



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM  
LIDSKÉ ZDROJE  
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME  
VAŠI BUDOUCNOST  
www.esfcr.cz

## Výzva k podání nabídky na plnění veřejné zakázky malého rozsahu pod označením

### „ZÁVĚREČNÝ AUDIT PROJEKTŮ SPOLUFINANCOVANÝCH Z OP VK A OP LZZ“ (dále jen „výzva“)

V souladu s § 12 odst. 3 a § 18 odst. 5 zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“) Vás tímto vyzývám k podání nabídky na plnění veřejné zakázky malého rozsahu pod označením „Závěrečný audit projektů spolufinancovaných z OP VK a OP LZZ“ (dále jen „veřejná zakázka“).

Veřejná zakázka je spolufinancována z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen „OP VK“), konkrétně z projektu „Stáže ve firmách – vzdělávání praxí“, registrační číslo projektu CZ.1.07/3.1.00/41.0001 (výzva č. 41 OP VK) a z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (dále jen „OP LZZ“), konkrétně z projektů: „Vzdělávání uchazečů o zaměstnání v oblasti socioekonomických kompetencí“, registrační číslo: CZ.1.04/2.1.00/03.00016, Vzdělávání zaměstnanců se zdravotním postižením, registrační číslo projektu: CZ.1.04/1.1.00/A5.00001, „Stáže pro mladé zájemce o zaměstnání“ registrační číslo: CZ.1.04/2.1.00/99.00001, „Pracovní návyky“ (oblast podpory 2.1. OP LZZ) a dalších blíže nespecifikovaných projektů v budoucnu realizovaných Zadavatelem a financovaných z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost a z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost.

#### 1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ZADAVATELI

##### 1.1. Identifikace zadavatele

Název: **Fond dalšího vzdělávání**  
Sídlo: Na Maninách 20, 170 00 Praha 7  
Zastoupen: Mgr. Veronikou Pelíškovou, MBA, pověřenou zastupováním ředitele FDV  
Právní forma: příspěvková organizace Ministerstva práce a sociálních věcí ČR  
IČO: 004 05 698

##### 1.2. Oprávněná osoba zadavatele

Osobou oprávněnou k činění právních úkonů jménem nebo za zadavatele je Mgr. Veronika Pelíšková, MBA, pověřená zastupováním ředitele FDV, případně Bc. Miloslav Helebrant, DiS. zástupce ředitele FDV.

##### 1.3. Kontaktní osoba zadavatele

Kontaktní osobou v souvislosti s touto veřejnou zakázkou je Mgr. Jan Vodička, referent odd. administrace VZ, tel: +420 775 779 683, e-mail: [jan.vodicka@fdv.mpsv.cz](mailto:jan.vodicka@fdv.mpsv.cz).

##### 1.4. Informace o druhu veřejné zakázky

**Druh veřejné zakázky:** veřejná zakázka na služby

**Klasifikace předmětu veřejné zakázky (CPV):** 79212300-6 - Provádění zákonných auditů  
79212100-4 - Provádění finanční kontroly  
79212200-5 - Provádění interních auditů

**Předpokládaná hodnota veřejné zakázky včetně opce:** 451.100,- Kč bez DPH

**Předpokládaná hodnota veřejné zakázky bez opce:** 347.000,- Kč bez DPH

Nabídková cena uvedená v nabídce uchazeče na plnění veřejné zakázky nesmí překročit předpokládanou hodnotu veřejné zakázky. V rámci stanovení nabídkové ceny **nesmí být také překročeny předpokládané hodnoty jednotlivých auditů** uvedených v příloze č. 2 této výzvy.



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost

Zadavatel upozorňuje uchazeče, že nabídková cena bude stanovena pouze na plnění veřejné zakázky v rozsahu vymezeném touto výzvou. Hodnota plnění dle občního práva, které si zadavatel v této výzvě vyhradil, nebude v nabídkové ceně obsažena.

## 2. PŘEDMĚT A PŘEDPOKLÁDANÁ HODNOTA VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

### 2.1. Předmět veřejné zakázky

Předmětem veřejné zakázky je uzavření smlouvy na provedení nezávislých externích auditů projektového účetnictví zadavatele (dále také jen „audit projektu“) autorizovaným a vyškoleným auditorem či auditorskou společností v individuálních projektech uvedených v úvodu této výzvy, případně v dalších blíže nespecifikovaných projektech, zadavatelem teprve v budoucnu realizovaných, a to dle platné Příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK a Příručky pro příjemce finanční podpory z OP LZZ. Součástí předmětu plnění veřejné zakázky je vydávání auditorských zpráv (dále též výstupní zpráva auditu) dle požadavků Příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK, Příručky pro příjemce finanční podpory z OP LZZ a podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (podle standardu ISAE 3000).

