

Příloha JIT.08

Dílčí zpráva – ELSO PHILIPS SERVICE, spol. s r.o.

1. JEDNOTKA INFORMAČNÍ TECHNOLOGIE

1.1 ELSO PHILIPS SERVICE, spol. s r.o.

1.1.1 Informace o společnosti

1.1.1.1 Společnost ELSO PHILIPS SERVICE, spol. s r.o., IČ 48113336, se sídlem Kladenská 1879/3, PSČ 160 00 Praha 6, byla zapsána do ORČR dne 12. 1. 1993 (dále jen „ELSO“).

1.1.1.2 Předmět podnikání společnosti je následující:

- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej poskytování softwaru /prodej hotových programů na základě smlouvy s autory nebo vyhotovování programů na zakázku/
- automatizované zpracování dat
- pronájem průmyslového zboží
- leasing
- silniční motorová doprava nákladní
- zřizování, montáž, údržba a servis telekomunikačních zařízení
- pneu servis
- strukturální zkoušky materiálů pomocí elektronového mikroskopu
- provádění staveb včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování
- výroba, instalace a opravy elektronických zařízení
- opravy motorových vozidel
- provozování zábavních zařízení
- činnost ekonomických a organizačních poradců

1.1.1.3 Statutárním orgánem společnosti je jednatel Ing. Otakar Chasák, nar. [redacted] bydlíště [redacted] [redacted] Prokuristou společnosti je Otakar Chasák, nar. [redacted] [redacted] (od 3. 8. 2022).

1.1.1.4 Jediným společníkem a přímým skutečným majitelem je Ing. Otakar Chasák, nar. [redacted]

1.1.1.5 Základní kapitál společnosti je ve výši 1.000.000 Kč.

1.1.1.6 Základní informace o ELSO jsou uvedeny v následující tabulce:

Kategorie	Hodnoty	Doplňující informace	V ORČR zapsáno od	V ORČR zapsáno do
Obchodní firma	ELSO PHILIPS SERVICE, spol. s r.o.	-	12.1.1993	současnost
IČO	48113336	-	12.1.1993	současnost
Sídlo	Kladenská 1879/3, PSČ 16000 Praha 6	-	27.9.2001	současnost
Datum vzniku	12. 1. 1993	-	12.1.1993	současnost
Statutární orgán	Ing. Otakar Chasák	jednatel	12.1.1993	současnost
Prokura	Otakar Chasák	-	3.8.2022	současnost
Společníci	Ing. Otakar Chasák, [redacted]	podíl 100 %	23.7.2014	současnost
		podíl 98 %	27.9.2001	23.7.2014
		podíl 90 %	12.1.1993	27.9.2001
	Ing. Dita Jakubková, [redacted]	podíl 2 %	17.12.2012	23.7.2014
		podíl 10 %	12.1.1993	17.12.2012
Konečný vlastník	Ing. Otakar Chasák, [redacted]	přímý skutečný majitel	16.1.2019	současnost
Registrace k DPH od	1.1.1994			
Bankovní účty určené ke zveřejnění	800240993/0300 CZ950300000000577819133 CZ240300000000577819053 CZ712700000002102716308			
Webová prezentace	https://www.elseo-group.cz/	aktivní	-	-
Poslední zveř. účetní závěrka	Ke dni 31. 12. 2022	-	-	-

1.1.1.7 Z přílohy k účetní závěrky ELSO za rok 2022 vyplývá, že společnost měla průměrně 19 zaměstnanců v roce 2021 a průměrně 18 zaměstnanců v roce 2022.

1.1.1.8 Příloha k účetní závěrce ELSO a internetové stránky společnosti¹ ELSO uvádějí o svém podnikání a historii mimo jiné i následující informace:

- „Rozhodující předmět činnosti: koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, poskytování software na zakázku, automatizované zpracování dat, pronájem průmyslového zboží.
- Společnost působí na trhu od roku 1993. Od začátku se zaměřuje na dodávky produktů a služeb v oblasti IT. Dlouhodobě spolupracujeme s předními výrobci výpočetní techniky např. s firmami Hewlett Packard Enterprise, HP Inc., Cisco, Epson a softwarovými firmami DXC a Microfocus.“

1.1.1.9 Z portálu Hlídač státu vyplývá, že ELSO:

- Nezáskal žádnou dotaci.
- Uzavřel 432 smluv za celkem 2 mld. Kč se státem ovládanými společnostmi, municipalitami či příspěvkovými organizacemi
- Účastnil se (případně zvítězil) ve 244 veřejných zakázkách.

1.12 Vazby a propojení

1.1.2.1 Upozorňujeme na vazbu mezi ELSO a společností IMPROMAT – COMPUTER s.r.o., která je rovněž dodavatelem DPP a kterou podrobně popisujeme v další dílčí zprávě ze šetření.

- Od dubna 2023 jsou Jiří Račman, Jiří Živnůstka a Jakub Vosáhlo členy statutárního a kontrolního orgánu IMPROMAT – COMPUTER s.r.o.
- Od prosince 2023 jsou Jiří Račman, Jiří Živnůstka a Jakub Vosáhlo rovněž členy statutárního a kontrolního orgánu společnosti X Consulting Co. s.r.o., IČO 06579621, se sídlem V Olšinách 16/82, Strašnice, 100 00 Praha 10.
- Společníkem X Consulting Co. s.r.o. byla v období od 28. 8. 2018 do 15. 7. 2020 společnost ELSO. Ing. Otakar Chasák, nar. [REDACTED] který je jediný společník a přímý skutečný majitel ELSO, byl v období od 2. 8. 2018 do 12. 6. 2020 jednatelem X Consulting Co. s.r.o.

