

## ZADÁVACÍ DOKUMENTACE

k nadlimitní veřejné zakázce na služby zadávané v otevřeném řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

### „Auditorské služby pro ZP MV ČR II.“

Zadavatel: **Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky**  
se sídlem: Vinohradská 2577/178, 130 00 Praha 3  
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl A, vložka 7216  
zastoupená: MUDr. Davidem Kostkou, MBA generálním ředitelem  
IČO: 471 14 304

Kontaktní osoba pověřená pro věci organizační:

Mgr. Marek Meisner  
oddělení veřejných zakázek  
tel. +420 272 095 248  
e-mail: mmeisner@zpmvcr.cz

## OBSAH:

|                                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Obsah:                                                                    | 2         |
| <b>1 Předmět veřejné zakázky</b>                                          | <b>3</b>  |
| <b>2 Doba a místo plnění veřejné zakázky</b>                              | <b>4</b>  |
| 2.1 Doba plnění veřejné zakázky                                           | 4         |
| 2.2 Místo plnění veřejné zakázky                                          | 4         |
| <b>3 obchodní a platební podmínky</b>                                     | <b>4</b>  |
| <b>4 Podmínky plnění veřejné zakázky</b>                                  | <b>4</b>  |
| <b>5 Požadavky na způsob zpracování nabídkové ceny</b>                    | <b>5</b>  |
| <b>6 Podmínky překročení nabídkové ceny</b>                               | <b>5</b>  |
| <b>7 Jistota</b>                                                          | <b>5</b>  |
| <b>8 Prokazování splnění kvalifikace</b>                                  | <b>6</b>  |
| 8.1 Rozsah kvalifikace                                                    | 6         |
| 8.2 Základní způsobilost                                                  | 6         |
| 8.3 Profesní způsobilost                                                  | 7         |
| 8.4 Ekonomická kvalifikace                                                | 8         |
| 8.5 Technická kvalifikace                                                 | 8         |
| 8.6 Prokázání splnění kvalifikace                                         | 10        |
| 8.7 Prokazování kvalifikace výpisem ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů | 12        |
| 8.8 Prokazování kvalifikace certifikátem                                  | 12        |
| <b>9 Posouzení a hodnocení nabídek</b>                                    | <b>12</b> |
| 9.1 Posouzení splnění podmínek účasti                                     | 12        |
| 9.2 Kritéria hodnocení a způsob hodnocení nabídek                         | 12        |
| <b>10 Lhůta pro podání nabídek</b>                                        | <b>13</b> |
| <b>11 Otevírání nabídek</b>                                               | <b>14</b> |
| <b>12 Pokyny ke zpracování nabídky a podávání nabídek</b>                 | <b>14</b> |
| 12.1 Pokyny ke zpracování nabídky                                         | 14        |
| 12.2 Podávání nabídek                                                     | 14        |
| <b>13 Další podmínky pro uzavření smlouvy</b>                             | <b>15</b> |
| <b>14 Ostatní</b>                                                         | <b>16</b> |
| <b>15 Seznam příloh</b>                                                   | <b>18</b> |

## 1 PŘEDMĚT VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- a) Předmětem je ověření účetní závěrky a návrhu výroční zprávy za účetní období kalendářního roku 2025, 2026 a 2027 sestavené v souladu s českými účetními předpisy a platnou metodikou, v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů a vydání zprávy auditora;
- b) vypracování dodatečné zprávy výboru pro audit v rozsahu a termínech daných požadavky zákona o auditorech;
- c) vypracování dopisu pro vedení ZP MV ČR (management letter) s doporučeními pro zlepšení účetnictví a systému vnitřních kontrol společnosti;
- d) Na základě výsledků ověření předmětu Smlouvy specifikovaného v čl. I. Smlouvy vypracuje Auditor pro Pojišťovnu zprávu auditora, která bude obsahovat náležitosti dle ustanovení § 20 zákona o auditorech. Přílohou zprávy bude ověřená rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky a návrh výroční zprávy.

(dále jen „ověření účetnictví“).

- e) Nadlimitní veřejná zakázka bude zadána v otevřeném zadávacím řízení podle ustanovení § 3 písm. b) a § 56 a násl. zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZZVZ“).
- f) Klasifikace předmětu veřejné zakázky

|                  |            |                            |
|------------------|------------|----------------------------|
| CPV <sup>1</sup> | 79212300-6 | Provádění zákonných auditů |
|------------------|------------|----------------------------|

- g) Předpokládaná hodnota veřejné zakázky stanovená v souladu s ustanovením § 16 a násl. ZZVZ činí celkem:

**9 000 000 Kč bez DPH.**

- h) Zadavatel má zájem zadat předmětnou VZ v souladu s § 6 odst. 4 ZZVZ. Zadavatel bude po vybraném dodavateli požadovat, aby po celou dobu trvání smluvního vztahu založeného příslušnou smlouvou dodržoval veškerých obecně závazných právních předpisů vztahující se k vykonávané činnosti, zejména předpisy o bezpečnosti a ochraně zdraví při práci a o požární bezpečnosti, dále interní předpisy ZP MV ČR, pokud bude příslušná dokumentace zpřístupněna vybranému dodavateli, dále se řídit organizačními pokyny odpovědných zaměstnanců ZP MV ČR a především pracovněprávními předpisy týkajícími se odměňování, pracovní doby, doby odpočinku, přesčasů.

<sup>1</sup> <http://www.cpvkody.cz/>

## 2 DOBA A MÍSTO PLNĚNÍ VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

### 2.1 Doba plnění veřejné zakázky

Termín zahájení plnění veřejné zakázky je podmíněn zadáním zakázky. **Zadavatel si vyhrazuje právo** změnit předpokládaný termín plnění veřejné zakázky s ohledem na případné prodloužení zadávacího řízení.

**Předpokládané zahájení:** 4.Q/2025

**Předpokládané ukončení:** smlouva na dobu určitou v délce 36 měsíců ode dne nabytí účinnosti smlouvy jejím uveřejněním v registru smluv.