Audit musí být proveden po ukončení poslední projektové aktivity (tj. po ukončení projektů) auditorem nebo auditorskou společností schválenými úředními orgány některého z členských států EU (v ČR je tímto orgánem Komora auditorů České republiky, viz směrnice 84/253/EHS). Výstup z každého provedeného auditu bude vypracován v českém jazyce, ve dvou stejnopisech a bude předán zadavateli.

Výstupní zpráva auditu – její obsah je uveden v platné verzi **Příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK a Příručky pro příjemce finanční podpory z OP LZZ<sup>1</sup>** – verifikuje, zda projektová účetní evidence (příjmy a výdaje) je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů, a také se vyjádří ke správnosti evidovaných způsobilých výdajů, které vznikly v souvislosti s projektem.

Audit projektu se týká jak projektového účetnictví příjemce, tak projektového účetnictví českých partnerů. Auditor provede audit všech subjektů zapojených do projektu najednou. Podmínka auditu účetnictví se nevztahuje na partnera bez finančních příspěvků.

Veškeré odchylky od specifikace předmětu plnění mohou být prováděny uchazečem pouze tehdy, budou-li písemně odsouhlaseny zadavatelem. Jestliže uchazeč provede práce a jiná plnění nad rámec, nemá nárok na jejich zaplacení.

#### Charakter ověřování

Ověření bude prováděno v souladu se standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky, které nejsou auditu ani prověrkami historických finančních informací. Předmětem ověřování je dodržení konkrétních podmínek stanovených v příslušném právním aktu o poskytnutí finanční podpory. Prováděné ověřování zahrne minimálně ověřování toho, že:

- v souvislosti s projektem byla vedena oddělená analytická evidence;
- byly zaúčtovány pouze způsobilé výdaje;
- vykázané způsobilé výdaje byly ve stanoveném období uhrazeny v souladu s podmínkami právního aktu;
- případné příjmy projektu byly zaúčtovány v souladu s českými účetními předpisy a vykázaný v oddělené analytické evidenci;
- veřejné zakázky byly zadány v souladu s právním aktem a se zákonem o veřejných zakázkách, je-li příjemce veřejným zadavatelem;
- předmět poskytnutých finančních prostředků odpovídal schválenému plnění;
- byly dodrženy ostatní relevantní podmínky právního aktu.

Ověřování se provádí na vzorku relevantních položek (například konkrétních položek výdajů, příjmů, veřejných zakázek, zaměstnanců apod.) Při výběru vzorku auditor použije přiměřeně relevantní auditorské předpisy.

Při ověřování auditor pracuje s hladinou významnosti (materiality) stanovenou v souladu s relevantními

<sup>1</sup> S ohledem na auditovaný projekt bude použita relevantní příručka.

předpisy.

Výstupem provedeného auditu bude Zpráva auditora, obsahující náležitosti stanovené standardem ISAE 3000, tedy:

- Název zprávy
- Identifikaci příjemce
- Určení předmětu zakázky
- Název a číslo projektu
- Auditovaný subjekt
- Auditovaná částka a období
- Určení kritérií
- Popis přirozených omezení
- Případná omezení použití zprávy
- Rozsah provedených prací
- Popis odpovědnosti auditora
- Popis odpovědnosti účetní jednotky
- Prohlášení o použití standardů
- Přehled provedených prací
- Závěr auditora
- Datum vydání zprávy
- Identifikaci auditora nebo auditorské společnosti

Auditor ve zprávě vymezení příslušnou část smlouvy obsahující ověřované podmínky tak, aby bylo zřejmé, které podmínky byly předmětem ověřování. Auditor formuluje svůj závěr pozitivní formou, tedy zdali byly ve všech významných ohledech splněny podmínky použití finančních prostředků stanovené v právním aktu. V případě zjištění významných nesprávností či neschopnosti získat významné důkazní informace auditor modifikuje svůj výrok. Přitom použije přiměřeně ustanovení relevantních auditorských standardů.

Detailnější přehled auditovaných projektů je uveden v příloze č. 2 této výzvy.