1.13 Informace o spolupráci s DPP

Objem fakturace s DPP

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

Poznámka	Kategorie	2021	2022	Celkem
A	Fakturace celému DPP	1 082	4 939	6 021
B	Fakturace JIT oddělení	1 082	0	1 082
C	Celkový obrat společnosti	353 772	504 342	858 114
D=A/C	Podíl fakturace DPP na obratu	0,3 %	1,0 %	0,7 %
E=B/C	Podíl fakturace JIT na obratu	0,3 %	0,0 %	0,1 %

1.1.3.2 Z přehledu vyplývá, že společnost ELSO byla dodavatelem DPP od roku 2021. Od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2022 přijal DPP od ELSO faktury v souhrnné výši 6 mil. Kč.

1.1.3.3 Společnost DPP pro společnost ELSO není významným odběratelem služeb. Ve zkoumaném období tvořily tržby od DPP pouze 0,7 % z celkového obratu ELSO.

¹ <https://www.else-group.cz/>

Přehled smluv s DPP

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

Číslo	Smlouva/ Dodatek	Stav	Předmět	Nákladové středisko	Datum podpisu	Platná do
000055-00-21	Smlouva	Ukončeno	modul SFP licence Cisco ISE	410200	16.02.2021	01.01.2023

- 1.1.3.5 Z přehledu smluv vyplývá, že v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 společnost DPP uzavřela s ELSO jednu smlouvu na dodávku služeb a zboží.

Přehled fakturace podle smluv

- 1.1.3.6 Souhrnný přehled faktur přijatých společností DPP od společnosti ELSO 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
JIT	550021	1 082 495		1 082 495
Jiné útvary	DNS		4 938 600	4 938 600
Celkem		1 082 495	4 938 600	6 021 095

- 1.1.3.7 Z přehledu faktur vyplývá, že DPP evidoval souhrnnou částku přijatých faktur ve výši 6.021.095 Kč bez DPH, z toho fakturace pro jiné útvary mimo JIT byla ve výši 4.938.600 Kč bez DPH.

Přehled poptávkových řízení a nadlimitních veřejných zakázek

- 1.1.3.8 Přehled poptávkových řízení, prováděných na základě požadavku útvaru JIT nebo TSO, a kterých se účastnila společnost ELSO od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 podle interní evidence DPP, je uveden v následující tabulce:

Stav	ID PŘ	Vítěz veřejné zakázky	Seznam účastníků	Název veřejné zakázky	Typ VZ	Vyhlášeno	Celková předpokládaná hodnota zakázky v Kč bez DPH	Konečná cena v Kč bez DPH
Zadáno	PR_0026	ELSO PHILIPS SERVICE, spol. s r.o.	S A L T O spol. s r.o. ELSO PHILIPS SERVICE, spol. s r.o. ALEF NULA,a.s.	Dual - homing, SFP + ISE II	sektorová podlimitní	11.12.2020	970 000	1 082 495
Celkem							970 000	1 082 495

- 1.1.3.9 Podle interní evidence DPP se společnost ELSO neúčastnila žádných nadlimitních veřejných zakázek, uskutečněných na základě požadavku útvaru JIT nebo TSO, v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022.

Výjimky

- 1.1.3.10 Přehled schválených výjimek podle interní evidence DPP od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 pro objednávky a poptávková řízení, týkající se obdobného nebo stejného předmětu plnění, jaký byl pořizován od ELSO, je uveden v následující tabulce:

Krátký text	Celková hodnota	Objednávka	Datum objednávky	Datum dodávky	Skupina materiálu	Založeno	Žadatel	Číslo potřeby	Požadovaný dodavatel
Servisní podpora výrobce HW dualhoming	208 494	7202007493	15.01.2021	20201231	80052			0007550020	114096
Dodávka HW Dual-homing - Switche	1 519 084	9016009192	14.01.2021	20201231	IM		410220	7550020	114096
PŘ IA Dual-homing	3 300 000			20200930	IM		410200	755 00 20	

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 ELSO k detailnímu prověření:

Typ dokumentu / prověřované transakce	Číslo dokumentu	Datum	Název / Text	Částka, v Kč
Veřejná zakázka	VZ0131807	25.1.2022	Minitendr č. 5 - Dodávka VT - notebooky	1 099 500
	VZ0129841	17.12.2021	Dodávka výpočetní techniky - minitendr č. 4 – notebooky	2 199 000
Poptávkové řízení	PR_0026	11.12.2020	Dual - homing, SFP + ISE II	1 070 000
Smlouvy vč. dodatků	000055-00-21	16.02.2021	modul SFP licence Cisco ISE	1 082 495
Faktury	2113000229	04.03.2021	Název IA: Dual-homing ID IA: 41-0-2649 Dodavatel dle PŘ „Dual-homing, SFP+ISE“: ELSO PHILIPS SERVICE, spol. s r.o. Obj. ke sm	1 082 495

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 řízení	Riziko nezískání nejvýhodnější ceny v zadávacím řízení VZ0129841 „Dodávka výpočetní techniky - minitendr č. 4 – notebooky“ a VZ0131807 „Minitendr č. 5 - Dodávka VT – notebooky“.
Rizikové vazby	Bez zjištění.
Průběh zadávacího řízení	Bez zjištění.
Smlouva	Bez zjištění.
Objednávky	Bez zjištění.
Fakturace	Bez zjištění.
Úhrady faktur	Neprověřováno.
Smluvní plnění	Bez zjištění.
Rizikové informace k pozadí společnosti a k třetím stranám	Bez zjištění.
Ostatní	Bez zjištění.

