

## **Příloha JIT.03**

Dílčí zpráva – Rexionix solutions a.s. (do 29. 11. 2022 pod obchodní firmou RANKENEN a.s.)

# 1. JEDNOTKA INFORMAČNÍ TECHNOLOGIE

## 1.1 Rexonix solutions a.s. (původní název RANKENEN a.s.)

### 1.1.1 Informace o společnosti

1.1.1.1 Společnost Rexonix solutions a.s. (pod názvem RANKENEN a.s. v období od 11. 1. 2008 do 29. 11. 2022), IČ 28229681, s aktuálním sídlem Pod Višňovkou 1661/35, Krč, 140 00 Praha 4, byla zapsána do ORČR dne 11. 1. 2008 (dále jen „RANKENEN“).

1.1.1.2 Předmět podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona s obory činnosti:

- zprostředkování obchodu a služeb
- 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

1.1.1.3 Aktuální správní rada společnosti je tvořena následujícími členy:

- člen správní rady A: Ing. Jiří Krška, nar. [redacted]
- člen správní rady B: Radek Plevka, nar. [redacted]
- předseda správní rady, člen správní rady C: Josef Vorel, nar. [redacted]

1.1.1.4 Základní kapitál společnosti ve výši 2.000.000 Kč je tvořen 2.000 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1.000 Kč. Akcie jsou převoditelné pouze s předchozím souhlasem valné hromady společnosti, ledaže jde o převod akcií na jiného akcionáře. To neplatí, má-li společnost jediného akcionáře.

1.1.1.5 Konečnými vlastníky společnosti jsou Radek Plevka s 54% podílem (nepřímý skutečný majitel) a JUDr. Michaela Šubrtová se 40% podílem.

1.1.1.6 Základní informace o RANKENEN jsou uvedeny v následující tabulce:

| Kategorie              | Hodnoty   | Doplňující informace                       | V ORČR zapsáno od | V ORČR zapsáno do |
|------------------------|---|--|-------------------|-------------------|
| Obchodní firma         | Rexonix solutions a.s.  | -  | 29. 11. 2022      | současnost        |
|                        | RANKENEN a.s.   | -  | 11. 1. 2008       | 29. 11. 2022      |
| IČO                    | 28229681  | -  | 11. 1. 2008       | současnost        |
| Sídlo                  | Pod višňovkou 1661/35, Krč, 140 00 Praha 4                                      | -  | 29. 11. 2022      | současnost        |
| Datum vzniku           | 11. 1. 2008   | -  | 11. 1. 2008       | současnost        |
| Statutární orgán       | Veronika Slezová Stoklasová, nar. 1. 10. 1983                                   | člen představenstva                        | 6. 9. 2013        | 10. 7. 2014       |
|                        | Petr Kopecký, [redacted]  | člen představenstva                        | 6. 5. 2010        | 10. 7. 2014       |
|                        | Ing. Jan Holeš, [redacted]  | předseda představenstva                    | 6. 5. 2010        | 10. 7. 2014       |
| Statutární ředitel     | Ing. Jan Holeš, [redacted]  | -  | 10. 7. 2014       | 1. 1. 2021        |
| Správní rada           | Ing. Jiří Krška, [redacted]   | člen správní rady A                        | 31. 10. 2022      | současnost        |
|                        | Ing. Jan Holeš, [redacted]  | předseda správní rady, člen správní rady A | 10. 7. 2014       | 31. 10. 2022      |
|                        | Josef Vorel, nar. [redacted]  | předseda správní rady, člen správní rady C | 29. 7. 2021       | současnost        |
|                        | Radek Plevka, [redacted]  | člen správní rady B                        | 29. 7. 2021       | současnost        |
| Dozorčí rada           | Ing. Pavel Šebesta, [redacted]  | člen dozorčí rady                          | 11. 7. 2008       | 10. 7. 2014       |
|                        | Mgr. Petr Boudis, [redacted]  | člen dozorčí rady                          | 11. 7. 2008       | 10. 7. 2014       |
|                        | Petr Holeš, nar. [redacted]   | předseda dozorčí rady                      | 6. 5. 2010        | 10. 7. 2014       |
|                        | Jan Holeš, nar. [redacted]  | Podíl 100 %                                | 21. 11. 2013      | 26. 10. 2016      |
| Společníci / Akcionáři | Nezveřejněná struktura akcionářů (2 000 ks akcie na jméno v zaknihované podobě) | -  | 26. 10. 2016      | současnost        |

| Kategorie                          | Hodnoty  | Doplňující informace           | V ORČR zapsáno od         | V ORČR zapsáno do |
|------------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Konečný vlastník                   | Radek Plevka, nar. [REDACTED]  | 54 %, nepřímý skutečný majitel | 30. 10. 2023 <sup>1</sup> | současnost        |
|                                    | JUDR. Michaela Šubrtová, nar. [REDACTED]   | 40 %, nepřímý skutečný majitel | 30. 10. 2023 <sup>2</sup> | současnost        |
| Registrace k DPH od                | 5.6.2008   |                                |                           |                   |
| Bankovní účty určené ke zveřejnění | 9636072/0800<br>115-871400237/0100<br>CZ4201000001236375980217<br>CZ4768000000001200194342 |                                |                           |                   |
| Webová prezentace                  | <a href="https://rexonix.solutions/">https://rexonix.solutions/</a>                        | aktivní                        | -                         | -                 |
| Poslední zveřejněná účetní závěrka | Ke dni 31. 12. 2021  | -                              | -                         | -                 |

1.1.1.7 Ze statistických údajů zveřejněných v systému ARES<sup>3</sup> ke dni této zprávy vyplývá, že společnost je vedena v kategorii 10 až 49 zaměstnanců.

1.1.1.8 Podle internetové stránky společnosti<sup>4</sup> je RANKENEN „IT poradenská společnost zaměřená na poskytování poradenských služeb v oblasti řízení a implementace komplexního ekonomického informačního systému SAP, komunikace se zákazníky a navazujícím školením. Pro zajištění těchto služeb získala společnost mezi své pracovníky řadu zkušených poradců s unikátními zkušenostmi a znalostmi pro řízení projektů typu Systémová integrace zaměřená na oblast IT (SAP a podobné) a telekomunikace. Naši zaměstnanci se angažují na projektech probíhajících na území České republiky i celé Evropy. Prosadit se jim podařilo za výrazné podpory partnerských firem. Předmětem činnosti je poskytování následujících služeb:

- Analýza potřeb, definice informační strategie, audit IT a Telekomunikačních technologií u zákazníka.
- Řízení projektu a implementace informačního systému založeného na bázi SAP produktů.
- Doplnění produktu SAP řešeními 3. stran dle definovaných potřeb zákazníka.
- Podpora zákazníka v produktivním provozu.
- Další rozvoj IS u zákazníka, vč. školení.“

1.1.1.9 Z portálu Hlídač státu<sup>5</sup> vyplývá, že RANKENEN:

- získal 32 dotací v souhrnné výši 43.647.470 Kč v období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2023, nejvyšší např. na „vývoj nových aplikací“,
- uzavřel 245 smluv za celkem 393 mil. Kč (vzhledem k tomu, že u některých smluv byl RANKENEN subdodavatelem, získal pouze část ze smluvní odměny) se státem ovládanými společnostmi, municipalitami či příspěvkovými organizacemi,
- účastnil se (případně zvítězil) v osmi veřejných zakázkách jako dodavatel.

1.1.1.10 Z výše uvedené statistiky zveřejněné na portále Hlídač státu vyplývá, že společnost RANKENEN je úspěšná v oblasti čerpání dotací a rovněž v oblasti získávání veřejných zakázek.

## 1.1.2 Rizikové vazby a informace z médií

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.

