



vaše značka:
naše značka: 15845/21/NEO/01/MOH
vyřizuje: Mgr. Ing. Simona Mohacsi, MBA
telefon: 475 652 271
email: mohacsi@dpmul.cz
datum: 15. 4. 2021

Zveřejněno pro zájemce na internetových stránkách DPmÚL

Věc: Výzva k podání nabídek do veřejné soutěže o nejvhodnější nabídku – Auditorické služby spočívající v ověření účetní závěrky a výroční zprávy

Vážení,

Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s. (dále jen „DPmÚL“), vyzývá zájemce k podání nabídek do soutěže o nejvhodnější nabídku na plnění zakázky – Auditorické služby spočívající v ověření účetní závěrky a výroční zprávy“ (dále také „zakázka“), která je veřejnou zakázkou malého rozsahu ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění (dále jen „ZZVZ“).

DPmÚL má zájem uzavřít s vybraným zájemcem smlouvu, jejímž předmětem bude poskytnutí služeb spočívajících zejména v poskytování auditorické služby zahrnující ověření účetní závěrky a výroční zprávy za čtyři účetní období v letech 2021 - 2024. Účetním obdobím DPmÚL je kalendářní rok.

S touto výzvou se na Vás obracíme jako možného zájemce a rovněž na další zájemce, mezi jejichž nabídkami máme v úmyslu uskutečnit výběr nejvhodnější nabídky podle dále stanovených pravidel. Tato výzva je zveřejněna a veřejná soutěž je tak přístupná všem zájemcům bez ohledu na to, zda jim tato výzva byla zaslána nebo se o ní dozvěděli v důsledku jejího zveřejnění.

V souladu s ustanovením § 31 ZZVZ není touto výzvou zahájeno zadávací řízení ve smyslu ZZVZ. DPmÚL bude při výběru nejvhodnější nabídky postupovat zejména v souladu s pravidly stanovenými touto výzvou a platnými pro veřejné zakázky malého rozsahu dle ZZVZ, jakož i příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, o veřejné soutěži.

Předpokládaná hodnota této zakázky činí **1.000.000,- Kč bez DPH**.

Uvedená předpokládaná hodnota je zároveň stanovena jako maximální přípustná. Nabídka, v níž bude uvedena cena plnění zakázky vyšší, než předpokládaná hodnota, bude DPmÚL z hodnocení nabídek vyřazena.

1. Účel zakázky

Vzhledem ke skutečnosti, že DPmÚL je účetní jednotkou, která je právnickou osobou a má povinnost mít účetní závěrku ověřenou auditorem, poptává DPmÚL poskytnutí auditorických služeb spočívajících v ověření účetní závěrky a výroční zprávy.

2. Předmět zakázky a podmínky plnění

Předmětem zakázky je ověření – audit – účetní závěrky a výroční zprávy podniku DPmÚL za kalendářní roky 2021 - 2024 (celkem čtyři účetní období), a to ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,

ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen také „Audit“).

Vlastní ověření účetní závěrky společnosti a výroční zprávy za jednotlivé roky bude probíhat po vzájemné dohodě tak, aby vždy nejpozději do 15. 5. následujícího kalendářního roku (poprvé do 15. 5. 2022) byla vypracována závěrečná auditorská zpráva.

Podmínkou poskytnutí auditorských služeb bude, že v souladu s § 17 odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), v platném znění, auditorskou společnost nebo statutárního auditora vykonávajícího auditorskou činnost vlastním jménem a na vlastní účet určí k ověření účetní závěrky Rada Statutárního města Ústí nad Labem v působnosti valné hromady DPmÚL.