Ověření účetnictví bude probíhat ve dvou etapách:

- a) předběžný audit v průběhu účetního období;
- b) závěrečný audit po ukončení účetního období – ověření účetní závěrky a návrhu výroční zprávy.

Předběžný audit bude realizován v období měsíce října až listopadu auditovaného roku, závěrečný audit pak v měsíci březnu následujícího roku.

Činnost bude zahájena předběžným auditem za účetní období 2025 a bude pokračovat za podmínek uvedených v návrhu smlouvy, který tvoří přílohu č. I zadávací dokumentace (dále jen „**návrh smlouvy**“).

Termín provedení a výstupy auditu – výrok auditora k účetní závěrce a návrhu výroční zprávy – musí odpovídat limitním termínům pro projednávání a předkládání návrhu výročních zpráv a rovněž požadavkům nejvyšších orgánů zadavatele (Správní rada a Dozorčí rada ZP MV ČR).

### 2.2 Místo plnění veřejné zakázky

Místem plnění veřejné zakázky je sídlo zadavatele nacházející se na adrese Vinohradská 2577/178, Praha 3 – Vinohrady.

## 3 OBCHODNÍ A PLATEBNÍ PODMÍNKY

Obchodní podmínky včetně platebních podmínek jsou obsaženy v návrhu smlouvy. Tento návrh smlouvy je pro účastníka zadávacího řízení (dále jen „**účastník**“) závazný, přičemž účastník do návrhu smlouvy doplní pouze zadavatelem požadované údaje, ostatní náležitosti není oprávněn jakkoli měnit.

## 4 PODMÍNKY PLNĚNÍ VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

Zajištění zákonného požadavku na ověření účetní závěrky a návrhu výroční zprávy ZP MV ČR nezávislým auditorem v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, zákonem č. 280/1992 Sb., o resortních, oborových, podnikových a

dalších zdravotních pojišťovnách, v platném znění, zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech, v platném znění.

## 5 POŽADAVKY NA ZPŮSOB ZPRACOVÁNÍ NABÍDKOVÉ CENY

- a) Celková nabídková cena musí zahrnovat veškeré náklady spojené s úplným a kvalitním plněním předmětu veřejné zakázky a tato cena bude stanovena jako cena nejvýše přípustná, nezměnitelná a nepřekročitelná, ledaže tato zadávací dokumentace stanoví jinak. Cena zahrnuje předpokládaný vývoj cen i předpokládaný vývoj kurzů české koruny k zahraničním měnám.
- b) Podkladem pro stanovení celkové nabídkové ceny je cena kalkulovaná na základě specifikace zadavatele v čl. 1 této zadávací dokumentace a návrhu smlouvy.

**Celková nabídková cena** bude uvedena dle čl. III. odst. 2 návrhu smlouvy o provádění auditu v české měně bez daně z přidané hodnoty (DPH).

- c) Účastník stanoví cenu za provedení ročního předběžného auditu a závěrečného auditu tak, že vyplní zeleně podbarvená pole v čl. III. odst. 1 návrhu smlouvy.
  - d) Účastník stanoví celkovou nabídkovou cenu za provedení předběžných auditů a závěrečných auditů vč. dalších činností s tím spojených za 36 měsíců tak, že vyplní veškerá zeleně podbarvená pole v čl. III. odst. 2 návrhu smlouvy.
  - e) Pokud účastník veškerá zeleně podbarvená pole v návrhu smlouvy nevyplní, nabídka tohoto účastníka bude ze zadávacího řízení vyřazena pro nesplnění požadavku zadavatele uvedeného v zadávacích podmínkách a účastník bude ze zadávacího řízení vyloučen.
  - f) Celková nabídková cena bez DPH **nesmí překročit 9 000 000 Kč.**
- Účastník, který předloží nabídku s takovou celkovou nabídkovou cenou, která přesahuje stanovenou hranici, může být zadavatelem vyloučen z důvodu nesplnění požadavků zadavatele na stanovení nabídkové ceny.
- g) V případě, že celková nabídková cena u každého z účastníků zadávacího řízení, jejichž nabídky budou hodnoceny, překročí výši 9 000 000 Kč bez DPH, vyhrazuje si zadavatel právo zrušit zadávací řízení dle § 127 odst. 2 písm. d) ZZVZ.

## 6 PODMÍNKY PŘEKROČENÍ NABÍDKOVÉ CENY

Nabídková cena bez DPH nesmí být překročena.

## 7 JISTOTA

Zadavatel jistotu nepožaduje.



Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky,  
se sídlem: Vinohradská 2577/178, 130 00 Praha 3, IČ 47114304,  
zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze oddíl A, vložka 7216  
Kód pojišťovny 211, infolinka: 844 211 211, e-mail: info@zpmvcr.cz, www.zpmvcr.cz

## 8 PROKAZOVÁNÍ SPLNĚNÍ KVALIFIKACE

Zadavatel v souladu s ust. § 73 ZZVZ stanoví dále uvedené požadavky na prokázání splnění kvalifikace.

### 8.1 Rozsah kvalifikace

Kvalifikovaným pro plnění veřejné zakázky je dodavatel, který prokázal splnění:

- a) základní způsobilosti podle § 74 ZZVZ,
- b) profesní způsobilosti podle § 77 ZZVZ,
- c) ekonomické kvalifikace podle § 78 ZZVZ a
- d) technické kvalifikace podle § 79 ZZVZ.

### 8.2 Základní způsobilost

Základní způsobilost splňuje dodavatel, který:

- a) **podle ust. § 74 odst. 1 písm. a) ZZVZ** nebyl 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 zaházeným odsouzením se nepřihlíží.

