

## **Příloha JIT.02**

Dílčí zpráva – IMPROMAT-COMPUTER s.r.o.

# 1. JEDNOTKA INFORMAČNÍ TECHNOLOGIE

## 1.1 IMPROMAT-COMPUTER s.r.o.

### 1.1.1 Informace o společnosti

1.1.1.1 Společnost IMPROMAT-COMPUTER s.r.o., IČ 46992308, se současným sídlem třída Tomáše Bati 5267, 760 01 Zlín, byla zapsána do ORČR dne 1. 12. 1992 (dále jen „IMPROMAT-COMPUTER“).

1.1.1.2 Předmět podnikání je následující:

- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- velkoobchod a maloobchod
- zasilatelství a zastupování v celním řízení
- poskytování softwaru, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- pronájem a půjčování věcí movitých
- silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí a nákladní mezinárodní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 2,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí

1.1.1.3 Statutárním orgánem společnosti jsou jednatelé:

- Jiří Račman, nar. [REDACTED] (od 27. 4. 2023)
- Pavel Melchert, nar. [REDACTED] (od 27. 4. 2023)

1.1.1.4 Předchozím jednatelem byl v období od 27. 5. 2017 do 27. 4. 2023 RNDr. Petr Kožela, nar. [REDACTED]

1.1.1.5 Dozorčí rada společnosti byla ustanovena dne 27. 4. 2023 a má tři členy:

- Jiří Živnůstka, nar. [REDACTED]
- Jakub Vosáhlo, nar. [REDACTED]
- Tomáš Sláma, nar. [REDACTED]

1.1.1.6 Jediným společníkem je od 27. 4. 2023 společnost SUDOP Consulting and Information Technology a.s., IČ 06750788, se sídlem Olšanská 2643/1a, Žižkov, 130 00 Praha 3.

1.1.1.7 Od dne založení do 27. 4. 2023 byli hlavní společníci IMPROMAT-COMPUTER Petr Kožela a Milan Maděryč (nepřímo, přes společnost IMPROMAT INT., spol. s r. o., která byla společníkem IMPROMAT-COMPUTER se 49 % podílem), který byl v minulosti druhým největším akcionářem skupiny PPF.<sup>1</sup>

1.1.1.8 Na základě rozhodnutí valné hromady IMPROMAT-COMPUTER ze dne 7. 1. 2020 došlo k přeměně této společnosti, a to rozdělením odštěpením s tím, že část jmění IMPROMAT-COMPUTER s.r.o. přešla na nástupnickou společnost 41. budova s.r.o., se sídlem třída Tomáše Bati 5267, 760 01 Zlín.

1.1.1.9 Základní kapitál IMPROMAT-COMPUTER je ve výši 600.000 Kč.

1.1.1.10 Základní informace o IMPROMAT-COMPUTER jsou uvedeny v následující tabulce:

Kategorie	Hodnoty	Doplňující informace	V ORČR zapsáno od	V ORČR zapsáno do
Obchodní firma	IMPROMAT-COMPUTER s.r.o.	-	13. 05. 1996	současnost
IČO	46992308	-	1. 12. 1992	současnost
Sídlo	třída Tomáše Bati 5267, 760 01 Zlín	-	13. 3. 2013	současnost
Datum vzniku	1. 12. 1992	-	1. 12. 1992	současnost

<sup>1</sup> Článek z portálu e15 „Bývalý Kellnerův šéf Maděryč prodal další IT firmu. Sudop díky ní staví miliardovou skupinu“, dostupný online z: <https://www.e15.cz/byznys/technologie-a-media/byvaly-kellneruv-sef-maderyc-prodal-dalsi-it-firmu-sudop-diky-ni-stavi-miliardovou-skupinu-1398044>

Kategorie	Hodnoty	Doplňující informace	V ORČR zapsáno od	V ORČR zapsáno do
Statutární orgán	Jiří Račman, nar. [redacted]	jednatel	27. 4. 2023	současnost
	Pavel Melchert, [redacted]	jednatel	27. 4. 2023	současnost
	RNDr. Petr Kožela, [redacted]	jednatel	1. 12. 1992	27. 4. 2023
Dozorčí rada	Jiří Živnůstka, nar. [redacted]	předseda dozorčí rady	27. 4. 2023	současnost
	Jakub Vosáhlo, nar. [redacted]	člen dozorčí rady	27. 4. 2023	současnost
	Tomáš Sláma, nar. [redacted]	člen dozorčí rady	27. 4. 2023	současnost
Společníci / Akcionáři	SUDOP Consulting and Information Technology a.s., IČ 067 50 788	Podíl 100 %	27. 4. 2023	současnost
	M-INVEST Holding s.r.o., IČ 051 84 703	Podíl 11 %	26. 7. 2017	27. 4. 2023
	JNV International, a.s., IČ 264 60 165	Podíl 11 %	22. 7. 2003	26. 7. 2017
	RNDr. Petr Kožela, [redacted]	Podíl 40 %	22. 7. 2003	27. 4. 2023
	IMPROMAT INT., spol. s r. o., IČ 005 43 179	Podíl 49 %	22. 7. 2003	27. 4. 2023
Konečný vlastník	Ing. Stanislav Lín, nar. [redacted] Ing. Jan Kout, nar. [redacted] Ing. František Lukeš, nar. [redacted] JUDr. Jiří Hodek, nar. [redacted] Ing. Jan Hromádka, CSc., nar. [redacted] Ing. Jiří Živnůstka, nar. [redacted] Lucie Pokorná, nar. [redacted] Ing. Jan Sellner, nar. [redacted] Martin Sellner, nar. [redacted] Ing. Tomáš Sláma, nar. [redacted] Ing. Jaroslav Vosáhlo, nar. [redacted]	nepřímý skutečný majitel	27. 4. 2023	současnost
Registrace k DPH od	1.1.1993			
Bankovní účty určené ke zveřejnění	1113407661/0100 6565655001/5500 CZ0601000000197884450227 CZ1501000000197884430277			
Webová prezentace	<a href="https://www.impromat.cz/computer/">https://www.impromat.cz/computer/</a>	aktuální	-	-
Poslední zveřejněná účetní závěrka	Ke dni 31.3.2023 (účetní období je k 31.3)	-	-	-

1.1.1.11 Z přílohy k účetní závěrce IMPROMAT-COMPUTER za rok 2022 (k 31. 3. 2023) vyplývá, že společnost měla 112 zaměstnanců v roce 2021 a 111 zaměstnanců v roce 2022.

1.1.1.12 Podle internetové stránky společnosti<sup>2</sup> o sobě IMPROMAT-COMPUTER uvádí mimo jiné i následující informace:

- „IMPROMAT-COMPUTER je významným poskytovatelem infrastrukturních služeb v oblasti informačních a komunikačních technologií (ICT). Profesionálně řeší veškeré standardní i individuální požadavky zákazníků na informační a komunikační technologie od návrhu řešení, realizaci, až po provoz, správu, obnovu či úplný outsourcing. Na trhu působí již od roku 1992.
- IMPROMAT-COMPUTER se zaměřuje především na následující oblasti:
  - Systémových a servisních služeb a outsourcingu
  - Systémové, aplikační a HW/SW infrastruktury
  - Konsolidace, virtualizace a „cloud computing“
  - Platformy pro kontejnerizaci aplikací
  - Platformy pro streamování dat (Apache Kafka)
  - Týmové spolupráce v prostředí M365 a O365
  - Kybernetické bezpečnosti
  - Multilicenčního poradenství, správy softwarových aktiv
- V rámci služeb a řešení se opírá o strategická a dlouhodobá partnerství s nejvýznamnějšími výrobci infrastrukturních technologií a cloudových řešení (HPE Gold Partner, HP First Platinum, IBM

<sup>2</sup> [www.impromat.cz](http://www.impromat.cz)

---

Silver Business Partner, Microsoft Gold Competency Partner, Red Hat Advanced Business Partner, VMware Advanced Partner...).