Součástí plnění zakázky poskytnutého vybraným zájemcem tak bude:

a) Etapa přípravy Auditů (předaudit)

Obsahem etapy je kontrola počátečních zůstatků, kontrola uzavřených měsíčních období k dohodnutému datu, nejméně však jednou za rok, a to nejpozději k 31. 10. příslušného kalendářního roku, posouzení systému účetnictví užívaného DPmÚL s důrazem na posouzení spolehlivosti vnitřního kontrolního systému a kontrola účetních případů z hlediska stanovené hladiny významnosti.

b) Etapa kontroly inventur a inventarizace

Obsahem etapy je účast auditora při provádění fyzických inventarizací a ověření jejich průběhu.

c) Etapa provedení Auditů účetní závěrky a ověření výroční zprávy

Obsahem etapy je posouzení kompletnosti a správnosti provedených prací na účetní závěrce, kontroly souhrnného přehledu o výsledcích a proúčtování fyzických a dokladových inventarizací, včetně posouzení přílohy k účetní závěrce a ověření účetních výkazů (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o změnách vlastního kapitálu a Přehled o peněžních tocích) a ověření účetních údajů uvedených v podkladech k výroční zprávě a prověrky zprávy o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstev (zákon o obchodních korporacích).

DPmÚL požaduje, aby celá zakázka byla plněna výhradně přímo vybraným zájemcem.

3. Kvalifikační předpoklady

K hodnocení budou přijaty pouze takové nabídky, které budou obsahovat doklady prokazující splnění kvalifikačních předpokladů. Kvalifikační předpoklady splní zájemce, který předloží:

- 1) čestné prohlášení zájemce, že splňuje základní kvalifikační předpoklady uvedené v § 74 odst. 1 ZZVZ (vzor čestného prohlášení je přílohou č. 2 této výzvy);
- 2) výpis zájemce z obchodního rejstříku, pokud je v něm zapsán;
- 3) doklad o oprávnění zájemce k podnikání podle zvláštních právních předpisů v rozsahu odpovídajícím předmětu této veřejné soutěže; tím je doklad o skutečnosti, že zájemce je auditorem oprávněným k auditorské činnosti podle § 3 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), v platném znění, tedy statutárním auditorem nebo auditorskou společností;

4) k prokázání splnění technických kvalifikačních předpokladů seznam významných služeb provedených zájemcem v posledních 4 letech před datem této výzvy (vzor seznamu významných služeb je přílohou č. 3 této výzvy), přičemž:

- významné služby musí být před datem této výzvy provedeny (dokončeny);
- do období posledních 4 let lze zahrnout veškeré služby poskytnuté ve vztahu k účetním obdobím, která skončila v období od data této výzvy (včetně) čtyři roky nazpět (včetně);
- zájemce musí doložit minimálně 1 významnou službu spočívající v ověření účetní závěrky a výroční zprávy společnosti provozující městskou hromadnou dopravu na základě smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících uzavřené s veřejným zadavatelem, který ji ovládá, nebo jinou právnickou osobou ovládanou veřejným zadavatelem (§ 11 odst. 4 ZZVZ) a to ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Auditorská zpráva“).

Dokumenty předkládané k prokázání kvalifikačních předpokladů budou předloženy v originálech nebo prostých kopiích. Čestná prohlášení musí být podepsána osobami oprávněnými jednat za zájemce.

Zájemce, který je zapsaný v Seznamu kvalifikovaných dodavatelů v souladu s § 226 a násl. ZZVZ, může prokázat splnění kvalifikačních předpokladů v rozsahu čl. 3 bodu 1) až 3) této výzvy výpisem z tohoto seznamu ne starším než 90 dnů ode dne, k němuž má být splnění kvalifikace prokázáno, tj. ke dni uplynutí lhůty pro podání nabídek.

4. Způsob zpracování nabídkové ceny:

Cenovou nabídku zpracuje zájemce v následujícím členění:

- Nabídková cena bez DPH za jedno účetní období (roční)
- Celková nabídková cena bez DPH za kalendářní roky 2021 – 2024

Zájemce uvede nabídkovou cenu za jedno účetní období (roční) a celkovou nabídkovou cenu za kalendářní roky 2021 – 2024 v krycím listu nabídky. Zájemce uvede nabídkovou cenu za jedno účetní období (roční) a celkovou nabídkovou cenu za kalendářní roky 2021 – 2024 rovněž do návrhu smlouvy.

Celková nabídková cena musí být čtyřnásobkem nabídkové ceny za jedno účetní období (roční).