**K prokázání této podmínky základní způsobilosti ve vztahu k České republice předloží dodavatel dle ust. § 75 odst. 1 písm. a) ZZVZ výpis z rejstříku trestů.**

**Je-li dodavatelem právnická osoba, musí tuto podmínku splňovat tato právnická osoba a zároveň každý člen statutárního orgánu. Je-li členem statutárního orgánu dodavatele právnická osoba, musí tuto podmínku splňovat tato právnická osoba, každý člen statutárního orgánu této právnické osoby a osoba zastupující tuto právnickou osobu ve statutárním orgánu dodavatele.**

Účastní-li se zadávacího řízení pobočka závodu:

- I. zahraniční právnické osoby, musí tuto podmínku splňovat tato právnická osoba a vedoucí pobočky závodu,
- II. české právnické osoby, musí tuto podmínku splňovat osoby uvedené ve třetím odstavci k této podmínce a vedoucí pobočky závodu.

- b) **podle ust. § 74 odst. 1 písm. b) ZZVZ** nemá v České republice nebo v zemi svého sídla v evidenci daní zachycen splatný daňový nedoplatek.

**K prokázání této podmínky základní způsobilosti ve vztahu k České republice předloží dodavatel dle ust. § 75 odst. 1 písm. b) a c) ZZVZ potvrzení příslušného finančního úřadu a dále ve vztahu ke spotřební dani předloží dodavatel písemné čestné prohlášení.**

- c) **podle ust. § 74 odst. 1 písm. c) ZZVZ** nemá v České republice nebo v zemi svého sídla splatný nedoplatek na pojistném nebo na penále na veřejné zdravotní pojištění,

**K prokázání této podmínky základní způsobilosti ve vztahu k České republice předloží dodavatel dle ust. § 75 odst. 1 písm. d) ZZVZ písemné čestné prohlášení.**

- d) **podle ust. § 74 odst. 1 písm. d) ZZVZ nemá v České republice nebo v zemi svého sídla splatný nedoplatek na pojistném nebo na penále na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.**

**K prokázání této podmínky základní způsobilosti ve vztahu k České republice předloží dodavatel dle ust. § 75 odst. 1 písm. e) ZZVZ potvrzení příslušné územní správy sociálního zabezpečení.**

- e) **podle ust. § 74 odst. 1 písm. e) ZZVZ není v likvidaci, proti němuž nebylo vydáno rozhodnutí o úpadku, vůči němuž nebyla nařízena nucená správa podle jiného právního předpisu nebo není v obdobné situaci podle právního řádu země sídla dodavatele.**

**K prokázání této podmínky základní způsobilosti ve vztahu k České republice předloží dodavatel dle ust. § 75 odst. 1 písm. f) ZZVZ výpis z obchodního rejstříku anebo písemné čestné prohlášení v případě, že není v obchodním rejstříku zapsán.**

Z čestného prohlášení musí být zřejmé, že dodavatel podmínky základní způsobilosti splňuje.

#### **Rekapitulace:**

K prokázání shora uvedených podmínek základní způsobilosti ve vztahu k České republice předloží dodavatel následující dokumenty:

- a) výpis z rejstříku trestů [písm. a)],
- b) potvrzení příslušného finančního úřadu a ve vztahu ke spotřební dani písemné čestné prohlášení [písm. b)],
- c) písemné čestné prohlášení [písm. c)],
- d) potvrzení příslušné územní správy sociálního zabezpečení [písm. d)],
- e) výpis z obchodního rejstříku, popř. písemné čestné prohlášení [písm. e)].

K prokázání základní způsobilosti je možné použít **vzor čestného prohlášení v příloze č. III** této zadávací dokumentace, podepsaného osobou oprávněnou zastupovat dodavatele. V případě podpisu dokumentu zástupcem na základě plné moci bude tato skutečnost v dokumentu výslovně uvedena a v nabídce bude přiložena kopie této plné moci.

### **8.3 Profesní způsobilost**

Podle ust. § 77 odst. 1 ZZVZ dodavatel prokáže splnění podmínky profesní způsobilosti ve vztahu k České republice **předložením výpisu z obchodního rejstříku** nebo jiné obdobné evidence, pokud jiný právní předpis zápis do takové evidence vyžaduje.

Dodavatel prokáže **profesní způsobilost podle ustanovení § 77 odst. 2 písm. b) ZZVZ** rozhodnutím o udělení auditorského oprávnění vydaného Komorou auditorů České republiky. **Zadavatel požaduje předložení oprávnění k výkonu auditorské činnosti a dokladu o členství v Komoře auditorů České republiky, popř. u**

dodavatele z jiného členského státu Evropské unie o **uznání jeho kvalifikace Komorou auditorů České republiky**.

Doklady výše uvedené dodavatel nemusí předložit, pokud právní předpisy v zemi jeho sídla obdobnou profesní způsobilost nevyžadují.

#### 8.4 Ekonomická kvalifikace

V souladu s ust. § 78 odst. 1 ZZVZ zadavatel požaduje, aby dodavatel prokázal, že **roční obrat dodavatele dosahoval výše minimálně 16 mil. Kč bez DPH, a to v každém z 3 bezprostředně předcházejících účetních období**. Pokud dodavatel vznikl později, postačí, předloží-li údaje o svém obratu v požadované výši za všechna účetní období od svého vzniku.

**Dodavatel prokáže obrat předložením výkazu zisku a ztrát** dodavatele nebo obdobným dokladem podle právního řádu země sídla dodavatele, a to za všechna předmětná období.

K prokázání ekonomické kvalifikace je možné použít **vzor čestného prohlášení v příloze č. III. této zadávací dokumentace**, podepsaného osobou oprávněnou zastupovat dodavatele. V případě podpisu dokumentu zástupcem na základě plné moci bude tato skutečnost v dokumentu výslovně uvedena a v nabídce bude přiložena kopie této plné moci.

#### 8.5 Technická kvalifikace

**A. K prokázání splnění technické kvalifikace podle § 79 odst. 2 písm. b) ZZVZ** zadavatel požaduje předložení seznamu významných služeb poskytnutých dodavatelem za poslední 3 roky před zahájením zadávacího řízení včetně uvedení ceny a doby jejich poskytnutí a identifikace objednatele.

