**Specifikace předmětu plnění, návrh kvalifikace dodavatelů**

**a návrh hodnocení nabídek**

# Specifikace předmětu plnění

## Stručný popis předmětu plnění

Předmětem veřejné zakázky je provedení forenzního auditu, přičemž prověřovaným obdobím je období od 09/2023 do 09/2024.

Prověřovat se budou činnosti v následujících útvarech Rektorátu Univerzity Karlovy (dále jen „***RUK***“) a dalších součástech Univerzity Karlovy:

* Bezpečnostní odbor RUK (dále jen „***BO***“),
* Odbor projektové podpory RUK (dále jen „***OPP***“),
* Odbor vnějších vztahů RUK (dále jen „***OVV***“),
* Kancelář kvestora,
* Kancelář rektorky,
* Správa budov a zařízení (dále jen „***SBZ***“),
* Centrum pro přenos poznatků a technologií (dále jen „***CPPT***“),
* Charles University Innovations Prague a.s. (dále jen „***CUIP***“),

(dále společně jen „***auditované součásti UK***“).

Cílem zadavatele (účelem zakázky) je získat nezávislé, důvěryhodné a odborně fundované posouzení vybraných oblastí činnosti, které:

* pomůže odhalit případná pochybení, rizika nebo systémové nedostatky v interních procesech,
* pomůže získat konkrétní a ověřitelné poznatky, které budou použitelné pro řízení rizik, případně další právní postupy,
* poslouží jako vstup pro nastavení nápravných a preventivních opatření a
* přispěje ke zvýšení důvěryhodnosti interního řízení a procesů auditovaných součásti UK ve vztahu k akademické obci a veřejnosti.

## Zaměření forenzního auditu

Audit bude zaměřen na dále uvedené oblasti činností auditovaných součásti UK.

### Agenda veřejných zakázek

Bude se týkat následujících auditovaných součásti UK:

* BO,
* OVV,
* Kancelář kvestora,
* Kancelář rektorky,
* SBZ a
* CPPT.

V této oblasti bude audit zaměřen na proces přípravy, zadávaní a následnou realizaci předmětu plnění podlimitních a nadlimitních veřejných zakázek ve smyslu § 25 a 26 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále je „***ZZVZ***“) a veřejných zakázek malého rozsahu II. a III. kategorie ve smyslu čl. 15 odst. 1 [opatření rektora č. 21/2024](https://cuni.cz/UK-13787-version1-or_21_2024_zadavani_verejnych_zakazek.pdf) (dále jen „***OR***“). Auditu budou podléhat jen takové veřejné zakázky, u nichž došlo v prověřovaném období k uzavření smlouvy nebo jinému ukončení zadávacího nebo výběrové řízení. Lze odhadnout, že za uvedené časové období bylo na výše uvedených auditovaných součástech UK realizováno celkem cca 80 takových veřejných zakázek.

V rámci této oblasti auditu bude předmět činnosti dodavatele:

* Ověření postupů zadávání veřejných zakázek podle ZZVZ a podle OR včetně prověření transakcí týkajících se dodávek a služeb ve vymezeném období.
* Určení konkrétních osob podílejících se, organizujících, uskutečňujících či jinak se podílejících na případně zjištěných nesouladných postupech, a to především z hlediska dodržování platné legislativy a interních předpisů a z hlediska péče řádného hospodáře (tedy především ověření, že výdaje jsou v místě a čase obvyklé).
* Ověření správného, úplného, průkazného a včasného zveřejňování smluv/objednávek dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů.
* Zjištění skutečných nebo potencionálních střetů/konfliktů zájmu nebo možného korupčního chování, případně porušení právních předpisů, a to jak ze strany zaměstnanců UK, tak i ze strany třetích osob (dodavatelů apod.) vůči UK včetně (i) určení míry odpovědnosti konkrétních osob za nevýhodné smluvní podmínky nebo za nedodržování obecně závazných právních předpisů a interních předpisů, a včetně (ii) prověření případných vazeb mezi osobami (subjekty), které se podílely na realizaci výše uvedených veřejných zakázek a které se potencionálně mohly podílet na nestandardních jednáních a transakcích, a to s důrazem na zjištění případných vzájemných vazeb a propojení těchto osob (subjektů) se zaměstnanci UK.
* Ověření, zda dochází ke kontrole plnění zakázky, resp. jejích výstupů, jak tato kontrola probíhá a zda je dostatečně detailní.
* U 25 % z obou typů veřejných zakázek z každé shora uvedené auditované součásti UK zpracovat statistiku zadávání otevřenou/uzavřenou výzvou, posoudit odůvodnění zvoleného postupu z pohledu postupu řádného hospodáře.
* U 25 % kontrolovaných smluv z každého kontrolovaného odboru nebo součásti, zveřejněných dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, zkontrolovat, zda zveřejněná verze odpovídá uzavřené smlouvě (v těch případech, kdy je zveřejněna nepodepsaná verze).
* V případě veřejných zakázek malého rozsahu II. kategorie podle OR realizovaných formou průzkumu trhu posoudit, zda při těchto průzkumech byly porovnávány vzájemně porovnatelné nabídky.

