Zpráva nezávislého auditora

z auditu veřejných zakázek dle usnesení č. 3M/3 - „k zadání hloubkových auditů v oblasti informatiky hl. města Prahy“

Operátor ICT a.s.

Datum vydání: 27.9.2022

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Obsah

1. Seznam zkratek 3
2. Předmět auditu 4
2.1 Metodika auditu 4
3. Manažerské shrnutí 5
4. Postup auditu 7
4.1 Harmonogram auditu 7
4.2 Zdroje informací 7
4.3 Kritéria pro určení významnosti rizika 7
5. Přehled zjištění z ověření 8
6. Operátor ICT 9
6.1 Základní informace o organizaci 9
7. Seznam společností 10
8. Zjištění a nápravná opatření 11
9. Přílohy 13
9.1 Příloha 1 - Podpůrná dokumentace 13
9.2 Příloha č. 2 - Souhrnná informace o zakázkách a zjištění 17

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

1. SEZNAM ZKRATEK

Zkratka	Vysvětlení zkratky
OICT	Operátor ICT, a.s.
THMP	Technologie Hlavního města Prahy a.s.
ZZVZ	Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

2. PŘEDMĚT AUDITU

Audit veřejných zakázek byl realizován dle objednávky č. 500220410 ze dne 20.7.2022 na základě usnesení č. 3M/3 - „k zadání hloubkových auditů v oblasti informatiky hl. m. Prahy". Zastupitelstvo hlavního města Prahy v něm žádá obchodní společnosti vlastněné hlavním městem Prahou, tzn. i společnost Operátor ICT, a.s., aby neprodleně zajistily provedení hloubkových auditů zakázek v letech 2010 až 2022 s ohledem na možné vazby dodavatelů na obviněné osoby v kauze Dozimetr jako i na další smluvní vztahy a veřejné zakázky stanovené vedením společnosti.

Cílem auditu bylo ověřit, zda:

- byly identifikovány běžící smlouvy s uvedenými společnostmi bodu 6 (dle IČ);
- byly identifikovány historické smlouvy s uvedenými společnostmi dle bodu 6 (dle IČ);
- způsob zadání zakázky proběhl v souladu s předpisy;
- způsob plnění u identifikovaných smluv odpovídalo zadání.

2.1 Metodika auditu

V rámci kontroly jednotlivě stanovených cílů bylo postupováno dle jednotlivých postupů.

Bod 1) a 2) V rámci usnesení č. 3M/3 - „k zadání hloubkových auditů v oblasti informatiky hl. m. Prahy" byly v příloze č. 1 stanoveny konkrétní společnosti, kde mělo dojít k ověření a případné identifikace smluv dle soupisu doloženého OICT, a to jak objednávek, tak smluvní dokumentace, resp. veřejných zakázek v období 2010-2022.

Bod 3) Po případné identifikace těchto smluvních vztahů dle bodu 1) a 2) došlo následně ke kontrole průběhu výběru daného dodavatele a dle ZZVZ případně vnitřních předpisů, konkrétně se jednalo o Řád pro zadávání veřejných zakázek a souvisejících postupů v platném znění.

Bod 4) Následně byl kontrolován průběh plnění dle uzavřených smluv, a to nejen na základě fakturace, ale podpůrných dokumentů, jako např. předávacích protokolů, hodinových výkazů atd.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

BDO

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

3. MANAŽERSKÉ SHRNUTÍ

V rámci realizovaného auditu veřejných zakázek dle objednávky č. 500220410 ze dne 20.7.2022 na základě usnesení č. 3M/3 - „k zadání hloubkových auditů v oblasti informatiky hl. m. Prahy" (dále jen usnesení č. 3M/3) bylo požadováno prověření dle níže uvedených bodů v období 2010-2022. Společnost Operátor ICT a.s. byla založena 19. 3. 2014 a na základě toho lze předchozí období konstatovat jako nerelevantní. Dále bylo kontrolováno období od 19.3.2014 do 31.7.2022. V rámci tohoto období bylo vycházeno z doloženého soupisu objednávek a faktur v tomto období a registru smluv (období 9.11.2016 - 31.7.2022). K období předcházející datu 9.11.2016 nebyla doložena dokumentace veřejných zakázek, nicméně v rámci fakturace nebyla identifikována společnost dle přílohy č. 1 usnesení č. 3M/3.

