

Úrad pre verejné obstarávanie ako ústredný orgán štátnej správy pre verejné obstarávanie podľa § 140 a orgán príslušný podľa § 167 ods. 2 písm. b) a § 187e ods. 6 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo veci námietok uchádzača skupiny dodávateľov **XY** (ďalej len „navrhovateľ“) proti vylúčeniu vo verejnej súťaži na predmet zákazky „Poradenské služby v oblasti auditu“, vyhlásenej verejným obstarávateľom **Ministerstvo vnútra SR**, Pribinova 2, 812 72 Bratislava, IČO: 00151866 (ďalej len „kontrolovaný“) vo Vestníku verejného obstarávania č. 133/2018 dňa 6. 7. 2018 pod značkou 9197 – MSS, vydáva toto

r o z h o d n u t i e :

Úrad pre verejné obstarávanie podľa § 175 ods. 1 písm. a) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **nariaduje** kontrolovanému vo verejnej súťaži na predmet zákazky „Poradenské služby v oblasti auditu“, vyhlásenej verejným obstarávateľom **Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky**, Pribinova 2, 812 72 Bratislava, IČO: 00151866 vo Vestníku verejného obstarávania č. 133/2018 dňa 6. 7. 2018 pod značkou 9197 – MSS odstrániť protiprávny stav, a to **zrušiť** rozhodnutie kontrolovaného o vylúčení uchádzača skupiny dodávateľov **XY**, **zaradiť** ho späť do procesu verejného obstarávania a opätovne vyhodnotiť splnenie podmienok účasti, do **30 dní** odo dňa nadobudnutia právoplatnosti tohto rozhodnutia.

O d ô v o d n e n i e :

1. Navrhovateľ listom doručeným Úradu pre verejné obstarávanie (ďalej len „úrad“) dňa 14. 3. 2019, podal námietky v listinnej aj elektronickej podobe smerujúce podľa § 170 ods. 3 písm. d) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“) proti vylúčeniu. Kontrolovanému boli doručené námietky navrhovateľa dňa 14. 3. 2019 v listinnej podobe ako aj v elektronickej podobe funkcionalitou informačného systému prostredníctvom ktorého sa predmetné verejné obstarávanie realizovalo t. j. cez elektronický kontrakčný systém (ďalej „EKS“).
2. Námietky navrhovateľa boli doručené úradu a kontrolovanému **v lehote a podobe** podľa § 170 ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní a obsahujú všetky náležitosti podľa § 170 ods. 5 a 6 zákona o verejnom obstarávaní. Navrhovateľ doručil úradu námietky v zmysle § 170 ods. 1 písm. a) zákona o verejnom obstarávaní, ako **uchádzač**. Podľa § 2 ods. 5 písm. c) zákona o verejnom obstarávaní, na účely tohto zákona sa rozumie uchádzačom hospodársky subjekt, ktorý predložil ponuku. Navrhovateľ v predmetnom verejnom obstarávaní predložil ponuku elektronicke prostredníctvom informačného systému EKS dňa 23. 8. 2018.
3. Podľa ust. § 172 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní, s podaním námietok je navrhovateľ povinný zložiť na účet úradu kauciu; táto povinnosť sa nevzťahuje na orgán štátnej správy podľa § 170 ods. 1 písm. e). Kaucia musí byť pripísaná na účet úradu najneskôr pracovný deň nasledujúci po uplynutí lehoty na doručenie námietok podľa § 170 ods. 4.
4. S prihliadnutím na skutočnosť, že ide o reverznú verejnú súťaž, v ktorej sa ponuky nepredkladajú podľa § 49 ods. 5 zákona o verejnom obstarávaní, s poukázaním na § 172

ods. 8 zákona o verejnom obstarávaní mal navrhovateľ na účet úradu zložiť kauciu **vo výške 3 000 eur.**

5. Úrad lustráciou účtu úradu zistil, že navrhovateľ s podaním námietok zložil na účet úradu dňa 14. 3. 2019 kauciu vo výške **4 000 EUR.**
6. Na základe vyššie uvedených skutočností skutočnosti má úrad za to, že s podaním námietok navrhovateľa boli splnené procesné podmienky pre konanie vo veci.

Námietky navrhovateľa

7. Navrhovateľ v podaných námietkach cituje znenie vylúčenia a uvádza, že z jeho obsahu vyplýva, že kontrolovaný vylúčil navrhovateľa pre nesplnenie podmienok účasti, a teda že pri expertovi č. 2 navrhovateľ nepredložil certifikát CGAP, a doklady, ktoré predložil - konkrétne certifikát ACCA, EFQM Assessor, MAFIS, certifikát vzdelávacieho projektu Rozpočtovníctvo, účtovníctvo a audit účtovných jednotiek verejnej správy, licenciou SKAU - nepovažuje kontrolovaný za jeho ekvivalent.
8. Navrhovateľ uvádza, že z oznámenia o vylúčení vyplýva, že kontrolovaný požadoval, aby ekvivalent k certifikátu CGAP, ktorí predložia uchádzači pri expertovi č. 2 splňal nasledovné podmienky:
 - bol certifikátom, ktorý je zameraný na verejný sektor,
 - bol vydávaný profesionálne uznávaným, prípadne akreditovaným inštitútom,
 - splňal rovnaké požiadavky na vydanie ako certifikát CGAP, t.j. kandidát na certifikáciu mal bakalársky alebo vyšší titul alebo ekvivalent z akreditovanej vysokej školy, kandidát na certifikáciu mal najmenej 24 mesačnú prax vo verejnom sektore (federálnej, národnej, štátnej, krajskej, miestnej, atď.), obsahom skúšky má byť znalosť auditu verejnej správy vrátane vládnych audítorských štandardov, skúška na získanie certifikátu sa má skladať min. zo 125 otázok a má pokrývať tieto oblasti 1. Štandardy, riadenie spoločnosti a riziká, 2. Auditná prax verejnej správy, 3. Auditné techniky a zručnosti vo verejnej správe. 4. Audítorské prostredie vo verejnej správe.
9. Navrhovateľ nesúhlasí s tvrdeniami uvedenými vo vylúčení a má za to, že predložil ekvivalentné doklady k certifikátu CGAP a osoby navrhnuté na pozíciu expert č. 2 splňajú všetky požiadavky, ktoré kontrolovaný uviedol v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania, súťažných podkladoch a vysvetlení súťažných podkladov pri danej pozícii.
10. Navrhovateľ uvádza, že požiadavky na ekvivalent k certifikátu CGAP, ktoré kontrolovaný uviedol v oznámení o vylúčení neboli určené v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania, súťažných podkladoch ako aj ostatných dokumentoch k verejnému obstarávaniu, napr. vo vysvetleniach súťažných podkladov. O týchto požiadavkách na ekvivalent sa navrhovateľ dozvedel až z oznámenia o vylúčení verejného obstarávania. Do vylúčenia mal navrhovateľ za to, že kontrolovaný nemá žiadne špeciálne požiadavky na ekvivalent, pričom bude dostačujúce ak ekvivalentný certifikát preukazuje, že v zmysle neho je možné poskytnúť predmet zákazky podľa požiadaviek kontrolovaného, ktoré vychádzajú z operačného programu Efektívna verejná správa. Dôvody pre ktoré kontrolovaný nepovažuje certifikát EFQM za rovnocenný k certifikátu CGAP považuje navrhovateľ za dodatočné požiadavky, ktoré neboli jednoznačne špecifikované v dokumentoch, ktoré boli k dispozícii pre účel predloženia ponúk do tohto verejného obstarávania. Okrem toho, že tieto požiadavky kontrolovaný určil podľa navrhovateľa nad rámec oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania, súťažných podkladov, je navrhovateľ toho názoru, že nemajú svoje opodstatnenie pri posudzovaní rovnocennosti EFQM a CGAP, nakoľko nie sú rozhodujúce