### Personální agenda

Bude se týkat následujících auditovaných součásti UK:

* OPP,
* CPPT a
* CUIP.

V rámci této oblasti auditu bude předmět činnosti dodavatele kontrola souběhu pracovních smluv, dohod o provedení práce a případných dalších smluvních vztahů pracovníků shora uvedených auditovaných součástí UK. Cílem této části auditu je ověřit soulad s platnou legislativou, popř. identifikovat případná pochybení.

## Forma výstupu auditu

Výstupem auditu bude závěrečná zpráva s nálezem, včetně shrnutí zjištění, identifikace rizik a návrhů opatření. Konkrétně musí závěrečná zpráva obsahovat následující strukturované informace:

* popis metodiky a rozsahu provedeného šetření,
* přehled zjištění pro každou z auditovaných oblastí,
* kvalifikovanou analýzu rizik, nedostatků a nestandardních zjištění, s jasným odlišením mezi právními, procesními a systémovými problémy,
* doporučení pro nápravná opatření,
* srozumitelné shrnutí pro vedení UK (v rozsahu max. 5 stran),
* samostatnou přílohu se seznamem obdržené dokumentace a dalších podkladů.

Dále bude výstupem auditu

* prezentace výsledků formou ústního výstupu pro vedení UK, případně další akademické nebo kontrolní orgány,

## Termín vyhotovení auditu

Do 2 měsíců od účinnosti smlouvy

## Další podmínky

Zadavatel upozorňuje, že součástí závazků mezi zadavatelem a dodavatelem bude i Požadavek na mlčenlivost a ochranu dat.

# Požadavky na kvalifikaci

## Základní způsobilost

Analogicky dle § 74 ZZVZ.

## Profesní způsobilost

Analogicky dle § 77 odst. 1 ZZVZ:

* výpis z obchodního rejstříku nebo obdobný dokument,
* doklad o oprávnění k podnikání v oblasti předmětu plnění

## Technická kvalifikace

### Referenční zakázky dodavatele

Dodavatel doloží realizaci 3 auditů provedených v posledních 5 letech, z nichž alespoň jeden byl realizován pro veřejnoprávní instituci.

* Každý z těchto auditů musí zahrnovat **alespoň jednu z následujících oblastí**: veřejné zakázky, personální oblast, přitom alespoň jeden audit musí zahrnovat oblast veřejné zakázky a jeden audit musí zahrnovat oblast personální
* U každé reference uvést: objednatele, popis plnění, finanční objem, dobu realizace a kontakt na osobu, u které lze uvedené informace ověřit.

### Odborný tým

Dodavatel doloží odborný tým složený nejméně ze tří členů, kteří budou mít minimální následující kvalifikaci:

* Vedoucí týmu (1 osoba)
  + profesní certifikaci CFE (Certified Fraud Examiner) nebo mezinárodně uznávaný certifikát (např. CIA – Certified Internal Auditor)
  + doložené zkušenosti s vedením alespoň 3 referenčních zakázek na zpracování auditu v některé z následujících oblastí: ekonomika/účetnictví, veřejné zakázky, personální oblast
* Garant v oblasti kontroly veřejných zakázek (1 osoba)
  + doložené zkušenosti s realizací 3 zakázek na zpracování auditu v oboru veřejné zakázky
* Garant v oblasti kontroly účetnictví (1 osoba)
  + doložené zkušenosti s realizací 3 zakázek na zpracování auditu v oblasti ekonomika/účetnictví

# Kritéria hodnocení

Základním kritériem hodnocení pro zadání veřejné zakázky je ekonomická výhodnost nabídky.

