

## **Příloha JIT.07**

Dílčí zpráva – One Advisory a.s.

# 1. JEDNOTKA INFORMAČNÍ TECHNOLOGIE

## 1.1 One Advisory a.s.

### 1.1.1 Informace o společnosti

- 1.1.1.1 Společnost One Advisory a.s., IČ 09871951, se sídlem Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1, byla zapsána do ORČR dne 20. 1. 2021 (dále jen „One Advisory“). Společnost byla založena společností, která zakládá tzv. ready-made společnosti. Dne 25. 2. 2021 byl zapsán nový člen správní rady Ing. Karel Půbal, takže předpokládáme, že k tomuto datu došlo rovněž k převodu akcií na HAVEL & PARTNERS Holding a.s., který je k datu této zprávy ovládající osobou s podstatným nebo rozhodným vlivem.
- 1.1.1.2 Předmětem činnosti společnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor a správa majetkových účastí, správa vlastního majetku.
- 1.1.1.3 Předmět podnikání je od 17. 2. 2021 výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona s obory činnosti
- Zprostředkování obchodu a služeb
  - Velkoobchod a maloobchod
  - Poskytování softwaru, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
  - Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
  - Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
  - Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
  - Výroba, obchod a služby jinde nezařazené
- 1.1.1.4 Společnost má jednoho člena správní rady, kterým je Ing. Karel Půbal, Ph.D., nar. [REDACTED] [REDACTED] (od 18. 2. 2021).
- 1.1.1.5 Základní kapitál ve výši 2.000.000 Kč je tvořen 20 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100.000 Kč.
- 1.1.1.6 Základní informace o One Advisory jsou uvedeny v následující tabulce:

Kategorie	Hodnoty	Doplňující informace	V ORČR zapsáno od	V ORČR zapsáno do
Obchodní firma	One Advisory a.s.	-	25.2.2021	současnost
IČO	09871951	-	1. 3. 1993	současnost
Sídlo	Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1	-	1. 6. 2021	současnost
Datum vzniku	20.1.2021	-	1. 3. 1993	současnost
Správní rada	Lenka Hrdličková, [REDACTED]	člen správní rady	28.1.2021	18.2.2021
	Ing. Karel Půbal, Ph.D., [REDACTED]	člen správní rady	18.2.2021	současnost
Společníci / Akcionáři	HAVEL & PARTNERS Holding a.s. <sup>1</sup>	Neznámý podíl Podstatný / rozhodný vliv	-	současnost
Konečný vlastník	Karel Půbal	přímý skutečný majitel; náhradní skutečný majitel	1.10.2022	současnost
Registrace k DPH od	25.06.2021	-	-	-
Bankovní účty určené ke zveřejnění	5854169339/0800	-	-	-
Webová prezentace	<a href="https://oneadvisory.cz/">https://oneadvisory.cz/</a>	aktivní	-	-
Poslední zveřejněná účetní závěrka	Ke dni 31. 12. 2023	-	-	-

<sup>1</sup> PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY One Advisory a.s. k 31. prosinci 2023

- 1.1.1.7 Z přílohy k účetní závěrce One Advisory za rok 2023 vyplývá, že společnost měla čtyři zaměstnance k 31. 12. 2023.
- 1.1.1.8 Podle svého profilu na sociální síti LinkedIn společnost One Advisory „nabízí široké portfolio poradenských služeb v oblastech udržitelnosti a společenské odpovědnosti, digitální transformace, optimalizace procesů a expertízu v oblasti projektového řízení a zajištění financování projektů z veřejných a evropských zdrojů“.
- 1.1.1.9 Mezi zaměstnance společnosti patří Karel Půbal na pozici partnera, [REDACTED] na pozici Senior Advisor a [REDACTED] na pozici Senior Advisor. Všichni působili v minulosti v poradenské společnosti PWC.
- 1.1.1.10 Podle údajů zveřejněných na portálu Hlídač státu společnost One Advisory uzavřela se státními organizacemi, municipalitami a příspěvkovými organizacemi celkem 24 smluv ve výši 67 mil. Kč (barevně vyznačené smlouvy s DPP):

Číslo smlouvy	Datum smlouvy	Zadavatel	Dodavatel	Hodnota smlouvy v Kč	Popis smlouvy
16572047	13.05.2021	Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost	One Advisory a.s.	596 530	Zpracování benchmark
16987155	22.06.2021	Hlavní město Praha	One Advisory a.s.	121 000	objednávka doplnění a aktualizaci informací a dat za rok 2020 v rámci Informačního portálu hl. m. Prahy a související konzultace.   Obor: Právní služby
17464803	16.08.2021	Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost	One Advisory a.s.	565 070	Zpracování analýzy
18156663	25.10.2021	Vysoká škola ekonomická v Praze	One Advisory a.s.	63 634	Kurzy v rámci projektu IGA/A - Zvýšení kvality studentské grantové soutěže na VŠE v Praze, registrační číslo projektu: CZ.02.2.69/0.0/0.0/19_073/0016936
19396435	16.02.2022	Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost	One Advisory a.s.	598 950	Výměna zobrazovacích   Obor: Stavebnictví
19752371	22.03.2022	Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost	One Advisory a.s.	598 950	Zpracování podkladů
20428463	23.05.2022	Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost	One Advisory a.s.	504 570	Analýza rizik   Obor: Stavebnictví
20835907	21.06.2022	Hlavní město Praha	One Advisory a.s.	145 200	objednávka: Obj. na doplnění a aktualizaci informací a dat za rok 2021 v rámci Informačního portálu hl. m. Prahy   Obor: IT Vývoj (na zakázku, včetně možné následné podpory)
20800843	21.06.2022	Město Jaroměř	One Advisory a.s.	348 262	Provedení posouzení záměru revitalizace objektu bývalé nemocnice Josefov č.p. 4. na náměstí Boženy Němcové, Jaroměř 3, ve kterém by mělo v budoucnu vzniknout zdravotní / sociální zařízení s   Obor: IT Vývoj (na zakázku, včetně možné následné podpory)
21092711	19.07.2022	Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost	One Advisory a.s.	493 680	Osazení vybraných př   Obor: Stavebnictví
21092715	19.07.2022	Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost	One Advisory a.s.	572 330	Výměna zobrazovacích prvků ZIS   Obor: Stavebnictví
21585099	05.09.2022	Město Jaroměř	One Advisory a.s.	-	Dodatek č.1 - změna termínu předání díla   Obor: IT Vývoj (na zakázku, včetně možné následné podpory)
21925753	10.10.2022	Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost	One Advisory a.s.	493 680	Zpracování analýzy   Obor: Stavebnictví
22839205	15.12.2022	Nemocnice České Budějovice, a.s.	One Advisory a.s.	112 530	obj. - Procesní audit oblasti nákupu a veřejných zakázek   Obor: Zdravotnictví
24798767	02.06.2023	Hlavní město Praha	One Advisory a.s.	145 200	objednávka: Obj. na doplnění a aktualizaci informací a dat za rok 2022 v rámci Informačního portálu hl. m. Prahy   Obor: IT Vývoj (na zakázku, včetně možné následné podpory)
24786287	13.06.2023	Ministerstvo pro místní rozvoj	One Advisory a.s.	181 500	Rozbor, metodika týkající se úpravy § 4 (definice státu) ve vztahu k horizontální a vertikální spolupráci, a to především ve vztahu k ekonomickým aspektům ovládnání   Obor: Podnikatelské a manažerské poradenství a související služby
24887747	14.06.2023	Město Jaroměř	One Advisory a.s.	302 500	Poskytování odborných poradenských služeb v souvislosti s pracemi na projektu Revitalizace objektu bývalé vojenské nemocnice v rámci pevnosti Josefov   Obor: Právní služby
24951391	26.06.2023	Město Jičín	One Advisory a.s.	254 100	Smlouva o spolupráci na provedení analýzy možností budoucího využití objektu bývalé jezuitské koleje na náměstí Svobody v Jičíně.   Obor: IT Vývoj (na zakázku, včetně možné následné podpory)