pre riadne plnenie predmetu zákazky podľa potrieb kontrolovaného. Skutočnosť, že certifikát EFQM nebol určený špeciálne pre verejný sektor, nie je podľa navrhovateľa problémom v danom prípade, nakoľko EFQM certifikát je možné aplikovať aj v tomto prostredí, čo preukazujú nižšie uvedené skutočnosti.

11. Navrhovateľ nerozumie opodstatnenosti trvať na splnení tejto požiadavky na ekvivalent kladenej kontrolovaným v situácii, kedy nebola jasne špecifikovaná, a dokonca ani predmet zákazky si nevyžaduje, aby boli predkladané certifikáty navrhnuté výlučne pre verejný sektor. Taktiež ani požiadavky kontrolovaného na zhodnosť kritérií pre vydanie certifikátu nemajú svoje opodstatnenie z hľadiska poskytovania plnenia predmetu zákazky, keďže priamo neurčujú, či predmet tejto zákazky bude schopný expert č. 2 poskytovať. V tomto ohľade je dôležité preukázanie, že predmet zákazky je oprávnený a schopný plniť riadne podľa potrieb kontrolovaného na základe certifikátu, ktorým disponuje expert č. 2. Navrhovateľ má za to, že ide o formálny prístup posudzovania rovnocennosti, ktorým ich kontrolovaný bezdôvodne znevýhodňuje, čo je v rozpore s princípom proporcionality, nediskriminácie podľa § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní.
12. Navrhovateľ ďalej poukazuje na princíp transparentnosti a uvádza, že len na základe jasne stanovených požiadaviek je možné posúdiť, či boli podmienky stanovené kontrolovaným uchádzačmi splnené. Nedostatky vo formulácii požiadaviek vo verejnom obstarávaní nie je možné aplikovať na ťarchu uchádzača, t.j. jeho vylúčením. Navrhovateľ dodáva, že ak podmienky účasti stanovené verejným obstarávateľom v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania a v súťažných podkladoch pripúšťajú rôzne, resp. viaceré výklady, je verejný obstarávateľ povinný za účelom posúdenia splnenia podmienok účasti, aplikovať ten výklad, ktorý je pre uchádzača priaznivejší.
13. Na základe uvedeného je podľa navrhovateľa kľúčovou otázkou pre posúdenie zákonnosti vylúčenia to, čo je možné podľa znenia oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania, súťažných podkladov, prípadne poskytnutých vysvetlení zo strany kontrolovaného považovať za ekvivalent k certifikátu CGAP vydaného Inštitútom vnútorných audítorov, t.j. aké doklady mohli uchádzači predkladať tak, aby boli naplnené požiadavky kontrolovaného na ekvivalent podľa oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania, súťažných podkladov, ako aj ostatnej poskytnutej dokumentácie, napr. podľa vysvetlení k súťažným podkladom.
14. Navrhovateľ následne cituje podmienky účasti § 34 ods. 1 písm. g) zákona o verejnom obstarávaní pre experta č. 1- 5 ako aj odôvodnenie primeranosti použitia podmienok účasti pre experta č. 2 (viď body 60-61 tohto rozhodnutia).
15. Navrhovateľ následne poukazuje na list „Zaslanie vysvetlenia informácií potrebných na vypracovanie ponuky“ zo dňa 9. 8. 2018 (viď bod 63 tohto rozhodnutia).
16. Navrhovateľ uvádza, že kontrolovaný v prílohe č. 5 „Podmienky účasti“ súťažných podkladov nešpecifikoval, resp. neurčil žiadne konkrétne požiadavky na ekvivalent k platnému certifikátu CGAP, ani príkladom neuvádza, ktoré doklady/certifikáty bude považovať za rovnocenné k certifikátu CGAP. Zo znenia tejto podmienky účasti vyplýva len to, že uchádzači namiesto certifikátu CGAP môžu predložiť ekvivalent preukázaný riadne osvedčenou kópiou certifikátu. Kontrolovaný podľa navrhovateľa neurčil výslovne, že za ekvivalent bude považovať len certifikát, ktorý je vytvorený pre audítorov so zameraním na verejný sektor, ani to, že ekvivalent musí byť vydávaný podľa rovnakých podmienok ako certifikát CGAP. Kontrolovaný teda nestanovil minimálne požiadavky na ekvivalent, alebo akékoľvek kritériá, na základe ktorých bude posudzovať rovnocennosť certifikátov z pohľadu ekvivalentnosti k certifikátu CGAP.