V rámci jednotlivých bodů lze konstatovat následující závěry:

1) Byly identifikovány běžící smlouvy s uvedeným společnostmi dle bodu 6 (dle IČ)?

- ANO. V rámci doložené dokumentace byla identifikovaná objednávka č. 200210386 ze dne 2.8.2021 se společností Information Systems Factory Group s.r.o. na implementaci informačního systému, kde do 27.9.2022 neproběhla fakturace a předání díla. Jedná se o veřejnou zakázku malého rozsahu, s plněním max. 419 820,- Kč bez DPH.

2) Byly identifikovány historické smlouvy s uvedenými společnostmi dle bodu 6 (dle IČ)?

- ANO. V rámci doložené dokumentace byly identifikovány 3 smluvní závazky.
  - Rámcová smlouva o poskytování služeb elektro revizí se společností VKM GROUP s.r.o. ze dne 18.6.2021. Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu, s plněním max. do 200 000 Kč bez DPH.
  - Rámcová smlouva o poskytování služeb elektro revizí se společností VKM GROUP s.r.o. uzavřená dne 20.5.2022. (vypovězena dne 24.6.2022). Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu, s plněním max. do 199 000 Kč bez DPH.
  - Smlouvy o dílo na zpracování prováděcího projektu se společností T-SOFT a.s. ze dne 21.12.2017. Jednalo se o veřejnou zakázku v režimu ZZVZ, s plněním max. 4 590 000,- Kč bez DPH.

3) Proběhl způsob zadání zakázky v souladu s předpisy?

- VKM GROUP s.r.o.: NE, na základě doložené dokumentace bylo identifikováno pochybení, jelikož se jednalo o opakující se zakázku, která byla dělena a proces výběru byl tedy v nižším finančním limitu. Tento postup je v rozporu s vnitřními předpisy OICT, nikoliv se zákonem (zakázka malého rozsahu mimo režim ZZVZ).
- Information Systems Factory Group s.r.o.: ANO, na základě doložené dokumentace nebyl zjištěn nesoulad.
- T-SOFT a.s.: ANO, na základě doložené dokumentace nebyl zjištěn nesoulad.

4) Odpovídal způsob plnění u identifikovaných smluv zadání?

- VKM GROUP s.r.o.: ANO, na základě doložené dokumentace nebyl zjištěn nesoulad v předmětu plnění. Nicméně byla identifikována formální pochybení.
- Information Systems Factory Group s.r.o.: Do 27.9.2022 neproběhla fakturace, tudíž nebylo možné posoudit. Doba plnění již v současné době neodpovídá termínu stanoveném v objednávce.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

- T-SOFT a.s.: ANO, na základě doložené dokumentace nebyl zjištěn nesoulad v předmětu plnění. Nicméně k proplacení faktury mělo dojít až po kompletní akceptaci díla a nikoli převzetí díla s výhradami.

Detailnější informace jsou uvedeny v části 7 a dále v Příloze č. 1.

Auditorský tým konstatuje, že audit byl proveden postupem podle Mezinárodních standardů pro profesní praxi interního auditu.