1.1.5.2 Jednotlivá detailní zjištění jsou popsána v následující části zprávy.

Zjištění týkající se podmínek zadávacího řízení: riziko nezískání nejvýhodnější ceny v zadávacím řízení VZ0129841 „Dodávka výpočetní techniky – minitendr č. 4 – notebooky“ a VZ0131807 „Minitendr č. 5 - Dodávka VT – notebooky“

- 1.1.5.3 Upozorňujeme na riziko neefektivnosti zadávacího řízení v rámci **minitendru č. 4**, týkajícího se nadlimitního užšího zadávacího řízení na sektorovou veřejnou zakázku s názvem „Dodávky HW a příslušenství“, z hlediska získání nedostatečného počtu konkurenčních nabídek a možných diskriminačních podmínek, v jehož důsledku DPP nemusel získat nejvýhodnější cenovou nabídku na dodávku notebooků.
- 1.1.5.4 Dne 30. 7. 2019 zadavatel DPP zahájil nadlimitní užší zadávací řízení na sektorovou veřejnou zakázku s názvem „Dodávky HW a příslušenství“, jejímž předmětem bylo zavedení DNS (dynamického nákupního systému) na zajištění dodávek výpočetní a audio-video techniky – nákup hardwaru a příslušenství pro potřeby DPP. Podle kategorie 2 DNS v položce „koncové stanice pro kancelářské a technologické účely“ plánoval DPP odebírat „kancelářská PC a notebooky, nestandardní typy zařízení, které slouží pro specifické technologické účely, zejména zařízení typu technologické počítače, notebooky, tablety, zařízení 2v1, thin klienty, zero klienty atd.“
- 1.1.5.5 Z písemné zprávy zadavatele DPP ze dne 2. 12. 2019 vyplývá, že do DNS (jeho jednotlivých kategorií) byli zařazeni následující účastníci:

název účastníka	IČO	kategorie DNS		
		1	2	3
ALICOM s.r.o.	25044419		x	
GAPP System, spol. s r.o.	60487291		x	
C SYSTEM, a.s.	27675645	x	x	x
IMPROMAT-COMPUTER s.r.o.	46992308		x	
Colsys s.r.o.	14799634		x	x
AUTOCONT a.s.	4308697	x	x	x

- 1.1.5.6 Podle „Rozhodnutí zadavatele o zařazení dodavatele do dynamického nákupního systému“ dle § 140 odst. 1 ZZVZ, datovaného 11. 11. 2021, na základě výsledků posouzení komise pověřené zadavatelem k posouzení splnění podmínek účasti pro zařazení do zavedeného dynamického nákupního systému, zadavatel DPP rozhodl o zařazení dodavatele ELSO do dynamického nákupního systému s názvem „Dodávky HW a příslušenství“. Dodavatel ELSO předložil žádost o účast v souladu s požadavky zadavatele, a splnil tak podmínky pro zařazení do 1. a 2. kategorie dynamického nákupního systému. Uvedený dodavatel je tímto zařazen do 1. a 2. kategorie předmětného dynamického nákupního systému.
- 1.1.5.7 Z protokolu o jednání komise pro posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení – jednání per rollam ze dne 23. 12. 2021 vyplývá, že členové komise rozhodli o zařazení dodavatele OCC s.r.o. do zavedeného dynamického nákupního systému v kategorii 2 a 3.
- 1.1.5.8 V listopadu 2021 zadavatel DPP zorganizoval dva minitendry č. 4 a č. 5 na nákup notebooků, které oba vyhrála společnost ELSO.
- 1.1.5.9 Chronologie klíčových událostí a dokumentace týkající se nákupu notebooků od ELSO v rámci minitendru č. 4 byla následující:
- Požadavek na objednávku 3000000040 (nedatovaný) vystavený žadatelem z oddělení 410410 (kontaktní osoby [redacted] uváděl požadavek na nákup 100 ks notebooků s datem dodání do 23. 12. 2021 a s jednotkovou cenou („cena z oc.“) 16.061 Kč bez DPH a celkovou cenou 1.606.100 Kč bez DPH.
 - Zadávací řízení VZ0129841 „Dodávka výpočetní techniky - minitendr č. 4 – notebooky“ bylo zahájeno a zveřejněno dne 17. 12. 2021 v Tender Arena se lhůtou na podání nabídek do 27. 12. 2021. Typ řízení byl „nákup v DNS“. Podle „podkladů pro nákup notebooků“ byl záměr pořídit 100 ks notebooků v dodací lhůtě 60 ks do 5 pracovních dnů od uzavření smlouvy a 40 ks do 10 pracovních dnů od uzavření smlouvy.
 - Ze zprávy Interního auditu č. 900300/17/2022 týkajícího se „Prověření obchodních partnerů“, která byla vypracována v lednu 2023, vyplývá, že DPP oslovil „16 firem v rámci DNS“.

- Do zadávacího řízení předložila dne 27. 12. 2021 svoji nabídku **jako jediná** společnost ELSO s cenou 21.990 Kč bez DPH za jeden notebook, tj. s celkovou cenou 2.199.000 Kč bez DPH.
- Dne 27. 12. 2021 [redacted] z odd. [redacted] Nákup materiálu odeslala e-mail [redacted] z oddělení [redacted] s následujícím dotazem: „*V příloze zasílám nabídku od firmy ELSO group k minitendru č. 4 – dodávky notebooků. Jedná se o jedinou nabídku k minitendru č. 4. Prosím o posouzení, zda nabídka odpovídá požadovaným parametrům dle zadávací dokumentace.*“ Dne 28. 12. 2021 [redacted], odpověděl e-mailem „*nabídka splňuje požadované technické parametry dle zadávací dokumentace. (Jen jsem v nabídce nenašel plnění dodávky.)*“.
- Dne 28. 12. 2021 odeslal [redacted] zástupce společnosti ELSO, e-mail [redacted] z odd. [redacted] s podepsanou objednávkou č. 7223000023 od DPP, přičemž odpověděl „*v příloze posílám elektronicky podepsané. Na termínu dodání se dohodneme s panem [redacted]*“
- Podepsáním objednávky č. 7223000023 o dodávce 100 ks notebooků dne 28. 12. 2021 panem Otakarem Chasákem, jednatelem ELSO, vznikl smluvní vztah mezi ELSO a DPP. Podle objednávky měly být notebooky dodány do 4. 1. 2022 (60 ks) a do 7. 1. 2022 (40 ks).
- Předávací protokol ELSO na dodání 100 ks notebooků společnosti DPP byl datován 4. 1. 2022 a podepsán za ELSO i za DPP.
- Dne 25. 1. 2022 [redacted] referentka z odd. [redacted] Nákup materiálu, odeslala e-mail [redacted] z oddělení [redacted] s otázkami od uchazeče OCC s.r.o. k zadávacímu řízení VZ0131807 „Minitendr č. 5 - Dodávka VT – notebooky“, ze kterých vyplývá, že podmínky minitendru mohly být diskriminační. Vzhledem k tomu, že se jednalo o stejnou konfiguraci poptávaných notebooků, jsou tyto obavy dodavatele relevantní i pro minitendr č. 4. Uchazeč OCC s.r.o. uvedl následující informace:
 - „Zadavatel vyžaduje „DOKOVACÍ PORT“: Možnost připojení k dok. stanici dok. portem, USB Type C nebo Thunderbolt plně kompatibilní s dokovací stanicí HP USB-C Dock G5. Tímto požadavkem **zadavatel vylučuje všechny ostatní dodavatele kromě společnosti HP. Dochází tedy k diskriminačnímu prostředí soutěže a k omezení počtu uchazečů**, kteří mohou podat nabídku. Prosím tedy zadavatele, aby upravil zadávací dokumentaci tak aby vyžadoval kompatibilitu s technologií dokování USB Type C nebo Thunderbolt bez zaměření na konkrétního výrobce.“
 - „Po řádném ověření možností ohledně požadavku na dodávky a s tím spjatých dodací lhůt dle tech spec. jsme dospěli k závěru, že **termín pro realizaci plnění není v současné době na trhu s výpočetní technikou možný**, a to z následujících důvodů: a) globální nedostatek přepravních kontejnerů určených pro leteckou, pozemní a námořní dopravu, b) absolutní nedostatek čipů nezbytných pro výrobu jednotlivých komponent k potřebné kompletaci požadovaných personálních počítačů a notebooků. Ze současné zkušenosti lze konstatovat, že **průměrná dodací lhůta od objednání se pohybuje mezi 90 až 120 dny**. Tímto Vás žádáme o přehodnocení požadavku na realizaci dodávky z původních 5 pracovních dnů na nejméně standartních 30 pracovních dnů.“