1.1.2.2 Ing. Jan Holeš, bývalý akcionář a člen správní rady RANKENEN (v období od 10. 7. 2014 do 31. 10. 2022), měl vazby na politické hnutí ANO. Kandidoval za ANO v komunálních volbách 2018 a v roce 2018 sponzoroval hnutí ANO. Blízcí lidé hnutí ANO, jako např. [REDACTED] měli mít vliv na společnost DPP v roce 2018, tj. době, kdy byla zahájena veřejná zakázka DPP na „Provoz a rozvoj systémů SAP, kterou vyhrála společnost RANKENEN. Z médií vyplývá, že [REDACTED]

<sup>1</sup> Skutečným majitelem od 10. 6. 2021 – [https://esm.justice.cz/ias/issm/rcjstrik-sm.vysledky?subjektId=563255&typ=PLATNY\\_CASTECNY\\_SM](https://esm.justice.cz/ias/issm/rcjstrik-sm.vysledky?subjektId=563255&typ=PLATNY_CASTECNY_SM)

<sup>2</sup> Skutečným majitelem od 23. 7. 2021 – [https://esm.justice.cz/ias/issm/rcjstrik-sm.vysledky?subjektId=563255&typ=PLATNY\\_CASTECNY\\_SM](https://esm.justice.cz/ias/issm/rcjstrik-sm.vysledky?subjektId=563255&typ=PLATNY_CASTECNY_SM)

<sup>3</sup> <https://ares.gov.cz/ekonomicke-subjekty/res/28229681>

<sup>4</sup> <https://rexonix.solutions>

<sup>5</sup> <https://www.hlidacstatu.cz/>

blízký hnutí ANO, který pracoval pro firmy z holdingu Agrofert, byl blízkým spolupracovníkem i někdejšího šéfa DPP Martina Gillara.

- 1.1.2.3 Ing. Jan Holeš kandidoval v komunálních volbách v roce 2018 do Zastupitelstva města Prostějov za politické hnutí ANO<sup>6</sup>.
- 1.1.2.4 Z portálu Hlídač státu<sup>7</sup> vyplývá, že Ing. Jan Holeš poskytl politickému hnutí ANO sponzorský příspěvek v hodnotě 6.000 Kč v roce 2017 a 50.000 Kč v roce 2018.
- 1.1.2.5 Článek „Kdo je generál pražského dopravního podniku? Vlivný právník Hlína, tvrdí někteří zastupitelé a úředníci“ zveřejněný dne 19. 4. 2018 na zpravodajském portálu www.irozhlas.cz<sup>8</sup> uváděl informace o významném vlivu (kterého bývalý ředitel protikorupční organizace Transparency International označil za šedou eminenci Prahy napojenou na Agrofert) na DPP.
- 1.1.2.6 Podle článku „Praha omezuje vliv muže na chod dopravního podniku, vypověděla s ním většinu smluv“ zveřejněného dne 4. 9. 2019 na zpravodajském portálu www.hn.cz<sup>9</sup>, který pracoval pro firmy z holdingu Agrofert, byl blízkým spolupracovníkem i někdejšího šéfa pražského dopravního podniku Martina Gillara. „Pro současné vedení české metropole se však stal advokát Květoslav Hlína se svým vlivem na dopravní podnik trnem v oku, a proto s ním firma na příkaz magistrátu vypověděla na jaře většinu smluv.“

### 1.1.3 Informace o spolupráci s DPP

#### Objem fakturace s DPP

- 1.1.3.1 Souhrnný přehled přijatých faktur DPP od společnosti RANKENEN podle systému SAP a celkový obrat RANKENEN podle zveřejněných účetních závěrek v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 je uveden v následující tabulce (v tis. Kč, bez DPH, společnost nezveřejnila výkazy za roky 2022 a 2023):

| Kategorie                                    | Pozn. | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022        | Celkem za 2019–2021 |
|--|-------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------|---------------------|
| Fakturace celému DPP                         | A     | 0      | 0      | 1 392  | 28 360 | 12 368 | 12 066      | 42 120              |
| Fakturace JIT oddělení                       | B     | 0      | 0      | 1 392  | 28 360 | 12 368 | 12 066      | 42 120              |
| Tržby z prodeje výrobků a služeb společnosti | C     | 23 392 | 22 368 | 32 702 | 51 330 | 46 780 | nezveřejněn | 130 812             |
| Podíl fakturace DPP na obratu                | D=A/C | -      | -      | 4,3 %  | 55,3 % | 26,4 % | -           | 32,2 %              |
| Podíl fakturace JIT na obratu                | E=B/C | -      | -      | 4,3 %  | 55,3 % | 26,4 % | -           | 32,2 %              |

- 1.1.3.2 Z přehledu vyplývá, že společnost RANKENEN byla dodavatelem DPP od roku 2019. Od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2021 přijal DPP od RANKENEN faktury v souhrnné výši 42,12 mil. Kč.
- 1.1.3.3 Společnost DPP je pro společnost RANKENEN významným odběratelem služeb. V období 2019 až 2021 tvořily tržby od DPP téměř 33 % z celkových tržeb z prodeje výrobků a služeb společnosti RANKENEN. V roce 2020 tvořily tržby od DPP polovinu tržeb RANKENEN.

#### Přehled smluv s DPP

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

| Protistrany   | IČO protistrany                        | Číslo        | Smlouva/ Dodatek | Stav                | Předmět  | Nákladové středisko | Datum podpisu | Platná do  |
|---|--|--------------|------------------|---------------------|--|---------------------|---------------|------------|
| Consulting 4U, s.r.o.; ČD – Informační Systémy, a.s.; Plaut Consulting CZ s.r.o.; RANKENEN a.s.; Rexonix solutions a.s. | 24829871; 25851471; 27620832; 28229681 | 001106-00-18 | Smlouva          | Ukončeno            | SAP licence vybavení servis údržba podpora NDA mlčenlivost | 410100              | 24.04.2019    | 31.12.2023 |
|   |  | 001108-00-18 | Smlouva          | Platná              | NDA mlčenlivost  | 410100              | 24.04.2019    | -          |
| ČD - Informační Systémy, a.s.; Rexonix solutions a.s.   | 24829871; 28229681                     | 001155-00-23 | Smlouva          | Připomínkové řízení | Dohoda o narovnání k 001106 00 18                          | 410100              | -             | -          |

<sup>6</sup> <https://komunal18.programydovoleb.cz/kandidat/589250-768-ano>

<sup>7</sup> <https://www.hlidaacstatu.cz/>

<sup>8</sup> [https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov/kvetoslav-hlina-dpp-dopravni-podnik-praha-martin-gillar\\_1804190600\\_haf](https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov/kvetoslav-hlina-dpp-dopravni-podnik-praha-martin-gillar_1804190600_haf)

<sup>9</sup> <https://archiv.hn.cz/c1-66634770-praha-krati-vliv-advokata-z-ano-na-chod-dopravniho-podniku-vypovedela-s-nim-vetsinu-smluv>

- 1.1.3.5 Z přehledu smluv vyplývá, že v období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2022 společnost DPP uzavřela s RANKENEN tři smlouvy – týkající se „SAP licence vybavení servis údržba podpora“, smlouvu o zachování mlčenlivosti a Dohodu o narovnání.

### **Přehled fakturace podle smluv**

- 1.1.3.6 Souhrnný přehled faktur přijatých společností DPP od společnosti RANKENEN 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):

| Název         | Přiřazeno k útvaru | Číslo potřeby | 2019             | 2020              | 2021              | 2022              | Celkem            |
|---------------|--------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| RANKENEN      | JIT                | 11060018      | 1 392 000        | 27 882 300        | 12 368 022        | 7 534 908         | <b>49 177 230</b> |
|               |                    |               | -                | 477 600           | -                 | 4 531 200         | <b>5 008 800</b>  |
| <b>Celkem</b> |                    |               | <b>1 392 000</b> | <b>28 359 900</b> | <b>12 368 022</b> | <b>12 066 108</b> | <b>54 186 030</b> |

- 1.1.3.7 Z přehledu faktur vyplývá, že DPP evidoval souhrnnou částku přijatých faktur ve výši 54.186.030 Kč bez DPH k jedinému číslu potřeby 11060018.

- 1.1.3.8 Podle účetnictví DPP vystavil RANKENEN společnosti DPP celkem 79 faktur v letech 2019 až 2022.

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

- 1.1.3.9 Společnost DPP neeviduje žádná poptávková řízení, jejichž účastníkem či vítězem by byla společnost RANKENEN v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022.