Dodavatel **předloží seznam** významných služeb, **ze kterého musí být** u každé do seznamu zahrnuté služby **patrně níže uvedené údaje**:

- identifikace objednatele,
- popis předmětu plnění,
- celkový rozsah poskytnutého plnění v rámci služby vyjádřený v Kč bez DPH,
- doba poskytnutí služby,
- kontaktní osoba objednatele.

**Za významnou službu** zadavatel považuje audit účetnictví společnosti s celorepublikovou působností nebo s obratem ve výši min. 1 miliardy Kč bez DPH, poskytnutý v posledních třech letech před zahájením zadávacího řízení.

**Dodavatel musí doložit, že ve sledovaném období realizoval minimálně 2 takové významné služby.**

**K prokázání technické kvalifikace podle § 79 odst. 2 písm. b) ZZVZ dodavatel předloží vyplněnou přílohu č. IV – Seznam významných služeb.**

- B. Dále k prokázání splnění technické kvalifikace podle § 79 odst. 2 písm. d) ZZVZ** zadavatel požaduje určení osoby odpovědné za vedení realizačního týmu a řádné plnění předmětu veřejné zakázky (dále jen „**odpovědná osoba**“). Dodavatel splňuje tento technický kvalifikační předpoklad, pokud odpovědná osoba bude splňovat níže uvedené požadavky.

**Zadavatel stanovuje minimální požadavky na odpovědnou osobu:**

1. **doklad o členství v Komoře auditorů České republiky**, popř. o uznání jeho kvalifikace Komorou auditorů České republiky. Požadován je status A-ZAM/SPOL, popř. status A-OSVČ,

2. **minimálně jedna zkušenost s auditem účetnictví společnosti s obratem ve výši min. 1 miliardy Kč bez DPH** poskytnutým v posledních třech letech před zahájením zadávacího řízení.

V souvislosti s kvalifikačními požadavky předloží dodavatel za odpovědnou osobu následující dokumenty:

- osvědčení o nejvyšším dosaženém vzdělání a odborné kvalifikaci (VŠ diplom, doklad o členství v Komoře auditorů České republiky, popř. o uznání jeho kvalifikace Komorou auditorů České republiky, certifikát aj.),
- zpracovaný profesní životopis, který musí obsahovat:
  - a. jméno a příjmení,
  - b. nejvyšší dosažené vzdělání (*požadováno ukončené vysokoškolské vzdělání*),
  - c. přehled a dobu profesní praxe vztahující se k předmětu veřejné zakázky (*požadována praxe alespoň 3 roky*),
  - d. realizované zakázky obdobného charakteru.

**K prokázání technické kvalifikace podle § 79 odst. 2 písm. d) ZZVZ dodavatel předloží vyplněnou přílohu č. V. – technická kvalifikace.**

**Požadavky uvedené v písm. A. a B. jsou obligatorní a dodavatel je musí v rámci prokázání technické kvalifikace splnit.**

- C.** Nad rámec výše uvedeného minimálního požadavku na prokázání splnění technické kvalifikace pod bodem 2. písm. B. **může** dodavatel za účelem vyhodnocení nabídek **v předloženém seznamu zkušeností odpovědné osoby** uvést **více než 1 zkušenost** splňující výše uvedené požadavky a předložit v rámci seznamu také:

1. **zkušenost odpovědné osoby s auditem účetnictví subjektů veřejného zájmu** (§ 1a zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů) **s obratem ve výši min. 1 miliardy Kč bez DPH mimo** zdravotních pojišťoven, poskytnutým v posledních **pěti letech** před zahájením zadávacího řízení **a/nebo**

2. **zkušenost odpovědné osoby s auditem účetnictví zdravotních pojišťoven**, poskytnutým v posledních **pěti letech** před zahájením zadávacího řízení.

**Údaje uvedené nad rámec minimálního požadovaného kvalifikačního předpokladu budou následně zohledněny v rámci hodnocení nabídek blíže popsáném v čl. 9.2. zadávací dokumentace, nejedná se však o povinný předpoklad prokázání splnění technické kvalifikace podle § 79 odst. 2 písm. d) ZZVZ.**

U každého auditu nad rámec povinné technické kvalifikace (požadavky nad rámec uvedené v písm. C) dodavatel uvede následující údaje:

- identifikace objednatele,
- popis předmětu plnění,
- celkový rozsah poskytnutého plnění v rámci služby vyjádřený v Kč bez DPH,
- doba poskytnutí služby.

Zadavatel pro úplnost uvádí, že relevantní je vždy audit po ukončení jednoho účetního období jednoho subjektu.

**Zkušenosti odpovědné osoby uvedené nad rámec, které budou předmětem hodnocení, doplní účastník do přílohy č. V. zadávací dokumentace – technická kvalifikace.**

## **8.6 Prokázání splnění kvalifikace**

Dodavatel může prokázat ekonomickou kvalifikaci, technickou kvalifikaci nebo profesní způsobilost požadovanou zadavatelem prostřednictvím jiných osob s výjimkou kritéria podle § 77 odst. 1 ZZVZ (výpis z obchodního rejstříku nebo jiné obdobné evidence, pokud jiný právní předpis zápis do takové evidence vyžaduje).

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) smlouvu nebo jinou osobou podepsané potvrzení o její existenci, jejímž obsahem je závazek jiné osoby k poskytnutí plnění určeného k plnění veřejné zakázky nebo k poskytnutí věcí nebo práv, s nimiž bude dodavatel oprávněn disponovat při plnění veřejné zakázky, a to alespoň v rozsahu, v jakém jiná osoba prokázala kvalifikaci za dodavatele.

Prokazuje-li dodavatel prostřednictvím jiné osoby kvalifikaci a předkládá doklady podle § 79 odst. 2 písm. a), b) nebo d) ZZVZ vztahující se k takové osobě, musí ze smlouvy nebo potvrzení o její existenci podle § 83 odst. 1 písm. d) ZZVZ vyplývat závazek, že jiná osoba bude vykonávat stavební práce či služby, ke kterým se prokazované kritérium kvalifikace vztahuje.