- IMPROMAT-COMPUTER má zavedený systém řízení jakosti dle normy ČSN ISO 9001:2016 pro prodej a zajištění projektů komplexních dodávek a servisu informačních technologií, systém managementu bezpečnosti informací dle normy ČSN EN ISO/IEC 27001:2014 a systém managementu služeb v oblasti ICT dle normy ISO/IEC 20000-1:2018. Je tak zajištěna dlouhodobá vysoká odbornost, standardizovaná kvalita a bezpečnost informací.
- Hlavní sídlo společnosti IMPROMAT-COMPUTER se nachází ve Zlíně. Zde se soustředí vedení firmy, centrální servisní dispečink a hlavní obchodně technická kancelář. Pro poskytování systémových a servisních služeb zejména pro oblast Čechy se využívá druhé centrum obchodně technická kancelář se sídlem v hlavním městě Praze. Služby a servis přímo na místě u zákazníků zajišťují vlastní technické kanceláře pokrývající plošně území České republiky.“

1.1.1.13 Společnost IMPROMAT-COMPUTER působí na českém trhu od roku 1992 jako poskytovatel infrastrukturních služeb v oblasti informačních a komunikačních technologií.<sup>3</sup>

## 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 Neidentifikovali jsme žádné negativní zprávy v médiích nebo veřejných zdrojích související se společností IMPROMAT-COMPUTER nebo její personální či majetkové propojení na fyzické osoby a společnosti obviněné v souvislosti s kauzou Dozimetr.

1.1.2.3 Společnost má v registru smluv evidovaných celkem 580 smluv za 580 mil. Kč s veřejnoprávními subjekty (především v oblastech dodávek IT a IT hardware) a vyskytovala se ve 183 veřejných zakázkách.<sup>4</sup>

1.1.2.4 Z portálu Hlídače státu vyplývá, že IMPROMAT-COMPUTER:

- získal tři dotace v souhrnné výši 44,9 tis. Kč,
- uzavřel 583 smluv za celkem 712 mil. Kč se státem ovládanými společnostmi, municipalitami či příspěvkovými organizacemi,
- účastnil se (případně zvítězil) ve 183 veřejných zakázkách.

### Vazby a propojení

1.1.2.5 Upozorňujeme na vazbu mezi IMPROMAT-COMPUTER a společností ELSO PHILIPS SERVICE, spol. s r.o., která je rovněž dodavatelem DPP a kterou podrobně popisujeme v další dílčí zprávě ze šetření ELSO PHILIPS SERVICE, spol. s r.o.:

- Od dubna 2023 jsou Jiří Račman, Jiří Živnůstka a Jakub Vosáhlo členy statutárního a kontrolního orgánu IMPROMAT-COMPUTER.
- Od prosince 2023 jsou Jiří Račman, Jiří Živnůstka a Jakub Vosáhlo rovněž členy statutárního a kontrolního orgánu společnosti X Consulting Co. s.r.o., IČ 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 PHILIPS SERVICE, spol. s r.o. Ing. Otakar Chasák, nar. [REDACTED] který je jediný společník a přímý skutečný majitel ELSO PHILIPS SERVICE, spol. s r.o., byl v období od 2. 8. 2018 do 12. 6. 2020 jednatelem X Consulting Co. s.r.o.

---

<sup>3</sup> Prezentace společnosti na webových stránkách dostupných online z: <https://www.impromat.cz/computer/24843-profil>

<sup>4</sup> Informace převzaty z Hlídače státu ke dni 25. 3. 2024, dostupné online z: <https://www.hlidacstatu.cz/subjekt/46992308>

## 1.1.3 Informace o spolupráci s DPP

### Objem fakturace s DPP

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

Poznámka	Kategorie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Celkem
A	Fakturace celému DPP	0	0	3 751	9 667	10 310	13 593	17 011	12 336	13 350	80 017
B	Fakturace JIT oddělení	0	0	3 748	9 091	10 034	13 298	16 538	10 872	11 357	74 939
C	Celkový obrat společnosti*	-	-	546 424	667 076	785 681	691 997	677 626	825 125	887 863	5 081 792
D=A/C	Podíl fakturace DPP na obratu	-	-	0,69 %	1,45 %	1,31 %	1,96 %	2,51 %	1,49 %	1,50 %	1,57 %
E=B/C	Podíl fakturace JIT na obratu	-	-	0,69 %	1,36 %	1,28 %	1,92 %	2,44 %	1,32 %	1,28 %	1,47 %

\* Účetní období ke konci března, obrat přiřazen k předchozímu kalendářnímu roku

1.1.3.2 Z přehledu vyplývá, že IMPROMAT-COMPUTER byl dodavatelem DPP od roku 2016. Od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2022 přijal DPP od IMPROMAT-COMPUTER faktury v souhrnné výši 80 mil. Kč.

1.1.3.3 Největším odběratelem služeb od dodavatele IMPROMAT-COMPUTER ve společnosti DPP byl útvar JIT, k němuž bylo během sledovaného období přiřazeno téměř 94 % přijaté fakturace.

1.1.3.4 Společnost DPP pro společnost IMPROMAT-COMPUTER není významným odběratelem služeb. Ve zkoumaném období tvořily tržby od DPP pouze 1,6 % z celkového obratu IMPROMAT-COMPUTER. Největšího podílu dosáhla celková fakturace společnosti IMPROMAT-COMPUTER na jejím obratu v roce 2020 ve výši 2,51 %. Naopak nejmenší podíl fakturace lze zaznamenat na začátku spolupráce v roce 2016, a to ve výši 0,69 %.

### Přehled smluv s DPP

1.1.3.5 Přehled smluv uzavřených mezi DPP a IMPROMAT-COMPUTER 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	Zveřejněna v registru smluv	Datum vytvoření podle metadat
000537-00-20	Smlouva	Ukončeno	rám. HW PC notebook	410400	15.06.2020	25.06.2023	25.06.2020 <sup>5</sup>	22.06.2020
000721-00-16	Smlouva	Ukončeno	rám. HW	410400	13.10.2016	13.02.2020	29.01.2019 <sup>6</sup>	19.06.2017
000721-01-16	Dodatek smlouvy	Ukončeno	rám. HW	410400	18.01.2019	13.02.2020	29.01.2019 <sup>7</sup>	22.01.2019
000721-02-16	Dodatek smlouvy	Ukončeno	rám. HW	410400	11.10.2019	13.02.2020	14.10.2019 <sup>8</sup>	14.10.2019

1.1.3.6 Společnost DPP během sledovaného období uzavřela se společností IMPROMAT-COMPUTER dvě po sobě jdoucí rámcové smlouvy na dodávky hardwaru definovaného v přílohách č. 1 a 2 těchto smluv. Jednalo se o předem nedefinované konfigurace převážně notebooků, stolních počítačů, obrazovek a dokovacích stanic.