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

| Stav          | ID veřejné zakázky      | Vybraný dodavatel      | Seznam nabídek a nabídková cena bez DPH   | Název veřejné zakázky  | Datum zahájení zadávacího řízení | Datum uzavření smlouvy | Součet z Celková předpokládaná hodnota veřejné zakázky bez DPH |
|---------------|-------------------------|------------------------|---|--|----------------------------------|------------------------|--|
| Zadána        | VZ0053260 <sup>10</sup> | Rexonix solutions a.s. | NESS Czech s.r.o. - (cena neuvedená); Axians Czech Republic s.r.o. - (cena neuvedená); Rexonix solutions a.s. - (cena neuvedená); Rexonix solutions a.s. - (cena neuvedená); CGI IT Czech Republic s.r.o. - (cena neuvedená); GC System a.s. - (cena neuvedená) | Provoz a rozvoj systémů SAP                                    | 21.08.2018                       | 24.04.2019             | 71 725 820   |
| Nezadána      | VZ0143322 <sup>11</sup> | VZ neukončena          | Rexonix solutions a.s. - (cena neuvedená); NDCOn LOGIC a.s. - (cena neuvedená); PHYSTER TECHNOLOGY, a.s. - (cena neuvedená); SPEL, a.s. - (cena neuvedená); VAE CONTROLS, s. r. o. - (cena neuvedená)   | Řídicí SW oprava a údržby tramvajových vozů v Opravně tramvají | 01.07.2022                       | -                      | 58 500 000   |
| <b>Celkem</b> |                         |                        |   |  |                                  |                        | <b>130 225 820</b>   |

### **Přehled zrušených poptávkových řízení a veřejných zakázek týkajících se SIEM**

- 1.1.3.11 Z Tender Arena vyplývá, že společnost DPP uskutečnila nadlimitní veřejnou zakázku VZ0143322 „Řídicí SW oprava a údržby tramvajových vozů v Opravně tramvají“ s evidenčním číslem Z2022-025865 a s předmětem veřejné zakázky „dodávka řídicího SW (SW řízený proces schvalování pracovních činností a jednotlivých pracovních úkonů s dopadem na optimalizaci vlastních vykonávaných pracovních činností i s přesahem do plánování na úrovni obecného plánu oprav celého provozu ve vazbě na rozpočet, digitalizována bude podstatná část pracovních činností, především pak ty, jejichž sledování je kritické pro kvalitu oprav) včetně prvků lokalizační sítě a integrace současných SW systémů dle specifikace v přílohách zadávací dokumentace.“ s předpokládanou hodnotou veřejné zakázky

<sup>10</sup> <https://tenderarena.cz/dodavatel/zakazka/197368>

<sup>11</sup> <https://tenderarena.cz/dodavatel/zakazka/534795>

51.000.000 Kč bez DPH bez opčního práva a 58.500.000 Kč s opčním právem. Zadávací řízení bylo zahájeno 1. 7. 2022, zveřejněno 4. 7. 2022 a zrušeno 16. 2. 2024.

- 1.1.3.12 Z písemné zprávy zadavatele datované 7. 3. 2024 vyplývá, že nabídku zaslaly následující společnosti: Rexion solutions a.s. (RANKENEN), NDCon LOGIC a.s., PHYSTER TECHNOLOGY, a.s., SPEL, a.s., a VAE CONTROLS, s. r. o.
- 1.1.3.13 Společnost RANKENEN navrhla nejvyšší nabídkovou cenu ve výši 57.438.000 Kč bez DPH ze všech účastníků (nejnižší cenu 38.417.663 Kč navrhla společnost SPEL, a.s.).
- 1.1.3.14 Zadavatel DPP zakázku zrušil s následujícím odůvodněním: „Zadavatel na základě ustanovení § 170 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů rozhodl o zrušení zadávacího řízení, neboť na základě proběhlých jednání o předběžných nabídkách s dodavatelem dospěl k závěru o nutnosti bližšího specifikování svých požadavků na předmět plnění.“

## 1.14 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 RANKENEN k detailnímu prověření:

| Typ dokumentu / prověřované transakce | Číslo dokumentu | Datum      | Název / Text   | Částka, v Kč           |
|---------------------------------------|-----------------|------------|--|------------------------|
| Veřejná zakázka                       | VZ0053260       | 21.08.2018 | Provoz a rozvoj systémů SAP  | 71 725 820             |
| Poptávkové řízení                     | -               |            |  |                        |
| Smlouvy vč. dodatků                   | 001106-01-18    | 24.06.2019 | Dodatek smlouvy - SAP licence vybavení servis údržba podpora NDA mlčenlivost   |                        |
|                                       | 001106-02-18    | 02.03.2021 | Dodatek smlouvy - SAP licence vybavení servis údržba podpora NDA mlčenlivost opentext elektronicky   |                        |
|                                       | 001106-00-18    | 24.04.2019 | SAP licence vybavení servis údržba podpora NDA mlčenlivost   |                        |
|                                       | 001108-00-18    | 24.04.2019 | NDA mlčenlivost  |                        |
| Faktury                               | 2013001518      | 17.12.2020 | Implementace SAP S/4HANA – 3.etapa Na základě smlouvy 1106 00 18 a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky u vás objednávané výše uvedené.   | 9 500 000              |
|                                       | 2013001730      | 19.01.2021 | Implementace SAP S/4HANA – 4.etapa A Na základě smlouvy 1106 00 18 a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky u vás objednávané výše uvedené.   | 6 702 100              |
|                                       | 2013000882      | 07.08.2020 | Implementace SAP S/4HANA – 3.etapa Na základě smlouvy 1106 00 18 a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky u vás objednávané výše uvedené.   | 4 530 000              |
|                                       | 2113000826      | 12.08.2021 | Implementace S4_HANA - 4 etapa Mílník C Objednávka PRO DOMO (pro vlastní potřebu) ke kontraktu č.9015000500  | 3 581 175              |
|                                       | 2213000883      | 14.09.2022 | Implementace SAP S/4Hana - vícepráce Na základě smlouvy 1106 00 18 a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u vás objednávané výše uvedené   | 3 510 000              |
|                                       | 2013000213      | 04.03.2020 | Implementace SAP S/4HANA – 2.etapa obj pro domo ke smlouve 11060018 kontrakt 9015000465  | 2 628 600              |
|                                       | 2113001569      | 17.01.2022 | Hodnocení dodavatelů v SAP S4/Hana - 1.e<br>Hodnocení dodavatelů v SAP S4/Hana - 2.e Na základě smlouvy a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u vás objednávané výše uvedené. Tato obje | 1 316 000<br>1 064 000 |
|                                       | 2013001164      | 05.10.2020 | Upgrade systému CPS a JD Upgrade systému CPS a JD OBJ pro domo ke kontraktu 90150000469 Sml 1106 00 18 Cena investice 1 762 800,- Kč   | 1 762 800              |
|                                       | 2113001320      | 09.12.2021 | Implementace S4_HANA - 5 etapa Na základě smlouvy 1106 00 18 u vás objednávané výše uvedené. Záruční doba činí 24 měsíců od konečného předání díla. Kontaktní  | 1 420 000              |
|                                       | 2113000411      | 12.05.2021 | Implementace SAP S/4HANA – 4.etapa B Obj pro domo ke kontraktu 9015000484  | 1 158 817              |
|                                       | 2213001536      | 11.01.2023 | Implementace procesu MTZ do SAP S/4HANA. Na základě smlouvy 1106 00 18 a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u vás objednávané výše uvedené   | 982 800                |
|                                       | 2113001570      | 17.01.2022 | Implementace smluv-0.etapa ETAPA 0 - Cílový koncept – 30.06.2021   | 958 230                |
|                                       | 2013000556      | 09.06.2020 | Implementace OpenTextu Na základě smlouvy: 11060018 a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u vás objednávané výše uvedené.   | 546 000                |
|                                       | 2212014764      | 21.12.2022 | Konzultace podpory L1 - XI/2022 SAP - konzultace podpory L1 na měsíc listopad 2022 rozsah prací 56 MD x 7800,- Kč  | 436 800                |
|                                       | 2212011198      | 18.10.2022 | Konzultace podpory L1 - IX/2022 - navýšení objednávky.<br>SAP - konzultace podpory L1 na měsíc září 2022 Rozsah prací 56 MD x 7 800,00 Kč  | 800<br>436 000         |
|                                       | 2212010454      | 16.09.2022 | Konzultace podpory L1 - VIII/2022 SAP - konzultace podpory L1 na měsíc srpen 2022. Rozsah prací 56 MD x 7 800,00 Kč.   | 436 800                |
|                                       | 1913001366      | 15.01.2020 | Implementace SAP S/4HANA – 1.etapa Na základě smlouvy 1106 00 18 a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky u vás objednávané výše uvedené.   | 436 800                |
|                                       | 2212002759      | 18.03.2022 | Konzultace podpory L1 - 2/2022 SAP - konzultace podpory L1 na měsíc únor 2022. Rozsah prací 56 MD x 7800,- Kč.   | 436 800                |
|                                       | 2213001109      | 18.10.2022 | Implementace S4_HANA - 4 etapa Mílník C Objednávka PRO DOMO (pro vlastní potřebu) ke kontraktu č.9015000500  | 397 908                |

