

Číslo jednací zadavatele: 1/120/404238-2017

## VÝZVA K PODÁNÍ NABÍDKY NA VEŘEJNOU ZAKÁZKU

zadávanou ve zjednodušeném podlimitním řízení podle ustanovení § 53 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZZVZ“).

<b>Název veřejné zakázky:</b>	Provedení statutárního auditu u VoZP ČR za rok 2017 - 2020
<b>Druh veřejné zakázky</b>	Veřejná zakázka na služby
<b>Předmět veřejné zakázky</b>	Předmětem veřejné zakázky je poskytnutí služby provedení statutárního auditu auditorskou společností u VoZP ČR za roky 2017 - 2020
<b>Název zadavatele:</b>	Vojenská zdravotní pojišťovna České republiky (VoZP ČR)
<b>IČO zadavatele:</b>	47114975
<b>Osoba oprávněná jednat jménem zadavatele:</b>	Ing. Josef Diessl, generální ředitel VoZP ČR
<b>Kontaktní adresa zadavatele:</b>	Praha 9, Drahobejlva 1404/4, PSČ: 190 03
<b>Kontaktní osoba zadavatele:</b>	Ing. Miroslav Martoch
<b>Telefon, fax:</b>	tel: 284 021 256, fax: 266 310 723
<b>E-mail:</b>	mmartoch@vozp.cz

### 1. Předmět veřejné zakázky

#### 1.1. Popis předmětu veřejné zakázky

Předmětem veřejné zakázky je poskytnutí služby provedení statutárního auditu auditorskou společností u VoZP ČR za roky 2017 - 2020, podle ust. § 15 odst. 1 zákona č. 280/1992 Sb., o resortních, oborových, podnikových a dalších zdravotních pojišťovnách, ve znění pozdějších předpisů, v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, pro ověření účetní závěrky a návrhu Výroční zprávy Vojenské zdravotní pojišťovny za účetní období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

Při zpracování auditu dodavatel ověří účetní závěrky VoZP ČR v letech 2017 – 2020 a podklady účetnictví, z nichž byly zpracovány s ohledem na zásady správnosti, úplnosti, průkaznosti, srozumitelnosti, přehlednosti a trvalosti účetních záznamů. Obdobným způsobem bude dodavatelem ověřen návrh výroční zprávy VoZP ČR. Dodavatel bude postupovat v souladu s obecně závaznými právními předpisy upravujícími oblast výkonu auditu, účetnictví a zákonných pravidel pro hospodaření zdravotních pojišťoven, včetně průběžného vyhodnocování formou dílčích písemných zpráv a poskytování konzultačních služeb, vedoucích ke zlepšení používání pracovních postupů a nástrojů, včetně námětů ke zkvalitnění funkcionality informačního systému v oblasti veřejného zdravotního pojištění.

## **1.2. Klasifikace předmětu veřejné zakázky**

CPV: 792 12300 - 6  
Název: Provádění zákonných auditů

## **1.3. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky**

Předpokládaná hodnota veřejné zakázky činí **2 500 000,- Kč bez DPH.**

## **2. Doba a místo plnění předmětu veřejné zakázky**

### **2.1. Doba plnění veřejné zakázky**

Předpokládaná doba plnění veřejné zakázky je na dobu 4 let do 31.12.2020. Zakázka bude ukončena zpracováním, předáním a převzetím auditu za rok 2020.

### **2.2. Místo plnění veřejné zakázky**

Místem plnění veřejné zakázky je ČR, zejména sídlo zadavatele.

## **3. Kvalifikace dodavatelů**

### **3.1. Splnění kvalifikace**

Dodavatel je povinen v souladu s § 73 a násl. ZZVZ v nabídce prokázat splnění kvalifikace. Pokud není v této zadávací dokumentaci stanoveno jinak, je dodavatel povinen prokázat kvalifikaci v povinném rozsahu, formě a způsobem dle ZZVZ.