17. Navrhovateľ ďalej uvádza, že skutočnosti uvedené v odôvodnení primeranosti určenej podmienky účasti, nemožno považovať za požiadavky definované na ekvivalent. Skutočnosť, že kontrolovaný neurčil požiadavky na ekvivalent, navrhovateľ nepovažoval za nejednoznačnosť, ale mal za to, že kontrolovaný takýmto zadaním sledoval to, aby nedošlo k obmedzeniu hospodárskej súťaže stanovením príliš prísnych požiadaviek na certifikát, t.j. presne ktoré certifikáty môžu byť ekvivalentom.
18. Navrhovateľ ďalej poukazuje na otázku č. 15 v rámci procesu vysvetľovania súťažných podkladov, ktorú sám položil a následne na odpoveď na ňu. Navrhovateľ má za to, že kontrolovaný v odpovedi neuviedol jasne „Nie“, t. j. že certifikát EFQM Assessor nie je možné považovať za rovnocenný k certifikátu CGAP, resp. obdobnú formuláciu, z ktorej by jednoznačne vyplynulo, že certifikát EFQM nebude akceptovaný.
19. Navrhovateľ uvádza, že viacerí záujemcovia hľadali odpovede na to, čo bude kontrolovaný považovať za rovnocenný certifikát k certifikátu CGAP, keďže neurčil žiadne požiadavky na ekvivalent. Navrhovateľ má za to, že kontrolovaný ani týmto vysvetlením bližšie neozrejmil, čo bude považovať za rovnocenný doklad k certifikátu CGAP, resp. aké požiadavky má ekvivalent spĺňať, pričom taktiež nevyvylúčil možnosť predkladania certifikátu EFQM Assessor, nakoľko neuviedol, že by nespĺňal požiadavky ekvivalentného dokladu k certifikátu CGAP.
20. Navrhovateľ ďalej poukazuje na list „Žiadosť o písomné vysvetlenie a/alebo doplnenie dokladov predložených na preukázanie splnenia podmienok účasti“ zo dňa 29. 10. 2018 (viď bod 64 tohto rozhodnutia) a uvádza, že kontrolovaný v žiadosti neuviedol žiadne skutočnosti, ktoré by mohli byť dôvodom pre neakceptovanie certifikátu EFQM Assessor, resp. dôvody, pre ktoré nie je ekvivalentom k certifikátu CGAP, napr. že tento certifikát nie je zameraný na verejný sektor, tak ako to uvádza až v oznámení o vylúčení. V tejto žiadosti podľa navrhovateľa kontrolovaný len veľmi všeobecne formuloval požiadavku na vysvetlenie, v zmysle ktorej de facto požadoval vysvetliť všeobecne, z akého dôvodu považuje navrhovateľ tento certifikát za ekvivalent. Navrhovateľ uvádza, že nad rámec požiadavky kontrolovaného v odpovedi na žiadosť ozrejmil dôvody, pre ktoré uvedený certifikát považuje za ekvivalent k certifikátu CGAP.
21. Navrhovateľ uvádza, že o požiadavkách kontrolovaného na ekvivalent sa dozvedel až z oznámenia o vylúčení a má za to, že ide o dodatočné požiadavky na ekvivalent, ktoré boli špecifikované verejným obstarávateľom v čase po predložení ponúk, t.j. v čase kedy už nie je možné predložiť doklady, ktoré by tieto požiadavky spĺňali. Navrhovateľ má za to, že pokiaľ kontrolovaný nepovažoval certifikát EFQM za vhodný ekvivalent CGAP, mal v odpovedi na vysvetlenie uviesť minimálne to, že nebude akceptovaný a navrhovateľ by hľadal iné možnosti preukazovania predmetnej požiadavky.
22. Navrhovateľ je presvedčený, že kontrolovaný pri vyhodnocovaní splnenia požiadaviek na certifikát pri expertovi č. 2 postupoval v rozpore s § 40 ods. 1 a 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní, princípom transparentnosti, nediskriminácie, proporcionality, nakoľko neposudzoval splnenie podmienok účasti vo verejnom obstarávaní v súlade s oznámením, poskytnutými súťažnými dokladmi a vysvetlením súťažných podkladov, keďže ho vylúčil na základe podľa navrhovateľa dodatočne určených požiadaviek na ekvivalent k certifikátu CGAP. Navrhovateľ dodáva, že z oznámenia o vylúčení nie je zřejmé, ako sa kontrolovaný vysporiadal s argumentáciou ohľadne ekvivalentnosti certifikátu EFQM Assessor.
23. Navrhovateľ následne v námietkach uvádza, že minimálne certifikát EFQM Assessor je ekvivalent k certifikátu CGAP.

24. V súvislosti s aplikovaním inštitútu ekvivalentov dáva navrhovateľ do pozornosti body 53 až 60 rozhodnutia Rady úradu č. 10881-9000/2015-KR/26 zo dňa 10.09.2015. Navrhovateľ je toho názoru, že uvedené bolo možné analogicky aplikovať aj v prípade posudzovania ekvivalentnosti certifikátov, resp. pri ekvivalentoch, ktoré sa týkajú podmienok účasti. Podľa navrhovateľa teda za ekvivalentný certifikát je možné považovať každý certifikát, ktorý nespĺňa všetky požiadavky certifikátu CGAP, avšak z určitých dôvodov je ich možné považovať za rovnocenné.
25. Z pohľadu ekvivalentu certifikátov je potrebné podľa navrhovateľa identifikovať, aké doklady z oblasti auditovania môžu byť považované za rovnocenné k certifikátu CGAP, a či sú nevyhnutné pre poskytovanie služieb, ktoré sú predmetom zákazky, ako aj to, ktoré certifikáty z tejto oblasti sú využívané vo verejnej správe v Slovenskej republike. Podľa navrhovateľa pri posudzovaní uvedeného by sa malo vychádzať z opisu predmetu zákazky (ktorý určuje aké kvalifikačné predpoklady sú potrebné pre plnenie služieb, ktoré sú predmetom zákazky) z dokladov, ako sú „Operačný program Efektívna verejný práva, prioritná os 1 - posilnenie inštitucionálne kapacity a efektívna VS“, z dokumentov k národným projektom pripravovaných alebo už aj financovaných z tohto Operačného programu zverejnených na www.reformuj.sk ako napr. Národný projekt „Optimalizácia procesov vo verejnej správe“, ako aj z ostatných dostupných informácií, ktoré sa týkajú využitia certifikátov pri auditoch efektívnosti verejnej správy alebo optimalizácii procesov vo verejnej správe v Slovenskej republike, nakoľko služby, ktoré sú predmetom zákazky priamo súvisia s uvedeným. Navrhovateľ následne v námietkach poukazuje na opis predmetu zákazky (viď bod 62 tohto rozhodnutia).
26. S ohľadom na predmet zákazky je podľa navrhovateľa zrejmé, že požadovaný certifikát CGAP resp. jeho ekvivalent má potvrdzovať spôsobilosť uchádzača v oblasti auditu. Navrhovateľ poukazuje na to, že pojem audit kontrolovaný v opise predmetu zákazky využíva v rôznych významoch. Vo všeobecnosti je možné jednotlivé oblasti predmetu zákazky z pohľadu významu pojmu audit rozdeliť na finančný, procesný, interný audit a špecifické konzultačné a odborné činnosti.
27. Navrhovateľ uvádza, že predmet zákazky, t.j. rozsah činností v jednotlivých oblastiach priamo vychádza z potrieb špecifikovaných v rámci Operačného programu Efektívna verejný správa 2014 – 2020, ktorý obsahuje požiadavku na využitie modelu CAE a modelu EFQM. Navrhovateľ dodáva, že Model EFQM nie je špeciálne určený pre verejný sektor, nakoľko túto funkciu plní model CAF, ktorý vychádza z modelu EFQM, ale EFQM je podľa navrhovateľa aplikovateľný aj v organizáciách verejného sektora.
28. Navrhovateľ uvádza, že Certifikát CGAP je od 1.1.2019 nahradený Medzinárodným inštitútom interných auditorov certifikátom interného auditu CIA.
29. Navrhovateľ ďalej popisuje koncept Modelu EFQM a uvádza, že za účelom posúdenia oboch systémov certifikácií, do ktorých spadajú certifikáty CGAP a EFQM požiadal o vypracovanie stanoviska odborníka na verejnú správu pani ..., vedúcu katedry verejnej správy FEŠRR SPU v Nitre (viď bod 68 tohto rozhodnutia).
30. Navrhovateľ má za to, že za ekvivalent k certifikátu CGAP je možné považovať každý doklad/certifikát, v zmysle ktorého je možné uskutočniť audit a poskytnúť ostatné služby, t. j. činnosti uvedené v predmete zákazky, podľa požiadaviek kontrolovaného, ktoré vychádzajú z operačného programu Efektívna verejný správa. Navrhovateľ ďalej dodáva, že na výkon auditu, ktorý má vykonávať expert č. 2 podľa predmetu tejto zákazky sa nevyžaduje v zmysle platných právnych predpisov Slovenskej republiky žiadne osvedčenie a ani certifikáty.