| Typ dokumentu / prověřované transakce | Číslo dokumentu | Datum      | Název / Text   | Částka, v Kč      |
|---------------------------------------|-----------------|------------|--|-------------------|
|                                       | 2013000173      | 05.03.2020 | Studie Studie – návrh přizpůsobení stávajícího systému řízení investic dle dopadů organizační změny do stávajícího systému SAP a integ                               | 343 200           |
|                                       | 2213000707      | 26.07.2022 | Rozhraní k JHVi & SAP (SD 172445) Na základě SD č. 172445 u Vás objednáme výše uvedené. Objednávka je podle smlouvy č. 0011060018. Částka: 312 000 Kč bez DPH (4     | 312 000           |
|                                       | 2013000733      | 22.07.2020 | Aplikace pro podporu údržby eskalátorů Na základě smlouvy 1106 00 18 a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky u vás objednáme výše uvedené. | 163 800           |
|                                       | 2212000618      | 03.02.2022 | Služba tech. podpory SAP a CPS 1/2022  | 159 200           |
|                                       | 2212015036      | 11.01.2023 | Služba tech. podpory SAP a CPS 12/2022 Služby podpory a rozvoje systému SAP včetně aplikací CPS a JD na platformě SAP HANA EE na období říjen - prosinec 2022.       | 159 200           |
|                                       | 2112014329      | 07.01.2022 | Služba tech. podpory SAP a CPS 12/2021 Služby podpory a rozvoje systému SAP včetně aplikací CPS a JD na platformě SAP HANA EE na období říjen - prosinec 2021.       | 159 200           |
|                                       | 2112013003      | 08.12.2021 | Služba tech. podpory SAP a CPS 11/2021   | 159 200           |
|                                       | 2213001339      | 08.12.2022 | Funkční specifikace pro třicetipár. Na základě cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u vás objednáme výše uvedené. Kontaktní osoba pro akce    | 148 200           |
|                                       | <b>Celkem</b>   |            |  | <b>43 846 430</b> |

## 1.15 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.  |
| Rizikové vazby  | Ing. Jan Holeš, bývalý akcionář a člen správní rady RANKENEN měl vazby na politické hnutí ANO. Blízcí lidé hnutí ANO, jako např. [REDAKCE] měli mít vliv na společnost DPP v roce 2018, tj. v době, kdy byla zahájena veřejná zakázka DPP na „Provoz a rozvoj systémů SAP“, kterou vyhrála společnost RANKENEN.  |
| Průběh zadávacího řízení  | Z porovnání seznamu zaměstnanců vyhrazených pro jednotlivé pracovní role podle nabídky RANKENEN ze dne 29. 10. 2018 s působením jednotlivých osob podle informací z veřejných zdrojů vyplývá, že osm z 18 zaměstnanců v době podání nabídky nemuselo být zaměstnanci RANKENEN. Z veřejných zdrojů (zejména z informací zveřejněnými těmito osobami na sociální síti LinkedIn) vyplývá, že v době vypracování nabídky nepracovali pro RANKENEN (2 osoby), ale pro jinou společnost, pracovali jako tzv. freelancer (4 osoby), tj. mohli být najati jako subdodavatelé pro RANKENEN, nebo k těmto lidem nebylo možné dohledat bližší informace (2 osoby). Společnost RANKENEN tak mohla uvést ve své nabídce nepravdivé nebo neúplné informace týkající se zaměstnavatele těchto osob.<br>Podle článku 5.4.2 technická kvalifikace – seznam techniků v zadávací dokumentaci k veřejné zakázce „Provoz a rozvoj systémů SAP“ měl dodavatel uvést seznam techniků, kteří se budou podílet na plnění veřejné zakázky, bez ohledu na to, zda jde o zaměstnance dodavatele nebo osoby v jiném vztahu k dodavateli. Dodavatel měl předložit strukturované životopisy jednotlivých osob, ve kterých měl být uveden „vztah konkrétní osoby k dodavateli (t. zaměstnanec, jiná osoba)“. U šesti z 18 osob tento vztah k dodavateli RANKENEN nebyl jednoznačně vyznačen. |
| Smlouva   | V článku 14.6 zadávací dokumentace k veřejné zakázce „Provoz a rozvoj systémů SAP“ je uvedeno, že DPP vyžadoval jako podmínku k uzavření smlouvy předložení kopie pojistné smlouvy na pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou dodavatelem třetí osobě v souvislosti s výkonem podnikatelské činnosti, a platnou smlouvu, ze které vyplývá, že je SAP partnerem minimálně v rozsahu pro Partner Edge se statusem VAR.<br>Společnost RANKENEN pojistnou smlouvu a certifikát prokazující partnerství SAP na úrovni Partner Edge se statusem VAR pravděpodobně nepředložila.   |
| Objednávky  | Tři dílčí smlouvy (objednávky) č. 9016008903, 9016009329 a 9016009378 nebyly zveřejněny v registru smluv.<br>Dvě z prověřovaných 16 objednávek nebyly podepsány a opatřeny razítkem ze strany DPP a šest ze strany RANKENEN.<br>Dvě objednávky č. 9016009329 ze dne 3. 3. 2021 v hodnotě 1.158.817 Kč a č. 9016009378 z 30. 3. 2021 v hodnotě 3.979.083 Kč mají příznaky fiktivních antedatovaných objednávek.   |

| Oblast   | Zjištění   |
|--|--|
| Fakturace  | Faktury měly obsahovat razítko a podpis oprávněné osoby. Až pět z 28 prověřovaných faktur nebylo podepsáno a ani označeno razítkem dodavatele RANKENEN.<br>Podle smlouvy měl být nedílnou součástí faktury výkaz plnění. Ke dvěma z 28 prověřovaných faktur nebyl přiložen výkaz plnění. Jednalo se o faktury č. 210197 a č. 220064 v souhrnné výši 5.406.558 Kč bez DPH.  |
| Úhrady faktur  | Neprověřováno.   |
| Smluvní plnění   | Z výkazů plnění u 13 faktur týkajících se „Podpory ad hoc“ v souhrnné výši 5.678.400 Kč bez DPH není možné prokazatelně ověřit dodané plnění od RANKENEN. V případě, že společnost DPP nebyla schopna prověřit skutečně dodané plnění tzv. konzultačních prací týkajících se „podpory ad hoc“, hrozí riziko, že dodavatel RANKENEN mohl vykázat zkreslené výkazy plnění a vystavovat faktury za nedodané konzultační hodiny. |
| 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 rizikových vazeb

- 1.1.5.3 Ing. Jan Holeš, bývalý akcionář a člen správní rady RANKENEN (v období od 10. 7. 2014 do 31. 10. 2022) měl vazby na politické hnutí ANO. Kandidoval za ANO v komunálních volbách 2018 a v roce 2018 sponzoroval hnutí ANO. Blízcí lidé hnutí ANO, jako např. [REDACTED] měli mít vliv na společnost DPP v roce 2018, tj. v době, kdy byla zahájena veřejná zakázka DPP na Provoz a rozvoj systémů SAP, kterou vyhrála společnost RANKENEN. Z médií vyplývá, že [REDACTED] blízký hnutí ANO, který pracoval pro firmy z holdingu Agrofert, byl blízkým spolupracovníkem [REDACTED] i někdejšího šéfa DPP Martina Gillara.