Nabídky budou hodnoceny dle níže uvedených kritérií hodnocení, kterým jsou přiřazeny následující procentuální váhy:

|  |  |
| --- | --- |
| **Kritérium hodnocení** | **Váha kritéria** |
| Nabídková cena | 40 % |
| Kvalita koncepce provedení auditu | 30 % |
| Odborná úroveň týmu | 30 % |

## Nabídková cena

V tomto kritériu hodnocení bude zadavatel hodnotit nabídkovou cenu dodavatele v Kč bez DPH.

Nejlépe hodnocena bude nabídka dodavatele, která obsahuje nejnižší nabídkovou cenu. Tato nabídka získá 100 bodů. Ostatní nabídky získají bodovou hodnotu, která vznikne vynásobením čísla 100 a poměru cenově nejvýhodnější nabídky k ceně hodnocené nabídky (se zaokrouhlením na 2 desetinná místa).

Vyjádřeno vzorcem:

Počet bodů = výše nejnižší nabídkové ceny / výše hodnocené nabídkové ceny \* 100

Takto získaný počet bodů bude vynásoben váhou tohoto dílčího kritéria hodnocení, tj. konkrétně koeficientem 0,4 a následně matematicky zaokrouhlen na dvě desetinná místa. V tomto dílčím kritériu hodnocení tak lze získat nejvýše 40 bodů v celkovém hodnocení.

## Kvalita koncepce provedení auditu

V tomto kritériu hodnocení bude zadavatel hodnotit v rámci nabídky dodavatelem zpracovanou Koncepci provedení auditu (dále jen „***Koncepce***“), která bude představovat podrobnější popis způsobu poskytování služeb ze strany dodavatele. Koncepce vybraného dodavatele se stane nedílnou součástí Smlouvy.

Zadavatel bude hodnotit, jakým způsobem dodavatel navrhuje provedení forenzního auditu ve vztahu ke specifickému cíli této veřejné zakázky. Hodnocen bude zejména navržený pracovní postup, přístup k analýze, využití odborných kapacit dodavatele a schopnost identifikovat rizika a systémové nedostatky v analyzovaných oblastech, míra zátěže pracovníků zadavatele.

Záměrem zadavatele je vybrat takového dodavatele, který přináší schopnost efektivně a smysluplně strukturovat svoji práci, zacílit na rizikové oblasti a předložit výstupy s praktickou využitelností pro řízení rizik a rozhodovací procesy vedení univerzity.

### Dodavatel ve své nabídce předloží:

Koncepci provedení auditu zpracovanou v rozsahu max. 5 normostran, která bude obsahovat zejména:

* popis navrženého postupu auditu (včetně fází, nástrojů, forem komunikace a řízení informací),
* přístup k výběru vzorků a dokumentace ke kontrole,
* způsob identifikace a kategorizace zjištění (např. podle závažnosti, typologie pochybení),
* návrh způsobu vyhodnocení zjištění a předložení doporučení,
* přístup k minimalizaci zásahu do běžného provozu auditované součásti a požadovanou míru součinnosti ze strany pracovníků zadavatele
* Jednotlivé body Koncepce by měly být formulovány jako jednoznačné závazky či požadavky tak, aby dodavatelem zpracovaná Koncepce mohla tvořit přílohu Smlouvy.