Číslo smlouvy	Datum smlouvy	Zadavatel	Dodavatel	Hodnota smlouvy v Kč	Popis smlouvy
26297471	30.10.2023	Město Beroun	One Advisory a.s.	18 1500	Smlouva o poskytování služeb podle ust. § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012, občanský zákoník, v platném znění   Obor: IT Vývoj (na zakázku, včetně možné následné podpory)
27099563	29.12.2023	Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost	1. NEXIA AP a.s. 2. "FoxCom", s.r.o. +5 dalších dodavatelů	60 000 000	rám. porad. služba ekonomická analýza projekt elektroniky   Obor: Podnikatelské a manažerské poradenství a související služby
27471907	31.01.2024	Dopravní podnik měst Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	One Advisory a.s.	300 080	Objednávka VOŘS-2024-000107 - Provedení ekonomické analýzy vzniklých vícenákladů v souvislosti s odběrem CNG v Jablonci nad Nisou   Obor: Hromadná autobusová a vlaková doprava
27471815	31.01.2024	Dopravní podnik měst Liberce a Jablonce nad Nisou, a.s.	One Advisory a.s.	540 870	Objednávka VOŘS-2024-000106 - Provedení ekonomické analýzy vzniklých vícenákladů v souvislosti se smlouvou o dopravní obslužnosti   Obor: Hromadná autobusová a vlaková doprava
27599383	09.02.2024	Nemocnice České Budějovice, a.s.	One Advisory, a.s.	118 580	obj. - procesní audit   Obor: Zdravotnictví
27968799	13.03.2024	Hlavní město Praha	One Advisory a.s.	145 200	objednávka: Doplnění a aktualizaci informací a dat za rok 2023 v rámci Informačního portálu hl. m. Prahy   Obor: IT Vývoj (na zakázku, včetně možné následné podpory)
<b>Celkem smluvní částka, bez smlouvy č. 27099563</b>				<b>7 383 916</b>	

1.1.1.11 Upozorňujeme, že s ohledem na výši zakázky do 500 tis. Kč, společnost DPP neuzavírala s One Advisory samostatné smlouvy, ale v registru smluv zveřejňovala objednávky na služby.

## 1.1.2 Informace z otevřených zdrojů

1.1.2.1 Informace uvedené v této kapitole byly shromážděny na základě vyhledávání v otevřených zdrojích dostupných on-line v České republice. Přestože informace získané z těchto zdrojů bývají považovány za pravdivé, nemůžeme garantovat jejich věrohodnost.

### Informace z médií

1.1.2.2 H&P Magazín č. 11/2021, který vydává HAVEL & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář, uvedl, že HAVEL & PARTNERS v oblasti poradenství k udržitelným firemním strategiím a reportingu úzce spolupracuje s poradenskou společností One Advisory. Mezi klíčové osoby One Advisory patřili:

- Karel Půbal, partner, který „dlouhodobě působil v jedné z předních celosvětových poradenských společností v pozici ředitele služeb pro veřejný sektor a také ve funkci kvestora české univerzity činné v oblasti přírodních věd. Podílel se na přípravě řady významných strategických dokumentů či sektorových a jiných ekonomických analýz. V otázkách ESG zaujímá realistický postoj plynoucí ze znalosti globálních i lokálních společenských a ekonomických trendů a zároveň vychází ze svých praktických zkušeností z řady podnikatelských oborů.
- ██████████ senior advisor, který „poskytuje komplexní poradenství klientům ze soukromého i veřejného sektoru v oblastech tvorby strategií, ESG reportingu, a řízení podnikových rizik. Je projektovým manažerem s mezinárodní certifikací. Dlouhodobě se specializuje na oblast politik a legislativy Evropské unie, zejména z oblasti přípravy a implementace Zelené dohody EU či strukturálních a investičních fondů.“

## 1.1.3 Informace o spolupráci s DPP

### Objem fakturace s DPP

1.1.3.1 Souhrnný přehled částky přijatých faktur DPP od společnosti One Advisory podle systému SAP a celkový obrat One Advisory podle zveřejněných účetních závěrek v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 je uveden v následující tabulce (v tis. Kč, bez DPH):

Kategorie	Kód	2021	2022	Celkem
Fakturace celému DPP	A	960	2 288	<b>3 248</b>
Fakturace JIT oddělení	B		1 376	<b>1 376</b>
Fakturace TSO oddělení			495	<b>495</b>
Fakturace ostatním oddělením		960	417	<b>1 377</b>

Kategorie	Kód	2021	2022	Celkem
Tržby z prodeje výrobků a služeb společnosti	C	4 156	6 205	<b>10 361</b>
<b>Podíl fakturace DPP na obratu</b>	<b>D=A/C</b>	<b>23 %</b>	<b>37 %</b>	<b>31 %</b>
<b>Podíl fakturace JIT útvaru na obratu</b>	<b>E=B/C</b>	<b>0 %</b>	<b>22 %</b>	<b>13 %</b>

1.1.3.2 Z přehledu vyplývá, že společnost One Advisory byla dodavatelem DPP od svého založení v roce 2021. Od roku 2021 do roku 2022 přijal DPP od One Advisory faktury v souhrnné výši 3,25 mil. Kč, z toho 1,38 mil. Kč bylo fakturováno útvaru JIT a 1,87 mil. Kč jiným útvarům.

1.1.3.3 Společnost DPP je pro společnost One Advisory významným odběratelem služeb. V letech 2021 až 2022 tvořily tržby od DPP průměrně 31 % z celkových tržeb z prodeje výrobků a služeb One Advisory.

### Přehled smluv s DPP

1.1.3.4 Přehled smluv uzavřených mezi DPP a One Advisory podle evidence v systému SYSEL k 24. 2. 2024 je uveden v následující tabulce:

Protistrany (název podle evidence DPP)	IČ protistrany	Číslo	Smlouva/ Dodatek	Stav	Předmět	Nákladové středisko	Datum podpisu	Platná do
One Advisory a.s.	09871951	000743-00-21	Smlouva	Platná	NDA mlčenlivost	600010	16.08.2021	-
		000834-00-23	Smlouva	Platná	NDA mlčenlivost elektronicky	400010	29.12.2023	-

1.1.3.5 Z přehledu smluv vyplývá, že DPP uzavřel s One Advisory pouze dvě smlouvy v období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2023 (jednalo se o smlouvy o mlčenlivosti).