### Zjištění týkající se zadání a průběhu veřejné zakázky: potenciálně nepravdivé nebo neúplné informace v nabídce od RANKENEN

- 1.1.5.4 Z porovnání seznamu zaměstnanců vyhrazených pro jednotlivé pracovní role podle nabídky RANKENEN ze dne 29. 10. 2018 s působením jednotlivých osob podle informací z veřejných zdrojů, vyplývá, že osm z 18 zaměstnanců v době podání nabídky nemuselo být zaměstnanci RANKENEN. Z veřejných zdrojů (zejména z informací zveřejněnými těmito osobami na sociální síti LinkedIn) vyplývá, že v době vypracování nabídky nepracovali pro RANKENEN (celkem 2 osoby), ale pro jinou společnost, pracovali jako tzv. freelancer (celkem 4 osoby), tj. mohli být najati jako subdodavatelé pro RANKENEN, nebo k těmto lidem nebylo možné dohledat bližší informace (celkem 2 osoby). Společnost RANKENEN tak mohla uvést ve své nabídce nepravdivé nebo neúplné informace týkající se zaměstnavatele těchto osob. Porovnání informací z nabídky RANKENEN a z otevřených zdrojů uvádí následující tabulka:

| Informace z nabídky RANKENEN |                                 |                                       | Informace z otevřených zdrojů                            |                       |                                  |                            |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------|----------------------------------|----------------------------|
| Jméno uvedené v nabídce      | Zaměstnavatel uvedený v nabídce | Vztah ke zaměstnavateli podle nabídky | Zaměstnavatel / společnost v době nabídky podle LinkedIn | Pozice podle LinkedIn | Období zaměstnání v době nabídky | Zdroj informací / poznámka |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | Nedohledaná vazba na RANKENEN                            | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | Nedohledaná vazba na RANKENEN                            | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | Freelancer   | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | Freelancer   | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | Freelancer, ČEPRO, a.s.                                  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | Freelancer, RANKENEN a.s.                                | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |
| [REDACTED]                   | RANKENEN a.s.                   | [REDACTED]                            | RANKENEN a.s.  | [REDACTED]            | [REDACTED]                       | [REDACTED]                 |

- 1.1.5.5 Upozorňujeme, že výše uvedené porovnání jsme vytvořili na základě informací z otevřených zdrojů, které nemusí obsahovat úplné, přesné nebo pravdivé údaje, proto doporučujeme ověřit tyto informace ještě v dalších zdrojích.
- 1.1.5.6 Podle článku 5.4.2 technická kvalifikace – seznam techniků v zadávací dokumentaci k veřejné zakázce „Provoz a rozvoj systémů SAP“ měl dodavatel uvést seznam techniků, kteří se budou podílet na plnění veřejné zakázky, bez ohledu na to, zda jde o zaměstnance dodavatele nebo osoby v jiném vztahu k dodavateli. Dodavatel měl předložit strukturované životopisy jednotlivých osob, ve kterých měl být uveden „vztah konkrétní osoby k dodavateli“ (tedy zaměstnanec či jiná osoba). U šesti z 18 osob tento vztah k dodavateli RANKENEN nebyl jednoznačně vyznačen.

#### **Zjištění týkající se smlouvy: nesplnění podmínek k uzavření smlouvy**

- 1.1.5.7 Upozorňujeme na riziko nesplnění podmínek k uzavření smlouvy s RANKENEN – z dostupné dokumentace není zřejmé, zda pojistná smlouva a certifikát prokazující partnerství SAP na úrovni Partner Edge se statusem VAR byly dodavatelem RANKENEN předloženy.
- 1.1.5.8 V článku 14.6 zadávací dokumentace k veřejné zakázce „Provoz a rozvoj systémů SAP“ je uvedeno, že „V souladu s ustanovením § 104 odst. 1 ZZVZ požaduje zadavatel jako podmínku k uzavření smlouvy na plnění veřejné zakázky předložení kopie pojistné smlouvy, jejímž předmětem je pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou dodavatelem třetí osobě v souvislosti s výkonem podnikatelské činnosti, a to tak, že limit pojistného plnění vyplývající z pojistné smlouvy nesmí být nižší než 50 mil. Kč za rok. Pojištění musí obsahovat krytí škod způsobené na majetku, zdraví třetích osob včetně krytí odpovědnosti za finanční škody.“ Podle článku 14.7 „Zadavatel dále v souladu s ustanovením § 104 odst. 1 ZZVZ požaduje jako podmínku k uzavření smlouvy na plnění veřejné zakázky platnou smlouvu, ze které vyplývá, že je SAP partnerem minimálně v rozsahu pro Partner Edge se statusem VAR. Dodavatel prokáže splnění této podmínky předložením čestného prohlášení, ke kterému bude připojeno potvrzení (podpis) osoby oprávněné jednat jménem společnosti uzavírající SAP partnerství nebo jiného oprávněného zástupce společnosti uzavírající SAP partnerství.“
- 1.1.5.9 Kristýna Trávníčková ze společnosti ROWAN LEGAL, advokátní kancelář s.r.o., která organizovala tuto veřejnou zakázku, uvedla v e-mailu odeslaném dne 20. 12. 2018 [REDAKCE] ze společnosti DPP, že „Niměně jsme v rámci kompletace před uzavřením smlouvy zjistili, že od společnosti RANKENEN nebyla předložena pojistná smlouva a certifikát prokazující partnerství SAP na úrovni Partner Edge se statutem VAR. V tomto kontextu jsme si dovolili připravit výzvu k předložení těchto dokumentů, které mají být předloženy před uzavřením smlouvy. S ohledem na nadcházející svátky a případnou nutnost uzavřít pojistnou smlouvu, jestliže ji RANKENEN nemá v současné době uzavřenou, jsme si dovolili navrhnout lhůtu pro předložení do 7.1.2019.“

#### **Zjištění k objednávkám**

- 1.1.5.10 Z evidence faktur DPP vyplývá, že s datem zdanitelného plnění v období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2022 vystavil RANKENEN společnosti DPP celkem 79 faktur v souhrnné výši 54.186.030 Kč bez DPH. Z prověřovaného vzorku 29 faktur a souvisejících 16 objednávek (dílcích smluv) vyplývají následující zjištění:
- Podle směrnice č. SM 2018-014-01 „Centralizace právních služeb“ v účinnosti od 23. 3. 2020 útvar 900200 „odpovídá za uveřejnění smlouvy v registru smluv dle příslušných právních předpisů a vnitřních norem a dále za řádné vystavení POBJ“. Tři dílčí smlouvy (objednávky) č. 9016008903, 9016009329 a 9016009378 nebyly zveřejněné v registru smluv.
  - Podle článku 5. „Způsob poskytování plnění“ smlouvy „o poskytnutí oprávnění k užití programové vybavení SAP a o poskytování služeb maintenance“ č. 0011060018 ze dne 24. 4. 2019, uzavřené mezi DPP, RANKENEN, ČD – Informační systémy, a.s., Plaut Consulting CZ s.r.o. a Consulting 4U, s.r.o. (dále rovněž „poskytovatel“), byl poskytovatel povinen písemně potvrdit objednávky od DPP nejpozději do 5 pracovních dnů ode dne jejího obdržení. Dvě objednávky (č. 9016009329 a 9016009378) z prověřovaných 16 objednávek nebyly podepsány a opatřeny razítkem ze strany DPP a šest objednávek (č. 9016009329, 9016009378, 9016009379, 9016009383, 9016009650 a 9016010629) ze strany RANKENEN.
  - Upozorňujeme na objednávku č. 9016009329 ze dne 3. 3. 2021 v hodnotě 1.158.817 Kč (POBJ č. 9000000257, číslo potřeby 11060018, text „Implementace SAP S/4HANA – 4.etapa“) a objednávku