Auditorský tým dále prohlašuje, že byly provedeny takové postupy, které byly definovány v předmětu auditu a nad rámec těchto činnosti nedává žádné ujištění. Auditorský tým dále prohlašuje, že posoudil pouze tu dokumentaci, kterou mu zpřístupnili zaměstnanci a zástupci OICT a že vycházel z informací a podkladů jimi poskytnutých. V případě že by auditorskému týmu byly známé další skutečnosti nebo zpřístupněna další dokumentace, je možné, že by auditorský tým v rámci ověřovacích prací dospěl k jiným závěrům.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

4. POSTUP AUDITU

4.1 Harmonogram auditu

Činnost	Termín
Zahájení a úvodní rozhovor	1.8.2022
Analýza získaných informací a příprava návrhu zprávy	1.8.2022 - 21.9.2022
Předání zprávy k připomínkám klientovi	21.9.2022
Předání finální zprávy klientovi	27.9.2022

4.2 Zdroje informací

Hlavním zdrojem informací byly obdržené písemné podklady (interní směrnice, metodiky, objednávky, faktury a další) a komunikace s odpovědnými pracovníky zajišťující danou agendu.

4.3 Kritéria pro určení významnosti rizika

Jednotlivá zjištění uvedená v této zprávě jsou kategorizována z hlediska jejich významu dle níže uvedené tabulky.

Významnost rizika		Popis
Vysoké riziko		Velmi závažné zjištění (doporučení řešit okamžitě - nastavit nápravná a preventivní opatření). Vysoká významnost - zjištění, které představuje značné riziko.
Střední riziko		Střední významnost - zjištění, které představuje střední riziko.
Nízké riziko		Nízká významnost - zjištění, které představuje malé riziko, nicméně kontrolní tým ho považuje za nutné uvést.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

5. PŘEHLED ZJIŠTĚNÍ Z OVĚŘENÍ

#	Významnost zjištění	Název
1.		Nekompletnost dokumentace dle ZZVZ (§ 216)
2.		Rozdělení opakující se zakázky dle vnitřních předpisů
3.		Neexistence sankcí v rámci objednávaných služeb
4.		Formální pochybení v dokumentaci (chybějící přílohy faktur atd.)

V Praze, 27.9.2022



Mgr. Stanislav Klika

Director, Risk Advisory Services

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

6. OPERÁTOR ICT

6.1 Základní informace o organizaci

Operátor ICT, a.s., je městskou společností, která pro hlavní město Prahu, městské části a další městské společnosti primárně zajišťuje agendu a řízení inovativních projektů využívajících moderní technologie, odborné poradenství v oblasti ICT a realizaci ICT projektů. OICT jakožto městská společnost, která má v hlavním městě na starosti testování a zavádění inteligentních technologií a řešení, tedy vytváření lepšího místa pro život všech obyvatel Prahy, vnímá důležitost vlastní společenské odpovědnosti, ať již v oblasti ekonomické, environmentální, nebo sociální. Tento postoj je promítnut do firemních vizí, misí a hodnot, jakož i etického kodexu společnosti.

Pro všechny své partnery primárně zajišťuje:

- agendu a řízení inovativních projektů využívajících moderní technologie,
- odborné poradenství v oblasti ICT,
- realizaci ICT projektů.

Akciová společnost Operátor ICT vznikla přejmenováním společnosti Operátor OPENCARD, a.s., která byla založena přijetím Stanov společnosti jediným zakladatelem, hlavním městem Prahou, a to v souladu s ustanovením § 8 a § 250 zákona o obchodních korporacích a § 59 zákona o hlavním městě Praze na zasedání Zastupitelstva hlavního města Prahy dne 27. 2. 2014. Následně byla Operátor OPENCARD, a.s., IČO: 027 95 281, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka: 19 676.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

7. SEZNAM SPOLEČNOSTÍ

Seznam společností dle usnesení zastupitelstva hlavního města Prahy č. 3m/3 ze dne 27.6.2022 a identifikace závazku u OCIT