31. Navrhovateľ následne v námietkach rozoberá jednotlivé činnosti, ktoré má expert č. 2 vykonávať v prepojení na model EFQM, cit. : „

| | |
|---|---|
| <p>Rozsah činností v oblasti auditu ľudských zdrojov: Činnosti poskytuje výhradne expert č. 2</p> | <p>Model EFQM bežne využíva hodnotenie/audit ľudských zdrojov, ktorý predchádza nastaveniu stratégie zdokonaľovania auditovanej organizácie, či už je to vo verejnom alebo súkromnom sektore. Hodnotí sa kvalita ľudských zdrojov, analyzuje sa ľudský potenciál v organizácii, silné a slabé stránky, obsah pracovných náplní ich súlad s požiadavkami na pracovné miesto, analýza pracovného prostredia, analýza systému hodnotenia a odmeňovania, na tomto podklade sa zhodnotia možnosti zvyšovania efektívnosti v personálnej oblasti, možnosti vytvorenia vzdelávacích aktivít, následne navrhnu potrebné úpravy v súlade so stanovenými cieľmi efektívnej verejnej správy. Model EFQM presne pomenováva predpoklady, ktoré musí organizácia mať na efektívne riadenie ľudských zdrojov (hodnotenú kritérium modelu EFQM č. 3 Pracovníci), v oblasti výsledkov (kritérium č. 7 Pracovníci - výsledky). Model EFQM priamo prepája jednotlivé hodnotené/auditované oblasti s odporúčaniami dobrej praxe excelentných organizácii, na základe ktorých je možné definovať oblasti na zlepšenia.</p> |
| <p>Audit a poradenstvo v oblasti personálnej politiky</p> | <p>Tejto oblasti sa venuje model EFQM napr. hodnotenie/audit v subkritériu 3a (najmä časť personálnej stratégie, politik a plánov), 3b rozvoj znalostí a spôsobilostí pracovníkov a 3e odmeňovanie pracovníkov.</p> |
| <p>Audit a poradenstvo v oblasti hodnotenia kvality ľudských zdrojov, posúdenie schopnosti zamestnancov vykonávať zverenú prácu, analýza ľudského potenciálu, definovanie silných a slabých stránok, posúdenie možnosti zvyšovania efektívnosti v personálnej oblasti</p> | <p>Tejto oblasti sa týka celé kritérium 3 modelu EFQM Pracovníci najmä subkritérium 3b konkrétne časti definovania znalostí, kompetencií a úrovne výkonnosti-pracovníkov požadovaných pre dosahovanie cieľov organizácie a posúdenia výkonnosti pracovníkov.</p> |
| <p>Analýzy a poradenstvo v oblasti štruktúry pracovných miest, obsahu pracovných náplní, ich súladu s požiadavkami na pracovné miesto</p> | <p>Tejto oblasti sa týka subkritérium 3a modelu EFQM konkrétne v časti zladenia plánov pracovníkov so stratégiou organizácie, s organizačnou štruktúrou, novými technológiami a kľúčovými procesmi a 3b v časti definovania znalostí a kompetencií pracovníkov</p> |

| | |
|---|---|
| Analýzy pracovného prostredia | Táto oblasť je predmetom kritéria 7 modelu EFQM Pracovníci -výsledky, ktorého súčasťou je priamo spätná väzba na pracovné podmienky |
| Analýzy a poradenstvo v oblasti vzdelávacích aktivít, analýza vzdelávacích potrieb, návrh vhodnosti a štruktúry vzdelávania | Tejto oblasti sa model EFQM subkritérium 3b Rozvoj znalostí a spôsobilostí pracovníkov. |
| Posúdenie systému hodnotenia a odmeňovania | Tejto oblasti sa týka subkritérium modelu EFQM 3e Odmeňovanie, uznanie a starostlivosť o zamestnancov |
| Zhodnotenie organizačného a komplexného modelu a návrhy na potrebné úpravy v súlade s cieľmi efektívnej verejnej správy | Tejto oblasti sa venuje model EFQM v kritériu 1 Vedenie a napr. subkritéria 1 b definovanie, monitorovanie a preskúvanie systému manažmentu organizácie a zlepšovanie jej výkonnosti a zabezpečenie, aby bola organizácia flexibilná a riadila zmeny efektívne v úzkom prepojené s kritériami výsledkov 6 Zákazníci - výsledky, 8 Spoločnosť -výsledky, 9 Kľúčové výsledky. |