| POBJ       | Datum POBJ | Datum objednávky | Objednávka | Krátký text                              | Částka v Kč bez DPH | Text   | Podpis DPP | Podpis dodavatele |
|------------|------------|------------------|------------|--|---------------------|--|------------|-------------------|
| 9000000184 | 19.08.2020 | 21.08.2020       | 9016008903 | Implementace procesu MTZ do SAP S/4HANA  | 982 800             | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc listopad 2022 rozsah prací 56 MD x 7800,- Kč<br>Číslo smlouvy 11060018<br>Na základě smlouvy 1106 00 18 a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u vás objednáme výše uvedené.<br>Záruční doba činí 24 měsíců od konečného předání díla.<br>Kontaktní osoba pro akceptaci a předání je p. [REDAKCE]<br>Tato objednávka se řídí podmínkami dle smlouvy 1106 00 18. | Ano        | Ano               |
| 9000000257 | 28.12.2020 | 03.03.2021       | 9016009329 | Implementace SAP S/4HANA - 4. etapa B    | 1 158 817           | Objednávka podle smlouvy č. 0011060018<br>Obj pro domo ke kontraktu 9015000484<br>41-0-2873 Vývoj nových aplikací<br>Dodací lhůta do: 31.03.2021   | Ne         | Ne                |
| 9000000439 | 18.03.2021 | 30.03.2021       | 9016009378 | Implementace S4_HANA - 4 etapa Milník C  | 3 979 083           | Objednávka podle smlouvy č. 0011060018<br>Objednávka PRO DOMO (pro vlastní potřebu) ke kontraktu č.9015000500  | Ne         | Ne                |
| 9000000440 | 19.03.2021 | 30.03.2021       | 9016009379 | Implementace S4_HANA - 5 etapa           | 1 420 000           | Implementace S4_HANA-5 etapa<br>Číslo smlouvy 11060018<br>Na základě smlouvy 1106 00 18 u vás objednáme výše uvedené.<br>Záruční doba činí 24 měsíců od konečného předání díla. Kontaktní osoba pro akceptaci a předání je [REDAKCE]<br>Tato objednávka se řídí podmínkami dle smlouvy 1106 00 18.   | Ano        | Ne                |
| 9000000459 | 26.03.2021 | 30.03.2021       | 9016009383 | Implementace smluv-0.etapa               | 958 230             | ETAPA 0 - Cílový koncept – 30.06.2021  | Ano        | Ne                |
| 9000000577 | 08.07.2021 | 01.09.2021       | 9016009689 | Implementace SAP S/4Hana - vícepráce     | 3 510 000           | Implementace SAP S/4Hana - vícepráce<br>Číslo smlouvy 0011060018<br>Na základě smlouvy 1106 00 18 a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u vás objednáme výše uvedené.<br>Záruční doba činí 24 měsíců od konečného předání díla.<br>Kontaktní osoba pro akceptaci a předání je p. [REDAKCE]<br>Tato objednávka se řídí podmínkami dle smlouvy 1106 00 18.  | Ano        | Ano               |
| 9000000592 | 22.07.2021 | 05.08.2021       | 9016009650 | Hodnocení dodavatelů v SAP S4/Hana - 1.e | 1 316 000           | Na základě smlouvy a vaší cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u vás objednáme výše uvedené. Tato objednávka se řídí podmínkami uvedené smlouvy 11060018.<br>Záruční doba činí 24 měsíců od konečného předání díla.<br>Rozpis prací: 305,1 MD x 7.800,00 Kč/MD = 2.380.000,00 Kč<br>Hodnocení dodavatelů v SAP S4/Hana<br>Dodací lhůta do 13.09.2021<br>Číslo smlouvy 11060018                            | Ano        | Ne                |
| 9000000922 | 14.06.2022 | 30.06.2022       | 9016010351 | Rozhraní k JHVi & SAP (SD 172445)        | 312 000             | Na základě SD č. 172445 u Vás objednáme výše uvedené.<br>Objednávka je podle smlouvy č. 0011060018.<br>Částka: 312 000 Kč bez DPH (40 MD x 7 800 Kč bez DPH)<br>Kontaktní osoba pro akceptaci a předání [REDAKCE]<br>Objednávka se řídí podmínkami dle smlouvy č. 0011060018.  | Ano        | Ano               |
| 9000001069 | 21.11.2022 | 28.11.2022       | 9016010629 | Funkční specifikace pro třicetstné pár.  | 148 200             | Smlouva: 0011060018 Funkční specifikace pro třicetstné pár.<br>Na základě cenové nabídky, která je nedílnou součástí této objednávky, u vás objednáme výše uvedené.<br>Kontaktní osoba pro akceptaci a předání: [REDAKCE]  | Ano        | Ne                |

### Zjištění k fakturaci

- 1.1.5.11 Podle „smlouvy o poskytnutí oprávnění k užití programové vybavení SAP a o poskytování služeb maintenance“ č. 0011060018 ze dne 24. 4. 2019, uzavřené mezi DPP, RANKENEN, ČD – Informační systémy, a.s., Plaut Consulting CZ s.r.o. a Consulting 4U, s.r.o., měly faktury obsahovat razítko a podpis oprávněné osoby. Až pět z 28 prověřovaných faktur nebylo podepsáno a ani označeno razítkem dodavatele RANKENEN. Jednalo se o faktury s dodavatelským číslem 210196, 210196, 210197, 220025 a 220178 v souhrnné výši 4.747.108,30 Kč bez DPH.
- 1.1.5.12 Podle smlouvy měl být nedílnou součástí faktury výkaz plnění, např. ve formě přehledu činností a vyčerpaných člověkohodin v kalendářním měsíci, nebo seznamu poskytnutého (akceptovaného a převzatého) plnění v daném kalendářním měsíci. Ke dvěma z 28 prověřovaných faktur nebyl přiložen výkaz plnění. Jednalo se o faktury č. 210197 a č. 220064 v souhrnné výši 5.406.558 Kč bez DPH.