Nabídková cena musí zahrnovat i veškeré náklady, které nejsou výslovně uvedeny, ale o kterých zájemce vzhledem ke svým odborným znalostem s vynaložením veškeré odborné péče věděl nebo vědět měl a mohl. Nabídková cena musí zahrnovat rovněž veškerá rizika, přiměřený zisk, finanční vlivy (např. inflace), poplatky a veškeré další náklady spojené s plněním této zakázky po celou dobu její realizace.

DPmÚL upozorňuje, že předpokládaná hodnota zakázky ve výši 1.000.000,- Kč bez DPH je zároveň stanovena jako maximální přípustná nabídková cena. Nabídka zájemce, který by uvedl vyšší nabídkovou cenu, bude z veřejné soutěže DPmÚL vyřazena.

5. Hodnotící kritéria

DPmÚL je oprávněn vybrat nabídku, která mu nejlépe vyhovuje, a to na základě kritéria **celkové ekonomické výhodnosti**.

Nabídky budou hodnoceny podle celkové ekonomické výhodnosti bodovým systémem podle níže uvedených dílčích hodnotících kritérií, stanovených s váhou určenou v procentním vyjádření:

Celková nabídková cena bez DPH	75 %
Významné služby	25 %

V rámci dílčího kritéria Celková nabídková cena bez DPH bude hodnocena celková nabídková cena za kalendářní roky 2021 – 2024 uvedená v krycím listu nabídky a v návrhu smlouvy. V případě rozdílů mezi těmito cenami bude nabídka zájemce z hodnocení vyřazena a zájemce bude z účasti ve veřejné soutěži vyloučen.

Vzhledem k tomu, že u tohoto kritéria má nejvhodnější nabídka nejnižší hodnotu, bude nabídková cena hodnocena dle následujícího vzorce:

$$\text{Počet bodů} = 100 \times \frac{\text{nejnižší nabídková cena}}{\text{cena hodnocené nabídky}} \times 0,75$$

V rámci dílčího kritéria Významné služby bude DPMÚL hodnotit seznam služeb provedených zájemcem v posledních 4 letech spočívajících ve vypracování Auditorické zprávy ve smyslu článku 3 odst. 4) této výzvy. K tomuto účelu zájemce vyplní přílohu č. 3 této výzvy.

Způsob hodnocení v rámci dílčího kritéria Významné služby bude následující:

Zájemcům budou přiděleny body za zpracované Auditorické zprávy. DPMÚL požaduje, aby referenční auditorické projekty byly vypracovány v období posledních 4 let předcházejících datu této výzvy.

(údaje jsou v Kč)	Od	Do	Počet bodů
Výše čistého obratu objednatele v auditovaných letech	≥ 1.000.000.001	a více	15 bodů
	≥ 500.000.001	≤ 1.000.000.000	10 bodů
	0	≤ 500.000.000	5 bodů

Udělené body se sečtou a budou zváženy podle vzorce:

$$\text{Počet bodů} = 100 \times \frac{\text{počet bodů hodnocené nabídky}}{\text{počet bodů nejlépe hodnocené nabídky}} \times 0,25$$

Celkové hodnocení bude provedeno tak, že se sečtou body přidělené jednotlivým nabídkám v rámci všech výše uvedených dílčích hodnotících kritérií zaokrouhlených na dvě desetinná místa, nabídky budou seřazeny dle takto sečtených bodů sestupně a tímto vznikne jejich pořadí. Nabídka s nejvyšším počtem bodů bude považována za nejvhodnější nabídku. Pokud budou bodové hodnoty dvou či více nabídek shodné, rozhodne o pořadí takových nabídek los za účasti těch zájemců, jejichž nabídky získaly shodné bodové hodnoty.

6. Podání nabídek

Zájemci předloží nabídky v uzavřených obálkách opatřených kontaktní adresou zájemce a nápisem „Auditorské služby spočívající v ověření účetní závěrky a výroční zprávy – nabídka – neotevírat“. Všechny

části nabídky, není-li stanoveno jinak, musí být pevně spojeny. Doporučuje se listy nabídky očíslovat. Součástí nabídky může být (nepovinně) prohlášení o celkovém počtu listů a stran v nabídce.