Má se za to, že požadavek podle § 83 odst. 1 písm. d) ZZVZ je splněn, pokud z obsahu smlouvy nebo potvrzení o její existenci podle § 83 odst. 1 písm. d) ZZVZ vyplývá závazek jiné osoby plnit veřejnou zakázku společně a nerozdílně s dodavatelem; to neplatí, pokud smlouva nebo potvrzení o její existenci podle § 83 odst. 1 písm. d) ZZVZ musí splňovat požadavky podle § 83 odst. 2 ZZVZ.

Zadavatel požaduje, aby dodavatel a jiná osoba, jejímž prostřednictvím dodavatel prokazuje ekonomickou kvalifikaci, **nesli společnou a nerozdílnou odpovědnost za plnění veřejné zakázky.**

Na kvalifikaci jiné osoby, jejímž prostřednictvím je prokazována kvalifikace, se vztahují pravidla stanovená ZZVZ nebo zadávacími podmínkami pro kvalifikaci dodavatele, za kterého je kvalifikace prokazována.

V případě, že byla kvalifikace získána v zahraničí, prokazuje ji dodavatel doklady vydanými podle právního řádu země, ve které byla získána, a to v rozsahu požadovaném zadavatelem, uvedeném shora v čl. 8.2–8.5 této zadávací dokumentace.

V případě společné účasti dodavatelů prokazuje základní způsobilost podle § 74 ZZVZ a profesní způsobilost podle § 77 odst. 1 ZZVZ každý dodavatel samostatně.

Dodavatel je oprávněn předložit v nabídce písemné čestné prohlášení prokazující splnění způsobilosti a kvalifikace dle § 86 odst. 2 ZZVZ pro které je možné použít **vzor v příloze č. III** této zadávací dokumentace, podepsaný osobou oprávněnou zastupovat dodavatele. V případě podpisu dokumentu zástupcem na základě plné moci bude tato skutečnost v dokumentu výslovně uvedena a v nabídce bude přiložena kopie této plné moci. **Čestným prohlášením však nelze prokázat profesní způsobilosti ve smyslu čl. 8.3 a technickou kvalifikaci ve smyslu čl. 8.5. této zadávací dokumentace.**

Doklady prokazující základní způsobilost podle § 74 ZZVZ musí prokazovat splnění požadovaného kritéria způsobilosti nejpozději **v době 3 měsíců přede dnem zahájení zadávacího řízení.**

Dodavatel může vždy nahradit požadované doklady **jednotným evropským osvědčením pro veřejné zakázky.** Jednotným evropským osvědčením pro veřejné zakázky se rozumí písemné čestné prohlášení dodavatele o prokázání jeho kvalifikace, a to i prostřednictvím jiné osoby, nahrazující doklady vydané orgány veřejné správy nebo třetími stranami na formuláři zpřístupněném v informačním systému e-Certis.

Zadavatel upozorňuje, že pokud účastník využije možnosti prokázat svou kvalifikaci prostřednictvím předložením čestného prohlášení nebo jednotného evropského osvědčení, **zadavatel bude před uzavřením smlouvy požadovat od vybraného dodavatele předložení požadovaných dokladů o kvalifikaci, pokud již nebyly v jiném zadávacím řízení předloženy,** neboť čestné prohlášení nebo jednotné evropské osvědčení slouží pouze jako předběžný doklad k prokázání splnění kvalifikace.

Dodavatel není povinen předložit zadavateli doklady osvědčující skutečnosti obsažené v jednotném evropském osvědčení pro veřejné zakázky, pokud zadavateli sdělí, ve kterém jiném zadávacím řízení mu je již předložil.

**Zadavatel může v souladu s § 122 odst. 4 písm. a) ZZVZ vyžádat si od vybraného dodavatele před uzavřením smlouvy originály nebo úředně ověřené kopie dokladů o kvalifikaci dle čl. 8 odst. 8.2–8.5 této zadávací dokumentace.**

**Zadavatel vyloučí účastníka, který nepředložil na základě výzvy zadavatele požadované údaje a doklady o kvalifikaci v souladu s § 122 odst. 8 ZZVZ.**

## 8.7 Prokazování kvalifikace výpisem ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů

Vedle způsobu prokazování splnění základní a profesní způsobilosti uvedeného v čl. 8.2 a 8.3 mohou dodavatelé, kteří jsou zapsáni v seznamu kvalifikovaných dodavatelů, využít výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů ve smyslu § 226 a násl. 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. Zadavatel nepřijme výpis ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů, na kterém je vyznačeno zahájení řízení podle § 231 odst. 3 ZZVZ (změna údajů zapsaných v seznamu). Dodavatel může prokázat kvalifikaci také osvědčením, které pochází z jiného členského státu, v němž má dodavatel sídlo, a které je obdobou výpisu ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů.

## 8.8 Prokazování kvalifikace certifikátem

Kvalifikaci v zadávacím řízení lze prokázat platným certifikátem vydaným v rámci schváleného systému certifikovaných dodavatelů dle § 233 a násl. ZZVZ. Má se za to, že dodavatel je kvalifikovaný v rozsahu uvedeném na certifikátu.

Stejně tak 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.

# 9 POSOUZENÍ A HODNOCENÍ NABÍDEK

## 9.1 Posouzení splnění podmínek účasti

Zadavatel si vyhrazuje právo posoudit nabídky z hlediska splnění podmínek uvedených v této zadávací dokumentaci až po hodnocení nabídek. Zadavatel si dále vyhrazuje právo posoudit pouze nabídku vybraného účastníka.

## 9.2 Kritéria hodnocení a způsob hodnocení nabídek

Zadavatel stanoví, že nabídky k veřejné zakázce „**Auditorské služby pro ZP MV ČR II.**“ budou hodnoceny podle jejich ekonomické výhodnosti.