1.1.5.13 Souhrn prověřovaných faktur je zobrazen v následující tabulce:

| Číslo faktury | DPP číslo dokladu | Datum vystavení | Datum přijetí | Datum zdaň. plň. | Datum výk. plnění | Číslo objednávky | POBJ       | Částka bez DPH | Částka s DPH | Podpis dodavatele | Výkaz plnění |
|---------------|-------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------|------------------|------------|----------------|--------------|-------------------|--------------|
| 2090156       | 1913001366        | 13.01.2020      | 15.01.2020    | 31.12.2019       | 30.12.2019        | 9016008403       |            | 436 800        | 528 528      | ANO               | ANO          |
| 200015        | 2013000213        | 27.02.2020      | 04.03.2020    | 26.02.2020       | 26.02.2020        | 9016008583       | 9000000049 | 2 628 600      | 3 180 606    | ANO               | ANO          |
| 200016        | 2013000173        | 02.03.2020      | 05.03.2020    | 02.03.2020       | 02.03.2020        | 9016008342       |            | 343 200        | 415 272      | ANO               | ANO          |
| 200062        | 2013000556        | 05.06.2020      | 09.06.2020    | 31.05.2020       | 15.05.2020        | 9016008610       | 9000000064 | 546 000        | 660 660      | ANO               | ANO          |
| 200075        | 2013000733        | 17.07.2020      | 22.07.2020    | 13.07.2020       | 13.07.2020        | 9016008770       | 9000000124 | 163 800        | 198 198      | ANO               | ANO          |
| 200081        | 2013000882        | 05.08.2020      | 07.08.2020    | 30.07.2020       | 30.07.2020        | 9016008745       | 9000000117 | 4 530 000      | 5 481 300    | ANO               | ANO          |
| 200105        | 2013001164        | 29.09.2020      | 05.10.2020    | 05.10.2020       | 01.09.2020        | 9016008964       | 9000000193 | 1 762 800      | 2 132 988    | ANO               | ANO          |
| 200161        | 2013001518        | 14.12.2020      | 17.12.2020    | 14.12.2020       | 30.10.2020        | 9016008745       | 9000000117 | 9 500 000      | 11 495 000   | ANO               | ANO          |
| 200182        | 2013001730        | 15.01.2021      | 19.01.2021    | 31.12.2020       | 31.12.2020        | 9016009150       | 9000000254 | 6 702 100      | 8 109 541    | ANO               | ANO          |
| 210058        | 2113000411        | 10.05.2021      | 12.05.2021    | 30.04.2021       | 18.02.2021        | 9016009329       | 9000000257 | 1 158 817      | 1 402 169    | ANO               | ANO          |
| 210106        | 2113000826        | 09.08.2021      | 12.08.2021    | 09.08.2021       | 30.06.2021        | 9016009378       | 9000000439 | 3 581 175      | 4 333 221    | ANO               | ANO          |
| 210162        | 2112013003        | 05.12.2021      | 08.12.2021    | 30.11.2021       | 30.11.2021        | 7212005658       | 1000268486 | 159 200        | 192 632      | ANO               | ANO          |
| 210159        | 2113001320        | 03.12.2021      | 09.12.2021    | 03.12.2021       | 01.12.2021        | 9016009379       | 9000000440 | 1 420 000      | 1 718 200    | ANO               | ANO          |
| 210179        | 2112014329        | 04.01.2022      | 07.01.2022    | 31.12.2021       | 31.12.2021        | 7212005658       | 1000268486 | 159 200        | 192 632      | ANO               | ANO          |
| 210196        | 2113001569        | 14.01.2022      | 17.01.2022    | 31.12.2021       | 13.01.2022        | 9016009650       | 9000000592 | 1 316 000      | 1 592 360    | NE                | ANO          |
| 210196        | 2113001569        | 14.01.2022      | 17.01.2022    | 31.12.2021       | 13.01.2022        | 9016009650       | 9000000592 | 1 064 000      | 1 287 440    | NE                | ANO          |
| 210197        | 2113001570        | 14.01.2022      | 17.01.2022    | 31.12.2021       | -                 | 9016009383       | 9000000459 | 958 230        | 1 159 458    | NE                | NE           |
| 220002        | 2212000618        | 01.02.2022      | 03.02.2022    | 31.01.2022       | 31.01.2022        | 7222000203       | 1000273287 | 159 200        | 192 632      | ANO               | ANO          |
| 220025        | 2212002759        | 18.03.2022      | 18.03.2022    | 28.02.2022       | 28.02.2022        | 7222000907       | 1000276830 | 436 800        | 528 528      | NE                | ANO          |
| 220100        | 2213000707        | 21.07.2022      | 26.07.2022    | 21.07.2022       | 21.06.2022        | 9016010351       | 9000000922 | 312 000        | 377 520      | ANO               | ANO          |
| 220064        | 2213000883        | 31.05.2022      | 31.05.2022    | 31.05.2022       | -                 | 9016009689       | 9000000577 | 3 510 000      | 4 247 100    | ANO               | NE           |
| 220130        | 2212010454        | 14.09.2022      | 16.09.2022    | 31.08.2022       | 31.08.2022        | 7222004779       | 1000287714 | 436 800        | 528 528      | ANO               | ANO          |
| 220145        | 2212011198        | 12.10.2022      | 18.10.2022    | 30.09.2022       | 30.09.2022        | 7222005222       | 1000288912 | 436 000        | 527 560      | ANO               | ANO          |
| 220144        | 2213001109        | 11.10.2022      | 18.10.2022    | 11.10.2022       | 15.09.2022        | 9016009378       | 9000000439 | 397 908        | 481 469      | ANO               | ANO          |
| 220204        | 2212015036        | 09.01.2023      | 11.01.2023    | 31.12.2022       | 09.01.2023        | 7222005614       | 1000289754 | 159 200        | 192 632      | ANO               | ANO          |
| 220178        | 2213001339        | 07.12.2022      | 08.12.2022    | 07.12.2022       | 06.12.2022        | 9016010629       | 9000001069 | 148 200        | 179 322      | NE                | ANO          |
| 220186        | 2212014764        | 19.12.2022      | 21.12.2022    | 19.12.2022       | 30.11.2022        | 7222006520       | 1000292381 | 436 800        | 528 528      | ANO               | ANO          |
| 220202        | 2213001536        | 06.01.2023      | 11.01.2023    | 31.12.2022       | 28.11.2022        | 9016008903       | 9000000184 | 982 800        | 1 189 188    | ANO               | ANO          |

**Zjištění ke smluvnímu plnění: riziko neprokazatelného plnění**

1.1.5.14 Z prověřovaného vzorku 29 faktur vystavených RANKENEN společnosti DPP a souvisejících výkazů plnění vyplývá, že podle výkazů plnění u faktur týkajících se „Podpory ad hoc“ není možné prokazatelně ověřit dodané plnění od RANKENEN. V případě, že společnost DPP nebyla schopna prověřit skutečně dodané plnění tzv. konzultačních prací týkajících se „podpory ad hoc“, hrozí riziko, že dodavatel RANKENEN mohl vykázat zkrácené výkazy plnění a vystavovat faktury za nedodané konzultační hodiny:

- Podle „smlouvy o poskytnutí oprávnění k užití programové vybavení SAP a o poskytování služeb maintenance“ č. 0011060018 ze dne 24. 4. 2019:
  - „Předpokládaný rozsah alokace MD („mandays“, tj. 1 člověkodenní rovný 8 pracovním hodinám) byl 14 MD/měsíc pro paušální služby podpory a rozvoje SAP a 960 MD/rok pro ad-hoc konzultační činnosti, obě za cenu 7.800 Kč bez DPH/MD (uvedeno v 1.1.3. Katalogovém listu služby „Podpora provozu a rozvoje systému SAP“).
  - Nedílnou součástí faktury je v případě „plnění za Paušální podporu“ výkaz plnění ve formátu přehledu vyčerpaných člověkohodin v daném kalendářním měsíci, přehled činností dle Potvrzení převzetí a rozpis člověkohodin s uvedením hodin převedených z minulého kalendářního měsíce a zbývajících v tomto kalendářním roce a v případě plnění za „Podporu ad hoc“ seznam poskytnutého (akceptovaného a převzatého) plnění v daném kalendářním měsíci, přičemž v něm bude vymezený seznam rolí a počet poskytnutých člověkodenní (člověkohodin) v daném kalendářním měsíci a uvedeno označení příslušných objednávek“.

- Z databáze přijatých faktur DPP v systému SAP vyplývá, že DPP přijal od dodavatele RANKENEN celkem 13 faktur za měsíční „konzultace podpory SAP“ v souhrnné výši 5.678.400 Kč za období od 1. 11. 2021 do 30. 11. 2022. Společnost DPP vystavila 13 objednávek na konzultační podporu v rozsahu 56 MD v hodnotě 436.800 Kč za měsíc (7.800 Kč/MD), která byla stejná v každém měsíci. Celkem tak DPP objednal 728 MD konzultační podpory a podle fakturace dodavatel RANKENEN toto plnění doručil a vyfakturoval ve stejné výši. Souhrn přijatých faktur a objednávaných služeb od RANKENEN je uveden v následující tabulce:

| Číslo objednávky | DPP číslo dokladu | Datum dokladu | Datum účtování | Číslo POBJ | Číslo faktury | Text pol.obj.   | Počet MD v objednávce | Částka faktury, v Kč bez DPH | Počet MD ve faktuře | Prověřeno na fakturu |
|------------------|-------------------|---------------|----------------|------------|---------------|---|-----------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 7212006890       | 2112012746        | 08.12.2021    | 30.11.2021     | 1000272726 | 210161        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc listopad 2021. Rozsah prací 56 MD x 7 800,00 Kč. | 56                    | 436 800                      | 56                  |                      |
| 7212006981       | 2112014551        | 07.01.2022    | 31.12.2021     | 1000273500 | 210178        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc prosinec 2021. Rozsah prací 56 MD x 7 800,00 Kč. | 56                    | 436 800                      | 56                  |                      |
| 7222000398       | 2212000619        | 03.02.2022    | 31.01.2022     | 1000274963 | 220001        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc leden 2022. Rozsah prací 56 MD x 7 800,00 Kč.    | 56                    | 436 800                      | 56                  |                      |
| 7222000907       | 2212002759        | 18.03.2022    | 18.03.2022     | 1000276830 | 220025        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc únor 2022. Rozsah prací 56 MD x 7800,- Kč.       | 56                    | 436 800                      | 56                  | ANO                  |
| 7222001379       | 2212003807        | 25.04.2022    | 25.04.2022     | 1000278215 | 220045        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc březen 2022. Rozsah prací 56 MD x 7800,- Kč.     | 56                    | 436 800                      | 56                  |                      |
| 7222002486       | 2212005127        | 24.05.2022    | 24.05.2022     | 1000280172 | 220060        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc duben 2022. Rozsah prací 56 MD x 7 800,00 Kč.    | 56                    | 436 800                      | 56                  |                      |
| 7222002571       | 2212006514        | 16.06.2022    | 16.06.2022     | 1000281608 | 220079        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc květen 2022. rozsah prací 56 MD x 7 800,00 Kč.   | 56                    | 436 800                      | 56                  |                      |
| 7222003535       | 2212007575        | 20.07.2022    | 20.07.2022     | 1000283983 | 220096        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc červen 2022. Rozsah prací 56 MD x 7.800,00 Kč.   | 56                    | 436 800                      | 56                  |                      |
| 7222004416       | 2212008688        | 15.08.2022    | 15.08.2022     | 1000286418 | 220115        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc červenec 2022. Rozsah prací 56 MD x 7800,00 Kč.  | 56                    | 436 800                      | 56                  |                      |
| 7222004779       | 2212010454        | 16.09.2022    | 16.09.2022     | 1000287714 | 220130        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc srpen 2022. Rozsah prací 56 MD x 7 800,00 Kč.    | 56                    | 436 800                      | 56                  | ANO                  |
| 7222005222       | 2212011198        | 18.10.2022    | 18.10.2022     | 1000288912 | 220145        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc září 2022 Rozsah prací 56 MD x 7 800,00 Kč       | 56                    | 436 800                      | 56                  | ANO                  |
| 7222005438       | 2212012787        | 16.11.2022    | 16.11.2022     | 1000289755 | 220165        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc říjen 2022 Rozsah prací 56 MD x 7800,- Kč        | 56                    | 436 800                      | 56                  |                      |
| 7222006520       | 2212014764        | 21.12.2022    | 21.12.2022     | 1000292381 | 220186        | SAP - konzultace podpory L1 na měsíc listopad 2022 rozsah prací 56 MD x 7800,- Kč     | 56                    | 436 800                      | 56                  | ANO                  |
| <b>Celkem</b>    |                   |               |                |            |               |   | <b>728</b>            | <b>5 678 400</b>             | <b>728</b>          |                      |

- Prověřili jsme čtyři z výše uvedených faktur (č. 220025, 220130, 220145 a 220186) i s výkazy plnění a identifikovali jsme následující příznaky rizikovosti:
  - Plnění bylo dodáno ve stejném rozsahu, tedy 56 MD za měsíc, v jakém bylo i objednáno, tj. dodavatel vykázal vždy plnění v maximální možné výši 56 objednaných MD.
  - Podle „smlouvy o poskytnutí oprávnění k užití programové vybavení SAP a o poskytování služeb maintenance“ měl RANKENEN prokázat dodané plnění seznamem poskytnutého (akceptovaného a převzatého) plnění v daném kalendářním měsíci, přičemž v něm bude vymezený seznam rolí a počet poskytnutých člověkodů (člověkohodin) v daném kalendářním měsíci. Prověřované výkazy plnění tyto seznamy rolí jednotlivých osob neobsahovaly.

- Výkazy plnění neobsahovaly podrobné seznamy aktivit jednotlivých pracovníků dodavatele, které byly společnosti DPP dodávány, a ani datum, ve kterém došlo k plnění. Není tak zřejmé, na jakém základě mohl odpovědný pracovník DPP tyto výkazy plnění ověřit jako pravdivé a následně schválit, protože samotné výkazy takovéto ověření neumožňovaly. Naopak, formát a struktura údajů, v jakém byly výkazy dodány, umožňovaly lehkou manipulaci ze strany dodavatele a možné navyšování dodaných člověkohodin. Jako příklad uvádíme následující výřez z výkazu plnění za dodané práce v únoru 2022 k objednávce DPP č. 7222000907:

## Výkaz práce – práce pro DPP

Oblast / modul: SAP – podpora provozu L1 – ÚNOR 2022  
Objednávka: 7222000907

| Rok  | Měsíc | Den |  | Počet hodin | MD   |
|------|-------|-----|--|-------------|------|
| 2022 | 2     | 1   |  | 12          | 1,5  |
| 2022 | 2     | 1   |  | 5           | 0,63 |
| 2022 | 2     | 1   |  | 4           | 0,5  |
| 2022 | 2     | 1   |  | 1,5         | 0,19 |
| 2022 | 2     | 2   |  | 8           | 1    |
| 2022 | 2     | 2   |  | 12          | 1,5  |
| 2022 | 2     | 2   |  | 3           | 0,38 |
| 2022 | 2     | 2   |  | 3           | 0,38 |
| 2022 | 2     | 3   |  | 12          | 1,5  |
| 2022 | 2     | 3   |  | 4,5         | 0,56 |
| 2022 | 2     | 3   |  | 4           | 0,5  |
| 2022 | 2     | 4   |  | 12          | 1,5  |
| 2022 | 2     | 4   |  | 8           | 1    |
| 2022 | 2     | 7   |  | 8           | 1    |
| 2022 | 2     | 7   |  | 12          | 1,5  |
| 2022 | 2     | 8   |  | 8           | 1    |
| 2022 | 2     | 8   |  | 12          | 1,5  |
| 2022 | 2     | 9   |  | 12          | 1,5  |
| 2022 | 2     | 9   |  | 8           | 1    |
| 2022 | 2     | 10  |  | 6           | 0,75 |
| 2022 | 2     | 10  |  | 12          | 1,5  |
| 2022 | 2     | 10  |  | 12          | 1,5  |
| 2022 | 2     | 11  |  | 12          | 1,5  |

- Z výkazu vyplývá, že někteří zaměstnanci pracovali přesně 12 hodin denně v rámci poskytování konzultací pro DPP. Dodavatel RANKENEN vykázal 11 osmihodinových dodaných MD a až 26 dodaných dvanáctihodinových MD:

| Rok  | Měsíc | Den | Zdroj | Počet hodin | MD   |
|------|-------|-----|-------|-------------|------|
| 2022 | 2     | 1   |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 2   |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 3   |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 4   |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 7   |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 8   |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 9   |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 10  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 10  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 11  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 14  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 15  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 15  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 16  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 16  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 17  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 18  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 18  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 21  |       | 12          | 1,50 |

---

| Rok  | Měsíc | Den | Zdroj | Počet hodin | MD   |
|------|-------|-----|-------|-------------|------|
| 2022 | 2     | 22  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 23  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 24  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 24  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 25  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 25  |       | 12          | 1,50 |
| 2022 | 2     | 28  |       | 12          | 1,50 |

- Celkem ke **dvěma** z 28 prověřovaných faktur nebyl přiložen výkaz plnění. Jednalo se o faktury č. 210197 a č. 220064 v souhrnné výši 5.406.558 Kč bez DPH.

### **Doporučení**

- 1.1.5.15 S ohledem na identifikovaná zjištění doporučujeme společnosti DPP získat další důkazy k posouzení dodaného měsíčního plnění týkajícího se „konzultace podpory SAP“ a následně ověřit, zda tyto dokumenty dostatečně průkazně prokazují dodání plnění od RANKENEN.
- 1.1.5.16 Vzhledem k tomu, že z dostupné dokumentace není zřejmé, zda pojistná smlouva a certifikát prokazující partnerství SAP na úrovni Partner Edge se statusem VAR byly dodavatelem RANKENEN předloženy, doporučujeme jejich získání a ověření, zda odpovídají požadavku podle zadávací dokumentace.