### Způsob hodnocení:

Hodnocení bude provedeno hodnotící komisí na pětibodové škále s maximálním možným bodovým ziskem 100 bodů.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Počet bodů** | **Hodnocení kvality metodiky** | **Charakteristika nabídky** |
| 100 bodů | excelentní | Koncepce je detailní, přesvědčivá a přehledně strukturovaná, jednoznačně prokazuje, že dodavatel rozumí cíli zakázky a přináší přidanou hodnotu. Návrh zohledňuje rizika a poskytuje účinný nástroj pro odhalení systémových selhání. Koncepce povede k naplnění účelu veřejné zakázky nejlepším možným způsobem nebo způsobem s maximální přidanou hodnotou |
| 80 bodů | Velmi vysoká | Koncepce je praktická a dobře zpracovaná, s jasným popisem postupu. Většina prvků naplňuje očekávání zadavatele, byť některé aspekty mohly být rozpracovány podrobněji nebo systematičtěji. Koncepce povede k naplnění účelu veřejné zakázky velmi dobrým či efektivním způsobem nebo způsobem s vysokou přidanou hodnotou |
| 60 bodů | Průměrná | Koncepce je formálně v pořádku, ale její přínos pro dosažení cíle zakázky je jen částečný. Obsahuje popis základních kroků, avšak některé části jsou příliš obecné nebo málo konkrétní. Koncepce dobře povede k naplnění účelu veřejné zakázky s mírnou přidanou hodnotou. |
| 20 body | Nízká | Koncepce je nepřesvědčivá nebo neúplná. Není zřejmé, jak dodavatel plánuje dosáhnout kvalitního a objektivního výsledku. Koncepce povede k naplnění účelu veřejné zakázky nepříliš vhodným či neefektivním způsobem nebo s velmi malou přidanou hodnotou |
| 0 bodů | Nevyhovující | Koncepce je formální nebo absentuje; není možné vyhodnotit schopnost dodavatele naplnit cíl veřejné zakázky. Koncepce povede k naplnění účelu veřejné zakázky nejméně vhodným či nejméně efektivním způsobem nebo bez jakékoli přidané hodnoty |

V rámci hodnocení Koncepce zadavatel uplatní následující zásady:

1. V případě, že dodavatel ve své nabídce nepředloží Koncepci provedení auditu, získá v tomto kritériu hodnocení 0 bodů.
2. V případě překročení maximálního rozsahu znaků bude výsledné bodové hodnocení u daného tématu sníženo o 2 body za každých započatých 10 % překročení povoleného rozsahu.
3. V případě snižování bodového hodnocení získá dodavatel v rámci hodnocení vždy min. 0 bodů (záporné body nebudou v tomto kritériu udělovány).

Při hodnocení bude zadavatel ke Koncepci přistupovat následujícím způsobem:

1. Na začátku posuzování bude zadavatel ke Koncepci předložené v nabídce dodavatelem přistupovat s tím, že se jedná o průměrně zpracovanou koncepci, které dobře povede k naplnění účelu veřejné zakázky s mírnou přidanou hodnotou.
2. Na základě posouzení a vyhodnocení údajů a informací uvedených v Koncepci zadavatel posoudí, zda Koncepce naplní účel veřejné zakázky významně lépe či hůře (tj. zpracování vybočuje z průměru), což se promítne v bodovém hodnocení tématu dle výše uvedené tabulky.
3. V případě, že Koncepce nebude obsahovat konkrétní jednoznačné závazky či požadavky tak, aby mohla tvořit přílohu Smlouvy, zadavatel posoudí, nakolik tato skutečnost znehodnocuje informace uvedené dodavatelem v Koncepci. V případě, že zadavatel vyhodnotí, že absence jednoznačných závazků má podstatný dopad na informace uvedené dodavatelem Koncepci zadavatel sníží hodnocení daného tématu o 1 stupeň v rámci shora uvedené bodové stupnice.
4. V rámci vyhodnocení tohoto kritéria hodnocení zadavatel zpracuje hodnocení každé Koncepce, v němž zdůvodní udělení příslušného počtu bodů. Dodavatel tedy může v tomto kritériu hodnocení získat maximálně 100 bodů.
5. Takto získaný počet bodů bude vynásoben váhou tohoto dílčího kritéria hodnocení, tj. konkrétně 0,30, a následně matematicky zaokrouhlen na dvě desetinná místa. V tomto dílčím kritériu hodnocení tak lze získat nejvýše 30 bodů v celkovém hodnocení.

## **Odborná úroveň realizačního týmu**

Předmětem hodnocení bude odborná úroveň týmu, který se bude podílet na zajištění forenzního auditu, včetně vysvětlení, jak zvolená struktura, kvalifikace a odborné zkušenosti jednotlivých členů týmu přispějí k:

* dosažení vysoké kvality, nezávislosti a důvěryhodnosti výstupu,
* efektivitě a časové přiměřenosti realizace forenzního auditu,

Záměrem zadavatele je vybrat takového dodavatele, který má nejen formální oprávnění, ale především tým osob s dostačenými zkušenostmi, specializací a schopností provádět forenzní audit ve specifickém prostředí veřejné vysoké školy, tj. tam, kde se prolínají veřejné finance, problematika veřejného zadávání a personální specifika příznačná pro akademické prostředí.