1.1.3.6 Společnost DPP neuzavřela s One Advisory žádnou smlouvu týkající se dodávek zboží nebo služeb.

### Přehled fakturace podle smluv

1.1.3.7 Přehled faktur přijatých DPP od společnosti One Advisory podle přiřazení k útvarům a smlouvám DPP evidovaným v systému SAP od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 je zobrazen v následující tabulce (v Kč):

Přiřazeno k útvaru	Číslo potřeby	2021	2022	Celkem
TSO	Bez čísla potřeby		495 000	<b>495 000</b>
JIT	Bez čísla potřeby		1 376 000	<b>1 376 000</b>
Ostatní	COVID 19	493 000		<b>493 000</b>
	Bez čísla potřeby	467 000		<b>467 000</b>
	VÝJIMKA		417 000	<b>417 000</b>
	<b>Celkem</b>	<b>960 000</b>	<b>417 000</b>	<b>1 377 000</b>
<b>Celkem</b>		<b>960 000</b>	<b>2 288 000</b>	<b>3 248 000</b>

1.1.3.8 Z přehledu faktur vyplývá, že DPP evidoval souhrnnou částku přijatých faktur bez uvedení čísla potřeby ve výši 2.338.000 Kč bez DPH a souhrnnou částku přijatých faktur bez smlouvy na výjimku ve výši 417.000 Kč.

1.1.3.9 Podle účetnictví DPP, společnost One Advisory vystavila DPP následující faktury, které se týkaly dodávání zboží a služeb pro útvary TSO a JIT (v Kč):

Číslo dokladu	Datum dokladu	Typ faktury	Číslo potřeby	Nákladový doklad	POBJ	Reference	Krátký text pol.obj.	Smlouva popis	Částka v Kč
2212000337	27.01.2022	Provozní	BPS-ZD	7212005386	1000268581	15220003	Zpracování podkladů Technicko - ekonomických pro výběrové řízení na provádění úklidových prací	BPS-ZD	495 000
2212010391	06.09.2022	Provozní	BPS	7222006399	1000292413	15220040	Analýza osazení vybraných přestup. uzlů	BPS	408 000
2213000182	11.03.2022	Investiční	BPS	9016009886	9000000737	15220012	Technicko-ekonomická situační analýza	BPS	495 000
2213000957	01.09.2022	Investiční	BPS	9016010285	9000000885	15220038	Analýza - Repase označnicků se ZIS	BPS	473 000
<b>Celkem</b>									<b>1 871 000</b>

---

## **Přehled poptávkových řízení a nadlimitních veřejných zakázek**

- 1.1.3.10 Z interní evidence DPP vyplývá, že společnost DPP neuskutečnila žádné poptávkové řízení, kterého se účastnila společnost One Advisory v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022.
- 1.1.3.11 Z interní evidence DPP vyplývá, že společnost DPP neuskutečnila žádnou nadlimitní veřejnou zakázku, které se účastnila společnost One Advisory v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022.

### **Výjimky**

- 1.1.3.12 Odbor 200400 TOS vystavil Výjimku z poptávkového řízení, datovanou 30. 8. 2021 a podepsanou neztotožněnou osobou, kterou požádal o uplatnění požadavku na výjimku z poptávkového řízení pro objednání plnění u dodavatelů One Advisory a.s. a Státní ústav jaderné, chemické a biologické ochrany, v. v. i., na služby týkající se „Zpracování technicko-ekonomických podkladů pro výběrové řízení na provádění úklidových prací na svěřeném majetku odboru Technická správa objektů z hlediska moderních technologií a prostředků pro běžný úklid a zároveň z hlediska problematiky epidemie a pandemie“.
- 1.1.3.13 Zdůvodnění výjimky bylo následující:
- „Společnost One Advisory a.s. byla zpracovatel Benchmarkingu bezpečnostních opatření v hromadné dopravě ve vztahu k pandemii COVID-19 ve vybraných světových metropolích pro DPP. V rámci zpracování technicko-ekonomických podkladů pro výběrové řízení na provádění úklidových prací na svěřeném majetku odboru Technická správa objektů je problematika epidemie a pandemie jedním ze zásadních témat předmětu plnění. Z tohoto důvodu je vhodné zachovat dodavatele prací.
  - Součástí týmu je zároveň společnost Státní ústav jaderné, chemické a biologické ochrany, v. v. i. (SÚJCHBO), která se touto problematikou taktéž dlouhodobě zabývá a to zejména ve věci vyhodnocení reálné účinnosti prostředků pro dezinfekci a dekontaminaci, dále vyhodnocení reálné účinnosti technologií na dekontaminaci vzdušné „kostky“ a intenzivní výměny vzduchu ve vztahu k dosažení zředění a snížení virové nálože zejména v uzavřených prostorech, posouzení prostředků a dekontaminačních látek a technologií na účinnost na předměty a podlahy „snosem“.
- 1.1.3.14 Odbor 200400 TOS konstatoval, že „jsme při výběru výše uvedeného dodavatele a při uplatňování tohoto požadavku respektovali transparentní postup a ekonomickou výhodnost pro DP“. Zdůvodnění uplatnění tohoto požadavku ale odbor nepodložil žádnými dokumenty, ale pouze uvedl, že „nabídka prací bude doložena po provedení poptávky.“
- 1.1.3.15 Z předložené dokumentace DPP není zřejmé, zda byla výjimka oddělením nákupu schválena.
- 1.1.3.16 Výjimka se týkala „vnitropodnikové objednávky“ pro objednání služeb č. 9/ 200400 1 2021 ve výši 495.000 Kč, datované 30. 8. 2021, která byla předepsaná [REDAKCE] z oddělení Ekonomické podpory a koordinace a schválena [REDAKCE] z odboru TSO dne 30. 8. 2021. Předmětem plnění bylo „Zpracování technicko-ekonomických podkladů pro výběrové řízení na poskytování úklidových služeb ve svých prostorech, Jedná se o zpracování rozsahu, četnosti a způsobu poskytování úklidových služeb, který bude co nejvíce přizpůsoben potřebám DPP a.s. a bude proveden na profesionální úrovni z hlediska nových přípravků, technologií a v návaznosti na možné epidemické a pandemické stavy, Výstupem plnění budou technicko-ekonomické podklady pro specifikaci výběrového řízení, které zajistí výběr nového dodavatele na provádění úklidových služeb.“, s termínem plnění 3 měsíce do 30. 11. 2021. Služby požadoval odbor 200400 a jednalo se o služby na provozní akci.