Ekonomická výhodnost nabídek bude hodnocena podle níže uvedených kritérií.

| <b>Kritérium</b>                                                                                                                                                                                           | <b>Váha v %</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1) Výše nabídkové ceny                                                                                                                                                                                     | <b>60</b>       |
| 2) Reference - zkušenosti odpovědné osoby se zpracováním auditu <b>subjektů veřejného zájmu</b> v uvedeném výčtu dle čl. 8.5 písm. C. bod 1. této zadávací dokumentace s vyloučením zdravotních pojišťoven | <b>15</b>       |
| 3) Reference - zkušenosti odpovědné osoby s auditem <b>zdravotních pojišťoven</b> v uvedeném výčtu dle čl. 8.5 písm. C. bod 2. této zadávací dokumentace                                                   | <b>25</b>       |

Nabídky budou hodnoceny bodovací metodou. Pro hodnocení nabídek bude použita bodovací stupnice v rozsahu 0 až 100. Nejlepší nabídka získá 100 bodů. Každé další

nabídce bude dle dílčího kritéria přidělena bodová hodnota, která odráží úspěšnost předmětné nabídky v rámci dílčího kritéria.

U kritéria „**Výše nabídkové ceny**“ má nejlepší nabídka minimální hodnotu kritéria. Tato nabídka získá 100 bodů. Každá další hodnocená nabídka získá bodovou hodnotu, která vznikne podílem ceny nejlepší nabídky k ceně hodnocené nabídky. Vzniklý podíl bude následně vynásoben stem.

**Při hodnocení nabídkové ceny je rozhodná její výše bez DPH dle čl. III odst. 2 návrhu smlouvy.**

**U zbývajících dvou kritérií, která budou hodnocena na základě údajů uvedených v seznamu referenčních auditů odpovědné osoby dle čl. 8.5 písm. C. zadávací dokumentace,** má nejlepší nabídka maximální hodnotu kritéria. Proto u kritérií s pořadovým číslem 2) a 3) získá 100 bodů nabídka s maximální hodnotou kritéria. Každá další nabídka hodnocená v rámci daného kritéria získá bodovou hodnotu, která vznikne podílem hodnocené nabídky k nejlepší nabídce. Vzniklý podíl bude následně vynásoben stem.

**U kritéria 2)** bude hodnoceno maximálně 5 referenčních auditů provedených v posledních 5 letech před zahájením zadávacího řízení.

**U kritéria 3)** bude hodnoceno maximálně 5 referenčních auditů provedených v posledních 5 letech před zahájením zadávacího řízení.

**Jako referenční audit nelze uvést veřejnou zakázku prokazující požadovanou minimální technickou kvalifikaci odpovědné osoby podle čl. 8.5. písm. B. této zadávací dokumentace.**

Hodnocení podle bodovací metody bude provedeno tak, že jednotlivá bodová ohodnocení nabídek dle dílčích kritérií budou vynásobena příslušnou vahou daného kritéria. Na základě součtu výsledných hodnot u jednotlivých nabídek bude stanoveno pořadí úspěšnosti jednotlivých nabídek tak, že jako nejúspěšnější bude stanovena nabídka, která dosáhla nejvyšší hodnoty.

V případě shody celkového bodového ohodnocení bude při rozhodování přihlédnuto k počtu auditovaných zdravotních pojišťoven ve sledovaném období a rozhodnuto ve prospěch auditora s jejich větším počtem (předpoklad větších zkušeností).

Veškeré matematické výpočty budou zaokrouhleny na 2 desetinná místa.

## 10 LHŮTA PRO PODÁNÍ NABÍDEK

**Lhůta pro podání nabídek** začíná běžet odesláním standardního formuláře „Oznámení o zahájení zadávacího řízení“, kterým se zahajuje zadávací řízení, k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek a v Úředním věstníku Evropské unie a **končí dne 2.9.2025 v 10:00 hod.**

## 11 OTEVÍRÁNÍ NABÍDEK

Vzhledem k tomu, že podání nabídek je možné pouze v elektronické podobě, veřejné otevírání nabídek se nekoná.

## 12 POKYNY KE ZPRACOVÁNÍ NABÍDKY A PODÁVÁNÍ NABÍDEK

### 12.1 Pokyny ke zpracování nabídky

V nabídce **musí být uvedeny identifikační údaje účastníka**, které je možné předložit jako součást vyplněného Úvodního listu nabídky dle přílohy č. II této zadávací dokumentace. **Identifikačními údaji se rozumí:** obchodní firma nebo název, sídlo, právní forma, jde-li o právnickou osobu, a obchodní firma nebo jméno nebo jména a příjmení, jde-li o fyzickou osobu.

Účastník zadavateli v nabídce sdělí, zda spadá pod definici malého a středního podniku ve smyslu doporučení Komise 2003/361/ES<sup>2</sup>, a to pro účely vyplnění formuláře „Oznámení o výsledku zadávacího řízení“ uveřejňovaného ve Věstníku veřejných zakázek a v Úředním věstníku Evropské unie.

Pro snazší kontrolu úplnosti nabídek zadavatel doporučuje řadit doklady v nabídce v následujícím pořadí:

- identifikační údaje účastníka (např. v podobě vyplněného Úvodního listu nabídky),
- doklady prokazující splnění základní způsobilosti,
- doklady prokazující splnění profesní způsobilosti,
- doklady prokazující splnění ekonomické kvalifikace,
- doklady prokazující splnění technické kvalifikace,
- údaje o nabídkové ceně doplněné dle čl. 5 ZD,
- doplněný návrh smlouvy vč. příloh,
- sdělení, zda účastník spadá pod definici malého a středního podniku dle bodu 12.1 této zadávací dokumentace,
- další dokumenty požadované zadavatelem v této zadávací dokumentaci a jejich přílohách.

Náklady na zpracování nabídek zadavatel nehradí.

