

2 Rozsah a cíle našich procedur

2.1 Rozsah prací

2.1.1 Společnost Deloitte provedla určité procedury v souladu s částí „Rozsah prací“ přílohy A smlouvy uzavřené mezi společností Deloitte a klientem. Prověrka se týkala období od 1. května 2004 do 31. prosince 2005.

2.1.2 Procedury prováděné společností Deloitte jsou uvedeny v příloze A ke smlouvě takto:

- prověrka 159 veřejných zakázek přidělených odborem OMI ode dne platnosti ZVZ, tj. od 1. května 2004, do konce roku 2005, přičemž šlo o všechna výběrová řízení uskutečněná na odboru OMI vyjma pořízení pozemků,
- prošetření toho, zda každá jednotlivá veřejná zakázka byla uskutečněna v souladu s hlavními ustanoveními ZVZ,
- zhodnocení klientových pokynů, pravidel a kontrol v souvislosti se zadáváním veřejných zakázek v odboru OMI,
- provedení komplexního zhodnocení stávajícího systému zadávání veřejných zakázek v odboru OMI s ohledem na hospodárnost a efektivnost výdajů z rozpočtu hlavního města Prahy,
- vypracování doporučení pro zlepšení stávajícího systému přípravy veřejných zakázek zadávaných odborem OMI.

2.1.3 Rozsah prací byl rozdělen do tří etap:

- Etapa 1: Prověrka a zhodnocení stávajícího procesu přidělování veřejných zakázek a souvisejících předpisů
- Etapa 2: Podrobná prověrka veřejných zakázek
- Etapa 3: Shrnutí zjištění a doporučení

2.2 Uskutečněné procedury

Ve spolupráci s advokátní kanceláří Havel&Holásek společnost Deloitte odvedla práci pro klienta v několika etapách, které uvádíme na následujících stránkách.

1. etapa: Prověrka a zhodnocení stávajícího procesu zadávání veřejných zakázek a souvisejících předpisů

2.2.1 Přezkoumali jsme platné právní předpisy a interní pokyny.

- Zhodnotili jsme a shrnuli požadavky současné české legislativy na klienta v souvislosti se zadáváním veřejných zakázek.
- Identifikovali jsme konkrétní procesy a procedury, které platná legislativa týkající se zadávání veřejných zakázek od klienta vyžaduje.

- Identifikovali jsme všechna omezení, limity a jiná pravidla zadávání veřejných zakázek, které budou v průběhu podrobného zkoumání výběrových řízení sloužit jako srovnání (benchmark).

2.2.2 Identifikovali jsme konkrétní otázky týkající se klienta.

- Ve spolupráci s klientem jsme v odboru OMI identifikovali zaměstnance, kteří mají na starosti problematiku veřejných zakázek a jsou za ně zodpovědní.
- S těmito zaměstnanci jsme následně projednali konkrétní otázky s cílem:
 - zjistit, kde proces zadávání veřejných zakázek není v souladu s osvědčenými postupy nebo je specifický pro klienta či OMI,
 - projednat interní záležitosti a omezení, které by mohly proces zadávání veřejných zakázek narušit.
- Nalezené problémy jsme shrnuli a použili při přípravě testů na důkladné prověření veřejných zakázek.

2.2.3 Zhodnotili jsme interní pokyny a pravidla.

- Prověřili jsme a shrnuli stávající pokyny a pravidla odboru OMI v souvislosti se zadáváním veřejných zakázek.
- U těchto pokynů, pravidel a kontrol jsme zjistili klíčové nedostatky v porovnání se zákonnými požadavky a našimi zkušenostmi s osvědčenými postupy v tomto odvětví.
- Upozornili jsme na klíčová rizika související s nalezenými nedostatky.
- Výsledky проверки pokynů a pravidel jsme použili při přípravě testů na podrobnou prověrku veřejných zakázek.