## 1.1.4 Detailní prověření vybraných transakcí

1.1.4.1 Na základě analýzy interní dokumentace (zejména uzavřených smluv, realizovaných veřejných zakázek, poptávkových řízení a přijatých faktur) a informací z veřejných zdrojů jsme vybrali následující transakce s dodavatelem One Advisory k detailnímu prověření:

Typ dokumentu / prověřované transakce	Číslo dokumentu	Název / Text	Datum	Částka, v Kč
Veřejná zakázka	-			
Poptávkové řízení	-			
Smlouvy vč. dodatků	-			
Faktury	2213000182	Na základě Vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u Vás objednávané výše uvedené. Kontaktní osoba pro	11.03.2022	495 000
	2213000957	Na základě nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u Vás objednávané výše uvedené. Kontaktní osoba pro akceptaci a	01.09.2022	473 000
	2212010391	Zpracování analýzy osazení vybraných přestupních uzlů a zastávek ZIS pro Dopravní podnik HMP, a.s. dle faktury č. 015220040 ze	06.09.2022	408 000
	2212000337	Zpracování podkladů Technicko – ekonomických pro výběrové řízení na provádění úklidových prací	27.01.2022	495 000
	<b>Celkem</b>			

## 1.1.5 Zjištění

1.1.5.1 Souhrn zjištění z detailního prověření vybraných transakcí je uveden v následující tabulce:

Oblast	Zjištění
Vznik a schválení interního požadavku na práce od dodavatele	Bez zjištění.
Vypracování a schválení zadávací dokumentace / podmínek poptávkového řízení	Bez zjištění.
Zadání veřejné zakázky	<p>One Advisory byla oslovena společností DPP pouze několik měsíců po jejím založení. První objednávka služeb od One Advisory byla vytvořena pouhých 76 dní po vstupu Ing. Karla Půbala do společnosti a pravděpodobněm zahájení její činnosti. Z dokumentace předložené DPP není zřejmé, proč byla pro dodání jednotlivých služeb vybrána právě společnost One Advisory bez oslovení jiných poradenských a analytických společností. Rovněž není zřejmé, jak společnost DPP posoudila výhodnost nabídnutých služeb od One Advisory, bez toho, aniž by tyto služby porovnála s jinými potenciálními dodavateli. HAVEL &amp; PARTNERS Holding a.s. byl k datu této zprávy ovládací osobou s podstatným nebo rozhodným vlivem v One Advisory. Vzhledem k tomu, že advokátní kancelář HAVEL PARTNERS je zavedeným významným dodavatelem služeb DPP, mohla právě tato advokátní společnost doporučit společnosti DPP spolupráci s One Advisory.</p> <p>V období prvního kontaktu s DPP byla One Advisory nově založenou společností, která v té době pravděpodobně ještě neměla reference a nebyly k ní dohledatelné žádné relevantní veřejně dostupné obchodní, finanční a marketingové informace.</p> <p>Riziko, že zadáváním jednotlivých zakázek na poradenské služby do limitu 500 tis. Kč mohlo dojít k obejití povinnosti DPP zorganizovat veřejné zakázky podle pravidel stanovených pro kategorii II. VZ, v jejímž rámci se zadávají zakázky přísnějším, formalizovaným poptávkovým řízením.</p> <p>Riziko, že tři ze čtyř zakázek na služby One Advisory mohly být zadány v rozporu s interními směrnicemi DPP, protože buď nebylo uskutečněno zjednodušené poptávkové řízení, nebo měly být schválené výjimky z poptávkového řízení. Upozorňujeme, že společnost DPP nám předložila výjimku z poptávkového řízení dle bodu 7.2 směrnice o „Zadávání veřejných zakázek“ pouze u jedné ze čtyř prověřovaných objednávek. Z dokumentace předložené DPP není zřejmé, zda byla tato výjimka schválena oddělením nákupu.</p> <p>Zakázky se společností One Advisory vyhodnotil interní audit DPP jako rizikové.</p>
Smlouva	Bez zjištění.

Oblast	Zjištění
Objednávky	Pozdní zveřejňování objednávek v registru smluv. Všechny čtyři objednávky předložené DPP se odlišují od objednávek zveřejněných v registru smluv. Objednávka č. 9016010263 v hodnotě 408.000 Kč byla vystavena až 6. 10. 2022, tj. až po převzetí plnění předávacím a akceptačním protokolem ze dne 25. 8. 2022 a po přijetí faktury od One Advisory ze dne 6. 9. 2022.
Fakturace	Bez zjištění.
Úhrady faktur	Neproverováno.
Smluvní plnění	K faktuře č. 2212000337 vystavené One Advisory v hodnotě 495.000 Kč bez DPH nám DPP nepředložil žádný důkaz o přijetí plnění (např. ve formě předávacího a akceptačního protokolu, který byl předložen u jiných faktur). DPP nám nepředložil k posouzení výstupy prací od One Advisory k zakázkám č. 9016009886 v hodnotě 495.000 Kč bez DPH a č. 9016010285 v hodnotě 473.000 Kč. Interní audit DPP posoudil zakázku týkající se objednávky č. 7212005386 v hodnotě 495.000 Kč jako nadbytečnou a bez zjevného účelu využití.
Rizikové vazby	Společnost HAVEL & PARTNERS Holding a.s. byl k datu této zprávy ovládající osobou s podstatným nebo rozhodným vlivem v One Advisory. Vzhledem k tomu, že advokátní kancelář HAVEL & PARTNERS je zavedeným významným dodavatelem služeb DPP, mohla právě tato advokátní společnost doporučit DPP spolupráci s nově vzniklou poradenskou společností One Advisory, kterou ve skutečnosti ovládala.
Rizikové informace k pozadí společnosti a k třetím stranám	Bez zjištění.
Ostatní	Riziko, že stejné služby mohly být vykázány různými dodavateli služeb – například vykázané práce týkající se objednávky č. 7222003343 v hodnotě 417.000 Kč ze dne 18. 5. 2022, kterou si DPP objednal od One Advisory služby „Analýza rizik - konflikt na Ukrajině“ s termínem dodání 29. 7. 2022. Podobný, případně překrývající se, předmět plnění byl dodán advokátní kanceláří CÍSAŘ, ČEŠKA, SMUTNÝ s.r.o. na základě objednávek č. 7222002328 a č. 7222003424.

1.1.5.2 Jednotlivá detailní zjištění jsou popsána v následující části zprávy.



---

### **Zjištění k výběru společnosti za dodavatele: netransparentní výběr společnosti One Advisory, která byla nově založenou společností bez referencí**