| | |
|--|--|
| Rozsah činností v oblasti auditu systémov: Vykonávajú expert č. 1, č. 2, č. 4 a č. 5 | |
| Poradenstvo v oblasti tvorby organizačných štruktúr a efektívnosti ich fungovania | Tejto oblasti sa týka kritérium 1 Vedenie a napr. subkritéria 1b definovanie, monitorovanie a preskúvanie systému manažmentu organizácie a zlepšovanie jej výkonnosti a zabezpečenie, aby bol organizácia flexibilná a riadila zmeny efektívne v úzkom prepojené s kritériami výsledkov 6 Zákazníci - výsledky, 8 Spoločnosť - výsledky, 9 Kľúčové výsledky. |
| Posúdenie vnútroorganizačných smerníc | Na posúdenie vnútroorganizačných smerníc je možné využiť kompetencie potrebné pre hodnotenie viacerých oblastí modelu EFQM podľa zamerania samotnej posudzovanej smernice. Ako príklady uvádzame subkritérium 5e Vzťahy so zákazníkmi sú riadené a zdokumentované (ak pôjde o oblasť poskytovaných služieb občanom), 5b výroby a služby sú vyvíjané s cieľom vytvárania optimálnu hodnotu pre zainteresované strany (ak pôjde o oblasť návrhu nových postupov alebo zlepšovania služieb), 4a Partneri a dodávatelia (napr. pre oblasť nákupov), 4b Finančné zdroje (pre oblasť finančného riadenia), 4c Budovy, zariadenia, materiály (pre oblasť riadenia majetku), 4d Technológie, 4e Informácie a |

| | |
|---|---|
| | znalosti. |
| Audit a testovanie riadiacich a kontrolných systémov | Tieto činnosti bude vykonávať expert č. 1 Z pohľadu modelu EFQM sa tejto oblasti týka kritérium 1 Vedenie a napr. subkritériá 1b definovanie, monitorovanie a preskúvanie systému manažmentu organizácie a zlepšovanie jej výkonnosti, konkrétne napr. časť posúdenia spoľahlivosti informácií a využívania všetkých dostupných znalostí pre vysvetlenie súčasnej a predikovanej výkonnosti relevantných procesov alebo časť poskytovania zainteresovaným stranám vysokej miery dôvery prijímaním efektívnych mechanizmov pre pochopenie budúcich scenárov a riadenia strategických, prevádzkových a finančných rizík. |
| Poradenstvo v oblasti riadiacich a kontrolných systémov | Tieto činnosti bude vykonávať expert č. 1 Z pohľadu modelu EFQM sa tejto oblasti týka kritérium 1 Vedenie a napr. subkritériá 1b definovanie, monitorovanie a preskúvanie systému manažmentu organizácie a zlepšovanie jej výkonnosti, konkrétne napr. časť posúdenia spoľahlivosti informácií a využívania všetkých dostupných znalostí pre vysvetlenie súčasnej a predikovanej výkonnosti relevantných procesov alebo časť poskytovania zainteresovaným stranám vysokej miery dôvery prijímaním efektívnych mechanizmov pre pochopenie budúcich scenárov a riadenia strategických, prevádzkových a finančných rizík. |
| Preverenie fungovania kontrolných mechanizmov | Tieto činnosti bude vykonávať expert č. 1 Z pohľadu modelu EFQM sa tejto oblasti týka kritérium 1 Vedenie a napr. subkritériá 1b definovanie, monitorovanie a preskúvanie systému manažmentu organizácie a zlepšovanie jej výkonnosti, konkrétne napr. časť posúdenia spoľahlivosti informácií a využívania všetkých dostupných znalostí pre vysvetlenie súčasnej a predikovanej výkonnosti relevantných procesov alebo časť poskytovania zainteresovaným stranám vysokej miery dôvery prijímaním efektívnych mechanizmov pre pochopenie budúcich scenárov a riadenia strategických, prevádzkových a finančných rizík. |
| Audítorské overenie interného kontrolného systému | Tieto činnosti bude vykonávať expert č. 1 Z pohľadu modelu EFQM sa tejto oblasti týka kritérium 1 Vedenie a napr. subkritériá |

| | |
|--|--|
| | <p>1b definovanie, monitorovanie a preskúvanie systému manažmentu organizácie a zlepšovanie jej výkonnosti, konkrétne napr. časť posúdenia spoľahlivosti informácií a využívania všetkých dostupných znalostí pre vysvetlenie súčasnej a predikovanej výkonnosti relevantných procesov alebo časť poskytovania zainteresovaným stranám vysokej miery dôvery prijímaním efektívnych mechanizmov pre pochopenie budúcich scenárov a riadenia strategických, prevádzkových a finančných rizík.</p> |
| <p>Posúdenie systému internej a externej komunikácie komunikačný audit</p> | <p>Pre túto oblasť sa aplikuje subkritérium 1c konkrétne zaistenie transparentnosti podávania finančných a nefinančných správ relevantným zainteresovaným stranám a tiež príslušným riadiacim orgánom, konkrétne zapojenie všetkých dôležitých zainteresovaných strán a snaha o ich podporu a zapojenie do zmien nevyhnutných pre zaistenie trvalé udržateľného úspechu organizácie, subkritériu 3e Pracovníci komunikujú efektívne v celej organizácii (organizácia sa chápe komunikačné potreby pracovníkov, využíva vhodné stratégie a nástroje, komunikuje strategické zameranie, umožňuje a podporuje zdieľanie informácií, znalostí a najlepších praktík a dosahuje dialógu v celej organizácii, vytvára kultúru neustáleho zlepšovania efektivity spolupráce a tímovej práce v celom hodnotovom reťazci), subkritérium 2d stratégie a podporuje politiky sú komunikované, implementované a monitorované</p> |
| <p>Hodnotenie rizík, návrh opatrení na zmiernenie rizík</p> | <p>Kritérium 1 Vedenie a napr. subkritériu 1b časť poskytovanie zainteresovaným stranám vysokej miery dôvery prijímaním efektívnych mechanizmov pre pochopenie budúcich scenárov a riadenia strategických, prevádzkových a finančných rizík.</p> |
| <p>Poradenstvo v oblasti komunikačného auditu</p> | <p>Pre túto oblasť sa aplikuje subkritérium 1c konkrétne zaistenie transparentnosti podávania finančných a nefinančných správ relevantným zainteresovaným stranám a tiež príslušným riadiacim orgánom, je konkrétne zapojenie všetkých dôležitých zainteresovaných strán a snaha o ich podporu a zapojenie do zmien nevyhnutných pre zaistenie trvalé udržateľného úspechu organizácie, subkritériu 3e Pracovníci</p> |