1.1.3.7 Na základě výsledků nadlimitní nesektorové veřejné zakázky č. 6019342<sup>9</sup> „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hlavního města Prahy“ (zahájené dne 5. 2. 2016) uzavřel DPP s IMPROMAT-COMPUTER rámcovou smlouvu č. 000721-00-16 (ke dni 13. 10. 2016) na dobu tří let. K této smlouvě byly podepsány dva dodatky, a to ke dni 18. 1. 2019 a 11. 10. 2019.

1.1.3.8 Druhou rámcovou smlouvu č. 000537-00-20 uzavřel DPP se společností IMPROMAT-COMPUTER dne 15. 6. 2020 na dobu určitou tří let na základě výsledků nadlimitní sektorové veřejné zakázky č. VZ0086931<sup>10</sup> „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy“ uveřejněné dne 2. 3. 2020. K této smlouvě nebyly podepsány žádné dodatky.

<sup>5</sup> <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/13094296?backlink=w6c5i>

<sup>6</sup> <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/8034931?backlink=k2eqi>

<sup>7</sup> <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/8035043?backlink=k2eqi>

<sup>8</sup> <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/10423246?backlink=k2eqi>

<sup>9</sup> Nadlimitní zakázka ID č. 6019342 dostupná přes Tender Arena online na: <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0002394/zakazka/52086>

<sup>10</sup> Nadlimitní veřejná zakázka č. VZ0086931 dostupná přes Tender Arena online zde: <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0002394/zakazka/323162>

## Přehled fakturace podle smluv

1.1.3.9 Souhrnný přehled faktur přijatých společností DPP od společnosti IMPROMAT-COMPUTER 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	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Celkem
JIT	7210016	3 728 274	8 990 390	9 809 883	12 795 080	4 079 161	-	-	39 402 788
	5370020	-	-	-	-	9 179 256	10 804 556	11 326 620	31 310 432
	Bez čísla potřeby	19 750	101 000	224 540	502 680	3 279 589	67 135	30 731	4 225 425
	<b>Celkem</b>	<b>3 748 024</b>	<b>9 091 390</b>	<b>10 034 423</b>	<b>13 297 760</b>	<b>16 538 006</b>	<b>10 871 691</b>	<b>11 357 351</b>	<b>74 938 645</b>
Jiné útvary	5370020	-	-	-	-	-	1 191 707	1 851 963	3 043 670
	Bez čísla potřeby	3 200	401 345	176 950	279 218	472 855	260 810	140 640	1 735 018
	7210016	-	174 104	98 243	16 144	-	-	-	288 491
	NS	-	-	-	-	-	11 300	-	11 300
<b>Celkem</b>	<b>3 200</b>	<b>575 449</b>	<b>275 193</b>	<b>295 362</b>	<b>472 855</b>	<b>1 463 817</b>	<b>1 992 603</b>	<b>5 078 479</b>	
<b>Celkem</b>		<b>3 751 224</b>	<b>9 666 839</b>	<b>10 309 616</b>	<b>13 593 122</b>	<b>17 010 861</b>	<b>12 335 508</b>	<b>13 349 954</b>	<b>80 017 124</b>

1.1.3.10 K nejdříve uzavřené rámcové smlouvě č. 000721-00-16 je přiřazeno číslo potřeby 7210016, na které bylo čerpáno celkem 39,7 mil. Kč všemi útvary DPP. Na druhou rámcovou smlouvu č. 000537-00-20 a jí odpovídajícímu číslu potřeby 5370020 bylo během sledovaného období čerpáno celkem 34,4 mil. Kč.

1.1.3.11 Bez čísla potřeby bylo čerpáno plnění ve fakturované výši 5.960.443 Kč bez DPH.

1.1.3.12 Z přehledu fakturace vyplývá, že plnění z rámcové smlouvy bylo kromě útvaru JIT čerpáno i jinými útvary DPP.

## Přehled poptávkových řízení a nadlimitních veřejných zakázek

1.1.3.13 Společnost DPP neeviduje žádná poptávková řízení (podle interní evidence DPP), jejichž účastníkem či vítězem by byla společnost IMPROMAT-COMPUTER v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022.

1.1.3.14 Přehled nadlimitních veřejných zakázek, prováděných na základě požadavku útvaru JIT nebo TSO, a kterých se účastnila společnost IMPROMAT-COMPUTER v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 podle interní evidence DPP, je uveden v následující tabulce:

Stav	DNS	ID veřejné zakázky	Vybraný dodavatel	Seznam nabídek	Název veřejné zakázky	Datum zahájení zadávacího řízení	Datum uzavření smlouvy	Celková předpokládaná hodnota veřejné zakázky bez DPH
Zadána	Ne	6019342 <sup>11</sup>	IMPROMAT-COMPUTER s.r.o.	-	Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl.m. Prahy	16.06.2016	13.10.2016 <sup>12</sup>	50 000 000
Nezadána	Ano	VZ0074289 <sup>13</sup>	ALICOM s.r.o. GAPP System, spol. s r.o. C SYSTEM, a.s. IMPROMAT-COMPUTER s.r.o. Colsys s.r.o. AUTOCONT a.s.	-	Dodávky HW a příslušenství	30.07.2019	-	25 000 000
Zadána	Ne	VZ0086931 <sup>14</sup>	IMPROMAT-COMPUTER s.r.o.	FLAME System s.r.o. AUTOCONT a.s. IMPROMAT-COMPUTER s.r.o. Microshop,s.r.o.	Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy	28.02.2020	15.06.2020	60 000 000
<b>Celkem</b>								<b>135 000 000</b>

<sup>11</sup> <https://tenderarena.cz/dodavatel/zakazka/52086>

<sup>12</sup> Zdroj: <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0002394/zakazka/52086>

<sup>13</sup> <https://tenderarena.cz/dodavatel/zakazka/265236>

<sup>14</sup> <https://tenderarena.cz/dodavatel/zakazka/323162>

- 1.1.3.15 V otevřených zdrojích<sup>15</sup> jsme dále dohledali nadlimitní sektorovou veřejnou zakázku č. VZ0074289 „Dodávky HW a příslušenství“ uveřejněnou dne 2. 8. 2019, která nebyla uvedena v seznamu veřejných zakázek poskytnutých DPP. Podle písemné zprávy zadavatele DPP uveřejněné dne 2. 12. 2019 byla do DNS jako dodavatel pro 2. kategorii zařazena i společnost IMPROMAT-COMPUTER.
- 1.1.3.16 Předmětem zadávacího řízení bylo zavedení dynamického nákupního systému dle ustanovení § 138 a násl. ZZVZ (dále jen „DNS“) na „zajištění dodávek výpočetní a audio-video techniky – nákup hardware a příslušenství pro potřeby zadavatele“ v předpokládané výši 25 mil. Kč. Zadávací dokumentace plnění 2. kategorie DNS zahrnovala také „koncové stanice pro kancelářské a technologické účely“, včetně osobních počítačů a laptopů, tabletů a hardwarového příslušenství.
- 1.1.3.17 Upozorňujeme, že neukončená zakázka VZ0074289 zahájena 30. 7. 2019 byla jako jediná zakázkou zavádějící DNS.