### 12.2 Podávání nabídek

Zadavatel nepřipouští variantní řešení.

Dodavatel může podat v zadávacím řízení jen jednu nabídku. Dodavatel, který podal nabídku v zadávacím řízení, nesmí být současně osobou, jejímž prostřednictvím jiný dodavatel v tomtéž zadávacím řízení prokazuje kvalifikaci. Zadavatel vyloučí dodavatele, který podal více nabídek samostatně nebo společně s jinými dodavateli, nebo podal

<sup>2</sup> Dle definice uvedené v tomto doporučení Komise (viz <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/CS/TXT/?uri=URISERV%3An26026>) je:

- **mikropodnik:** méně než 10 zaměstnanců a roční obrát (finanční částka získaná za určité období) nebo rozvaha (výkaz aktiv a pasiv společnosti) do 2 milionů EUR,
- **malý podnik:** méně než 50 zaměstnanců a roční obrát nebo rozvaha do 10 milionů EUR,
- **střední podnik:** méně než 250 zaměstnanců a roční obrát do 50 milionů EUR nebo rozvaha do 43 milionů EUR.



ISO 9001



ISO 9001

Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky,  
se sídlem: Vinohradská 2577/178, 130 00 Praha 3, IČ 47114304,  
zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze oddíl A, vložka 7216  
Kód pojišťovny 211, infolinka: 844 211 211, e-mail: [info@zpmvcr.cz](mailto:info@zpmvcr.cz), [www.zpmvcr.cz](http://www.zpmvcr.cz)

nabídku a současně je osobou, jejímž prostřednictvím jiný dodavatel v tomtéž zadávacím řízení prokazuje kvalifikaci.

Nabídky se podávají **v českém jazyce** (s výjimkou dokladů vyhotovených ve slovenském jazyce nebo vysokoškolských diplomů v latinském jazyce) pouze **v elektronické podobě** prostřednictvím elektronického nástroje zadavatele e-zakazky dostupného na adrese:

<https://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/9efb23ac-d9c4-4349-b453-2462359b0cba>

Systémové požadavky pro podání nabídek v elektronické podobě a podrobné informace o ovládání elektronického nástroje jsou uvedeny v dokumentu „**Manuál dodavatel**“, který je přístupný na výše uvedené adrese profilu zadavatele a odkaz na něj se nachází ve spodní liště obrazovky pod seznamem zakázek zadavatele.

Nabídky musí být doručeny do konce lhůty pro podání nabídek, uvedené v čl. 10 této zadávací dokumentace.

### 13 DALŠÍ PODMÍNKY PRO UZAVŘENÍ SMLOUVY

Vybraný dodavatel je v souladu s ustanovením § 104 písm. e) ZZVZ povinen zaslat zadavateli prostřednictvím e-mailu, datové schránky či elektronického nástroje zadavatele po uplynutí lhůty pro podání námitek doplněnou smlouvu na plnění veřejné zakázky včetně všech příloh **podepsanou kvalifikovaným elektronickým podpisem**, a to za účelem zajištění elektronického podpisu ze strany zadavatele a uveřejnění smlouvy dle platných právních předpisů v registru smluv.

U vybraného dodavatele, je-li českou právnickou osobou, zadavatel v souladu s § 122 odst. 5 ZZVZ zjistí údaje o jeho skutečném majiteli podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů (dále jen „**skutečný majitel**“) z evidence skutečných majitelů podle téhož zákona (dále jen „**evidence skutečných majitelů**“).

Vybraného dodavatele, je-li zahraniční právnickou osobou, zadavatel v souladu s § 122 odst. 6 ZZVZ vyzve k předložení výpisu ze zahraniční evidence obdobné evidenci skutečných majitelů nebo, není-li takové evidence:

- a) ke sdělení identifikačních údajů všech osob, které jsou jeho skutečným majitelem, a
- b) k předložení dokladů, z nichž vyplývá vztah všech osob podle písmene a) k dodavateli; těmito doklady jsou zejména
  1. výpis ze zahraniční evidence obdobné veřejnému rejstříku,
  2. seznam akcionářů,
  3. rozhodnutí statutárního orgánu o vyplacení podílu na zisku,
  4. společenská smlouva, zakladatelská listina nebo stanovy.

Zadavatel v souladu s požadavky § 48a ZZVZ nezadá veřejnou zakázku účastníku zadávacího řízení, pokud je to v rozporu s mezinárodními sankcemi podle zákona upravujícího provádění mezinárodních sankcí.

Pokud se mezinárodní sankce vztahuje na

- a) účastníka zadávacího řízení, může ho zadavatel vyloučit z účasti v zadávacím řízení, nebo
- b) vybraného dodavatele, vyloučí ho zadavatel z účasti v zadávacím řízení.

Pokud se mezinárodní sankce vztahuje na poddodavatele

- a) účastníka zadávacího řízení, může zadavatel požadovat nahrazení poddodavatele, nebo
- b) vybraného dodavatele, musí zadavatel požadovat nahrazení poddodavatele.“

Na základě požadavku zadavatele musí účastník zadávacího řízení poddodavatele nahradit nejpozději do konce zadavatelem stanovené přiměřené lhůty. Pokud nedojde k nahrazení poddodavatele, platí, že se na účastníka zadávacího řízení vztahuje zákaz zadání veřejné zakázky.

Vybraný dodavatel musí mít po celou dobu trvání smlouvy na plnění veřejné zakázky sjednáno platné pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou třetí osobě při výkonu podnikatelských činností, které jsou součástí plnění této veřejné zakázky, a to s pojistným plněním vyplývajícím z takového **pojištění minimálně v hodnotě 10 mil. Kč.**

V souladu s ustanovením § 104 písm. a) ZZVZ bude vybraný dodavatel povinen zadavateli před uzavřením smlouvy na plnění veřejné zakázky předložit doklad prokazující existenci výše požadovaného pojištění odpovědnosti vybraného dodavatele za škodu způsobenou třetí osobě. Za relevantní doklad zadavatel považuje pojistnou smlouvu, pojistku nebo potvrzení příslušné pojišťovny, příp. potvrzení pojišťovacího zprostředkovatele, prokazující existenci pojištění odpovědnosti za škodu. K prokázání postačí prostá kopie.