2.2.4 Ve spolupráci s advokátní kanceláří Havel&Holásek jsme zhodnotili dopady a důsledky zavedení nové legislativy.

- Následně jsme se pokusili popsat důsledky, které pro klienta vyplývají z očekávané novely zákona o veřejných zakázkách.
- Důsledky nové legislativy jsme prodiskutovali s právní kanceláří a výsledky jednání jsme zohlednili ve svých doporučeních na zlepšení stávajícího systému zadávání veřejných zakázek.

2. etapa: Podrobná prověrka veřejných zakázek

2.2.5 Náš postup byl následující:

- Připravili jsme testy a databázi pro veřejné zakázky.
- Vybrané informace o různých procesech zadávání veřejných zakázek jsme vložili do připravené databáze.

- Zpracovali jsme a zanalyzovali informace o procesech jednotlivých veřejných zakázek a zjistili jsme:
 - procesy veřejných zakázek, které nebyly v souladu s klíčovými požadavky právních předpisů a interních pokynů a pravidel,
 - procesy veřejných zakázek, které byly netransparentní a nebyly dostatečně zdokumentovány, a
 - procesy veřejných zakázek, u nichž se objevily náznaky, že klienta poškozují.
- Zkontrolovali jsme, zda každá výzva k podání nabídky dostatečně vymezuje rozsah prací tak, aby uchazeči mohli připravit své nabídky.
- Zkontrolovali jsme, zda některé výzvy k podání nabídky nebyly vypracovány tak, že některé uchazeče diskriminují.
- Přezkoumali jsme všechny odmítnuté nabídky a zhodnotili, zda jsou důvody odmítnutí relevantní a opodstatněné.
- Tam, kde to bylo možné, jsme identifikovali potenciální střet zájmů mezi uchazeči a zaměstnanci klienta zabývajícími se výběrovým řízením a mezi jednotlivými uchazeči.
- Posoudili jsme hodnotící model.
- Přezkoumali jsme provedené hodnocení a použité metody bodování uchazečů.
- Přezkoumali jsme konečný výběr vítěze výběrového řízení a ověřili, že schválení tohoto výběru bylo zdokumentováno a že je prokazatelně v souladu s právními požadavky a interními předpisy.
- Ověřili jsme, zda rozsah, cena a dodací podmínky ve smlouvách s vítězi výběrových řízení byly v souladu s podmínkami předloženými v nabídkách v daných výběrových řízeních.

3. etapa: Shrnutí zjištění a doporučení

2.2.6 Po ukončení prací jsme klientovi vydali písemnou zprávu o zjištěních a doporučeních podle výše uvedeného rozsahu prací.

2.2.7 S použitím výsledků částí 1 a 2 jsme:

- shrnuli klíčové nalezené problémy a nedostatky,
- identifikovali klíčová rizika související s nalezenými problémy a nedostatky,
- zjistili případy, na něž by se měl klient zaměřit, případně které vyžadují okamžitý zásah,
- připravili soubor doporučení na zlepšení interních pokynů a pravidel v souvislosti s procesy výběrového řízení, které provádí odbor OMI.

2.3 Obdržená dokumentace

2.3.1 Prověřili jsme veškeré materiály, které nám byly klientem poskytnuty jako relevantní podklady k výběrovým řízením vypsáním odborem OMI. Tyto materiály zahrnovaly mimo jiné:

- dokumentaci k veřejným zakázkám,
- smlouvy s dodavateli,
- právní dokumentaci, např. zákony, směrnice, nařízení,
- dokumentaci a informace vyžádané a obdržené od klienta a/nebo vedoucích pracovníků a zaměstnanců klienta dle rozsahu blíže uvedeného v příslušných kapitolách této zprávy.

2.3.2 Základní dokumenty jsme měli k dispozici v místnosti odboru OMI a kancelářích klienta v ulici Vyšehradská 51. Obdrželi jsme rovněž dokumenty, které jsme si vyžádali dodatečně.

2.4 Pohovory s pracovníky

2.4.1 Během prověrky jsme vedli rozhovory s následujícími pracovníky:

- Mgr. Janou Knížkovou, vedoucí zakázkového a právního oddělení, OMI,
- Ing. Danicí Podroužkovou, referentem zakázkového a právního oddělení, OMI,
- Ing. Průdkovou, referentem, OMI.