1.1.5.10 Z prověření dostupné dokumentace vyplývají následující zjištění týkající se rizika nezískání nejvýhodnější ceny a rizika neefektivnosti zadávacího řízení v rámci minitendru č. 4:

- I když společnost DPP vybrala v roce 2019 šest dodavatelů v rámci DNS na pořízení hardwaru v kategorii 2 DNS, minitendru č. 4 se zúčastnil pouze jediný dodavatel ELSO, který byl zařazen do DNS až v listopadu 2021.
- Zadavatel DPP minitendr nezrušil, i když se jej zúčastnil pouze jediný dodavatel ELSO. Získáním pouze jediné nabídky se tak zadavatel DPP vystavil riziku, že výběrové řízení minitendrem mohlo být neefektivní z hlediska získání nedostatečného počtu konkurenčních nabídek a že DPP nemusel získat nejvýhodnější nabídku.
- Podle požadavku na objednávku 3000000040 interní zákazník požadoval nákup 100 ks notebooků s jednotkovou cenou 16.061 Kč bez DPH (celkovou cenou 1.606.100 Kč bez DPH), ale přitom schválil na základě jediné nabídky od ELSO dodání 100 ks notebooků s nabídkovou cenou 21.990 Kč bez DPH za jeden notebook, tj. s celkovou cenou 2.199.000 Kč bez DPH. Společnost DPP tak pořídila notebooky o 592.900 Kč bez DPH vyšší cenu, než byla cena předpokládaná podle POBJ.

- Požadovaná dodací lhůta byla 5 a 10 pracovních dní od uzavření smlouvy. Podle objednávky č. 7223000023 ze dne 28. 12. 2021 na dodávku 100 ks notebooků měly být notebooky dodány do 4. 1. 2022 (60 ks) a do 7. 1. 2022 (40 ks). Z otázek uchazeče OCC s.r.o. k zadávacímu řízení VZ0131807 „Minitendr č. 5 - Dodávka VT – notebooky“ vyplývá, že podmínky minitendru mohly být diskriminační a nereálné, protože dospěl k závěru, že **termín pro realizaci plnění na trhu s výpočetní technikou není možný**, a to z následujících důvodů: „a) globální nedostatek přepravních kontejnerů určených pro leteckou, pozemní a námořní dopravu, b) absolutní nedostatek čipů nezbytných pro výrobu jednotlivých komponent k potřebné kompletaci požadovaných personálních počítačů a notebooků. Ze současné zkušenosti lze konstatovat, že **průměrná dodací lhůta od objednání se pohybuje mezi 90 až 120 dny**.“ Vzhledem k tomu, že se jednalo o stejnou konfiguraci poptávaných notebooků, jsou tyto obavy dodavatele relevantní i pro minitendr č. 4. Z výše uvedeného tak vyplývá, že velmi krátká požadovaná dodací doba, která v období končící pandemie covidu-19 a souvisejících problémů s přepravou a nedostatkem čipů, mohla vyřadit další zájemce o tuto zakázku a mohla upřednostnit pouze toho dodavatele, který produkty již pravděpodobně měl skladem.
- Dokument „Příloha č. 2 - specifikace notebooky“² obsahuje velmi podrobnou konfiguraci notebooku, požadovanou zadavatelem DPP. Z otázek uchazeče OCC s.r.o. k zadávacímu řízení VZ0131807 „Minitendr č. 5 - Dodávka VT – notebooky“ vyplývá, že podmínky minitendru mohly být diskriminační, protože zadavatel vyžadoval dokovací port plně kompatibilní s dokovací stanicí HP USB-C Dock G5, čímž **„zadavatel vylučuje všechny ostatní dodavatele kromě společnosti HP. Dochází tedy k diskriminačnímu prostředí soutěže a k omezení počtu uchazečů**, kteří mohou podat nabídku. Prosím tedy zadavatele, aby upravil zadávací dokumentaci tak aby vyžadoval kompatibilitu s technologií dokování USB Type C nebo Thunderbolt bez zaměření na konkrétního výrobce“. Vzhledem k tomu, že se jednalo o stejnou konfiguraci poptávaných notebooků, jsou tyto obavy dodavatele relevantní i pro minitendr č. 4. Z výše uvedeného tak vyplývá, že takto velmi podrobně a specificky nakonfigurovaná sestava a požadavky na konkrétní prvky konfigurace mohly vyřadit další zájemce o tuto zakázku, společnost DPP tak vytvořila prostředí pouze pro omezený počet (případně pouze pro jednoho vybraného) dodavatele, který již produkty v takové konfiguraci pravděpodobně měl skladem.