### **Přehled schvalování na představenstvu a dozorčí radě DPP**

- 1.1.3.18 DPP nám předložil následující rozhodnutí představenstva DPP, které posuzovalo krycí listy a zadání veřejných zakázek na dodávky výpočetní techniky:
- **Zápis z 23. zasedání představenstva v roce 2018 konaného dne 5. 11. 2018:**
    - „VZ Dodávky výpočetní techniky: Předmětem veřejné zakázky jsou dodávky HW a spotřebního materiálu zařízení formou dynamického nákupního systému. Předpokládaná hodnota je 19 000 000 Kč na 8 let. Představenstvo usnesením č. 23/2018/6.2 schválilo krycí list VZ Dodávky výpočetní techniky.“
  - **Zápis z 15. zasedání představenstva v roce 2019 konaného dne 18. 6. 2019:**
    - „Dodávky výpočetní techniky – DNS: Usnesením představenstva č. 23/2018/6.2 ze dne 5.11.2018 byl schválen KL VZ „Dodávky výpočetní techniky“ - DNS, s předpokládanou hodnotou VZ 19 000 000 Kč za 8 let trvání VZ.
    - Na základě probíhajícího projektu analýzy komplexních služeb IT dospěl IZ k závěru, že by pro plnění této VZ bylo vhodnější DNS zavést na 5 let s navýšením předpokládané hodnoty plnění na 25 000 000 Kč, neboť v rámci zaváděného DNS se počítá s pořízováním požadovaného HW a jeho příslušenství i pro jiné odborné útvary DP mimo JIT.
    - Představenstvo usnesením č. 15/2019/10.1.3 schválilo změnu předpokládané hodnoty a dobu trvání VZ Dodávky výpočetní techniky – DNS na 25 000 000 Kč za 5 let trvání VZ.“
  - **Zápis z 26. zasedání představenstva v roce 2019 konaného dne 17. 12. 2019:**
    - „Krycí listy VZ: Pořízení výpočetní techniky pro DPP – Předmětem plnění veřejné zakázky je zajištění dodávek výpočetní techniky. Předpokládaná hodnota VZ je 60 000 000 Kč.“
    - Představenstvo usnesením č. 26/2019/8.1 schválilo: krycí list VZ „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy“
  - **Zápis ze 19. zasedání představenstva v roce 2023 konaného dne 7. 11. 2023:**
    - „Pořízení výpočetní techniky pro DPP: Předmětem plnění této veřejné zakázky je postupné pořízování hardwarového vybavení pro DPP. Předpokládaná hodnota VZ činí 70 000 000 Kč.“
- 1.1.3.19 Upozorňujeme, že zatímco zakázka na dodávky výpočetní techniky s hodnotou 25 mil. Kč byla navržena a schválena 18. 6. 2019 v režimu DNS, následující zakázka se stejným předmětem plnění v hodnotě 60 mil. Kč, schválená 17. 12. 2019, již nebyla posuzována jako zakázka v režimu DNS.

### **Výjimky**

- 1.1.3.20 Usnesením představenstva č. PR/2020/10 ze dne 14. 10. 2020 k výjimce ze Směrnice o zadávání veřejných zakázek, Tisk č. /2020/P, představenstvo souhlasilo s udělením výjimky ze Směrnice o zadávání veřejných zakázek pro dodavatele IMPROMAT-COMPUTER s předmětem plnění: nákup notebooků.

<sup>15</sup> Zdroj: <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0002394/zakazka/265236>

## 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 IMPROMAT-COMPUTER k detailnímu prověření:

Typ dokumentu / prověřované transakce	Číslo dokumentu	Název / Text	Datum	Částka v Kč
Veřejné zakázky	VZ0086931	Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy	02.03.2020	60 000 000
Poptávková řízení	-	-	-	-
Smlouvy vč. dodatků	000721-00-16	rám. HW	13.10.2016	50 000 000
	000537-00-20	rám. HW PC notebook	15.06.2020	48 359 490
Faktury	1914000567	100 HP, 5 HP, 3 2 HP, 50 LG, 16 HP ultra	30.04.2019	1 501 934
	1914001445	140 HP, 4 BenQ, 30 HP	25.11.2019	1 566 264
	2014000090	110 HP, 3 HP, 3 HP, 50 LG, 4 BenQ, 17 HP ultra slim, 10 HP, 5 HP	13.01.2020	1 778 382
	2014000267	110 x ProDesk, 5 x Elite One Touch, 5 x EliteOne AiO, 15 x HP Z24i wide, 17 x BenQ LCD	19.02.2020	1 513 900
	2014000365	14 x HP ProBook, 10 x HP EliteBook	25.03.2020	463 200
	2013000621	2ks HP ZBook, 2x 3y Support	11.06.2020	83 400
	2014000855	Konfigurace stolních počítačů a notebooků, dockovací stanice	23.07.2020	2 391 522
	2014001002	75 HP pro, 2 HP elite one, 2 HP elite one, 1 HP pro desk, 10 HP Pro, 5 HP elite, 60 AOC, 12 HP Elite, 10 HP USB	31.08.2020	1 735 913
	2019000305	60 x HP EliteBook	16.10.2020	1 695 000
	2114000519	80 HP pro	26.05.2021	1 067 360
	2114000738	110 HP pro	03.08.2021	1 467 620
	2214001097	15 HP elite one, 110 hp elite	19.08.2022	2 654 425
	2214001112	5 HP elite, 70 HP pro	26.08.2022	1 040 955

1.1.4.2 K detailnímu prověření byla vybrána veřejná zakázka č. VZ0086931 „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy“, na jejímž základě došlo k uzavření rámcové smlouvy č. 000537-00-20 se společností IMPROMAT-COMPUTER. Tato smlouva byla za účelem detailnějšího posouzení jejich ustanovení a vývoje smluvního vztahu s IMPROMAT-COMPUTER porovnána s předchozí rámcovou smlouvou č. 000721-00-16 a jejími dodatky č. 1 a 2. Zároveň jde o jediné dvě smlouvy, na které společnost IMPROMAT-COMPUTER v průběhu sledovaného období fakturovala, tudíž byl v návaznosti na obě smlouvy, resp. jejich čísla potřeb, vybrán vzorek souvisejících faktur. Dále byly do vzorku vybrány tři faktury, u kterých nebyla smlouva ani číslo potřeby v systému SAP uvedeno.

1.1.4.3 Spolu s prověřovanými fakturami uvedenými v předchozí tabulce jsme prověřili i související dodací listy, které sloužily jako podklad pro fakturaci a byly povinnou a nedílnou součástí fakturace dle obou rámcových smlouvy. Dále byly prověřeny POBJ a objednávky na čerpání dodávek hardwaru dle těchto smluv, které souvisely s vybranou fakturací. Přehled těchto dokumentů shrnuje následující tabulka:

Interní číslo faktury	Dodavatelské číslo faktury	Číslo dodacího listu	Číslo objednávky	Číslo POBJ
1914000567	19002223	19000044	7193000484	7193000484
1914001445	19001608	19004148	7193001372	7193001372
2014000090	19002000	19004767; 19004874	7203000045	7203000045
2014000267	190002223	19005497	7203000194	7203000194
2014000365	19002444	19006062	7203000401	7203000401
2013000621	20000316	20000917	7203000640	7203000640
2014000855	20000582	20001480; 20001529; 20001582; 20001604	7203000865	7203000865
2014001002	20000759	20001987; 20002168; 20002191; 20002194	7203000949	7203000949
2019000305	20001104	20003208	7203001230	7203001230
2114000519	21000253	21000790	7213000625	7213000625
2114000738	21000667	21001794	7213000820	7213000820
2214001097	22000730	22002299	7223000954	7223000954
2214001112	22000775	22002486; 22002469	7223000882	7223000882