- 1.1.5.3 Upozorňujeme na riziko netransparentního výběru společnosti One Advisory za dodavatele DPP. Společnost One Advisory byla oslovena společností DPP pouze několik měsíců po svém založení. První objednávka služeb od One Advisory byla vytvořena pouhých 76 dní po vstupu Ing. Karla Půbala do společnosti a pravděpodobněm zahájení její činnosti. Z dokumentace přeložené DPP není zřejmé, proč byla pro dodání jednotlivých služeb vybrána právě společnost One Advisory bez oslovení jiných poradenských a analytických společností. Rovněž není zřejmé, jak společnost DPP posoudila výhodnost nabídnutých služeb od One Advisory, bez toho, aniž by tyto služby mohla porovnat s jinými potenciálními dodavateli:
- Společnost One Advisory byla zapsána do ORČR dne 20. 1. 2021 zakladatelem ready-made společností H&P Corporate Services SE. Dne 25. 2. 2021 byl zapsán nový člen správní rady Ing. Karel Půbal, takže předpokládáme, že k tomuto datu došlo rovněž k převodu akcií na HAVEL & PARTNERS Holding a.s., který je k datu této zprávy ovládající osobou s podstatným nebo rozhodným vlivem.
  - Z registru smluv<sup>2</sup> vyplývá, že na základě objednávky č. 7212003015 ze dne 12. 5. 2021 společnost DPP objednala od One Advisory služby s předmětem „Zpracování benchmark“ v hodnotě 493.000 Kč.
  - Například ve výjimce z poptávkového řízení datované 30. 8. 2021 zdůvodnil odbor 200400 TOS výběr One Advisory následovně: „Společnost One Advisory a.s. byla zpracovatel Benchmarkingu bezpečnostních opatření v hromadné dopravě ve vztahu k pandemii COVID-19 ve vybraných světových metropolích pro DPP. V rámci zpracování technicko-ekonomických podkladů pro výběrové řízení na provádění úklidových prací na svěřeném majetku odboru Technická správa objektů je problematika epidemie a pandemie jedním ze zásadních témat předmětu plnění. Z tohoto důvodu je vhodné zachovat dodavatele prací.“
- 1.1.5.4 Poukazujeme na to, že HAVEL & PARTNERS Holding a.s. byl k datu této zprávy ovládající osobou s podstatným nebo rozhodným vlivem v One Advisory. Vzhledem k tomu, že advokátní kancelář HAVEL PARTNERS je zavedeným významným dodavatelem služeb DPP, mohla právě tato advokátní společnost doporučit společnosti DPP spolupráci s nově vzniklou poradenskou společností One Advisory, kterou ve skutečnosti ovládala.
- 1.1.5.5 Je tak vysoce pravděpodobné, že One Advisory byla buď doporučena ke spolupráci společností HAVEL & PARTNERS Holding a.s., nebo One Advisory napřímo nabídla své služby společnosti DPP. V období prvního kontaktu byla One Advisory nově založenou společností, která v té době pravděpodobně ještě neměla reference a nebyly k ní dohledatelné žádné relevantní veřejně dostupné obchodní, finanční a marketingové informace. Například z archivu internetových stránek na webarchive.org vyplývá, že první snímek internetových stránek One Advisory<sup>3</sup> byl vytvořen až dne 19. 12. 2021. Je možné, že buď stránky před tímto datem nebyly funkční, nebo existovaly, ale nebyly navštěvované.

### **Zjištění k zadání veřejné zakázky: riziko rozdělování veřejných zakázek, zakázky pro One Advisory mohly být zadány v rozporu s interními směrnicemi DPP**

- 1.1.5.6 Upozorňujeme na riziko rozdělování veřejných zakázek zadaných společnosti One Advisory a na riziko, že zadáváním jednotlivých zakázek na poradenské služby do limitu 500 tis. Kč mohlo dojít k obejití povinnosti DPP zorganizovat veřejné zakázky podle pravidel stanovených pro kategorie II. VZ, v jejímž rámci se zadávají zakázky přísnějším, formalizovaným poptávkovým řízením:
- V období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 společnost One Advisory vystavila společnosti DPP čtyři faktury za dodání analytických prací v souhrnné výši 1.871.000 Kč bez DPH.
  - Všechny prověřované objednávky byly zadány do limitu 500.000 Kč, kterým mohl DPP objednat služby pro vybranou společnost v rámci zjednodušeného poptávkového řízení, tj. oslovením tří dodavatelů, nebo napřímo vybrané společnosti na základě výjimky z poptávkového řízení schváleného oddělením nákupu.

---

<sup>2</sup> <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/16572047>

<sup>3</sup> [oneadvisory.cz/](http://oneadvisory.cz/)

- Dvě objednávky byly nižší než limit pouze o 5.000 Kč.
- Vzhledem k tomu, že částka každé ze čtyř prověřovaných zakázek a faktur byla nižší než 500 tis. Kč, která je limitem pro zjednodušené poptávkové řízení, společnost DPP nemusela uskutečnit formalizované poptávkové řízení, které by podle směrnice o „Zadávání veřejných zakázek“ spadalo do kategorie III. veřejných zakázek.

1.1.5.7 Upozorňujeme na riziko, že tři ze čtyř zakázek na služby One Advisory mohly být zadány v rozporu s interními směrnicemi DPP, protože buď nebylo uskutečněno zjednodušené poptávkové řízení, nebo měly být schválené výjimky z poptávkového řízení. Upozorňujeme, že společnost DPP nám předložila výjimku z poptávkového řízení dle bodu 7.2 směrnice o „Zadávání veřejných zakázek“ pouze u jedné ze čtyř prověřovaných objednávek. Z dokumentace předložené DPP není zřejmé, zda byla tato výjimka schválena oddělením nákupu. Zjištění potvrzují následující skutečnosti:

- Z interní evidence DPP vyplývá, že společnost DPP neuskutečnila žádné poptávkové řízení, kterého se účastnila společnost One Advisory.
- Rovněž společnost DPP neuzavřela s One Advisory žádnou smlouvu týkající se dodávek zboží nebo služeb, ale pořizovala služby na základě objednávek, což je v souladu s interními směrnicemi<sup>4</sup>.
- Společnost DPP měla povinnost buď a) oslovit minimálně 3 dodavatele, kteří budou splňovat kvalifikaci a budou mít předpoklad k tomu, aby plnili předmět zjednodušeného poptávkového řízení v požadované kvalitě a čase, nebo b) v případě, že interní zákazník DPP navrhne méně než 3 dodavatele (např. není znám dostatečný počet dodavatelů k oslovení, nebo v případě technické návaznosti), musí tento postup zdůvodnit, a to **výjimkou z poptávkového řízení**. Do výše 500 tis. Kč nemusí výjimku schvalovat představenstvo, ale pouze oddělení nákupu.
- DPP nám předložil výjimky z poptávkového řízení dle bodu 7.2 směrnice „Zadávání veřejných zakázek“ pouze u jedné ze čtyř prověřovaných objednávek.
- Z dokumentace předložené DPP není zřejmé, zda byla tato výjimka schválena oddělením nákupu.
- Shrnutí objednávek s uvedením výjimek je uvedeno v následující tabulce:

Číslo dokladu	Datum dokladu	Číslo potřeby	Nákladový doklad	POBJ	Přeložena výjimka	Schválení odd. nákupu	Krátký text pol.obj.	Limit v Kč	Částka v Kč	Rozdíl
2212000337	27.01.2022	BPS-ZD	7212005386	1000268581	Ano	Ne	Zpracování podkladů Technicko - ekonomických pro výběrové řízení na provádění úklidových prací	500 000	495 000	5 000
2212010391	06.09.2022	BPS	7222006399	1000292413	Ne	Ne	Analýza osazení vybraných přestup. uzlů	500 000	408 000	92 000
2213000182	11.03.2022	BPS	9016009886	9000000737	Ne	Ne	Technicko-ekonomická situační analýza	500 000	495 000	5 000
2213000957	01.09.2022	BPS	9016010285	9000000885	Ne	Ne	Analýza - Repase označnicků se ZIS	500 000	473 000	27 000
<b>Celkem</b>									<b>1 871 000</b>	<b>129 000</b>