- 1.1.5.11 Ve vztahu k dodavatelům musí zadavatel dodržovat zásadu rovného zacházení a zákaz diskriminace (§ 6 odst. 2 ZZVZ). Požadování konkrétního výrobku bez možnosti rovnocenného řešení je jednoznačně diskriminační a nesoutěžní praktikou.
- 1.1.5.12 Stejně tak celý proces výběru dodavatele, který byl zúžen na jedinou nabídku, vykazuje znaky omezování hospodářské soutěže. Pravděpodobnou příčinou, kromě výběru konkrétního výrobku, by bylo stanovení termínu dodání, který byl schopen dodržet pouze jeden dodavatel.
- 1.1.5.13 Pokud už došlo k zadání veřejné zakázky, tedy k uzavření smlouvy, pak už zásadně nelze do uzavřené smlouvy 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.
- 1.1.5.14 V případě zásadních pochybení upravuje ZZVZ možnost domáhat se zákazu plnění takto uzavřené smlouvy (§ 254 ZZVZ). Je třeba zdůraznit, že o zákazu plnění smlouvy lze rozhodnout pouze na návrh aktivně legitimované osoby (což je obecně subjekt, který mohl v důsledku uzavření smlouvy utrpět újmu). Zákaz plnění smlouvy nemůže uložit ÚOHS sám ex offo. Návrh na zákaz plnění smlouvy lze podat k ÚOHS ve lhůtě 30 dnů ode dne, kdy zadavatel oznámil uzavření smlouvy s uvedením důvodů pro její uzavření bez zadávacího řízení, nejpozději však do 6 měsíců od uzavření smlouvy.

Zjištění týkající se podmínek zadávacího řízení: riziko nezískání nejvýhodnější ceny v zadávacím řízení VZ0131807 „Minitendr č. 5 - Dodávka VT - notebooky“

- 1.1.5.15 Chronologie klíčových událostí a dokumentace týkající se nákupu notebooků od ELSO v rámci minitendru č. 5 byla následující:
- Požadavek na objednávku 3000000042 (nedatovaný) vystavený žadatelem z oddělení 410410 (kontaktní osoby ██████████) uváděl požadavek na nákup 50 ks notebooků

² Soubor „Příloha č. 2 - Specifikace notebooky - 14_20211202095546.870_X.docx“

s datem dodání do 9. 2. 2022 a s jednotkovou cenou („cena z oc.“) 16.061 Kč bez DPH a celkovou cenou 803.050 Kč bez DPH.

- Zadávací řízení VZ0131807 „Minitendr č. 5 - Dodávka VT - notebooky“ bylo zahájeno a zveřejněno dne 25. 1. 2022 v Tender Arena se lhůtou na podání nabídek do 3. 2. 2022. Typ řízení byl „nákup v DNS“. Podle dokumentu „podklady pro nákup notebooků“ byl záměr pořídit 50 ks notebooků v dodací lhůtě 5 dnů od uzavření smlouvy. Jednalo se kromě jedné položky (dodatečné zabezpečení) o stejnou konfiguraci, jako konfigurace notebooku v minitendru č. 4:

	VZ0129841 „Dodávka výpočetní techniky – minitendr č. 4 – notebooky“	VZ0131807 „Minitendr č. 5 - Dodávka VT - notebooky“
POČET KS	100	50
BARVA	V šedém/černém/stříbrném provedení	V šedém/černém/stříbrném provedení
DISPLAY	14“ IPS, LED podsvícení, FullHD, antireflexní	14“ IPS, LED podsvícení, FullHD, antireflexní
CPU	minimálně 6300 bodů v CPUBENCHMARK - NOTEBOOKY	minimálně 6300 bodů v CPUBENCHMARK - NOTEBOOKY
RAM	Min 8 GB DDR 4	Min 8 GB DDR 4
SSD	240 GB NVME s technologií ukládání TLC, MLC, nebo SLC	240 GB NVME s technologií ukládání TLC, MLC, nebo SLC
GPU	Integrovan	Integrovan
LAN ADAPTÉR	integrován	integrován
WLAN ADAPTÉR	WiFi 6 ax	WiFi 6 ax
WWAN MODEM	ANO - WWAN modemem na SIM kartu	ANO – WWAN modem na SIM kartu
BLUETOOTH	Ano	Ano
MOŽNOST ROZŠÍŘENÍ RAM	Ano	Ano
BATERIE	minimálně 600 bodů (1bod = 1 minuta) battery life dle MobileMark verze 14 a vyšší	minimálně 600 bodů (1bod = 1 minuta) battery life dle MobileMark verze 14 a vyšší
HMOTNOST	<1,8 kg	<1,8 kg
DOKOVACÍ PORT	Možnost připojení k dok. stanici dok. portem, USB Type C nebo Thunderbolt plně kompatibilní s dokovací stanicí HP USB-C Dock G5	Možnost připojení k dok. stanici dok. portem, USB Type C nebo Thunderbolt plně kompatibilní s dokovací stanicí HP USB-C Dock G5
USB PORTY	USB Type-C, USB Type-A	USB Type-C, USB Type-A
DIGITÁLNÍ PORT	ANO	ANO
DODATEČNÉ ZABEZPEČENÍ	Fingerprint s plošným senzorem	-
BRAŠNA	ANO, dle formátu notebooku	ANO, dle formátu notebooku