Zadávací podmínky této veřejné zakázky malého rozsahu jsou k dispozici na profilu zadavatele <http://fdv.profilzadavatele.cz/>. Na profilu zadavatele budou k dispozici rovněž **případné dodatečné informace** k zadávacím podmínkám této veřejné zakázky. Doporučujeme proto průběžně sledovat aktuální informace k této veřejné zakázce na uvedeném profilu zadavatele. Zadávací podmínky a případné dodatečné informace jsou k dispozici rovněž na stránkách [www.esfcr.cz](http://www.esfcr.cz) a [www.msmt.cz](http://www.msmt.cz).

Nejedná se o zadávací řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

### **2.1.1. Opční právo**

Opční právo pokrývá budoucí zadavatelem předpokládané plnění odpovídající předmětu plnění veřejné zakázky. Předmětem opčního práva je audit projektů Pracovní návyky (financování z OP LZZ). Zadavatel není povinen opční právo využít. Za tímto účelem si zadavatel vyhrazuje využití opčního práva ve výši max. 30 % z ceny veřejné zakázky.

Předběžná doba využití opčního práva je do 30. září 2015.

### **2.2. Požadavky na zpracování nabídkové ceny**

Uchazeč ve své nabídce stanoví nabídkovou cenu celou částkou za celý předmět plnění veřejné zakázky v rozsahu dle bodu 2.1 této výzvy. Nabídková cena bude stanovena rovněž v kalkulaci za jednotlivé audity projektů dle vymezení uvedeném v příloze č. 2 této výzvy.

Nabídková cena musí být v nabídce uchazeče uvedena v tomto členění: cena za plnění celého předmětu veřejné zakázky v Kč bez DPH, výše a sazba DPH a cena včetně DPH. Nabídková cena bude uvedena v českých korunách (CZK).

Nabídková cena uvedená v nabídce uchazeče bude považována za cenu nepřekročitelnou. V nabídkové ceně budou zahrnuty veškeré náklady uchazeče nezbytné pro řádné plnění veřejné zakázky.



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM  
LIDSKÉ ZDROJE  
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME  
VAŠI BUDOUCNOST  
www.esfcr.cz

Nabídková cena za celý předmět veřejné zakázky i za jednotlivé audity projektů bude uvedena v příloze č. 1 Návrh smlouvy a v příloze č. 3 Krycí list nabídky.

### 3. DOBA A MÍSTO PLNĚNÍ VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

#### 3.1. Doba plnění veřejné zakázky

Předpokládaný termín realizace zakázky je po ukončení jednotlivých projektů, tedy nejdříve v posledním čtvrtletí roku 2014 a nejpozději ve třetím čtvrtletí roku 2015. Realizace projektů se však může vyvíjet směrem k předčasnému ukončení. V takovém případě by čerpání mohlo nastat i začátkem roku 2014

Provedení jednotlivých externích auditů projektového účetnictví bude trvat nejdéle do 1 měsíce od ukončení realizace projektu, o jehož audit se jedná.

#### 3.2. Místo plnění veřejné zakázky

Místem plnění veřejné zakázky je sídlo zadavatele.

### 4. POŽADAVKY NA KVALIFIKACI UCHAZEČE

Prokázání splnění kvalifikace je předpokladem účasti dodavatele ve výběrovém řízení. Kvalifikaci splní uchazeč, který ve své nabídce prokáže splnění níže uvedených požadovaných kvalifikačních předpokladů.

Není-li výslovně uvedeno v originále či úředně ověřené kopii, předkládá uchazeč doklady k prokázání kvalifikace v prosté kopii.

#### 4.1. Základní kvalifikační předpoklady

Uchazeč předloží čestné prohlášení o tom, že nemá daňové nedoplatky, nedoplatky na pojistném či penále na veřejné zdravotní pojištění nebo na sociální zabezpečení nebo na příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, a to jak v České republice, tak v zemi sídla, místa podnikání či bydliště uchazeče.

**Čestné prohlášení bude podepsané osobou oprávněnou jednat jménem či za uchazeče.** Bude-li čestné prohlášení podepsáno zmocněnou osobou, je uchazeč povinen doložit do nabídky plnou moc podepsanou osobou oprávněnou jednat jménem uchazeče.