1.1.5.8 Zakázky se společností One Advisory vyhodnotil interní audit DPP jako rizikové. Například v závěrečné zprávě „Interní audit č. 900300/20/2022 Nákup materiálu, služeb a stavebních prací v odboru Technická správa objektů“ z října 2022 uvádí následující:

- „Tuto společnost prověřujeme jako rizikovou primárně kvůli zakázce na Zpracování podkladů úklidových prací majetku TSO, v hodnotě objednávky 495.000,- Kč bez DPH. Zakázka byla zadána na základě výjimky dle bodu 7.2 směrnice 2019-001 Zadávání veřejných zakázek. Nad rámec zadání tohoto auditu upozorňujeme, že spol. měla pro DPP ještě další zakázky, nesouvisející s TSO, ale **vyhodnotili jsme je jako problematické rovněž**. I tyto byly zadány do limitu 500 tisíc Kč a **vykazují znaky netransparentního postupu ze strany zadavatele prostřednictvím TSO**. Bez podrobnějšího prověřování poukazujeme také na další 3 zakázky společnosti v rámci DPP. Dvě ze zakázek byly analýzy v souvislosti s COVIDEM 19 (pro úsek bezpečnostní) a jedna zakázka pro JIT

<sup>4</sup> DPP nebyl povinen uzavírat s One Advisory smlouvy na jednotlivé dodávané služby, ale zakázka byla zahájena na základě objednávky. Směrnice v článku 7 „Výjimky z postupů ze směrnice o zadávání veřejných zakázek“ a článku „7.1 Blokové (uplatní se vždy)“ stanovují následující podmínky pro stanovení výjimek v bodě b): „b) Dodávky materiálů a služeb zajišťované útvary vykonávajícími investiční činnost v limitu do 500.000 Kč formou objednávky v souladu se směrnicí 2016 - 008 a za současného dodržení postupů dle čl. 4.2.2 této směrnice, vyjma formalizovaného poptávkového řízení dle bodu 6.1, které se aplikuje v plném rozsahu.“

s neurčitým předmětem plnění. Dále není obvyklé a nejeví se jako transparentní to, že DPP poptává služby u společnosti jen pár měsíců po jejím založení. První ze čtyř POBJ bylo vystaveno ke dni 7.5.2021, tedy jen málo přes čtyři měsíce od založení společnosti. Všechny POBJ byly vystaveny v hodnotě do 500 tisíc Kč a vyřizovány byly v režimu výjimek ze směrnice 2019-001 Zadávání veřejných zakázek, dle bodu 7.2. Tam platí, že tyto výjimky jsou v hodnotách do 500 tisíc Kč schvalovány mimo P-DPP, na základě schválení ved. OCN.“

- Interní audit identifikoval zakázky TSO, mezi které patří zakázky s One Advisory, které poukazují na netransparentní zadávání VZ. „**Konkrétní riziko pak spočívá v tom, že zakázka může být účelově zadána a přitom nepotřebná, cenově nadhodnocená a případně ještě zadána netransparentně vybranému dodavateli.**“ Konkrétně interní audit uvádí, že „zejména v důsledku přímého zadání na základě výjimek ze směrnice 2019-001 Zadávání veřejných zakázek podle bodu 6.2, písmene c), nebo zneužívanému zadávání zakázek formou PŘ (až do 11 mil Kč), kdy IZ a OCN určovali dodavatele pro oslovení k účasti na PŘ, a dále v procesu vystavování POBJ a objednávek. U TSO docházelo k opakovanému vystavování POBJ blízko k hranici do 500 tisíc Kč, konkrétně v rozpětí od 450 do 499 tisíc to byly 4 POBJ ve sledovaném období, tj. od začátku roku 2021 do 4. 8. 2022 (vygenerovaná sestava ze SAP). To je hranice, která může indikovat riziko neefektivního i účelového zadávání zakázek. V těchto případech jsou schvalovateli pouze vedoucí TSO a vedoucí OCN.“

1.1.5.9 Pokud už došlo k zadání veřejné zakázky, tedy k uzavření objednávky, pak už zásadně nelze do uzavřené objednávky zasáhnout, i kdyby v průběhu jejího zadávání došlo k porušení ZZVZ. Úřad pro ochranu hospodářské soutěže (ÚOHS) může zadavateli uložit pokutu podle § 268 ZZVZ. Ta může být uložena do výše 10 % z ceny zakázky, resp., 20 mil. Kč, pokud nelze její cenu určit.

1.1.5.10 Zjištění ohledně možného dělení zakázek (věcné, časové) indikují potenciální snahu o docílení zadávání zakázek v mírnějším zadávacím režimu, resp. snahu o úplné vyhnutí se režimu ZZVZ, a to postupem, který není souladný s § 101 ZZVZ. Toto jednání způsobující potenciální neohospodárnost, může za jistých podmínek představovat porušení péče řádného hospodáře. Vznik konkrétních nároků na náhradu újmy, ať už ve formě náhrady škody nebo nemajetkové újmy, by měl být předmětem samostatného posouzení. Obecně je náležitá péče zakotvena v § 159 odst. 1 občanského zákoníku: „kdo přijme funkci člena voleného orgánu, zavazuje se ji vykonávat s nezbytnou loajalitou a s potřebnými znalostmi a pečlivostí“. Ustanovení § 51 odst. 1 zákona o obchodních korporacích, podle něhož „osoba, od níž lze rozumně očekávat, že při přijímání obchodního rozhodnutí v dobré víře bude postupovat svědomitě a s potřebnými znalostmi tak, aby jednala informovaně a obhajitelně v nejlepším zájmu obchodní korporace, tak neučiní, ledaže takové rozhodnutí učinila s nezbytnou loajalitou“. Vznik konkrétních nároků na náhradu újmy, ať už ve formě náhrady škody nebo nemajetkové újmy, by měl být předmětem samostatného posouzení.

1.1.5.11 Pokud se prokáže, že veřejné prostředky byly vynaloženy neoprávněně, lze uplatnit jak trestní odpovědnost jednotlivých zaměstnanců, tak pracovněprávní odpovědnost za neplnění pracovních povinností.