- Ze zprávy Interního auditu č. 900300/17/2022 týkajícího se „Prověření obchodních partnerů“, která byla vypracována v lednu 2023, vyplývá, že DPP oslovil „17 firem v rámci DNS“.
- Dne 25. 1. 2022 [redacted] odeslala e-mail [redacted] z oddělení [redacted] s otázkami od uchazeče OCC s.r.o. k minitendru č. 5, ze kterých vyplývá, že podmínky minitendru mohly být diskriminační. Uchazeč OCC s.r.o. uvedl následující informace:
 - „Zadavatel vyžaduje „DOKOVACÍ PORT“: Možnost připojení k dok. stanici dok. portem, USB Type C nebo Thunderbolt plně kompatibilní s dokovací stanicí HP USB-C Dock G5. Tímto požadavkem zadavatel vylučuje všechny ostatní dodavatele kromě společnosti HP. Dochází tedy k diskriminačnímu prostředí soutěže a k omezení počtu uchazečů, kteří mohou podat nabídku. Prosím tedy zadavatele, aby upravil zadávací dokumentaci tak aby vyžadoval kompatibilitu s technologií dokování USB Type C nebo Thunderbolt bez zaměření na konkrétního výrobce.
 - Zadavatel u většiny parametrů specifikace NTB neuvádí, zda se jedná o parametr min. nebo maximální. Dodavatel tedy vychází ze zkušenosti, že se jedná o parametry minimální a lze dodat i lepší technickou specifikací např. místo 240 SSD nabídnout 512 SSD. RAM namísto 8 GB nabídnout 16 GB. V případě, že zadavatel nemá v úmyslu akceptovat lepší technologii nebo specifikaci dodávaného výrobku prosíme, aby parametr omezil jinak budeme přistupovat k parametru jako k parametru minimálnímu.
 - Po řádném ověření možností ohledně požadavku na dodávky a s tím spjatých dodací lhůt dle tech spec. jsme dospěli k závěru, že **termín pro realizaci plnění není v současné době na trhu s**

výpočetní technikou možný, a to z následujících důvodů: a) globální nedostatek přepravních kontejnerů určených pro leteckou, pozemní a námořní dopravu, b) absolutní nedostatek čipů nezbytných pro výrobu jednotlivých komponent k potřebné kompletaci požadovaných personálních počítačů a notebooků. Ze současné zkušenosti lze konstatovat, že **průměrná dodací lhůta od objednání se pohybuje mezi 90 až 120 dny**. Tímto Vás žádáme o přehodnocení požadavku na realizaci dodávky z původních 5 pracovních dnů na nejméně standartních 30 pracovních dnů.“

- Dne 25. 1. 2022 [redacted] 410410 – odd. Uživatelská podpora Sokolovská, přeposlal e-mail s otázkami od dodavatele OCC s.r.o. [redacted] oddělení 900260 – odd. Právní podpory smluvních vztahů a veřejných zakázek a navrhl následující odpovědi:
 - „Dotaz č.1) Kompatibilita je požadována z důvodu zachování funkcionalit s již provozovanými a dodávanými dokovacími stanicemi.
 - Dotaz č.2) Jedná se o parametry minimální, čili i vyšší parametr bude akceptován.
 - Dotaz č.3) Z provozních důvodů vyžadujeme dodání do 5 dnů. Přehodnocení tak v tuto chvíli není z naší strany akceptovatelné.“
- Dne 27. 1. 2022 [redacted] e-mailem odpověděl [redacted] z odd. 900430 Nákup materiálu, „po domluvě s panem [redacted] prosím o zaslání odpovědi dle jeho znění“. [redacted] odpověděl:
 - „Dotaz č.1) Zadavatel tento požadavek stanovil s ohledem na skutečnost, že již disponuje dokovacími stanicemi HP USB-C Dock G5. Kompatibilita je tedy požadována z důvodu zachování funkcionalit s již provozovanými a dokovacími stanicemi a pro funkčnost plnění požadovaného plnění v rámci DNS je zcela zásadní. Zadavatel si je vědom toho, že se jedná o určité omezení, nicméně s ohledem na výše uvedené se jedná o zcela odůvodněný požadavek plně v souladu se ZZVZ.
 - Dotaz č.2) Jedná se o parametry minimální, čili i vyšší parametr bude akceptován.
 - Dotaz č.3) Z provozních důvodů zadavatel vyžaduje dodání do 5 dnů. Zadavatel aktuálně řeší akutní nedostatek poptávaného plnění, proto přehodnocení prodloužení doby dodání v tuto chvíli není akceptovatelné.
 - Prozatím tedy požadavkům dodavatele není nutné vyhovět, v případě, že by se uchýlil k podání námitek ve smyslu ZZVZ, doporučuji opětovně zvážit a případně částečně vyhovět.“
- Do zadávacího řízení předložily své nabídky pouze dvě společnosti ELSO a OCC, s.r.o. Podle nabídky společnosti ELSO datované 2. 2. 2022 byla nabídková cena od ELSO ve výši 21.990 Kč bez DPH za jeden notebook, tj. s celkovou cenou 1.099.500 Kč bez DPH. Nabídková cena není známá, protože v žádném dokumentu od DPP nebyla uvedena a ani nám nebyla poskytnuta nabídka od OCC, s.r.o., která by ji obsahovala.
- Podle rozhodnutí o výběru dodavatele ve veřejné zakázce – minitendru č. 5 v dynamickém nákupním systému „Dodávka HW a příslušenství“ byla společnost ELSO vybrána za dodavatele.
- Dne 4. 2. 2022 společnost DPP vystavila ELSO objednávku č. 7223000204 na dodávku 50 ks notebooků HP ProBook 640 G8, PN: 2Q012AV#BCM za cenu 1.099.500 Kč bez DPH s termínem dodání do 5 pracovních dnů od uzavření smlouvy (do 11. 2. 2022).
- Předávací protokol ELSO na dodání 50 ks notebooků společnosti DPP byl datován 7. 2. 2022 a podepsán za ELSO i za DPP.