Kvalifikaci splní dodavatel, který prokáže splnění:

- základní způsobilosti podle § 74 ZZVZ
- profesní způsobilosti podle § 77 odst. 1 ZZVZ



- technické kvalifikace podle § 79 ZZVZ

Doklady o kvalifikaci předkládají dodavatelé v nabídkách v prostých kopiích a mohou je ve smyslu § 86 odst. 2 ZZVZ nahradit čestným prohlášením nebo jednotným evropským osvědčením pro veřejné zakázky podle § 87 ZZVZ. **Vítězný dodavatel předloží doklady, potvrzující splnění kvalifikace v originále či úředně ověřené kopii před podpisem smlouvy. Doklady prokazující splnění základních kvalifikačních kritérií a výpis z obchodního rejstříku musí prokazovat splnění příslušného kritéria nejpozději v době 3 měsíců přede dnem zahájení zadávacího řízení.**

- **Kvalifikace v případě společné účasti dodavatelů**

V případě společné účasti dodavatelů (jako jeden dodavatel) prokazuje základní způsobilost a profesní způsobilost podle § 77 odst. 1 ZZVZ každý dodavatel samostatně.

- **Prokázání kvalifikace prostřednictvím jiných osob**

Dodavatel je oprávněn v souladu s § 83 odst. 1 ZZVZ splnit technickou kvalifikaci nebo profesní kvalifikaci v chybějícím rozsahu prostřednictvím jiné osoby (typicky poddodavatele). Dodavatel je v takovém případě povinen zadavateli předložit

- doklady prokazující splnění profesní způsobilosti podle § 77 odst. 1 ZZVZ jinou osobou,
- doklady prokazující splnění chybějící části kvalifikace prostřednictvím jiné osoby,
- doklady o splnění základní způsobilosti podle § 74 ZZVZ jinou osobou a
- 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.

Dokument podle § 83 odst. 1 písm. d) ZZVZ musí obsahovat závazek, že jiná osoba bude vykonávat služby, ke kterým se prokazované kritérium kvalifikace vztahuje.

### **3.2. Prokázání kvalifikačních předpokladů výpisem ze SKD nebo SCD**

Předloží-li dodavatel zadavateli výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů dle § 226 a násl. ZZVZ, tento výpis nahrazuje doklad prokazující

- profesní způsobilost podle § 77 ZZVZ v tom rozsahu, v jakém údaje zapsané ve výpisu ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů prokazující splnění této profesní způsobilosti pokrývají požadavky zadavatele na prokázání splnění profesní způsobilosti pro plnění veřejné zakázky, a
- základní způsobilost podle § 74 ZZVZ.

Zadavatel přijme výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů, pokud k poslednímu dni, ke kterému má být prokázána základní způsobilost nebo profesní způsobilost, není výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů starší než 3 měsíce.

Stejně jako výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů může dodavatel prokázat kvalifikaci osvědčením, které pochází z jiného členského státu, v němž má dodavatel sídlo, a které je obdobou výpisu ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů.

Platným certifikátem vydaným v rámci schváleného systému certifikovaných dodavatelů lze prokázat kvalifikaci v zadávacím řízení. Má se za to, že dodavatel je kvalifikovaný v rozsahu uvedeném na certifikátu.

Stejně jako certifikátem může dodavatel prokázat kvalifikaci osvědčením, které pochází z jiného členského státu, v němž má dodavatel sídlo, a které je obdobou certifikátu vydaného v rámci systému certifikovaných dodavatelů.

### **3.3. Prokázání kvalifikace zahraniční osoby**

V případě, že byla kvalifikace získána v zahraničí, prokazuje se doklady vydanými podle právního řádu země, ve které byla získána, a to v rozsahu požadovaném zadavatelem.

### **3.4. Základní způsobilost**

Způsobilým není dodavatel, který

- byl v zemi svého sídla v posledních 5 letech před zahájením zadávacího řízení pravomocně odsouzen pro trestný čin uvedený v příloze č. 3 k ZZVZ nebo obdobný trestný čin podle právního řádu země sídla dodavatele; k zahlazeným 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 právního předpisu nebo v obdobné situaci podle právního řádu země sídla dodavatele.

