelná dílčí kritéria 1, 2 získá hodnocená nabídka bodovou hodnotu, která vznikne pro kritérium 1 násobkem 100 a poměru hodnoty nejvhodnější (nejnižší) nabídky k hodnocené nabídce a u kritéria 2 násobkem 100 a poměru hodnoty hodnocené nabídky k nejvhodnější (nejvyšší) nabídce, přičemž počet přidělených bodů bude zaokrouhlen na desetiny.

Získaná bodová hodnota bude následně vynásobena vahou kritéria. Nejvýhodnější je nabídka, která v součtu všech vážených bodových hodnot všech kritérií získá nejvyšší hodnotu.

Výslednou hodnotu získaných hodnot vyjadřuje tedy následující vzorec:

$$\text{Body celkem} = (100 * \text{mincena} / \text{cena}) * 0,70 + (100 * \text{početslužeb} / \text{maxpočetslužeb}) * 0,30$$

Kde:

- **mincena** je nejnižší nabídková cena
- **cena** je nabídková cena hodnocené nabídky
- **maxpočetslužeb** je nejvyšší počet služeb, na kterých se osoba dodavatele (vedoucí auditního týmu) podílela
- **početslužeb** je počet služeb na kterých se osoba dodavatele (vedoucí auditního týmu) podílela uvedený v hodnocené nabídce

8. Podmínky a požadavky na zpracování nabídky

Nabídka bude předložena pouze v elektronické podobě prostřednictvím elektronického nástroje - profilu zadavatele.

Nabídka nebude obsahovat přepisy a opravy, které by mohly zadavatele uvést v omyl. Dokumenty, které mají být předloženy podepsané (návrh Smlouvy, případná Plná moc), budou vloženy prostřednictvím profilu zadavatele jako elektronicky podepsané nebo oskenované verze podepsaných dokumentů ve formátu .pdf.

Dodavatel použije pořadí dokumentů specifikované v následujících bodech těchto pokynů pro zpracování nabídky:

- Krycí list nabídky
- Podepsaný návrh Smlouvy. Součástí zadávacích podmínek je vzor Smlouvy. Dodavatel pouze doplní požadované chybějící údaje a Smlouvu podepsanou osobou oprávněnou jednat jménem či za dodavatele učiní součástí nabídky jako návrh Smlouvy. Pokud jedná jménem či za dodavatele jiná osoba odlišná od osoby oprávněné jednat, musí být součástí návrhu Smlouvy plná moc opravňující tuto osobu k jednání.
- Harmonogram prací. V harmonogramu prací bude uveden seznam členů auditorského týmu (dle čl. II. a III. Smlouvy).
- Doklady a dokumenty k prokázání splnění kvalifikace.
- Seznam referenčních služeb osoby, vedoucího auditního týmu, včetně uvedení ceny a doby jejich poskytnutí a identifikace objednatele pro účely hodnocení.
- Ostatní doklady a dokumenty.

V případě většího počtu příloh je vhodné je nejprve zkomprimovat do jednoho souboru například .zip.

9. Požadavek na způsob zpracování nabídkové ceny

Nabídková cena bude uvedena v CZK.

Nabídková cena bude zahrnovat veškeré náklady dodavatele spojené s plněním předmětu veřejné zakázky.

10. Požadavky na varianty nabídek

Zadavatel nepřipouští variantní řešení.

11. Práva zadavatele:

Zadavatel si vyhrazuje právo:

- vyloučit dodavatele z účasti ve výběrovém řízení, pokud neprokáže splnění kvalifikačních předpokladů,
- požadovat po dodavateli, aby objasnil předložené údaje, doklady, vzorky nebo modely nebo doplnil další nebo chybějící údaje, doklady, vzorky nebo modely,
- použít profil zadavatele pro veškerou komunikaci s účastníky výběrového řízení, tj. doručení veškerých výzev, žádostí, rozhodnutí a oznámení, které se považují za doručené okamžikem uveřejnění na profilu zadavatele nebo odesláním zprávy prostřednictvím profilu zadavatele účastníku,
- nepřijmout nabídky účastníků výběrového řízení, které nebyly podány elektronicky přes profil zadavatele: https://zakazky.eagri.cz/profile_display_1804.html
- zrušit výběrové řízení a to zejména v situaci, kdy nedojde ke schválení vybraného dodavatele dozorčí radou zadavatele (k uzavření smlouvy s vybraným dodavatelem může v souladu se zakládacími dokumenty zadavatele dojít až po schválení vybraného dodavatele dozorčí radou – předpoklad duben 2022)
- upřesnit podmínky výběrového řízení v průběhu,
- neposkytovat náhradu nákladů, které účastník vynaloží na účast ve výběrovém řízení na veřejnou zakázku,
- zveřejnit veškeré informace a dokumenty z průběhu výběrového řízení.

12. Přílohy zadávacích podmínek

- Návrh Smlouvy o provedení auditu
- Formulář – krycí list nabídky
- Formulář – čestné prohlášení o splnění základní způsobilosti

V Hradci Králové

Ing., Bc. Daniel Vlkanova, Ph.D., MBA.
finanční ředitel