1.1.5.16 Z prověření dostupné dokumentace vyplývají následující zjištění týkající se rizika nezískání nejvýhodnější ceny a rizika neefektivnosti zadávacího řízení v rámci minitendru č. 5:

- I když společnost DPP vybrala v roce 2019 šest dodavatelů v rámci DNS na pořízení hardwaru v kategorii 2 DNS, minitendru č. 5 se zúčastnili pouze dva dodavatelé, a to společnost ELSO, která byla zařazena do DNS až v listopadu 2021, a společnost OCC, s.r.o., která byla zařazena do DNS až 23. 12. 2021.
- Zadavatel DPP minitendr nezrušil, i když se jej zúčastnili pouze dva dodavatelé. Získáním pouze dvou nabídek se tak zadavatel DPP vystavil riziku, že výběrové řízení minitendrem mohlo být neefektivní z hlediska získání nedostatečného počtu konkurenčních nabídek a že DPP nemusel získat nejvýhodnější nabídku.

-
- Podle požadavku na objednávku 3000000042 interní zákazník požadoval nákup 50 ks notebooků s jednotkovou cenou 16.061 Kč bez DPH (celkovou cenou 803.050 Kč bez DPH), ale přitom schválil na základě nabídky od ELSO dodání 50 ks notebooků s nabídkovou cenou 21.990 Kč bez DPH za jeden notebook, tj. s celkovou cenou 1.099.500 Kč bez DPH. Společnost DPP tak pořídila notebooky o 296.450 Kč bez DPH vyšší cenu (o 36 %), než byla cena předpokládaná podle POBJ.
 - Požadovaná dodací lhůta byla 5 pracovních dní od uzavření smlouvy. Podle objednávky č. 7223000204 ze dne 4. 2. 2022 na dodávku 50 ks notebooků měly být notebooky dodány do 11. 2. 2022. Z otázek uchazeče OCC s.r.o. k zadávacímu řízení VZ0131807 „Minitendr č. 5 - Dodávka VT – notebooky“ vyplývá, že podmínky minitendru mohly být diskriminační a nereálné, protože dospěl k závěru, že **termín pro realizaci plnění na trhu s výpočetní technikou není možný**, a to z následujících důvodů: „a) globální nedostatek přepravních kontejnerů určených pro leteckou, pozemní a námořní dopravu, b) absolutní nedostatek čipů nezbytných pro výrobu jednotlivých komponent k potřebné kompletaci požadovaných personálních počítačů a notebooků. Ze současné zkušenosti lze konstatovat, že **průměrná dodací lhůta od objednání se pohybuje mezi 90 až 120 dny**.“ Z výše uvedeného tak vyplývá, že velmi krátká požadovaná dodací doba, která v období končící pandemie covidu-19 a souvisejících problémů s přepravou a nedostatkem čipů, mohla vyřadit další zájemce o tuto zakázku a mohla upřednostnit pouze toho dodavatele, který produkty již pravděpodobně měl skladem.
 - Dokument „podklady pro nákup notebooků“ obsahuje velmi podrobnou konfiguraci notebooku, požadovanou zadavatelem DPP. Jednalo se kromě jedné položky (dodatečné zabezpečení) o stejnou konfiguraci, jako byla konfigurace notebooku požadovaná v minitendru č. 4. Z otázek uchazeče OCC s.r.o. k zadávacímu řízení VZ0131807 „Minitendr č. 5 - Dodávka VT – notebooky“ vyplývá, že podmínky minitendru mohly být diskriminační, protože zadavatel vyžadoval dokovací port plně kompatibilní s dokovací stanicí HP USB-C Dock G5, čímž **„zadavatel vylučuje všechny ostatní dodavatele kromě společnosti HP. Dochází tedy k diskriminačnímu prostředí soutěže a k omezení počtu uchazečů**, kteří mohou podat nabídku. Prosím tedy zadavatele, aby upravil zadávací dokumentaci tak aby vyžadoval kompatibilitu s technologií dokování USB Type C nebo Thunderbolt bez zaměření na konkrétního výrobce“. Z výše uvedeného tak vyplývá, že takto velmi podrobně a specificky nakonfigurovaná sestava a požadavky na konkrétní prvky konfigurace mohly vyřadit další zájemce o tuto zakázku, společnost DPP tak vytvořila prostředí pouze pro omezený počet (případně pouze pro jednoho vybraného) dodavatele, který již produkty v takové konfiguraci pravděpodobně mohl mít skladem.
- 1.1.5.17 Ve vztahu k dodavatelům musí zadavatel dodržovat zásadu rovného zacházení a zákazu diskriminace (§ 6 odst. 2 ZZVZ). Požadování konkrétního výrobku bez možnosti rovnocenného řešení je jednoznačně diskriminační a nesoutěžní praktikou.
- 1.1.5.18 Stejně tak celý proces výběru dodavatele, který byl zúžen na jedinou nabídku, vykazuje znaky omezování hospodářské soutěže. Pravděpodobnou příčinou, kromě výběru konkrétního výrobku, by bylo stanovení termínu dodání, který byl schopen dodržet pouze jeden dodavatel.
- 1.1.5.19 Pokud už došlo k zadání veřejné zakázky, tedy k uzavření smlouvy, pak už zásadně nelze do uzavřené smlouvy 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.
- 1.1.5.20 V případě zásadních pochybení upravuje ZZVZ možnost domáhat se zákazu plnění takto uzavřené smlouvy (§ 254 ZZVZ). Je třeba zdůraznit, že o zákazu plnění smlouvy lze rozhodnout pouze na návrh aktivně legitimované osoby (což je obecně subjekt, který mohl v důsledku uzavření smlouvy utrpět újmu). Zákaz plnění smlouvy nemůže uložit ÚOHS sám ex offo. Návrh na zákaz plnění smlouvy lze podat k ÚOHS ve lhůtě 30 dnů ode dne, kdy zadavatel oznámil uzavření smlouvy s uvedením důvodů pro její uzavření bez zadávacího řízení, nejpozději však do 6 měsíců od uzavření smlouvy.