Zájmová společnost	IČ	Identifikace u OICT
ABS spol. s r.o.	46978780	☒
PTR INVEST, spol. s.r.o.	60754371	☒
IHM Invest s.r.o.	26914085	☒
GAMBLER ZLÍN s.r.o.	60733942	☒
ABROJKA s.r.o.	24738093	☒
Happyvoyages s.r.o.	24840599	☒
CZECH PUBLIC MEDIA s.r.o.	24788686	☒
B&M Investment, s.r.o.	28374088	☒
Digicode s.r.o.	24731838	☒
Enttiva s.r.o.	28993144	☒
HJ-DBC, a.s.	27865819	☒
IMASTRADO, s.r.o.	02380633	☒
JEFFREY CLIENTS a.s.	24782505	☒
Open-source Aliance, z.s.	08088543	☒
Tarbenon Waste Management a.s.	07967501	☒
Sea View Development a.s.	08310009	☒
Block33 Czech a.s.	08998493	☒
Provisio, s.r.o.	02008637	☒
Information Systems Factory Group s.r.o.	03440621	☑
CSNS s.r.o.	04824849	☒
NEXTQUEST s.r.o.	07483783	☒
Residence Poštovní dvůr s.r.o.	07483716	☒
Quattro project s.r.o.	08834377	☒
ZDP Estate s.r.o.	14087006	☒
Sesaneli s.r.o.	05046416	☒
VKM Group s.r.o.	01803425	☑
MAVERIX INNOVATION s.r.o.	07920644	☒
VPÚ SECO Praha a.s.	60193280	☒
H4 GROUP s.r.o.	28357388	☒
UNIPROG servis s.r.o.	25101943	☒
TAXNET, s.r.o.	25359924	☒
T-SOFT a.s.	40766314	☑
UNIPROG SOLUTIONS, a.s.	25094670	☒
ANALOGIA a.s.	29257255	☒
KOMO-COM, s.r.o.	26007282	☒

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

8. ZJIŠTĚNÍ A NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ

1.		**Nekompletnost dokumentace dle ZZVZ (§ 216)**
Zjištění		Nekompletnost dokumentace k zakázkám dle ZZVZ. Nedodržení § 216 ZZVZ. ▶ Smlouva o dílo se společností T-SOFT ze dne 21.12.2017.
Doporučení		Řádně uchovávat kompletní dokumentaci k veřejným zakázkám, a to po zákonem stanovenou dobu 10 let.

2.		**Rozdělení opakující se zakázky dle vnitřních předpisů**
Zjištění		Došlo k opakovanému objednávání obsahově obdobných služeb (poskytování služeb elektro revizí) v letech a tím k rozdělení zakázky a snížení limitu na ní tak, aby dle vnitřních předpisů nebyl realizován průzkum trhu a další podpůrné procesy dle Řádu pro zadávání veřejných zakázek a souvisejících postupů v platném znění. ▶ Smlouvy o poskytování služeb se společností VKM GROUP s.r.o. ze dne 18.6.2021 a 20.5.2022.
Doporučení		Poptávat službu na celé období a nezadávat každý rok službu na přímo jednomu dodavateli dle vnitřních předpisů, pokud lze očekávat opakované poskytování služeb v letech.

3.		**Neexistence sankcí v rámci objednávaných služeb**
Zjištění		Plnění díla neproběhlo ve stanoveném termínu a součástí objednávky nebyly nastaveny žádné sankce vůči dodavateli. Oproti termínu 90 dnů pro dodání díla nebylo dílo předáno ani pro 365 dnech. K objednávce byl vystaven dodatek až po 150 dnech od původního termínu dodání pro prodloužení realizace. Tento druhý termín také nebyl dodržen. ▶ Objednávka č. 500210386 se společností Information Systems Factory Group s.r.o.
Doporučení		V rámci uzavíraných smluv/objednávek stanovovat sankce a podmínky pro jejich uplatňování.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