| | |
|---|--|
| | komunikujú efektívne v celej organizácii (chápu komunikačné potreby pracovníkov, využívajú vhodné stratégie a nástroje, komunikujú strategické zameranie, umožňujú a podporujú zdieľanie informácií, znalostí a najlepších praktík a dosahujú dialógu v celej organizácii, vytvárajú kultúru neustáleho zlepšovania efektivity spolupráce a tímovej práce v celom hodnotovom reťazci), subkritérium 2d stratégie a podporné politiky sú komunikované, implementované a monitorované. |
| Poradenstvo v oblasti plánovania, preverenie metodiky tvorby plánov a hodnotenia realizácie | Jednotlivé oblasti organizácie sa v súlade s modelom EFQM hodnotia samostatne aj vzájomne prepojené pričom sa pre každú oblasť používa princíp RADAR, ktorý hodnotí celý proces od stavenia cieľov, vytvorenia plánov, ich implementácie a zhodnotenia dosahovaných výsledkov. Logika RADAR je dynamickým hodnotiacim rámcom, ktorý poskytuje štruktúrovaný prístup k zisťovaniu výkonnosti organizácie. V logike RADA sa na najvyššej úrovni uvádza, že organizácia potrebuje: stanoviť výsledky, ktoré chce dosiahnuť ako súčasť svojej stratégie naplánovať a rozvíjať integrovaný súbor jasných prístupov pre získanie požadovaných výsledkov ako v súčasnosti tak aj v budúcnosti aplikovať tieto prístupy systematicky spôsobom, aby sa zabezpečila ich implementácia hodnotiť a zdokonaľovať aplikované prístupy na základe monitorovania a analýzy dosiahnutých výsledkov a prebiehajúcich činností učenia sa. |
| Audit riadenia krízových scenárov | Realizuje expert č. 4 |
| Audit bezpečnosti IT | Realizuje expert č. 4 |

| | |
|---|---|
| Rozsah činností v oblasti auditu procesov a životných situácií: (Uvedené činnosti budú zabezpečené expertmi č. 2 a č. 4.) | Táto časť predmetu zákazky sa týka niekoľkých kritérií modelu EEQM, najmä 2 Stratégia, 5 Procesy, výroby a služby a 3 Pracovníci |
| audit existujúceho procesného modelu z hľadiska organizačného, kompetenčného, legislatívneho a pokrytia prostriedkami IT/IKT a posúdenie efektívnosti nastavenia procesov v organizácii | Týka sa primárne všetkých subkritérií kritéria 5 Procesy, výroby a služby a subkritéria 2b Stratégia je založená na pochopení internej výkonnosti a spôsobilostí, najmä v častiach Stanovovania možných dopadov nových technológií na výkonnosť organizácie a |

| | |
|--|---|
| | porovnávanie svojej výkonnosti s relevantnými benchmarkami s cieľom pochopiť svoje relatívne silné stránky a oblasti na zlepšenie. |
| syntéza analytických výstupov | Ide o konkrétny výkon, ktorý bude realizovaný v závislosti od konkrétnych výstupov. |
| poradenstvo v oblasti optimalizácie procesného modelu, resp. jeho jednotlivých častí až na úroveň aktivít, návrh optimalizačného opatrenia vrátane definovania spôsobu jeho implementácie a tvorby akčných plánov | Týka sa primárne všetkých subkritérií kritéria 5 Procesy, výroby a služby a subkritéria 2b Stratégia je založená na pochopení internej výkonnosti a spôsobilostí, najmä v častiach Stanovovania možných dopadov nových technológií na výkonnosť organizácie a porovnávanie svojej výkonnosti s relevantnými benchmarkami s cieľom pochopiť svoje relatívne silné stránky a oblasti na zlepšenie. Na plnenie tejto čast' predmetu zákazky bude okrem iného využitý aj metodický materiál MVSR Jednotnej metodiky optimalizácie procesov VS. |
| revízia príslušnej procesnej dokumentácie | Ide o konkrétny výkon, ktorý bude realizovaný v súlade s internými pravidlami príslušnej organizácie |
| poradenstvo pri zosúlad'ovaní procesného modelu s jednotlivými internými systémami a kontrolnými mechanizmami | Ide o konkrétny výkon, ktorý bude realizovaný v súlade s internými pravidlami príslušnej organizácie. |
| posúdenie definovaných ukazovateľov výkonnosti pre implementované procesy a podprocesy nastavenie systému merania a vyhodnocovania vrátane nastavenia nových KPI | Model EFQM vyžaduje meranie výsledkov a stanovenie KPI. Odporúča princípy merania, meranie v oblasti ukazovateľov vnímania a ukazovateľov výkonnosti, stanovuje prístupy k meraniam a ich vyhodnocovaniu ako aj spôsob posúdenia relevantnosti meraní a ich interpretácie. |
| poradenstvo v oblasti metodiky tvorby procesných modelov | Ide o konkrétny výkon, ktorý bude realizovaný v súlade s internými pravidlami príslušnej organizácie a v súlade s metodickým materiálom MVSR Jednotná metodika optimalizácie procesov VS. |
| zhodnotenie systému metodík, analytických postupov a nástrojov v oblasti „LEAN“ managementu procesov s cieľom maximalizácie hodnoty pre občana, vrátane odporúčaní sady techník a návrhu nástrojov („best-practices“). | Maximalizácia hodnoty pre zákazníka/občana je prvým základným konceptom modelu EFQM. Excelentné organizácie trvalé vytvárajú hodnotu pre zákazníkov tým, že chápu, predvídajú a naplňujú ich potreby a očakávania a využívajú príležitosti. Kompetencia hodnotiteľa EFQM umožňuje hodnotiť ako aj vytvárať metodiky a nástroje s |