1.1.6 Zjištění interního auditu DPP

1.1.6.1 Zpráva Interního auditu č. 900300/17/2022 týkajícího se „Prověření obchodních partnerů“, která byla vypracována v lednu 2023, obsahovala následující zjištění, týkající se ELSO:

- Nesrovnalosti v procesu poptávkových řízení, veřejných zakázek a rizika s tím související u ELSO:
 - „Původní podlimitní zakázka na dodávku optických modulů SFP a SFP+ včetně 1 ks licence Cisco ISE Virtual Machine Medium č. VZ0104174 byla zrušena (dne 21. 12. 2020, tj. až v době, kdy již byla vyhlášena zakázka nová – dne 10. 12. 2020), neboť nebyla podána žádná nabídka od tří oslovených firem. Lhůta pro podání nabídek u nově vyhlášené podlimitní zakázky č. VZ0105932 na dodávku optických modulů a 1 licence byla pouze 6 dní. Osloveny byly stejné tři firmy a tentokrát zaslaly i všechny tři cenovou nabídku.
 - Výzva k podání nabídek v rámci zakázky č. VZ0104174 a č. VZ0105932 byla neúplná v rámci požadované technické kvalifikace, kde je uvedeno: „zájemce splní technické kvalifikační předpoklady, pokud předloží seznam obsahující: XXXXXX“. Text ohledně požadované technické specifikace nebyl doplněn.
 - Jednou z podmínek uvedených ve výzvě k podání nabídky u zakázky č. VZ0104174 a č. VZ0105932 jsou „informace o min. 1 realizovaném obdobném plnění, týkajícím se předmětu tohoto PŘ, za poslední tři roky, ...; přičemž DP považuje za významnou službu (obdobné plnění) realizaci servisních služeb zahrnující servis datové komory“. Spol. ELSO v rámci reference uvedla jednu společnost, kde zajišťovala během období 12/2017 - 12/2020 dodávku a servis vybavení serveroven, a to za více než 1 000 000,- Kč bez DPH. Tradičně bývá v rámci specifikace uvedené ve výzvě k podání nabídky jednou z podmínek informace o realizaci obdobného plnění za poslední tři roky u více firem (dokonce i u některých zakázek s jednotlivým plněním za období 12 měsíců) či informace o minimálně 3 realizovaných obdobných plněních. Není zde rovněž stanovena ani celková minimální cena plnění, že zakázka musí být např. v minimální hodnotě 1 mil. Kč.“
- Zjištění č. 6 (cíl č. 2) se zabývá nesrovnalostmi ve znění smluv u spol. RAUDO a ELSO a u JUDr. Němce, jako je např. uzavírání pouze rezervačních a garančních smluv bez smlouvy rámcové, či nastavení smluvních podmínek, které nejsou následně ze strany smluvních stran plněny (neuvádění požadovaných údajů na dokladech, nestanovování výše náhradního plnění či ceníkových cen za zboží či služby na následující roky):
 - „Dle bodu VIII.1. smlouvy č. 0000550021 na nákup optických modulů a jedné licence byla stanovena záruční doba v délce 3 měsíců, která byla zkrácena z původně navržené lhůty 12 měsíců v rámci připomínkového řízení, kdy došlo k úpravě doby záruky na základě poznámky útvaru 410220 odd. Správa sítí: „Jak bylo již několikrát řešeno. Správně je záruka 3 měsíce na poškození při přepravě (pro HW), pak nastupuje maintenance, kterou řešíme jinou globální smlouvou.“
 - Dle § 2113 a násl. občanského zákoníku, na který se daný bod smlouvy odvolává, je ale uvedeno, že „Zárukou za jakost se prodávající zavazuje, že věc bude po určité době způsobilá k použití pro obvyklý účel nebo že si zachová obvyklé vlastnosti. Tyto účinky má i uvedení záruční doby nebo doby použitelnosti věci na obalu nebo v reklamě. Záruka může být poskytnuta i na jednotlivou součást věci.“, tedy nejedná se o záruku na poškození při přepravě, a dále „Určují-li smlouva a prohlášení o záruce různé záruční doby, platí doba z nich nejdelší. Ujednají-li však strany jinou záruční dobu, než jaká je vyznačena na obalu jako doba použitelnosti, má přednost ujednání stran.“. Smlouvou tedy došlo ze strany DPP k omezení doby záruky.
 - Dle vyjádření útvaru 900200 odbor Právní nelze přijmout systémové nápravné opatření, protože obvyklost, popř. délku záruky je nutno vždy posoudit vzhledem k okolnostem konkrétního případu.“
- U jedné z faktur ELSO ve výši cca 2,2 mil. Kč za nákup notebooků nebyl uplatněn režim přenesené daňové povinnosti (viz zjištění č. 8; cíl č. 3):
 - „V zákoně č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty v § 92a jsou uvedeny (definovány) základní podmínky, za kterých se režim přenesené daňové povinnosti může, resp. musí použít. V § 92b až 92f zákona o DPH jsou již vyjmenovány konkrétní služby a dodání zboží, na které lze režim přenesené daňové povinnosti aplikovat, kdy jedním z produktů je i dodávka notebooků / laptopů.“

Dále s účinností od 1. 4. 2015 se režim přenesené daňové povinnosti aplikuje ve smyslu § 92f ZDPH i na dodání vybraného zboží definovaného v příloze č. 6 k zákonu o DPH, pokud celková částka základu daně za toto zboží překročí limit 100 000,- Kč.

- U faktury č. 2214000016 vystavené spol. ELSO PHILIPS SERVICE, s.r.o. dne 4. 1. 2022 na částku 2 199 000,- Kč bez DPH za nákup 100 ks notebooků měl být dle výše uvedeného znění zákona rovněž uplatněn režim přenesené daňové povinnosti.
- Tato nesrovnalost byla ihned po zjištění řešena s útvarem 400580 odd. Daně, který začal okamžitě danou situaci řešit.
- Na všech fakturách za nákup notebooků od spol. ELSO PHILIPS SERVICE, s.r.o., na kterých byl uplatněn režim přenesené daňové povinnosti, je rovněž chybné označení odkazu na paragraf zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, a to § 92a, ale správně by měl být odkaz na § 92f.“