4.		**Formální pochybení v dokumentaci (chybějící přílohy faktur atd.)**
Zjištění		Formální pochybení v dokumentaci - chybějící přílohy faktur, náležitosti dokumentů dle smlouvy/objednávky, řádné dokumentování průzkumu trhu. ▶ U protokolů společnosti VKM GROUP s.r.o. (poskytování služeb elektrorevizí) není specifikováno, zdali se jedná o přední „bez vad" nebo „s vadami". ▶ Na jednotlivých kartách revize elektrického spotřebiče (společnosti VKM GROUP s.r.o.) není uvedeno datum a místo zpracování zápisu dle požadavků smlouvy. ▶ Faktura č. 10180057 (T-SOFT a.s.) byla vystavena dne 9.3. 2018, po tom, co bylo dílo převzato s výhradami a nikoli až po proběhnutí akceptace díla bez výhrad (6.4.2018).
Doporučení		Uchovávat kompletní dokumentaci k jednotlivým zakázkám a dodržovat podmínky a náležitosti uvedené ve smlouvě/objednávce.

Vyjádření OICT k uvedeným zjištěním je uvedeno v přílohách tohoto dokumentu.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

9. PŘÍLOHY

9.1 Příloha 1 - Podpůrná dokumentace

VKM GROUP s.r.o. - Rámcová smlouva o poskytování služeb elektro revizí uzavřená dne 18.6.2021	
Výběr dodavatele	**Fakturace a plnění**
Smlouva uzavřena bez soutěže dle parametrů vnitřních předpisů, tj. Řád pro zadávání veřejných zakázek a souvisejících postupů (verze 2.1), bod 4.1 Veřejné zakázky malého rozsahu, Model přímého zadání. Max. cena plnění dle smlouvy je 200 000,- Kč bez DPH. **Zjištění:** Vzhledem k opakovanému objednávání služeb (viz. následující smlouva) v letech, mělo dojít k provedení poptávkového řízení tzv. průzkumu trhu a uzavření smlouvy na další časové období něž na 1 rok a uzavírat smlouvu opakovaně. Tímto krokem by mohlo dojít k finanční úspoře a byl doložen způsob dosažení nejvhodnější nabídkové ceny, vzhledem k tomu, že smlouva by byla v jiném cenovém limitu, a tedy i jiném způsobu výběru dodavatele dle vnitřních předpisů. **Vyjádření OICT:** Objednávání uvedených služeb pouze na jeden rok byl záměr za účelem hospodárného přístupu, neboť se jedná o služby využívané jako poddodavatelské služby zajišťované OICT pro THMP, které THMP OICT poskytuje na základě smlouvy jejíž účinnost sice byla stanovena na dobu 3 let, ale v podstatě brzo po uzavření této smlouvy začalo OICT s THMP a MHMP jednat o jejím ukončení a nahrazení jinou smlouvou, kde tato část předmětu plnění už není. Nebylo tedy zřejmé, po jakou dobu bude OICT tyto poddodavatelské služby potřebovat.	Byly vystaveny 3 faktury (ev.č.: 210100151; 210100159; FV-8/2021) v celkové hodnotě 133 265,- Kč bez DPH. U všech faktur byl doložen protokol o převzetí díla. **Zjištění:** V protokolech u jednotlivých faktur není specifikování, zdali se jedná o předání „bez vad" nebo „s vadami", nicméně tyto nejsou dále v textu uvedeny. U revizních zpráv, tj. jednotlivých kartách revize elektrického spotřebiče, není uvedeno datum a místo zpracování zprávy/zápisu dle požadavků smlouvy. **Vyjádření OICT:** Zjištěné vady u revizních zpráv byly dodavatelem VKM Group odstraněny před podpisem akceptačního protokolu, proto v textu protokolů nejsou vady uvedeny, neboť výsledné plnění bylo bez vad. Připomínky k revizním zprávám a jejich odstranění, má OICT doloženo emailovou komunikací mezi OICT a VKM Group. U revizních zpráv, tj. jednotlivých kartách revize elektrického spotřebiče, je v zápatí zprávy uvedeno datum provedení (položka „Datum") a místo zpracování zprávy je uvedeno v záhlaví reportu (položka „Umístění"). Podoba revizní zprávy byla odsouhlasena ze strany OICT před jejím konečným zasláním ze strany VKM Group (OICT má doloženo emailovou komunikací).