| | |
|--|---|
| | cieľom zvyšovania hodnoty pre zákazníka/občana. |
|--|---|

| | |
|--|--|
| <p>Rozsah činností v oblasti systému finančného riadenia verejnej správy a/alebo operačného programu: (Uvedené činnosti budú zabezpečené expertmi č. 1, č. 2 a č. 5.)</p> | |
| <p>poradenstvo pri zvyšovaní efektívnosti riadenia a implementácie reformy verejnej správy a/alebo operačného programu alebo obdobného programu financovaného z európskych zdrojov (ďalej len „operačný program“)</p> | <p>Je možné aplikovať komplexnú logiku modelu EFQM a celý cyklus PDCA s využitím celého rozsahu sledovaných výsledkových kritérií (6, 7, 8, 9) ako aj kritérií predpokladov (1-5). Priamo operačný program EVS spája procesy a kvalitu v špecifickom celi 1.1.: Skvalitnené systémy a optimalizované procesy VS sa zameriava na štruktúry a procesy nevyhnutné na poskytovanie služieb občanom. Základným princípom a podstatou EFQM je kontinuálne zvyšovanie efektívnosti organizácie.</p> |
| <p>kontrola riadenia projektov (najmä ex-ante, priebežná, následná) (ďalej len „kontrola“) operačného programu na strane Prijímateľa</p> | <p>Expert č. 5 alebo expert č. 1</p> |
| <p>poradenstvo pri zosúladzovaní interných riadiacich dokumentov s požiadavkami a potrebami nadriadených orgánov ako aj potrieb riadiacich orgánov</p> | <p>Expert č. 5 alebo expert č. 1</p> |
| <p>poradenstvo pri príprave národnej stratégie verejnej správy nového programovacieho obdobia</p> | <p>Expert č. 5 alebo expert č. 1 Je možné aplikovať komplexnú logiku modelu EFQM a celý cyklus PDCA s využitím sledovaných kritérií</p> |
| <p>kontrola prípravy nového programovacieho obdobia a príprava na plnenie kondicionalít Európskej komisie</p> | <p>Expert č. 5 alebo expert č. 1</p> |
| <p>posúdenie fungovania interných kontrolných mechanizmov</p> | <p>Expert č. 5 alebo expert č. 1 Z pohľadu modelu EFQM sa tejto oblasti týka kritérium 1 Vedenie a napr. subkritériá 1 b definovanie, monitorovanie a preskúmavanie systému manažmentu organizácie a zlepšovanie jej výkonnosti, konkrétne napr. časť posúdenia</p> |

| | |
|--|--|
| | spoľahlivosti informácií a využívania všetkých dostupných znalostí pre vysvetlenie súčasnej a predikovanej výkonnosti relevantných procesov alebo časť poskytovanie zainteresovaným stranám vysokej miery dôvery prijímaním efektívnych mechanizmov pre pochopenie budúcich scenárov a riadenia strategických, prevádzkových a finančných rizík. |
| poradenstvo v oblasti metodiky riadenia operačného programu | Expert č. 5 alebo expert č. 1 |
| audit súladu operačného programu s legislatívou Európskej únie a legislatívou Slovenskej republiky | Expert č. 5 alebo expert č. 1 |

| | |
|--|---|
| Rozsah činností v oblasti evaluácie útvarov a zamestnancov verejnej správy: (Uvedené činnosti budú zabezpečené expertom č. 2.) | |
| poradenstvo v oblasti evaluácie, jej metodiky a nástrojov | Evaluácie vnímame ako nástroj na posúdenie intervencií podľa výsledkov, dopadov a potrieb, ktoré by mali uspokojiť. Je to proces, ktorý skúma nakladanie s verejnými prostriedkami s cieľom zvýšenia hospodárnosti. Predmetom evaluácie nie je skúmanie nastavenia úloh a ich plnenia jednotlivcom v systéme ako takom, ale fungovanie celého systému. Model výnimočnosti EFQM je nástroj určený ku komplexnému posudzovaniu organizácie a jej výkonu vrátane merania výsledkov (dopadov) na spoločnosť (napr. krirérium 8) a preto môže byť aplikovaný aj ako evaluačný nástroj. Zdôrazňuje úlohu vodcovstva v organizácii, použitú stratégiu a plánovanie, pôsobenie na pracovníkov, využívané zdroje a partnerstvá ako aj základné predpoklady dobrého fungovania procesov a merania jej výsledkov. |
| poradenstvo pri stanovení formy, obsahu a metód evaluácie | |
| zostavovanie akčných plánov evaluácii | |
| výkon evaluácie, vrátane vypracovania výstupov a odporúčaní pre jednotlivé oblasti vykonaných evaluácii | |
| poradenstvo v oblasti využitia záverov evaluácii | |

| | |
|--|--|
| Rozsah činností v oblasti auditu služieb verejnej správy, merania efektívnosti a integrácie spätnej väzby klientov verejnej | |
|--|--|

| | |
|---|---|
| <p>správy (Uvedené činnosti budú zabezpečené expertom č. 2.)</p> | |
| <p>poradenstvo pri zefektívňovaní verejnej správy za účelom reformy verejnej správy</p> | <p>V dokumente Rámec národnej stratégie reformy verejnej správy (dostupný tu: http://www.rokovania.sk/Rokovanie.aspx/BodRokovaniaDetail?idMaterial=25590) v súvislosti s prioritami definovanými Európskou komisiou do roku 2020 je na str. 26 vysvetlený priamy súvis reformy verejnej správy s využitím princípov modelu EFQM nasledovne: „Jedným z predpokladov efektívneho fungovania verejnej správy je jej schopnosť flexibilne reagovať na meniace sa podmienky, problémy a výzvy v krajine. V rámci tejto ambície je nevyhnutné zabezpečiť proces permanentného skvalitňovania služieb VS. Na zabezpečenie spomínaných požiadaviek boli vyvinuté koncepcie manažérstva kvality. Hodia sa do verejného, ako aj súkromného sektora. Sú založené zväčša na procesnom prístupe umožňujúcom komplexnú analýzu procesov a aktivít prebiehajúcich v organizácii s účasťou všetkých zamestnancov s cieľom identifikácie problémov v oblastiach, ktoré sa musia zlepšiť a možností ich riešenia. Takýmito systémami sú napríklad normy ISO radu 9000, alebo model výnimočnosti EFQM (European Foundation for Quality Management). Špeciálne vyvinutý pre verejnú správu bol model CAF (Common Assessment Framework).“</p> |
| <p>zostavovanie akčných plánov a príprava podporných nástrojov pre implementáciu zefektívňovania kvality vo vybraných organizáciách</p> | <p>Pri hodnotení organizácie podľa modelu EFQM hodnotitelia priamo definujú pre jednotlivé kritériá a subkritériá oblasti na zlepšenie a definujú príslušné akčné plány pre ich implementáciu.</p> |
| <p>posúdenie možností vytvárania synergických efektov medzi organizáciami</p> | <p>Vyplýva z princípov modelu EFQM najmä v kritériu 4 Partnerstvá a zdroje. Synergické efekty vznikajú najmä pri hľadaní efektivity založenej na užšej spolupráci medzi organizáciami.</p> |
| <p>komplexný audit a zefektívnenie fungovania vybraných organizácií</p> | <p>Pri komplexnom audite je možné využiť plný potenciál modelu EFQM a ďalších dodatočných analýz efektivity, merania výkonnosti a benchmarkov</p> |
| <p>tvorba príslušných metodík a štandardov, tvorba systému metodického riadenia</p> | <p>Ide o konkrétny výkon, ktorý bude realizovaný</p> |