Nabídka bude opatřena krycím listem, ve kterém zájemce uvede své jméno či název, datum narození či identifikační číslo a adresu svého pobytu či sídla a jméno, telefonní číslo a email kontaktní osoby, prohlášení zájemce, že podává nabídku na základě této výzvy, a nabídkovou cenu (vzor krycího listu je [přílohou č. 1](#) této výzvy).

Zájemce do nabídky zahrne rovněž vyplněnou tabulku k dílčímu hodnotícímu kritériu Významné služby (vzor tabulky je [přílohou č. 3](#) této výzvy).

Součástí nabídky budou dále dokumenty předkládané k prokázání kvalifikačních předpokladů a návrh smlouvy, v němž musí zájemce akceptovat veškeré požadavky stanovené DPmÚL (viz [příloha č. 4](#) této výzvy se závazným vzorem smlouvy o provedení auditu). Návrh smlouvy bude podepsán oprávněnými zástupci zájemce jako poskytovatele a to ve třech vyhotoveních. V jednom vyhotovení bude doplněný návrh smlouvy pevně spojen s ostatními částmi nabídky. Ve dvou dalších vyhotoveních bude doplněný návrh smlouvy volně přiložen samostatně tak, aby tato vyhotovení mohl DPmÚL od nabídky snadno oddělit a využít k případnému podpisu a zaslání smlouvy nazpět vybranému zájemci.

Nebude-li oprávnění osoby jednající za zájemce vyplývat z veřejného rejstříku, bude součástí nabídky plná moc, pověření nebo jiný dokument prokazující oprávnění osoby jednající za zájemce.

Zájemce nabídku předloží v jednom listinném originále v českém jazyce. Doklady a listiny v jiném než českém jazyce je třeba doplnit jejich překladem do českého jazyka.

Pro přehlednost rekapitulujeme dle výše uvedeného popisu požadovanou skladbu nabídky:

- (a) Obsah nabídky s uvedením čísel listů jednotlivých součástí nabídky;
- (b) Krycí list ([příloha č. 1](#) této výzvy);
- (c) Dokumenty k prokázání základních kvalifikačních předpokladů ([příloha č. 2](#) této výzvy);
- (d) Výpis z obchodního rejstříku zájemce
- (e) Doklad o skutečnosti, že zájemce je auditorem oprávněným k auditorské činnosti
- (f) Dokumenty k prokázání technických kvalifikačních předpokladů ([příloha č. 3](#) této výzvy);
- (g) Doplněný a podepsaný návrh smlouvy 1× pevně, 2× volně ([příloha č. 4](#) této výzvy);
- (h) Ostatní dokumenty, jsou-li požadovány (zejména plná moc);
- (i) Prohlášení o celkovém počtu listů a stran v nabídce (nepovinně).

Každý zájemce je oprávněn podat pouze jednu nabídku. Variantní nabídky nejsou připuštěny.

Nabídku lze podat pouze na zakázku jako celek. Podání nabídky na část zakázky není připuštěno.

Lhůta pro podání nabídek je stanovena na **10. 5. 2021, 10:00 hodin**.

Pokud nebyla nabídka zadavateli doručena ve lhůtě nebo způsobem stanoveným v této výzvě, resp. dokumentaci veřejné soutěže, nepovažuje se za podanou a v průběhu veřejné soutěže se k ní nepřihlíží.

Nabídky budou zadavatelem otevřeny po uplynutí lhůty pro podání nabídek. Zadavatel kontroluje při otevírání nabídek, zda byla nabídka doručena ve stanovené lhůtě a zda byla doručena v řádně uzavřené obálce označené názvem veřejné zakázky.

Otevření nabídek je neveřejné. Koná se tedy bez účasti dodavatelů.

Zájemci jsou vázáni svými nabídkami po dobu 40 dní ode dne uplynutí lhůty pro podání nabídek. Lhůta, po níž jsou zájemci svou nabídkou vázáni, počíná běžet okamžikem skončení lhůty pro podání nabídek. V této lhůtě DPmÚL odešle zájemcům oznámení o výběru nejvhodnější nabídky a o odmítnutí ostatních nabídek.