## 1.1.5 Zjištění

1.1.5.1 Na základě provedeného testování jsme identifikovali následující rizika a možná pochybení vůči vnitřním směrnici a metodikám DPP, aplikovatelným právním normám, a to zejména ZZVZ. Souhrn zjištění z detailního prověření vybraných transakcí je uveden v následující tabulce:

Oblast	Zjištění
Vznik a schválení interního požadavku na práce od dodavatele	Pozdní vyhlášení nové veřejné zakázky u končící platnosti smlouvy č. 000721-00-16 v rozporu se směrnicí SM 2019-001-00.
Vypracování a schválení zadávací dokumentace / podmínek poptávkového řízení	Zahájení řízení na sektorovou veřejnou zakázku č. VZ0086931 bez vyhodnocení relevantní činnosti v rozporu se směrnicí SM 2019-001-00.  Nevyužití DNS v případě veřejné zakázky VZ0086931 „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy“.  Chybějící průkazní dokumentace prokazující, že došlo k provádění prvotní agregace (neuskutečněná agregace zakázek). <sup>16</sup>
Rizikové vazby	Bez zjištění.
Průběh zadávacího řízení	Bez zjištění.
Smlouva	DPP prodloužil smlouvu na dobu určitou se stávajícím dodavatelem o čtyři měsíce bez vyhlášení nové veřejné zakázky, čímž mohl DPP spáchat právní delikt při porušení ustanovení § 222 ZZVZ. Zadavatel nesmí umožnit podstatnou změnu závazku ze smlouvy na veřejnou zakázku po dobu jeho trvání bez provedení nového zadávacího řízení podle tohoto zákona.  Opožděné publikování rámcové smlouvy a porušení zákonné povinnosti zveřejnění objednávek a smluv v registru smluv do 30 dní a riziko sankce absolutní neplatnosti smlouvy.
Objednávky	Bez zjištění.
Fakturace	Nesrovnalosti ve fakturaci.
Úhrady faktur	Neprověřováno.
Smluvní plnění	Celkem 15 z 21 dodacích listů přiložených k fakturám zařazeným do prověřovaného vzorku nebylo podepsaných zaměstnancem DPP, čímž došlo k porušení ustanovení smluv uzavřených mezi DPP a dodavatelem, které stanovily, že předávací protokol musí být podepsaný oprávněnou osobou DPP.
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.

<sup>16</sup> K dotazu na předložení dokumentů potvrzujících agregaci DPP uvedl následující: „Dokument, že byla provedena agregace za celý DP nemáme, není nikým vyžadován. Agregace byla provedena dle plánu VZ a PR 2019. S ohledem na to, že předpokládaná hodnota byla 60.000.000 Kč a bylo zřejmé, že se jedná o nadlimitní veřejnou zakázku, byla agregace provedena pro účely efektivnosti, nikoliv z důvodu, že by se mohlo jednat o podlimitní poptávkové řízení. Dokument dokládající prvotní agregaci nikdy od žádného IZ nepožadujeme (dle SM 2019-001—04, odst. 4.2.2, písm. a) je povinen IZ agregaci provést, doložení není vyžadováno). S ohledem na to, že pořízení výpočetní techniky je upraveno SM 2010-047-02, odst. 4.1, písm. a, b), která uvádí, že výpočetní techniku pro DP pořizuje pouze JIT, nemůže nikdo další uplatňovat požadavek na pořízení.“

**Zjištění týkající se vzniku a schválení interního požadavku na práce od dodavatele: pozdní vyhlášení nové veřejné zakázky u končící platnosti smlouvy č. 000721-00-16 v rozporu s ustanovením 4.2.1 směrnice SM 2019-001-00**

- 1.1.5.3 Společnost DPP opožděně vyhlásila novou veřejnou zakázku na předmět plnění zajišťovaný končící smlouvou č. 000721-00-16. Opožděně vyhlášení nové veřejné zakázky vedlo nejenom k porušení ustanovení 4.2.1 směrnice SM 2019-001-00 o zadávání veřejných zakázek interním zákazníkem, ale rovněž vyvolalo potřebu prodloužit původní rámcové smlouvy o čtyři měsíce Dodatkem č. 2. Prodloužením smlouvy tak DPP poskytl stávajícímu dodavateli IMPROMAT-COMPUTER další prostor na dodávání služeb bez výběrového řízení. Riziko porušení ZZVZ spojené s tímto prodloužením smlouvy je popsáno v další části této zprávy.
- 1.1.5.4 Směrnice SM 2019-001-00 v bodě 4.2.1 a Příloze č. 2 stanovila požadavek, aby útvary aktivně a s dostatečným časovým předstihem, v souladu s vnitřními normami, sledovaly, zjišťovaly a vyhodnocovaly potřeby zadání VZ, mimo jiné zejména při končící platnosti smlouvy, pokud potřeba plnění trvá. Dále v bodě 4.2.1 písm. c) vyžaduje, aby IZ uplatnil požadavek prostřednictvím POBJ v případě VZ I. kategorie zadávané v režimu ZZVZ minimálně 6 měsíců před požadovaným termínem dodání. Z dokumentace ale vyplývá, že nová veřejná zakázka byla vyhlášena opožděně:
- Končící smlouva č. 000721-00-16 byla uzavřena na dobu určitou s původní platností do 12. 10. 2019 (na dobu tří let). Dodatkem č. 2 ze dne 11. 10. 2019 byla její platnost prodloužena o čtyři měsíce do 13. 2. 2020.
  - Požadavek na vyhlášení výběrového řízení na nadlimitní veřejnou zakázku č. VZ0086931 „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy“ byl podle přílohy POBJ č. 1000231133 ze dne 18. 11. 2019 a krycího listu datovaného 17. 12. 2019 odůvodněn končící platností rámcové smlouvy č. 000721-00-16, uzavřenou se společností IMPROMAT-COMPUTER.
  - Dne 24. 1. 2020 při zaslání zadávací dokumentace k prvnímu kolu připomínek útvar 900410 zároveň zasílá požadavek na zkrácené připomínkové řízení „s ohledem na skutečnost, že stávající smlouva končí 02/2020“.
- 1.1.5.5 Porušení směrnice SM 2019-001-00 zakládá pracovněprávní odpovědnost zaměstnanců a v případě prokázání úmyslného nebo nedbalostního jednání i odpovědnost za případnou škodu. Z dokumentů není zřejmé, zda proběhlo šetření této odpovědnosti ze strany DPP.

**Zjištění týkající se podmínek poptávkového řízení: Zahájení řízení na sektorovou veřejnou zakázku č. VZ0086931 bez vyhodnocení relevantní činnosti v rozporu se směrnicí SM 2019-001-00**

- 1.1.5.6 V souladu s ustanovením odstavce 4.4 směrnice č. SM 2019-001-00 o zadávání veřejných zakázek je povinností útvaru 900400 Centrální nákup vždy provést posouzení, zda veřejná zakázka souvisí s relevantní činností podle požadavků ZZVZ. Vzhledem k tomu, že DPP nemá k dispozici dokumentaci prokazující, že došlo k řádnému posouzení relevantní činnosti ze strany útvaru č. 900400, není možné posoudit, za jakých okolností došlo k přehodnocení typu zakázky na zakázku sektorovou. V případě absence takového posouzení může docházet k porušení povinností vyplývajících ze ZZVZ. Upozorňujeme, že i kdyby byla zakázka posouzena jako nesektorová, na finanční limity související s její klasifikací by to vliv nemělo, jelikož jde od počátku o veřejnou zakázku takzvané I. kategorie (dle směrnice č. SM 2019-001-0X), tedy zakázku nadlimitní, vyhlášenou dle režimu ZZVZ.
- První z rámcových smluv se společností IMPROMAT-COMPUTER byla uzavřena na základě výsledků řízení na nadlimitní nesektorovou veřejnou zakázku č. 6019342 „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hlavního města Prahy“, které bylo zahájeno dne 5. 2. 2016.
  - Poukazujeme na rozpor v označení zakázky za sektorovou podle POBJ a podle Tender Arena:
    - V POBJ č. 1000231133 ze dne 18. 11. 2019 označil interní zákazník zakázku „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hlavního města Prahy“ jako **nesektorovou**. Na krycím listu zakázky č. ze dne 17. 12. 2019 není uvedena žádná informace týkající se označení zakázky za sektorovou.