Je-li dodavatelem právnická osoba, musí podmínku podle § 74 odst. 1 písm. a) ZZVZ splňovat tato právnická osoba a zároveň každý člen statutárního orgánu. Je-li členem statutárního orgánu dodavatele právnická osoba, musí podmínku podle § 74 odst. 1 písm. a) ZZVZ splňovat

- tato právnická osoba,



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

Dodavatel prokazuje splnění podmínek základní způsobilosti ve vztahu k České republice předložením

- výpisu z evidence Rejstříku trestů ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. a) ZZVZ (*zadavatel upozorňuje dodavatele na skutečnost, že je třeba doložit výpis z evidence Rejstříku trestů příslušných fyzických osob a rovněž výpis z evidence Rejstříku trestů příslušných právnických osob, je-li relevantní,*
- potvrzení příslušného finančního úřadu ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. b) ZZVZ,
- písemného čestného prohlášení ve vztahu ke spotřební dani ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. b) ZZVZ,
  - písemného čestného prohlášení ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. c) ZZVZ,
- potvrzení příslušné okresní správy sociálního zabezpečení ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. d) ZZVZ,
- výpisu z obchodního rejstříku, nebo předložením písemného čestného prohlášení v případě, že není v obchodním rejstříku zapsán, ve vztahu k § 74 odst. 1 písm. e) ZZVZ.

Doklady prokazující základní způsobilost musí prokazovat splnění požadovaného kritéria způsobilosti nejpozději v době 3 měsíců přede dnem podání nabídky.

### **3.5. Profesionální způsobilost**

Dodavatel předloží čestné prohlášení podepsané osobou oprávněnou jednat jménem či za dodavatele o splnění profesionální způsobilosti.

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

Výpis z obchodního rejstříku, pokud je v něm zapsán, či výpis z jiné obdobné evidence, pokud jiný právní předpis zápis do takové evidence vyžaduje, musí prokazovat splnění požadovaného kritéria způsobilosti nejpozději v době 3 měsíců přede dnem podání nabídky.

### **3.6. Technické kvalifikace**

Dodavatel prokáže splnění technické kvalifikace předpokladů předložením:

- čestného prohlášení, že ke dni podání nabídky nebyl Komorou auditorů ČR auditorské společnosti vydán dočasný zákaz k výkonu auditorské činnosti a ke dni podání nabídky nebyla auditorská společnost vyškrtuta z Komory auditorů ČR,
- seznamu alespoň **tří významných služeb** poskytnutých dodavatelem **v posledních 3 letech** (před zahájením zadávacího řízení) s uvedením jejich rozsahu, stručné specifikace (zákazník, předmět) doby plnění a osvědčení objednatelů o řádném plnění těchto dodávek. Cena zaplacená dodavateli musí činit u každé z významných služeb (tj. referenčních projektů) **minimálně 500 000,- Kč bez DPH.**

Nelze sčítat cenu za poskytnuté služby za více časových období. Za významné služby se pro účely splnění tohoto kvalifikačního předpokladu považují:

- statutární audit zdravotních pojišťoven zřízených podle zákona č. 280/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
- statutární audit bank a komerčních pojišťoven.

V seznamu musí být uvedeny kontaktní údaje na odpovědnou osobu objednatele, u níž je možné si tyto reference ověřit; přílohou tohoto seznamu musí být

1. osvědčení vydané veřejným zadavatelem, pokud byly služby poskytovány veřejnému zadavateli, nebo
2. osvědčení vydané jinou osobou, pokud byly služby poskytovány jiné osobě než veřejnému zadavateli, nebo
3. smlouva s jinou osobou a doklad o uskutečnění plnění dodavatele, není-li současně možné osvědčení podle bodu 2 od této osoby získat z důvodů spočívajících na její straně.

Splnění tohoto kvalifikačního předpokladu musí jednoznačně vyplývat z předloženého seznamu významných služeb a jeho příloh požadovaných výše.

Seznam významných služeb bude předložen ve formě čestného prohlášení.

- seznamu alespoň 3 odborných pracovníků, kteří budou zakázku zajišťovat, z nichž:
  - alespoň 1 odborný pracovník je statutárním auditorem, což bude uchazečem prokázáno osvědčením o oprávnění provádět auditorskou činnost vydaného Komorou auditorů ČR, v kopii ne starší než 90 kalendářních dnů ke dni podání nabídky,
  - alespoň 1 odborný pracovník je zapsán v seznamu asistentů auditora, což bude uchazečem prokázáno poskytnutím dokladu o zapsání do seznamu asistentů auditora, včetně doložení bezúhonnosti podle § 4 odst. 4 zákona č. 93/2019 Sb., o auditorech.