Vybraný zájemce je po doručení oznámení o výběru nejvhodnější nabídky svou nabídkou vázán ještě po 20 dní poté, co v souladu s § 17 odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), v platném znění, auditorskou společnost nebo statutárního auditora vykonávajícího auditorskou činnost vlastním jménem a na vlastní účet určí k ověření účetní závěrky Rada Statutárního města Ústí nad Labem v působnosti valné hromady DPmÚL.

7. Posouzení nabídek

DPmÚL posoudí nabídky zájemců z hlediska splnění zákonných požadavků a požadavků DPmÚL uvedených v podmínkách veřejné soutěže zahájené touto výzvou a z hlediska toho, zda zájemce nepodal nabídku nepřijatelnou pro rozpor s právními předpisy.

DPmÚL si vyhrazuje právo posoudit, zda nabídka obsahuje mimořádně nízkou nabídkovou cenu ve vztahu k předmětu zakázky.

DPmÚL je oprávněn vyřadit z hodnocení ty nabídky, které nesplní zákonné požadavky, požadavky DPmÚL uvedené v podmínkách veřejné soutěže, které budou nepřijatelné pro rozpor s právními předpisy, případně budou obsahovat mimořádně nízkou nabídkovou cenu ve vztahu k předmětu veřejné zakázky.

Vyřazení nabídky z hodnocení nemusí předcházet výzva DPmÚL k objasnění nabídky, avšak v zájmu transparentnosti DPmÚL takovou výzvu zpravidla učiní a poskytne zájemci prostor k objasnění jeho nabídky. Objasněním nabídky však nesmí být nabídka měněna.

8. Další podmínky

Zájemce má možnost požádat DPmÚL o vysvětlení této výzvy a jejích příloh. Žádost je možno doručit písemně (e-mailem nebo prostřednictvím poskytovatele poštovních služeb) nejpozději 4 (čtyři) pracovní dny před uplynutím lhůty pro podání nabídek.

9. Společná ustanovení

Tato výzva a veřejná soutěž o nejvhodnější nabídku vyhlášená na jejím základě se řídí úpravou § 1772 a násl. občanského zákoníku, v platném znění.

Touto výzvou se nezahajuje zadávací řízení podle ZZVZ, kterým se postup DPmÚL v tomto případě neřídí, neboť s ohledem na předpokládanou hodnotu zakázky se jedná o veřejnou zakázku malého rozsahu, kterou není DPmÚL povinen zadávat v řízení podle ZZVZ. V případě chybějící právní úpravy občanského zákoníku si DPmÚL vyhrazuje právo postupovat přiměřeně podle ZZVZ.

DPmÚL si vyhrazuje oprávnění podmínky stanovené touto výzvou měnit nebo soutěž zahájenou na základě této výzvy zrušit. V případě změny podmínek stanovených touto výzvou DPmÚL zpravidla přiměřeně prodlouží lhůtu k podání nabídek, bude-li to s ohledem na povahu změny nezbytné.

Zájemci nemají právo na náhradu nákladů spojených s účastí ve veřejné soutěži, a to ani v případě, pokud budou podmínky soutěže změněny, nebo bude soutěž zrušena.

DPmÚL je v souladu s § 1778 odst. 2 občanského zákoníku oprávněn odmítnout všechny předložené nabídky. DPmÚL vyrozumí bez zbytečného odkladu po ukončení soutěže zájemce, kteří v soutěži

neuspěli, že jejich nabídky odmítli. Za odmítnutí nabídky se považuje rovněž oznámení, že některá z nabídek byla vybrána jako nejvhodnější.

10. Přílohy

Přílohou a nedílnou součástí této výzvy jsou následující dokumenty:

- 1) Vzor krycího listu nabídky;
- 2) Vzor čestného prohlášení o splnění základních kvalifikačních předpokladů;
- 3) Vzor čestného prohlášení o splnění technických kvalifikačních předpokladů;
- 4) Závazný vzor smlouvy o provedení auditu.

S přátelským pozdravem

Ing. Libor Turek, Ph.D.
výkonný ředitel společnosti