- Veřejná zakázka č. VZ0086931 na novou rámcovou smlouvu byla uveřejněna dne 2. 3. 2020 jako sektorová<sup>17</sup>.
- Na náš požadavek č. 48-13-1 zasláný DPP, kterým jsme žádali o poskytnutí dokumentu – stanoviska útvaru 900400, zda zakázka souvisí s relevantní činností, včetně uvedení důvodů přehodnocení na sektorovou zakázku, DPP odpověděl, že takové posouzení „není“.

1.1.5.7 Zadavatel musí vždy být schopen svůj postup a jeho soulad se zákonem obhájit (nese v tomto ohledu důkazní břemeno). Což platí především tam, kde uplatňuje některou z výjimek (např. zadávání sektorových podlimitních zakázek mimo zadávací řízení) nebo zadává zakázku v benevolentnějším režimu. Pokud by se jednalo o veřejného zadavatele, který zadává zakázky „nesektorové“ i sektorové (kdy nesektorové musí zadávat jako „běžný“ veřejný zadavatel v přísnějším režimu) a tento zadavatel by uzavřel smlouvu na služby bez jasné specifikace, pro jakou oblast jeho činnosti jsou smlouvy pořízovány, pak podle našeho názoru neprokáže, že mohl oprávněně profitovat z mírnějších pravidel platných pro sektorové zadávání.

1.1.5.8 Rámcová dohoda uzavřená podle sektorových pravidel by se měla týkat pouze plnění poskytovaného při výkonu relevantní činnosti. Pokud by měl takový zadavatel uzavřenou „sektorovou rámcovou dohodu“, pak by z ní měl být zřejmý vztah k relevantní činnosti. Pokud by na jejím základě čerpal plnění s relevantní činností nesouvisející, pak by se podle našeho názoru na tato zadání bylo potřeba dívat jako na plnění, která nebyla pořízena v souladu se ZZVZ a jednalo by se také o obcházení zákona. Zákon (§ 2 odst. 3 ZZVZ) považuje povinnost zadat zakázku v zadávacím řízení za splněnou, pokud je zadána na základě rámcové dohody, což by ale v popsaném případě podle našeho názoru splněno nebylo.

#### **Zjištění týkající se podmínek poptávkového řízení: nevyužití DNS v případě veřejné zakázky VZ0086931 „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy“**

1.1.5.9 Nezavedením dynamického nákupního systému pro nadlimitní veřejnou zakázku č. VZ0086931 „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy“ mohla společnost DPP porušit ustanovení bodu 3.1 směrnice o zadávání veřejných zakázek SM 2019-001-00. Tento závěr vyplývá z následujících dokumentů a událostí:

- Podle směrnice o zadávání veřejných zakázek SM 2019-001-00 je DPP „v zájmu uplatnění zásad dle § 6 ZZVZ povinna v maximální možné míře elektronizovat svoje postupy a využívat elektronické nástroje i v případech, kdy to ZZVZ neukládá. DPP je současně povinna zavést DNS pro všechna plnění, která jsou běžná a obecně dostupná a jejichž pořízování v DNS je vhodné jak z ekonomického, tak i technického a časového hlediska.“ Směrnice v bodě 5.5 stanovovala, že „Každý útvar DP je povinen plánovat pořízení potřebných plnění s dostatečným časovým předstihem tak, aby zadání VZ v DNS bylo s přihlédnutím k zákonné lhůtě min. 10 dnů pro podání nabídek a s přihlédnutím k schvalovacím procesům DP realizovatelné.“
- Ze záznamů zveřejněných v Tender Arena<sup>18</sup> vyplývá, společnost DPP zorganizovala zadávací řízení na nadlimitní sektorovou veřejnou zakázku č. VZ0074289 „Dodávky HW a příslušenství“, které bylo zveřejněno dne 2. 8. 2019. Předmětem zadávacího řízení bylo zavedení dynamického nákupního systému dle ustanovení § 138 a násl. ZZVZ (dále jen „DNS“) na „zajištění dodávek výpočetní a audio-video techniky – nákup hardware a příslušenství pro potřeby zadavatele“ v předpokládané výši 25 mil. Kč. Zadávací dokumentace plnění 2. kategorie DNS zahrnovala také „koncové stanice pro kancelářské a technologické účely“, včetně osobních počítačů a laptopů, tabletů a hardwarového příslušenství. Podle písemné zprávy zadavatele DPP uveřejněné dne 2. 12. 2019 byla do DNS jako dodavatel pro 2. kategorii zařazena i společnost IMPROMAT-COMPUTER.
- Dne 2. 3. 2020 společnost DPP zveřejnila zadávací podmínky a zorganizovala zadávací řízení na nadlimitní veřejnou zakázku č. VZ0086931 s podobným předmětem plnění „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy“, a to bez využití DNS.

1.1.5.10 Upozorňujeme, že zatímco zakázka na dodávky výpočetní techniky s hodnotou 25 mil. Kč byla navržena a schválena 18. 6. 2019 v režimu DNS, následující zakázka se stejným předmětem plnění v hodnotě 60 mil. Kč, schválená 17. 12. 2019, již nebyla posuzována jako zakázka v režimu DNS:

<sup>17</sup> <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0002394/zakazka/323162>

<sup>18</sup> <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0002394/zakazka/265236>

- **Zápis z 23. zasedání představenstva v roce 2018 konaného dne 5. 11. 2018:**
  - „VZ Dodávky výpočetní techniky: Předmětem veřejné zakázky jsou dodávky HW a spotřebního materiálu zařízení formou dynamického nákupního systému. Předpokládaná hodnota je 19 000 000 Kč na 8 let. Představenstvo usnesením č. 23/2018/6.2 schválilo krycí list VZ Dodávky výpočetní techniky.“
- **Zápis z 15. zasedání představenstva v roce 2019 konaného dne 18. 6. 2019:**
  - „Dodávky výpočetní techniky – DNS: Usnesením představenstva č. 23/2018/6.2 ze dne 5.11.2018 byl schválen KL VZ „Dodávky výpočetní techniky“ - DNS, s předpokládanou hodnotou VZ 19 000 000 Kč za 8 let trvání VZ.
  - Na základě probíhajícího projektu analýzy komplexních služeb IT dospěl IZ k závěru, že by pro plnění této VZ bylo vhodnější DNS zavést na 5 let s navýšením předpokládané hodnoty plnění na 25 000 000 Kč, neboť v rámci zaváděného DNS se počítá s pořízováním požadovaného HW a jeho příslušenství i pro jiné odborné útvary DP mimo JIT.
  - Představenstvo usnesením č. 15/2019/10.1.3 schválilo změnu předpokládané hodnoty a dobu trvání VZ Dodávky výpočetní techniky – DNS na 25 000 000 Kč za 5 let trvání VZ.“
- **Zápis z 26. zasedání představenstva v roce 2019 konaného dne 17.12.2019:**
  - „Krycí listy VZ: Pořízení výpočetní techniky pro DPP – Předmětem plnění veřejné zakázky je zajištění dodávek výpočetní techniky. Předpokládaná hodnota VZ je 60 000 000 Kč.“
  - Představenstvo usnesením č. 26/2019/8.1 schválilo: krycí list VZ „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy“.