Ve vztahu ke každému odbornému pracovníkovi auditorského týmu, který bude zakázku zajišťovat, uchazeč předloží:

- profesní životopis o rozsahu nejvýše 2 str. A4, ve kterém bude uvedeno minimálně:
  - jméno, příjmení, titul,
  - řídicí/odborná úloha v týmu,
  - zkušenosti/praxe v oblasti bezprostředně související s úlohou auditorského týmu.

Dodavatel předloží čestné prohlášení podepsané oprávněným zástupcem dodavatele o úplnosti a pravdivosti údajů obsažených v profesních životopisech.

## **4. Zpracování nabídkové ceny**

### **4.1. Požadavky na způsob zpracování nabídkové ceny**

Dodavatel stanoví výši nabídkové ceny za kompletní realizaci veřejné zakázky v souladu se zadávací dokumentací, a to absolutní částkou v českých korunách. Nabídková cena bude v nabídce uvedena v Kč v členění nabídková cena bez DPH, DPH a nabídková cena s DPH.

### **4.2. Podmínky, za nichž je možno překročit výši nabídnuté ceny**

Změna (překročení) nabídkové ceny je možná v případě, že v průběhu realizace předmětu plnění veřejné zakázky dojde ke změnám sazeb DPH. V tomto případě bude nabídková cena upravena podle výše sazeb DPH platných v době vzniku zdanitelného plnění.

## **5. Obchodní a platební podmínky**

Zadavatel stanoví obchodní a platební podmínky formou závazného textu návrhu smlouvy, který je uveden v příloze č. 1. Dodavatel není oprávněn měnit či doplňovat jakékoliv části návrhu smlouvy s výjimkou identifikačních údajů, výše nabídkové ceny a kontaktní osoby.

## **6. Poddodavatelský systém**

Zadavatel neomezuje rozsah případných poddodávek.

Zadavatel požaduje, aby dodavatel v nabídce specifikoval části veřejné zakázky, které má v úmyslu zadat jednomu či více poddodavatelům a aby uvedl identifikační údaje a kontaktní údaje každého poddodavatele. Dodavatel tak učiní prohlášením, v němž popíše poddodavatelský systém spolu s uvedením, jakou část této veřejné zakázky bude konkrétní poddodavatel realizovat – uvedením druhu činností, které bude poddodavatel v rámci veřejné zakázky zajišťovat.

V případě, že dodavatel nemá v úmyslu zadat určitou část veřejné zakázky jiné osobě (poddodavateli), doloží ve své nabídce písemné prohlášení, ve kterém tuto skutečnost uvede.

## **7. Požadavky na zpracování a členění nabídky**

### **7.1. Formální požadavky na zpracování nabídky**

1. Nabídka bude zpracována v českém jazyce.
2. Nabídka bude podána v 1 originále a v 1 kopii.
3. Součástí nabídky bude návrh smlouvy o dílo ve znění, jež je součástí této zadávací dokumentace jako její příloha, podepsaný dodavatelem, resp. osobou oprávněnou jednat jménem nebo za dodavatele.
4. Nabídku včetně dokladů k prokázání kvalifikace je dodavatel povinen podat písemně v listinné podobě. Nabídka musí být svázána do jednoho svazku. Originál musí být na titulní straně označen jako „Originál“.
5. Nabídka, včetně případných příloh, bude opatřena bezpečnostními prvky, které ji zajistí proti poškození a proti manipulaci s jednotlivými listy tak, aby byla vyloučena možnost jejich neoprávněného nahrazení. Zadavatel doporučuje jako jeden z bezpečnostních prvků použití provázku a přelepek opatřených podpisem statutárního orgánu dodavatele a jeho razítkem.
6. Veškerá prohlášení, u nichž je vyžadován podpis dodavatele, musí být podepsány statutárním orgánem dodavatele nebo osobou oprávněnou jednat za dodavatele.
7. Všechny listy nabídky musí být očíslovány průběžnou číselnou řadou počínaje číslem 1. Výjimka z povinnosti číslovat listy se vztahuje na úřední doklady nebo jejich úředně ověřené kopie, které nemusí být očíslovány. Vkládá-li dodavatel přílohu či některý samostatný celek, který má již listy očíslovány, není nutné, aby tyto listy čísloval znovu průběžnou číselnou řadou. To platí pouze tehdy, je-li číslování listů samostatného celku zřetelně odlišeno od číslování ostatních listů nabídky.

