

Vaše značka: 11938/25/NEO/01/MAT
naše značka: Ing. Veronika Matušová
vyřizuje: 605 298 319
telefon: matusova@dpmul.cz
datum: 30. 5. 2025

Zveřejněno pro zájemce na webových stránkách
společnosti

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

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**.

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 auditorských 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 2025 - 2028 a to ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, 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 31. 5. následujícího kalendářního roku byla vypracována závěrečná auditorská zpráva vč. ověření výroční zprávy za kontrolované období.

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 auditu 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).

d) Ověření zpráv o udržitelnosti

V případě povinnosti DPmÚL vykazování zpráv o udržitelnosti (ESG reporting) její ověření.

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, zejména doklad prokazující příslušné živnostenské oprávnění (§ 77 odst. 2 ZZVZ);
- 4) k prokázání splnění technických kvalifikačních předpokladů seznam významných služeb provedených zájemcem v posledních 3 letech (vzor seznamu významných služeb je přílohou č. 3 této výzvy), přičemž:
 - zájemce musí doložit minimálně 1 významnou službu spočívající v ověření účetní závěrky a výroční zprávy společnosti provozující městskou hromadnou dopravu na základě smlouvy

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, 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 „Auditorská zpráva“), která je zapojena do IDS (integrovaného dopravního systému) jako dopravce.

- 5) čestné prohlášení, že oprávnění k provádění ověřování zpráv o udržitelnosti (oprávnění ESG) vydané Komorou auditorů ČR bude předloženo DPmÚL v případě vzniklé povinnosti.

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.

4. Způsob zpracování nabídkové ceny:

Cenovou nabídku zpracuje zájemce v následujícím členění:

- Celková nabídková cena bez DPH roční
- Celková nabídková cena bez DPH za kalendářní roky 2025 – 2028:

Zájemce uvede celkovou nabídkovou cenu za kalendářní roky 2025 – 2028 v krycím listu nabídky. Zájemce uvede celkovou nabídkovou cenu za kalendářní roky 2025 – 2028 rovněž do návrhu smlouvy.

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.

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 2025 – 2028 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 3 letech spočívajících ve vypracování Auditorské zprávy. 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 Auditorské zprávy. DPmÚL požaduje, aby referenční auditorské projekty byly vypracovány v období posledních 3 let předcházejících této výzvě.

(údaje jsou v Kč)	Od	Do	Počet bodů
Výše čistého obrátu objednatel v auditovaných letech	$\geq 1.000.000.001$	a více	15 bodů
	$\geq 500.000.001$	$< 1.000.000.000$	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, který musí akceptovat veškeré požadavky stanovené DPmÚL. 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) Dokumenty k prokázání technických kvalifikačních předpokladů (příloha č. 3 této výzvy);
- (e) Doplněný a podepsaný návrh smlouvy 1× pevně, 2× volně;
- (f) Ostatní dokumenty, jsou-li požadovány (zejména plná moc);
- (g) 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 **20. 6. 2025, 10:00 hod.**, do kdy nejpozději musí být nabídky doručeny na adresu Dopravní podnik města Ústí nad Labem a.s., vozovna Předlice, sekretariát společnosti, Jateční 426, 400 19 Ústí nad Labem. Včas doručené obálky budou otevřeny 15 minut po uplynutí lhůty pro podání nabídek. Pozdě doručené nabídky nebudou otevřeny, ani hodnoceny, a budou vráceny zájemcům. Vzhledem k povaze veřejné soutěže proběhne otevírání obálek bez účasti veřejnosti.

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.

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 zadávacích podmínkách, 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 do schránky zakazky@dpmul.cz 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 odmítl. 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.

S přátelským pozdravem

Mgr. Ing. Simona Mohacsi, MBA
výkonná ředitelka společnosti