#### 4.2. Profesní kvalifikační předpoklady

- prostou kopii **výpisu z obchodního rejstříku**, pokud je v něm uchazeč zapsán, či výpis z jiné obdobné evidence, pokud je v ní zapsán.
- prostou kopii **dokladu o oprávnění k podnikání** podle zvláštních právních předpisů v rozsahu odpovídajícím předmětu veřejné zakázky (např. auditorské oprávnění – doklad o oprávnění poskytovat auditorské služby podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů).

#### 4.3. Technické kvalifikační předpoklady

Uchazeč předloží seznam nejméně 3 významných služeb odpovídajících svým rozsahem a zaměřením požadovanému předmětu plnění (audit projektu) poskytnutého uchazečem v posledních 3 letech s uvedením jejich předmětu, rozsahu a doby plnění. Součástí tohoto seznamu budou kontaktní údaje osob, u kterých lze referenční zakázku ověřit. Za významnou službu zadavatel požaduje provedení auditu projektu v minimálním finančním objemu:

- nejméně jedna služba s hodnotou/rozpočtem projektu minimálně 100 mil. Kč bez DPH
- nejméně dvě služby s hodnotou/rozpočtem projektu minimálně 10 mil. Kč bez DPH

Seznam významných služeb bude uchazečem předložen ve formě čestného prohlášení s uvedením zadavatelem požadovaných údajů (viz výše).



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM  
LIDSKÉ ZDROJE  
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME  
VAŠI BUDOUCNOST  
www.esfcr.cz

**Čestné prohlášení bude podepsané osobou oprávněnou jednat jménem či za uchazeče.** Bude-li čestné prohlášení podepsáno zmocněnou osobou, je uchazeč povinen doložit do nabídky plnou moc podepsanou osobou oprávněnou jednat jménem uchazeče.

## 5. ZÁVAZNÉ OBCHODNÍ PODMÍNKY

Závažné obchodní podmínky včetně platebních podmínek jsou uvedeny v návrhu smlouvy, který tvoří přílohu č. 1 této zadávací dokumentace.

Uchazeč je povinen doložit do nabídky podepsaný návrh smlouvy pokrývající zajištění plnění předmětu veřejné zakázky. Uchazeč je oprávněn doplnit do návrhu smlouvy pouze údaje, které jsou označeny jako nedoplněné [DOPLNÍ UCHAZEČ] apod., či údaje na místech, ze kterých to z logiky věci vyplývá a jejich vyplnění uchazečem se předpokládá.

Návrh smlouvy musí být ze strany uchazeče podepsán osobou oprávněnou jednat jménem či za uchazeče, tj. statutárním orgánem nebo osobou k tomu statutárním orgánem zmocněnou či pověřenou v souladu se způsobem jednání jménem uchazeče; prostá kopie zmocnění či pověření musí být v takovém případě součástí nabídky uchazeče. Předložení nepodepsaného návrhu smlouvy, popřípadě nepředložení zmocnění dle předchozí věty, není předložením řádného návrhu požadované smlouvy a nabídka uchazeče je v takovém případě neúplná.

Návrh smlouvy nesmí vyloučit či žádným způsobem omezovat oprávnění či požadavky zadavatele, uvedené v zadávacích podmínkách. Uchazeč dále není oprávněn uvádět v návrhu smlouvy jakákoliv ustanovení o smluvních pokutách k tíži zadavatele (Zadavatel připouští pouze zákonné sankce). V opačném případě se jedná o nesplnění zadávacích podmínek.

## 6. HODNOTÍCÍ KRITÉRIA, ZPŮSOB HODNOCENÍ NABÍDEK

Základním hodnotícím kritériem pro zadání veřejné zakázky je nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH za celý předmět plnění veřejné zakázky.

Hodnocena bude výše nabídkové ceny uchazeče uvedená v návrhu smlouvy, v rozsahu dle bodu 2.1 stanovená ve struktuře dle bodu 2.2 této výzvy.

Jako nejvhodnější bude vybrána nabídka uchazeče, jehož nabídková cena bude nejnižší.

## 7. LHŮTA A MÍSTO PRO PODÁNÍ NABÍDEK

Místem pro podání nabídek je sídlo zadavatele.

Nabídky budou doručeny v zapečetěné obálce, kterou uchazeč označí nápisem:

„Veřejná zakázka – Závěrečný audit projektů spolufinancovaných z OP VK a OP LZZ - NEOTVÍRAT“.

Nabídku je možno podávat osobně nebo prostřednictvím držitele poštovní licence na adresu sídla zadavatele.