### **7.2. Požadavky na členění nabídky**

Nabídka dodavatele bude strukturována následujícím způsobem:



- Krycí list nabídky, jehož vzor je uveden v Příloze č. 3 k této zadávací dokumentaci, do kterého budou doplněny všechny požadované údaje týkající se dodavatele a požadované údaje ke stanoveným hodnotícím kritériím.
- Obsah nabídky
- Doklady k prokázání splnění kvalifikace podle kapitoly 3 zadávací dokumentace
- Podepsaný návrh smlouvy, ve které jsou obsaženy závazné obchodní a platební podmínky dle kapitoly 5 této zadávací dokumentace
- Výše nabídkové ceny; hodinová sazba za účetní poradenství a konzultační služby
- Případné další dokumenty.

## 8. Způsob, doba a místo podání nabídek

Nabídku dodavatelé podají následujícím způsobem:

1. Dodavatelé mohou nabídku podat osobně nebo doporučeně poštou, a to tak, aby byla nejpozději do konce lhůty pro podání nabídek doručena zadavateli. Každý dodavatel může podat pouze jednu nabídku.
2. Obálku jsou dodavatelé povinni označit výrazně „**NABÍDKA – Provedení statutárního auditu u VoZP ČR za rok 2017 - 2020**“, označením „**NEOTVÍRAT**“ a dále označením adresáta (VoZP ČR) a označením odesílatele (dodavatele) včetně jeho adresy, na niž je možné odeslat oznámení podle § 71 odst. 6 ZVZ.
3. Místem pro podání nabídek je podatelna zadavatele na adrese:  
Vojenská zdravotní pojišťovna České republiky  
Drahobejlova 1404/4  
190 03 Praha 9

**Lhůta pro podání nabídek končí dne 21.4.2017 ve 09:00 hodin.**

## 9. Otevírání obálek s nabídkami

Otevírání obálek proběhne **dne 21.4.2017 ve 09:45 hodin v místnosti č. 306** v sídle zadavatele na adrese: Vojenská zdravotní pojišťovna České republiky, Drahobejlova 1404/4, Praha 9, PSČ 190 03. Otevírání obálek jsou oprávněni se zúčastnit zástupci všech dodavatelů, kteří podali nabídku ve lhůtě pro podání nabídek, a to maximálně dvě osoby za jednoho dodavatele. Každá osoba, která se bude účastnit otevírání obálek, je povinna se prokázat průkazem totožnosti a prokázat, že je zástupcem dodavatele, který podal nabídku (např. výpisem z obchodního rejstříku, jedná-li se o statutární orgán, nebo plnou mocí).

## 10. Ekonomická výhodnost nabídek

V souladu s §114, odst. 2, ZZVZ zadavatel bude hodnotit ekonomickou výhodnost nabídek podle nejnižší nabídkové ceny. Vybrána bude nabídka dodavatele, který nabídne nejnižší nabídkovou cenu. Hodnocena bude nabídková cena bez DPH.

## 11. Další podmínky a práva zadavatele

Zadavatel nepřipouští varianty nabídky.

Zadavatel si vyhrazuje právo dle § 53 odst. 5 zzvz, aby oznámení o vyloučení účastníka a oznámení o výběru dodavatele uveřejnil na profilu zadavatele. Za okamžik doručení se považuje okamžik uveřejnění na profilu zadavatele.

Přílohy zadávací dokumentace:

- Příloha č. 1 – Závazný vzor smlouvy o provedení ověření roční účetní závěrky
- Příloha č. 2 – Krycí list nabídky

V Praze dne

Za zadavatele

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'M' followed by a smaller 'M' and a horizontal line extending to the right.

Zpracoval:  
Ing. Miroslav Martoch, OL

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Martoch'.