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

VKM GROUP s.r.o. - Rámcová smlouva o poskytování služeb elektro revizí uzavřená dne 20.5.2022	
Výběr dodavatele	**Fakturace a plnění**
Smlouva uzavřena bez soutěže dle parametrů vnitřních předpisů, tj. Řád pro zadávání veřejných zakázek a souvisejících postupů (verze 2.3) Bod 4.1 Veřejné zakázky malého rozsahu, Model přímého zadání. Max. cena plnění dle smlouvy je 199 000,- Kč bez DPH. Smlouva byla vypovězena dopisem ze dne 24.6.2022. **Zjištění:** Vzhledem k opakovanému objednávání služeb (viz. předchozí smlouva) v letech, mělo dojít k provedení poptávkového řízení tzv. průzkumu trhu a uzavření smlouvy na další časové období něž na 1 rok a uzavírat smlouvu opakovaně. Tímto krokem by mohlo dojít k finanční úspoře a byl doložen způsob dosažení nejvhodnější nabídkové ceny, vzhledem k tomu, že smlouva by byla v jiném cenovém limitu, a tedy i jiném způsobu výběru dodavatele dle vnitřních předpisů. V rámci povinnosti dle vnitřního předpisu měla být doložena Příloha č. 7 - Odůvodnění přímého zadání VZMR. Tento dokument byl doložen, nicméně je zde konstatováno, že proběhl průzkum trhu, který není součástí a byl osloven pouze jeden další dodavatel, který neprojevil o zakázku zájem. **Vyjádření OICT:** Objednávání už jenom na jeden rok bylo provedeno z důvodu, že společnost věděla, že v následujících letech už nebude tuto službu využívat. Vztah k předchozímu roku je vysvětlen v komentáři k této zakázce v roce 2021.	Byla vystavena 1 faktury (ev.č.: FV-148/2022) v celkové hodnotě 111 900,- Kč bez DPH. Byl doložen protokol o převzetí díla. **Zjištění:** U revizních zpráv, tj. jednotlivých kartách revize elektrického spotřebiče, není uvedeno datum a místo zpracování zprávy/zápisu dle požadavků smlouvy. **Vyjádření OICT:** U revizních zpráv, tj. jednotlivých kartách revize elektrického spotřebiče, je v zápatí zprávy uvedeno datum provedení (položka „Datum“) a místo zpracování zprávy je uvedeno v záhlaví reportu (položka „Umístění“). Podoba revizní zprávy byla odsouhlasena ze strany OICT před jejím konečným zasláním ze strany VKM Group (OICT má doloženo emailovou komunikací).

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Information Systems Factory Group s.r.o. - Objednávka č. 500210386	
Výběr dodavatele	**Fakturace a plnění**
Objednávka uzavřena bez soutěže dle parametrů vnitřních předpisů - tržní průzkum, tj. Řád pro zadávání veřejných zakázek a souvisejících postupů (verze 2.1) Bod 4.1 Veřejné zakázky malého rozsahu, Model přímého zadání. Max. cena plnění dle objednávky je 419 820,- Kč bez DPH. K objednávce byl dne 23.3.2022 vystaven dodatek č. 1, kde došlo ke snížení počtu organizací, kde měl být implementován informační systém (ze 3 na 2) a došlo k prodloužení doby plnění (do 28.4.2022) a snížení ceny na 384 800,- Kč **Zjištění:** Objednávka byla zveřejněna v registru smluv dne 17.8.2021 (ID: 16244331) a doba plnění měla být od tohoto data 90 dní (15.11.2021). Dodatek byl pak zveřejněn v registru smluv 14.4.2022 (ID: 18619775), tedy 150 dnů od termínu dokončení (15.11.2021). V objednávce nejsou žádné sankce vůči dodavateli. **Vyjádření OICT**: K pozdějšímu podpisu dodatku došlo z důvodu dlouhého vyjednávání s protistranou jako i s objednatelem OICT o předmětu dodatku. V současnosti je OICT v procesu ukončování uvedeného smluvního vztahu a s uvedeným subjektem neplánuje už žádnou další spolupráci. U většiny smluv a objednávek OICT standardně uvádí ustanovení o pokutách z prodlení i k ukončení smlouvy.	K 27.9.2022 neproběhla fakturace a předání díla, jelikož není podepsán akceptační protokol a dále nebyly předány zdrojové kódy. **Vyjádření OICT:** OICT je v procesu ukončování uvedeného smluvního vztahu a s uvedeným subjektem OICT neplánuje už žádnou další spolupráci.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