Vybraný dodavatel je povinen Zadavateli sdělit, zda spadá pod definici malého a středního podniku ve smyslu doporučení Komise 2003/361/ES<sup>3</sup>, a to pro účely vyplnění formuláře „Oznámení o výsledku zadávacího řízení“ uveřejňovaného ve Věstníku veřejných zakázek.

Zadavatel účastníkům připomíná, že podle § 48 odst. 9 ZZVZ **vyloučí** z účasti v zadávacím řízení **vybraného dodavatele, který je akciovou společností nebo má právní formu obdobnou akciové společnosti a nemá vydány výlučně zaknihované akcie.** Toto ustanovení se nepoužije na vybraného dodavatele, který je akciovou společností, jejíž akcie v souhrnné jmenovité hodnotě 100 % základního kapitálu jsou ve vlastnictví státu, obce nebo kraje. Vybraného dodavatele, který je zahraniční právnickou osobou, zadavatel požádá o předložení čestného prohlášení o tom, které osoby jsou vlastníky akcií, jejichž jmenovitá hodnota přesahuje 10 % základního kapitálu.

Zadavatel dodavatele upozorňuje, že neposkytnutí požadované součinnosti před uzavřením smlouvy, tj. nepředložení požadovaných dokladů a informací na základě výzvy je důvodem pro vyloučení účastníka ze zadávacího řízení (viz ustanovení § 122 odst. 8 ZZVZ).

## 14 OSTATNÍ

<sup>3</sup> Dle definice uvedené v tomto doporučení Komise (viz <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/CS/TXT/?uri=URISERV%3An26026>) je:

- **mikropodnik:** méně než 10 zaměstnanců a roční obrát (finanční částka získaná za určité období) nebo rozvaha (výkaz aktiv a pasiv společnosti) do 2 milionů EUR,
- **malý podnik:** méně než 50 zaměstnanců a roční obrát nebo rozvaha do 10 milionů EUR,
- **střední podnik:** méně než 250 zaměstnanců a roční obrát do 50 milionů EUR nebo rozvaha do 43 milionů EUR.



Kompletní zadávací dokumentace je uveřejněna ode dne uveřejnění Oznámení o zahájení zadávacího řízení, a to nejméně do konce lhůty pro podání nabídek na profilu zadavatele:

<https://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/9efb23ac-d9c4-4349-b453-2462359b0cba>

**Účastníkům zadávacího řízení je doporučeno podrobně prostudovat zadávací dokumentaci** včetně všech jejích příloh a ve lhůtě pro podání žádosti o vysvětlení zadávací dokumentace si vyjasnit se zadavatelem případné nejasnosti v zadávacích podmínkách.

Zadavatel může zadávací dokumentaci vysvětlit, pokud takové vysvětlení, případně související dokumenty, uveřejní na profilu zadavatele, a to **nejpozději 5 pracovních dnů před uplynutím lhůty pro podání nabídek**.

Pokud je žádost o vysvětlení zadávací dokumentace doručena včas a zadavatel neuveřejní, neodešle nebo nepředá vysvětlení **do 3 pracovních dnů**, prodlouží lhůtu pro podání nabídek nejméně o tolik pracovních dnů, o kolik přesáhla doba od doručení žádosti o vysvětlení zadávací dokumentace do uveřejnění, odeslání nebo předání vysvětlení 3 pracovní dny. Pokud by spolu s vysvětlením zadávací dokumentace zadavatel provedl i změnu zadávacích podmínek, postupuje podle § 99 ZZVZ.

Zadavatel není povinen vysvětlení poskytnout, pokud není **žádost o vysvětlení doručena včas, a to alespoň 3 pracovní dny před uplynutím lhůty 5 pracovních dnů před uplynutím lhůty pro podání nabídek**. Pokud zadavatel na žádost o vysvětlení, která není doručena včas, přesto vysvětlení poskytne, nemusí dodržet lhůtu 3 pracovních dnů.

Žádost o vysvětlení zadávací dokumentace je možné doručit **prostřednictvím elektronického nástroje zadavatele na adrese:**

<https://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/9efb23ac-d9c4-4349-b453-2462359b0cba>

Bude-li žádost o vysvětlení zadávací dokumentace doručena ve shora stanovené lhůtě a stanoveným způsobem, zadavatel uveřejní požadované vysvětlení včetně přesného znění žádosti bez identifikace tazatele na profilu zadavatele na adrese <https://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/9efb23ac-d9c4-4349-b453-2462359b0cba>, a to nejpozději do 3 pracovních dnů ode dne doručení žádosti dodavatele.

**Zadavatel upozorňuje, že v souladu s § 211 odst. 5 ZZVZ musí být veškerá komunikace se zadavatelem vedena pouze elektronicky.**

## 15 SEZNAM PŘÍLOH

|                |                                                                                     |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Příloha č. I   | Návrh smlouvy s přílohou                                                            |
| Příloha č. II  | Úvodní list nabídky                                                                 |
| Příloha č. III | Vzor čestného prohlášení k prokázání základní způsobilosti a ekonomické kvalifikace |
| Příloha č. IV  | Seznam významných služeb                                                            |
| Příloha č. V   | Technická kvalifikace                                                               |

.....  
MUDr. David Kostka, MBA, LL.M.  
generální ředitel  
Zdravotní pojišťovny ministerstva vnitra  
České republiky



ISO 9001



ISO 9001

Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky,  
se sídlem: Vinohradská 2577/178, 130 00 Praha 3, IČ 47114304,  
zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze oddíl A, vložka 7216  
Kód pojišťovny 211, infolinka: 844 211 211, e-mail: info@zpmvcr.cz, www.zpmvcr.cz