### Požadavky na zpracování nabídky:

Dodavatel předloží v nabídce Návrh složení realizačního týmu (v rozsahu max. 5 normostran), která bude obsahovat zejména:

* Seznam členů týmu (včetně rolí a odpovědnosti v projektu),
* Stručné představení členů týmu s důrazem na:
  + konkrétní zkušenosti s forenzními audity (včetně veřejnoprávních subjektů),
  + odbornou specializaci odpovídající oblasti plnění (např., zadávání veřejných zakázek, HR),
  + profesní certifikace (např. CFE, CIA atd.).
* Stručné odůvodnění, proč je navržené složení optimální právě pro účely daného auditu,
* V případě zahrnutí externistů nebo subdodavatelů – uvedení vztahu a role.

### Způsob hodnocení:

Hodnocení bude provedeno odbornou komisí na pětibodové škále s maximálním možným bodovým ziskem 100 bodů.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Počet bodů** | **Hodnocení návrhu složení realizačního týmu** | **Charakteristika nabídky** |
| 100 bodů | excelentní | Tým má vysokou odbornou úroveň, prokazatelné zkušenosti s obdobnými forenzními audity (zejména ve veřejném sektoru), klíčové osoby mají relevantní certifikace a tým je jasně strukturovaný dle oblastí plnění. |
| 80 bodů | Velmi vysoký | Tým je odborně silný a zkušený, má dostatečné pokrytí všech oblastí zakázky, některé certifikace či zkušenosti chybí, ale tým jako celek působí věrohodně a kompetentně. |
| 60 bodů | průměrný | Tým má dostatečnou personální kapacitu, avšak některé oblasti nejsou odborně pokryty nebo zkušenosti nejsou dobře doloženy. Chybí přesvědčivé vysvětlení přínosu jednotlivých členů. |
| 20 body | Nízký | Tým je formálně uveden, ale chybí potřebná kvalifikace, certifikace nebo reference. Struktura týmu je nejasná, popisy rolí jsou nekonkrétní. Zadavatel vnímá riziko výstupu nedostatečného pro naplnění cíle zadavatele. |
| 0 bodů | Nevyhovující | Tým není doložen nebo je zcela nevhodně navržen (chybí klíčové profese, žádné doložené zkušenosti), není možné posoudit jeho přínos pro daný audit. |

V rámci hodnocení Koncepce zadavatel uplatní následující zásady:

1. V případě, že dodavatel ve své nabídce nepředloží Návrh složení realizačního týmu, získá v tomto kritériu hodnocení 0 bodů.
2. V případě překročení maximálního rozsahu znaků bude výsledné bodové hodnocení u daného tématu sníženo o 2 body za každých započatých 10 % překročení povoleného rozsahu.
3. V případě snižování bodového hodnocení získá dodavatel v rámci hodnocení vždy min. 0 bodů (záporné body nebudou v tomto kritériu udělovány).

Při hodnocení bude zadavatel ke Koncepci přistupovat následujícím způsobem:

1. Na začátku posuzování bude zadavatel k Návrhu složení realizačního týmu předložené v nabídce dodavatelem přistupovat s tím, že se jedná o průměrně zpracovaný návrh
2. Na základě posouzení a vyhodnocení údajů a informací uvedených v Návrh složení realizačního týmu zadavatel posoudí, zda dané zpracované téma naplní účel veřejné zakázky významně lépe či hůře (tj. zpracování vybočuje z průměru), což se promítne v bodovém hodnocení tématu dle výše uvedené tabulky.
3. V rámci vyhodnocení tohoto kritéria hodnocení zadavatel zpracuje hodnocení Návrhu složení realizačního týmu, v němž zdůvodní udělení příslušného počtu bodů. Dodavatel tedy může v tomto kritériu hodnocení získat maximálně 100 bodů.
4. Takto získaný počet bodů bude vynásoben váhou tohoto dílčího kritéria hodnocení, tj. konkrétně 0,30, a následně matematicky zaokrouhlen na dvě desetinná místa. V tomto dílčím kritériu hodnocení tak lze získat nejvýše 30 bodů v celkovém hodnocení.