### **Zjištění týkající se podmínek poptávkového řízení: chybějící dokumentace k prokázání uskutečnění prvotní agregace veřejných zakázek**

- 1.1.5.11 Za účelem minimalizace rizika porušení ZZVZ a směrnice DPP v případě obcházení zákonem stanovených limitů a vyhlášení zakázky v méně přísném režimu, než jaký požaduje ZZVZ, je v souladu s ustanovením směrnice č. SM 2019-001-00 povinností interního zákazníka provést tzv. primární agregaci (nasčítání předpokládaných hodnot jednotlivých veřejných zakázek útvarem 900400 a interním zákazníkem). Podle odstavce 4.2.2 směrnice platí následující:
- interní zákazník je povinen provést agregaci identifikovaných potřebných dodávek, služeb nebo stavebních prací, v souladu s pravidly stanovenými níže, resp. § 16 až 23 ZZVZ,
  - v případě rámcových dohod nebo DNS je předpokládanou hodnotou předpokládaná hodnota všech VZ, které mohou být zadány za dobu trvání Rámcové dohody nebo DNS.
- 1.1.5.12 Upozorňujeme, že společnost DPP nám nepředložila dokumenty prokazující, že interní zákazník a útvar 900400 centrální nákup uskutečnili agregaci veřejných zakázek před organizací zadávacího řízení na nadlimitní veřejnou zakázku č. VZ0086931 „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy“. Agregace má za účel dosažení výhodnějších ekonomických a obchodních podmínek od dodavatelů. Pokud DPP neuskutečnil agregaci zakázek, porušil tím ZZVZ a směrnici o zadávání veřejných zakázek. Vzhledem k tomu, že zadávací řízení na nadlimitní veřejnou zakázku č. VZ0086931 spadalo do I. kategorie, chybějící agregace nezpůsobila riziko porušení ZZVZ z důvodu přesunu do kategorie II s mírnějšími pravidly výběru dodavatele.<sup>19</sup>
- 1.1.5.13 Pokud jde o možné porušení právních předpisů nesou zaměstnanci odpovědnost podle pracovního práva a v případě prokázání úmyslného nebo nedbalostního jednání také odpovědnost za škodu. Z dokumentů není zřejmé, zda proběhlo šetření této odpovědnosti ze strany DPP.

<sup>19</sup> K dotazu na předložení dokumentů potvrzujících agregaci DPP uvedl následující: „Dokument, že byla provedena agregace za celý DP nemáme, není nikým vyžadován. Agregace byla provedena dle plánu VZ a PŘ 2019. S ohledem na to, že předpokládaná hodnota byla 60.000.000 Kč a bylo zřejmé, že se jedná o nadlimitní veřejnou zakázku, byla agregace provedena pro účely efektivnosti, nikoliv z důvodu, že by se mohlo jednat o podlimitní poptávkové řízení. Dokument dokládající prvotní agregaci nikdy od žádného IZ nepožadujeme (dle SM 2019-001—04, odst. 4.2.2, písm. a) je povinen IZ agregaci provést, doložení není vyžadováno). S ohledem na to, že pořízení výpočetní techniky je upraveno SM 2010-047-02, odst. 4.1, písm. a, b), která uvádí, že výpočetní techniku pro DP pořizuje pouze JIT, nemůže nikdo další uplatňovat požadavek na pořízení.“

## **Zjištění týkající se smluv: prodloužení platnosti rámcové smlouvy mohlo způsobit porušení ustanovení ZZVZ**

- 1.1.5.14 Na základě výsledků nadlimitní nesektorové veřejné zakázky č. 6019342<sup>20</sup> „Pořízení výpočetní techniky pro Dopravní podnik hlavního města Prahy“, zahájené dne 5. 2. 2016, společnost DPP uzavřela s IMPROMAT-COMPUTER rámcovou smlouvu č. 000721-00-16 ke dni **13. 10. 2016**. Smlouva byla uzavřena na **dobu určitou v délce tři let, tj. do 12. 10. 2019**. Dodatkem č. 2 (č. 000721-02-16) ze dne 11. 10. 2019 byla platnost smlouvy prodloužena o čtyři měsíce do 13. 2. 2020. Dodatek podepsal člen představenstva Jiří Špička a místopředseda představenstva Ladislav Urbánek za DPP a Pavel Meichert a Jozef Klačan na základě plné moci za IMPROMAT-COMPUTER.
- 1.1.5.15 Upozorňujeme na riziko, že DPP prodloužil smlouvu na dobu určitou tři let se stávajícím dodavatelem IMPROMAT-COMPUTER o čtyři měsíce bez vyhlášení nové veřejné zakázky, čímž mohl DPP spáchat právní delikt při porušení ustanovení § 82 odst. 7 ZZVZ z důvodu rozšíření předmětu veřejné zakázky, který umožnil podstatnou změnu práv a povinností vyplývajících z této rámcové smlouvy. Poukazujeme například na stanovisko týkající se tohoto porušení na portálu o veřejných zakázkách<sup>21</sup>:
- „*v návrhu smlouvy na veřejnou zakázku před jejím uzavřením nelze oproti znění jejího závazného návrhu v zadávacích podmínkách zásadně činit žádné změny s výjimkou změn ryze technického charakteru. Přípustnost uzavření dodatku smlouvy na veřejnou zakázku se posoudí dle ustanovení § 82 odst. 7 ZZVZ, podle kterého nesmí zadavatel umožnit podstatnou změnu práv a povinností vyplývajících ze smlouvy, kterou uzavřel s vybraným uchazečem. Jako podstatnou změnu práv a povinností definuje § 82 odst. 7 ZZVZ mimo jiné takovou změnu, která by za použití v původním zadávacím řízení umožnila účast jiných dodavatelů nebo která by změnila ekonomickou rovnováhu smlouvy ve prospěch vybraného uchazeče.*
  - *Pokud by zadavatel uzavřel dodatek smlouvy na veřejnou zakázku, kterým by se stanovovaly pozdější lhůty pro dokončení díla, než které byly určeny v zadávací dokumentaci, lze předpokládat, že by v důsledku této změny došlo k rozšíření okruhu dodavatelů, kteří by bývali podali nabídku, pokud by byla nově stanovovaná lhůta uvedena již v zadávací dokumentaci, přičemž tento postup zadavatele může podstatným způsobem ovlivnit výběr nejhodnější nabídky.*
  - *Došlo by tím zřejmě i k narušení ekonomické rovnováhy mezi dodavatelem a zadavatelem dle návrhu smlouvy na veřejnou zakázku v nabídce uchazeče, kdy se na jedné straně dodavatel zavázal k provedení díla k určitému datu a zadavatel se zavázal k peněžitému plnění za provedené dílo. Se změnou původních lhůt by zadavatel ztratil oprávnění požadovat zhotovení díla k původně nabídnuté lhůtě plnění včetně oprávnění uspokojit se nároky ze zajištění tohoto závazku, aniž by za to od dodavatele získal jakoukoli protihodnotu.*
  - *Lze tedy shrnout, že změnu lhůty plnění na dobu pozdější je třeba ve většině případů posoudit jako podstatnou změnu práv a povinností vyplývajících ze smlouvy na veřejnou zakázku. Pokud by se jednalo o podstatnou změnu, tuto nelze provést ani před podpisem smlouvy na veřejnou zakázku ani formou jejího dodatku.“*
- 1.1.5.16 Účelem § 222 ZZVZ je chránit integritu zadávacího řízení, které vedlo k uzavření smlouvy na veřejnou zakázku. Změnou smlouvy by totiž mohlo dojít k odstranění původních kvalifikačních podmínek, zásadní změně předmětu plnění, což by ovlivnilo průběh zadávacího řízení a okruh potenciálních dodavatelů, nebo k úpravám, které by měly dopad na hodnocení nabídek. Pokud by tyto změny byly známy již při zadávacím řízení, mohlo by probíhat jiným způsobem, účastnit se ho jiní dodavatelé a jeho výsledek by mohl být odlišný. Takové změny by znehodnotily průběh a výsledek původního zadávacího řízení.
- 1.1.5.17 Cílem § 222 ZZVZ je takové situaci předcházet. Ustanovení ukládá zadavateli povinnost respektovat původní zadávací řízení, s výjimkou předem definovaných nepodstatných změn. Zásadní změny, které by ovlivnily původní zadávací řízení, často splňují kritéria podstatné změny dle § 222 odst. 3 ZZVZ a překračují definici nepodstatných změn závazků.
- 1.1.5.18 Za podstatnou změnu závazku ze smlouvy na veřejnou zakázku se nepovažuje změna, která nemění celkovou povahu veřejné zakázky a jejíž hodnota je a) nižší než finanční limit pro nadlimitní veřejnou zakázku a b) nižší než 10 % původní hodnoty závazku.