Osobní podání nabídky lze učinit na recepci zadavatele v době: Po – Pá od 9:00 do 15:00 hod., v poslední den lhůty pro podání nabídek potom do 13:00 hodin.

V případě podání nabídky poštou je nezbytné, aby byla nabídka zadavateli doručena do konce lhůty pro podání nabídek. Za okamžik podání/doručení nabídky se považuje její fyzické převzetí recepcí zadavatele na výše uvedené adrese.

Lhůta pro podání nabídek končí dne 15. 10. 2013 v 13:00 hodin.

## 8. ZADÁVACÍ LHŮTA

Zadávací lhůta, tedy doba, po kterou je uchazeč svojí nabídkou vázán, začíná běžet okamžikem skončení lhůty pro podání nabídek a činí 60 dnů.



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM  
LIDSKÉ ZDROJE  
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME  
VAŠI BUDOUCNOST  
www.esfcr.cz

## 9. POŽADAVKY NA ZPRACOVÁNÍ NABÍDKY

- a. Uchazeč musí nabídku zpracovat na kompletní realizaci předmětu plnění veřejné zakázky.
- b. Každý uchazeč je oprávněn předložit zadavateli pouze jednu písemnou nabídku v listinné podobě. Pokud uchazeč poruší tuto podmínku, nebude žádná z jeho nabídek hodnocena.
- c. Zadavatel nepřipouští variantní řešení.
- d. Nabídka musí být zpracována písemně v českém jazyce a musí obsahovat jméno a příjmení kontaktní osoby uchazeče, včetně kontaktní a e-mailové adresy.
- e. Součástí nabídky musí být návrh smlouvy podepsaný osobou oprávněnou jednat jménem či za uchazeče. Návrh smlouvy bude respektovat všechny zadávací podmínky uvedené v této výzvě. Bude-li návrh smlouvy podepsán zmocněnou osobou, je uchazeč povinen doložit do nabídky plnou moc podepsanou osobou oprávněnou jednat jménem uchazeče.
- f. Uchazeč, jehož nabídka bude vybrána jako nejvhodnější, je povinen umožnit osobám oprávněným k výkonu kontroly projektu, z něhož je zakázka hrazena, provést kontrolu dokladů souvisejících s plněním zakázky, a to po dobu danou právními předpisy ČR k jejich archivaci (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty).
- g. Nabídka nebude obsahovat přepisy a opravy, které by mohly zadavatele uvést v omyl.
- h. Nabídka bude vyhotovena v počtu 2 kusů, z toho 1 originál a 1 kopie.
- i. Zadavatel požaduje jako součást nabídky předložení veškeré textové a tabulkové části nabídky (s výjimkou úředních dokladů) v elektronické formě na vhodném médiu (nejlépe CD) ve formátech .doc/.docx, .xls/.xlsx, .pdf, nebo .html. Elektronická forma a obsah nabídky musí být v plné shodě s listinnou formou nabídky. Elektronická forma (CD) musí být v originálním vyhotovení nabídky, v kopii být může.
- j. Za originál nabídky bude považována pouze listinná forma nabídek označená jako „Originál“.
- k. Obsahové náležitosti nabídky:
  - Krycí list v závazném členění - viz příloha č. 3 (vzor)
  - Doklady prokazující splnění kvalifikačních předpokladů uchazeče
  - Závazný návrh smlouvy, podepsaný oprávněnou osobou. Uchazeč nesmí v návrhu smlouvy nijak vyloučit či jakýmkoli jiným způsobem omezovat oprávněné požadavky Zadavatele uvedené v této výzvě; v opačném případě není nabídka uchazeče úplná.

## 10. PRÁVA ZADAVATELE

Zadavatel si vyhrazuje právo:

- odmítnout předložené nabídky
- změnit podmínky zadání veřejné zakázky
- zrušit zadávací řízení
- neuzavřít smlouvu
- v případě rovnosti hodnocení více nabídek rozhodne zadavatel mezi těmito nabídkami losem

## 11. SEZNAM PŘÍLOH

- Příloha č. 1: Návrh smlouvy  
Příloha č. 2: Detailní přehled auditovaných projektů  
Příloha č. 3: Krycí list nabídky (vzor)

V Praze dne 30. 9. 2013

**Mgr. Veronika Pelíšková, MBA, v. r.**  
pověřena zastupováním ředitele  
Fond dalšího vzdělávání

Za správnost : Mgr. Miroslav Hoša



evropský  
sociální  
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,  
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání  
pro konkurenceschopnost