### Zjištění k objednávkám

1.1.5.12 Přehled vybraných parametrů prověřovaných čtyř faktur a souvisejících objednávek je uveden v následující tabulce:

Číslo objednávky Hodnota objednávky	Popis na objedávce	Datum POBJ	Datum objednávky	Datum zveřejnění v Registru smluv	Datum faktury	Datum dodání plnění z POBJ	Datum plnění do	POBJ na objednávce	Objedávka zveřejněná v Registru do 30 dní?
7212005386 495 000 Kč	Zpracování technicko – ekonomických podkladů pro výběrové řízení na poskytování úklidových služeb ve svých prostorách. Jedná se o zpracování rozsahu, četnosti a způsobu poskytování úklidových služeb, který bude co nejvíce přizpůsoben potřebám DPP a.s. a bude proveden na profesionální úrovni z hlediska nových přípravků, technologií a v návaznosti na možné epidemické a pandemické stavy. Výstupem plnění budou technicko – ekonomické podklady pro specifikaci výběrového řízení, které zajistí výběr nového dodavatele na provádění úklidových služeb.	01.09.2021	08.09.2021	22.03.2022	27.01.2022	30.11.2021	Neuveden	Ano	Ne
9016010263 408 000 Kč	Analýza osazení vybraných přestup. uzlu. Zpracování analýzy osazení vybraných přestupních uzlu a zastávek ZIS pro Dopravní podnik HMP, a.s. dle faktury c. 015220040 ze dne	04.10.2022	06.10.2022	10.10.2022	06.09.2022	31.08.2022	25.08.2022	Ano	Ano

Číslo objednávky Hodnota objednávky	Popis na objednávce	Datum POBJ	Datum objednávky	Datum zveřejnění v Registru smluv	Datum faktury	Datum dodání plnění z POBJ	Datum plnění do	POBJ na objednávce	Objednávka zveřejněná v Registru do 30 dní?
	6.9.2022. PRO DOMO – přeučtování investiční objednávky. Kontaktní osoba pro akceptaci a předání: [REDAKCE] (410100)								
9016009886 495 000 Kč	12-0-2472 Výměna zobrazovacích prvků ZIS Technicko-ekonomická situační analýza Kontaktní osoba pro předání je [REDAKCE] tel.: [REDAKCE]	02.12.2021	02.12.2021	16.02.2022	11.03.2022	31.12.2021	04.03.2022	Ne	Ne
9016010285 473 000 Kč	12-0-2472 Výměna zobrazovacích prvků ZIS Analýza – Repase označků se ZIS Kontaktní osoba pro akceptaci a předání [REDAKCE] (120330).	19.05.2022	27.05.2022	19.07.2022	01.09.2022	31.08.2022	30.08.2022	Ne	Ne

#### 1.1.5.13 Z prověřovaného vzorku čtyř faktur a souvisejících pěti objednávek vyplývají následující zjištění:

- Pozdní zveřejňování objednávek v registru smluv: objednávka č. 7212005386 byla zveřejněna až 195 dní od data objednávky, objednávka č. 9016009886 zveřejněna 76 dní a objednávka č. 9016010285 zveřejněna 53 dní po datu objednávky.
- Všechny čtyři objednávky předložené DPP se odlišují od objednávek zveřejněných v registru smluv. Například objednávky zveřejněné v registru smluv neobsahují podstatné informace týkající se předmětu plnění, objednávka č. 9016009886 má jiné datum dodání (v registru zveřejněný termín dodání 31. 12. 2022, objednávka od DPP má dodání 31. 12. 2021).
- Objednávka č. 9016010263 v hodnotě 408.000 Kč byla vystavena až 6. 10. 2022, tj. až po převzetí plnění předávacím a akceptačním protokolem ze dne 25. 8. 2022 a po přijetí faktury od One Advisory ze dne 6. 9. 2022. Objednávka tyto informace obsahovala i v popisu: „Analýza osazení vybraných přestup. uzlu. Zpracování analýzy osazení vybraných přestupních uzlu a zastávek ZIS pro Dopravní podnik HMP, a.s. dle faktury c. 015220040 ze dne 6.9.2022. PRO DOMO - přeučtování investiční objednávky. Kontaktní osoba pro akceptaci a předání: [REDAKCE] (410100)“.
- Z prověření dokumentace vyplývá, že společnost DPP původně vytvořila investiční objednávku č. 9016010263 v hodnotě 408.000 Kč týkající se „Zpracování analýzy osazení vybraných přestupních uzlu a zastávek ZIS pro Dopravní podnik HMP, a.s.“ Tuto objednávku a související POBJ nám DPP nepředložil. Následně po dodání výstupu od One Advisory byl vytvořen nový POBJ a nová provozní objednávka č. 7222006399.

#### Zjištění ke smluvnímu plnění

#### 1.1.5.14 Z prověřovaných čtyř faktur vystavených One Advisory společností DPP a souvisejících soupisů vykonaných prací, vyplývají následující rizikové indicie:

- K faktuře č. 2212000337 vystavené One Advisory v hodnotě 495.000 Kč bez DPH s předmětem plnění „Zpracování podkladů Technicko – ekonomických pro výběrové řízení na provádění úklidových prací“ (objednávka č. 7212005386) nám DPP nepředložil žádný důkaz o přijetí plnění (např. ve formě předávacího a akceptačního protokolu, který byl předložen u jiných faktur).

#### 1.1.5.15 Závěrečná zpráva interního auditu DPP s názvem „Interní audit č. 900300/20/2022 Nákup materiálu, služeb a stavebních prací v odboru Technická správa objektů“ z října 2022 uvádí následující informace k plnění od One Advisory týkajícího se objednávky č. 7212005386 na „Zpracování podkladů úklidových prací majetku TSO“ v hodnotě 495.000 Kč, ze kterých vyplývá, že TSO objednal tuto zakázku jako nadbytečnou a bez zjevného účelu využití:

- „Zakázka byla zadána na základě POBJ č. 1000268581 a následně vystavené objednávky č. 7212005386. Služba byla proplacena na základě vystavené faktury č. 2212000337. V textu předmětu plnění objednávky shledáváme zavádějící a zároveň nenaplněné a nejspíše ani neočekávatelné znění zadání. Podstata zadání je na zpracování technicko ekonomických podkladů pro výběrové řízení na poskytování úklidových služeb v prostorách DPP. Dále se v textu objednávky uvádí „Jedná se o zpracování rozsahu, četnosti a způsobu poskytování úklidových služeb, který bude co nejvíce přizpůsoben potřebám DPP a.s. a bude proveden na profesionální úrovni z hlediska nových přípravků, technologií a v návaznosti na možné epidemické a pandemické stavy.“ Tento text je s ohledem na samotnou podstatu požadavku a samotné provedení služby zavádějící. Požadované zpracování technicko ekonomických podkladů pro výběrové řízení s uvedeným zněním nemá nic

---

společného. V odevzdaném návrhu zprávy ze strany spol. One Advisory a.s. není žádná specifikace, která by měla zajistit tzv. profesionální úroveň z hlediska nových přípravků, technologií a v návaznosti na možné epidemické a pandemické stavy.