<sup>20</sup> Nadlimitní zakázka ID č. 6019342 dostupná přes Tender Arena online na: <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0002394/zakazka/52086>

<sup>21</sup> <https://portal-vz.cz/info-forum/otazky-odpovedi/cast-druha-zadavaci-rizeni-%C2%A721-%C2%A785/dodatek-ke-smlouve-o-dilo-nebo-nepodstatna-zmena-smlouvy/>

---

**Zjištění týkající se smluv: opožděné publikování rámcové smlouvy a porušení zákonné povinnosti zveřejnění objednávek a smluv v registru smluv do 30 dnů a riziko sankce absolutní neplatnosti smlouvy**

1.1.5.19 Společnost DPP nesplnila svou povinnost zveřejnit rámcovou smlouvu č. 000721 00 16 maximálně do tří měsíců od jejího zveřejnění, což mohlo zakládat její absolutní neplatnost od počátku. Poukazují na to následující skutečnosti:

- Povinnost uveřejňování smluv v registru smluv vstoupila v účinnost od 1. 7. 2016, tj. od tohoto data je nezbytné, aby povinné osoby zakládaly smlouvy do registru smluv. K naplnění své zákonné povinnosti musí DPP zveřejnit rámcovou smlouvu a objednávky (prováděcí smlouvy) z ní vyplývající do 30 dnů od jejich uzavření, nejpozději však do 3 měsíců pod sankcí absolutní neplatnosti smlouvy od počátku. Povinnost zajistit zveřejnění smluv mají obě smluvní strany kontraktu.
- Společnost DPP uzavřela s IMPROMAT-COMPUTER rámcovou smlouvu č. 000721-00-16 ke dni 13. 10. 2016. Podle ustanovení 12.1 smlouva „nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to na dobu 3 let.
- Dodatkem č. 1 (č. 000721-02-16) ze dne 18. 1. 2019 byla změněna příloha č. 1 rámcové smlouvy, která obsahovala položkový rozpočet (ceník). Tento dodatek byl zveřejněn v registru smluv dne 29. 1. 2019.
- Ve stejný den (29. 1. 2019) byla spolu s dodatkem č. 1 v registru smluv zveřejněna i samotná rámcová smlouva č. 000721-00-16, která tak byla zveřejněna až po uplynutí 27 měsíců (838 dnů) ode dne jejího uzavření.

1.1.5.20 Pochybení při nedodržení zákonné lhůty 30 dnů jsme detekovali i v souvislosti se dvěma prověřovanými fakturami, a to při pozdním zveřejnění objednávek, na jejichž základě byly tyto faktury vystaveny:

- Prověřovaná faktura č. 2014001002 byla vystavená dne 31. 8. 2020 na základě objednávky č. 7203000949 ze dne 3. 8. 2020. Tato objednávka byla zveřejněna v registru smluv dne 5. 10. 2020, tedy 63 dní po jejím vystavení. DPP tak porušil svou zákonnou povinnost objednávkou z rámcové smlouvy zveřejnit v registru smluv maximálně do tří měsíců od jejího vystavení, což mohlo zakládat její absolutní neplatnost.
- Prověřovaná faktura č. 2013000621 byla vystavená dne 11. 6. 2020 na základě objednávky č. 7203000640 ze dne 26. 5. 2020. Tato objednávka byla zveřejněna v registru smluv dne 5. 10. 2020, tedy 132 dní po jejím vystavení. DPP tak porušil svou zákonnou povinnost objednávkou z rámcové smlouvy zveřejnit v registru smluv maximálně do 30 dnů od jejího vystavení.

**Zjištění týkající se objednávek a fakturace**

1.1.5.21 Z prověření vzorku 13 faktur a odpovídajících objednávek vyplývají následující zjištění:

- **Zaučtování faktury před datem jejího vystavení a se stejným datem dodání:** faktura vystavená dne 19. 8. 2022 s dodavatelským číslem 22000730 ve výši 2.654.425 Kč bez DPH byla zaučtována 4 dny před datem jejího vystavení. Datum zaučtování byl stejný jako datum dodacího listu k faktuře.
- **Zaučtování faktury 45 dní po jejím vydání a po splatnosti:** faktura vystavená dne 16. 10. 2020 s dodavatelským číslem 20001104 ve výši 1.695.000 Kč bez DPH byla zaučtována (dne 30. 11. 2020) až 45 dní po jejím vystavení a 15 dní po její splatnosti (dne 15. 11. 2020).
- **U 10 z 13 faktur chybí na faktuře číslo rámcové smlouvy, obsahuje pouze číslo objednávky.**

**Zjištění týkající se plnění: u 70 % prověřovaných dodacích listů chyběl podpis zaměstnance DPP**

1.1.5.22 Dle ustanovení č. 5.5 smlouvy č. 000721-00-16 a ustanovení 5.4 smlouvy 000537-00-20, uzavřených mezi DPP a IMPROMAT-COMPUTER, je povinnou součástí každé faktury vystavené na základě těchto smluv předávací protokol, podepsaný oprávněnou osobou DPP. V případě porušení těchto ustanovení, je DPP oprávněn vrátit faktury ve lhůtě splatnosti s uvedením chybějících náležitostí.

1.1.5.23 Celkem 15 ze 21 dodacích listů přiložených k fakturám zařazeným do prověřovaného vzorku nebylo podepsáno zaměstnancem DPP, čímž došlo k porušení ustanovení smluv.