T-SOFT a.s. - Smlouvy o dílo na zpracování prováděcího projektu uzavřená dne 21.12.2017	
Výběr dodavatele	**Fakturace a plnění**
Smlouva uzavřena na základě veřejné soutěže dle parametrů ZZVZ. Max. cena plnění dle smlouvy je 4 590 000,- Kč bez DPH. **Zjištění:** Nebyl doložen protokol o výběru nejvhodnější nabídky dle ZZVZ. Nicméně ostatní dokumentace byla doložena, tudíž bylo možné ověřit proces výběru dodavatele. **Vyjádření OICT:** jednalo se o jeden chybějící dokument z celkové dokumentace veřejné zakázky, jehož nedostupnost nezpůsobila nemožnost kontroly veřejné zakázky. Zaměstnanci ani členové orgánů společnosti, kteří měli tuto zakázku na starosti už ve společnosti nepracují a společnosti z důvodu chybějícího uvedeného dokumentu nevznikla žádná škoda. V současnosti už probíhá celý proces zadávání veřejných zakázek elektronicky, tak aby bylo zajištění uchovávání veškeré dokumentace k veřejným zakázkám.	Faktura č. 10180057 na částku 4 590 000,- Kč bez DPH, kdy byl doložen protokol o převzetí dle smlouvy o dílo. **Zjištění:** Faktura byla vystavena dne 9.3.2018, tedy potom, co bylo dílo převzato s výhradami, nikoli až po 6.4.2018, kdy proběhla akceptace díla bez výhrad. **Vyjádření OICT:** Zaměstnanci ani členové orgánů společnosti, kteří měli tuto zakázku na starosti už ve společnosti nepracují. Společnosti však v důsledku uvedeného postupu nevznikla žádná škoda.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

Tel: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

9.2 Příloha č. 2 - Souhrnná informace o zakázkách a zjištění

Název smlouvy/č. objednávky	Zjištění (ANO/NE/Nerelevantní)
Smlouva o poskytování tokenizačních a souvisejících služeb (MONET+ a.s.)	ANO
Rámcová smlouva o poskytování služeb elektro revizí (VKM Group s.r.o.)	ANO
Rámcová smlouva o poskytování služeb elektro revizí (VKM Group s.r.o.)	ANO
Smlouva o poskytování služeb Captive Portal (SOCIFI Ltd. Brand CzechRepublic)	ANO
Radiový signál tunelový komplex Blanka	ANO
Objednávka č. 060/2017 (4WORKS Solution s.r.o.)	ANO
Objednávka č. OBV0151/2018 (SUPREME STYLE s.r.o.)	NE
Pasportizace mobilních aplikací pro odbor informatiky	Nerelevantní
Analýza IT prostředí muzea hl. města Prahy	Nerelevantní
Smlouva o dílo na zpracování prováděcího projektu (T-SOFT a.s.)	ANO

Detail konkrétních zjištění je uveden části 9 (bod 9.1) této zprávy.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.