- K předanému návrhu díla ze dne 23.12.2021 doručeném k „rukám“ [REDAKCE] máme výhrady ve smyslu jednak sporného až neopodstatněného požadavku na zpracování těchto podkladů ze strany [REDAKCE]. Pak máme výhrady k samotnému obsahu díla. To co [REDAKCE] požadoval, je v gesci a ve schopnostech zaměstnanců TSO. Autoři často používají jednak obecné zásady úklidů, a dále vycházejí z podkladů a znalostí DPP. Bez těchto by autoři nemohli zvládnout kategorizaci a specifikaci objektů, ani úklidových procesů. V textu autoři navíc chybně interpretují zákon č. 134/2016 Sb. Zákon o zadávání veřejných zakázek. Když pomineme nepřesnosti v terminologii (termín sektorový zadavatel již dle tohoto zákona není užíván a hovoří se o sektorových zakázkách), tak máme výhrady k tomu, že autoři převzali nekriticky stanovisko DPP, že se jedná o sektorovou zakázku. Autoři uvádí, že se zaměřují na úklidy areálů a budov, nikoliv dopravních prostředků. Proto se neztotožňujeme s tím, že se jedná o činnost přímo související s relevantní činností zadavatele, a tudíž o sektorovou zakázku. Požadované činnosti ze strany TSO považujeme za nadbytečné a proplacení faktury jako nehospodárné a neefektivní. Technicko-ekonomické podklady si byl TSO schopen opatřit sám, na základě dosavadní praxe. V části, kde se hovoří o dílčích plnění ve vztahu k objektům, tak toto externí dodavatel nemohl vlastními silami zajistit a TSO jako správce objektů neměl takové potřeby, protože těmito údaji sám disponuje. Tuto zakázku hodnotíme jako zcela problematickou a pro DPP nežádoucí.
- Bez pochyb zastáváme stanovisko, že požadované činnosti v podobě přípravy podkladů pro VZ mohli a měli jednoznačně zpracovat zaměstnanci DPP, a to v podílu činností a spolupráce mezi OCN a IZ. Použité klíčové informace ze strany spol. One Advisory a.s. byly zjevně a logicky čerpány z interních zdrojů DPP, další informace jsou obecné a nikterak odborně získané a analyzované z veřejného prostoru.
- V textu zprávy se autoři ani nijak nevymezují proti tomu, že získávali informaci z podkladů DPP a z jednání se zaměstnanci DPP, byť toto přímo ve zprávě neodkazují patřičně jako podkladové zdroje. Například v kapitole 7. Výběr budoucích dodavatelů úklidových služeb mimo jiné uvádí „V rámci našeho výstupu definujeme tři (3) možné postupy/scénáře přístupu k přípravě a vyhlášení veřejné zakázky na úklidové služby (všechny tři scénáře již byly ze strany DPP, a.s. historicky využity). Ke každému postupu/scénáři specifikujeme silné a slabé stránky.“ Rovněž autoři převzali ze zdrojů DPP informace o objektech, o typech a četnostech úklidů. Co se týká dopadů epidemií a pandemií, tyto znal DPP ze zkušenosti s Covid 19, postupy rovněž. Další informace jsou známé z veřejně dostupných zdrojů a zejména byly nepodstatné pro zadání VZ.
- V části 9. Přílohy je přehled tzv. analyzovaných smluv na úklidové práce. Lze se domnívat, že tyto smlouvy byly jedním z významných zdrojů pro autory, nicméně v samotném předaném návrhu díla analýza smluv zpracována a popsána není. Respektive to, co je nazváno jako analýza v bodu 4. Náš přístup, není analýzou převzetí informací z dokumentů DPP. Nadto takovou analýzu by ani DPP nepotřeboval. Jednak proto, že smlouvy byly zpracovávány ve spolupráci s IZ, kteří mohli dát kvalifikované požadavky na úklidy.
- Během tohoto probíhajícího auditu jsme vznesli dotaz na OCN, zda tuto zprávu od TSO obdrželi, a zda byla případně použita pro výběrové řízení. Z odpovědi oslovených vedoucích zaměstnanců OCN (odd. PŘ a VZ) plyne, že o existenci zprávy od dodavatele neměli povědomí, ani ji tedy neměli k dispozici jako podkladový materiál pro zadání VZ. K výše popsané zakázce a odevzdanému dílu konstatujeme, že vůči spol. One Advisory a.s. nelze vystupovat jinak, než že dílo splnila. A to přes všechny uváděné výhrady, které jsou jen rámcem výhrad, které IA k tomuto dílu má. Pochybení shledáváme v tom, že takovou zakázku TSO objednal, a to jako nadbytečnou a bez zjevného účelu využití.“
- „Po odevzdání díla jsme toto zhodnotili jako obecně formulované a neshledáváme přidanou hodnotu pro DPP. Povědomí o úklidech mají dostatečné jednak zaměstnanci TSO a pak dalších útvarů, které pracují v jednotlivých areálech a znají specifika těchto areálů i potřeb svých útvarů, zejména se bavíme o provozních (autobusy, tramvaje a metro). Zároveň ale společnost dílo odevzdala a převzal jej vedoucího TSO. Zakázka byla zadána netransparentně a nezafungoval kontrolní mechanismus, ani v rámci TSO, ani ve spolupráci s OCN.“

- 1.1.5.16 Společnost DPP nám nepředložila k posouzení výstupy prací od One Advisory k zakázkám č. 9016009886 v hodnotě 495.000 Kč bez DPH týkající se „výměny zobrazovacích prvků ZIS. Technicko-ekonomická situační analýza“ a č. 9016010285 v hodnotě 473.000 Kč týkající se „výměna zobrazovacích prvků ZIS. Analýza – Repase označníků se ZIS.“

### **Doporučení**

- 1.1.5.17 S ohledem na identifikovaná zjištění doporučujeme společnosti DPP získat výstupy prací od One Advisory, kterou by měl mít k dispozici interní zákazník DPP, jako objednatel služeb, a následně ověřit, zda tyto dokumenty prokazují dodání plnění od One Advisory.
- 1.1.5.18 Rovněž doporučujeme ověřit, zda i jiné společnosti neposkytovaly stejné služby týkající se prací vykázaných One Advisory. Zejména upozorňujeme na vykázané práce týkající se objednávky č. 7222003343 v hodnotě 417.000 Kč ze dne 18. 5. 2022, kterou si DPP objednal od One Advisory služby „Analýza rizik - konflikt na Ukrajině“ s termínem dodání 29. 7. 2022<sup>5</sup>. Obdobný předmět plnění byl objednán DPP u advokátní kanceláře CÍSAŘ, ČEŠKA, SMUTNÝ s.r.o., který byl vyfakturován v následujících dvou fakturách (podle údajů DPP ze systému SAP):

Číslo dokladu	Částka v Kč bez DPH	Číslo potřeby	Objednávka	POBJ	Datum dokladu	Datum účtování	Reference	Text pol.obj.
2212006383	50 000	1180022	7222002328	1000281306	25.05.2022	28.06.2022	20220461	Vliv sankcí na postup zadavatele v souvislosti s válkou na Ukrajině při realizaci veřejné zakázky - prověření možnosti zakazu ú částí subjektů uvedených na sankčních seznamech ve výběrových řízení, ukončení smluvního vztahu z důvodu zařazení subjektu na sa
2212013701	299 500	1180022	7222003424	1000284437	12.12.2022	12.12.2022	20220604	Právní poradenství související s přijetím mezinárodních sankcí v souvislosti s válkou na Ukrajině a jejich vliv na smluvní vztahy a veřejné zakázky.

<sup>5</sup> <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/20428463>