| | |
|--|--|
| a koordinácie organizácie | v súlade s internými pravidlami príslušnej organizácie a v súlade s metodickým materiálom MVSР Jednotná metodika optimalizácie procesov VS |
| poradenstvo a výkon merania spokojnosti s poskytovaním služieb verejnej správy, vypracovávanie výstupov vrátane odporúčaní na zefektívnenie fungovania verejnej správy | Model EEQM vyžaduje meranie spätnej väzby od zainteresovaných strán v kritériách 6 Zákazníci - výsledky a 8 - Spoločnosť - výsledky. Odporúča princípy merania, meranie v oblasti ukazovateľov vnímania a ukazovateľov výkonnosti, stanovuje prístupy k meraniam a ich vyhodnocovaniu ako aj spôsob posúdenia relevantnosti meraní a ich interpretácie |

| | |
|--|--|
| Rozsah činností v oblasti manažérstva kvality (Uvedené činnosti budú zabezpečené expertom č. 2.) | Jedným z hlavných aplikácií modelu EFQM je implementácia systému riadenia kvality a samohodnotenie organizácie s cieľom identifikovať oblasti na zlepšenie. Kompetencie získané ako EFQM Assesor priamo predurčujú naplnenie tejto časti zákazky. |
| poradenstvo pri implementácii systémov manažérstva kvality | V dokumente Rámec národnej stratégie reformy verejnej správy (dostupný tu: http://www.rokovania.sk/Rokovanie.aspx/BodRokovaniaDetail?idMaterial=25590) v súvislosti s prioritami definovanými Európskou komisiou do roku 2020 je na str. 26 vysvetlený priamy súvis reformy verejnej správy s využitím princíпов modelu EFQM nasledovne: |
| vypracovanie podporných postupov pre implementáciu systémov manažérstva kvality | „Jedným z predpokladov efektívneho fungovania verejnej správy je jej schopnosť flexibilne reagovať na meniace sa podmienky, problémy a výzvy v krajine. V rámci tejto ambície je nevyhnutné zabezpečiť proces permanentného skvalitňovania služieb VS. |
| poradenstvo pri samohodnotení organizácie, syntéze výsledkov, zostavovaní a implementácii akčných plánov zlepšovania | Na zabezpečenie spomínaných požiadaviek boli vyvinuté koncepcie manažérstva kvality. Hodia sa do verejného, ako aj súkromného sektora. Sú založené zväčša na procesnom prístupe umožňujúcom komplexnú analýzu procesov a aktivít prebiehajúcich v organizácii s účasťou všetkých zamestnancov s cieľom identifikácie problémov v oblastiach, ktoré sa musia zlepšiť a možností ich riešenia. Takýmito systémami sú napríklad normy ISO radu 9000, alebo model výnimčnosti EFQM (EuropeanFoundationforQualityManagement). |
| zabezpečenie prenosu know-how v oblasti systémov manažérstva kvality na zamestnancov VS. | Špeciálne vyvinutý pre verejnú správu bol |

32. Navrhovateľ ďalej uvádza, že vo vyššie uvedenom detailnom porovnaní popísal, akým spôsobom je podľa neho možné model EFQM využiť pri plnení jednotlivých aktivít v rámci požadovaných oblastí. Uvedené skutočnosti podľa navrhovateľa preukazujú, že využitie modelu EFQM a hlavne kompetencie experta, ktorý má certifikát EFQM Assessor spĺňajú všetky požiadavky riešenia predmetu zákazky, dokonca idú nad rámec kompetencií a kvalifikácie CGAP. Certifikátom EFQM je podľa navrhovateľa možné nielen plnohodnotne nahradiť certifikát CGAP, ale má za to, že kompetencie držiteľa certifikátu EFQM Assessor garantujú kvalifikovanejšie poskytovanie služieb tvoriacich predmet zákazky a pokrývajú aj také časti predmetu zákazky, ktoré priamo nie sú predmetom certifikátu CGAP.
33. Navrhovateľ ďalej dodáva, že aj keď kontrolovaný pri viacerých činnostiach použil slovo „audit“ v skutočnosti, nejde o vykonávanie auditu v pravom zmysle slova, teda o audit pri ktorom by boli potrebné certifikáty určené pre audítov. O audítorské služby ide v pravom zmysle podľa navrhovateľa pri časti predmetu zákazky, ktorý kontrolovaný nazval „Rozsah činností v oblasti finančného auditu a výkonnosti“, ktoré bude poskytovať expert č. 1, ktorý má disponovať certifikátom ACCA a expert č. 3, ktorý má mať platnú licenciu SKAU.
34. Navrhovateľ uvádza, že kontrolovaný žiadnym spôsobom nepreukázal, že certifikát EFQM nie je vhodné využiť pri plnení služieb, ktoré sú predmetom zákazky a má ich poskytovať expert č. 2, ale poukázal len na dve skutočnosti, že EFQM certifikát nie je zameraný výlučne na verejný sektor a nevydáva sa za rovnakých podmienok ako certifikát CGAP. Navrhovateľ má za to, že zo strany kontrolovaného nebola naplnená požiadavka riadneho vyhodnotenia splnenia predmetnej podmienky účasti, nakoľko podľa navrhovateľa žiadnym spôsobom nezohľadnil argumentáciu, ktorú mu poskytol na jeho žiadosť. Navrhovateľ dodáva, že kontrolovaný ani iným spôsobom nepreukázal nevhodnosť tohto certifikátu, resp. skutočnosť, že nemôže byť rovnocenným certifikátom k požadovanému certifikátu, ale len formálne porovnal podmienky vydávania jednotlivých certifikátov a ich zameranie, pričom bližšie neuviedol, prečo sú tieto skutočnosti dôležité pre posudzovanie ekvivalentnosti týchto certifikátov.
35. Porovnávanie rovnocennosti certifikátov cez predpoklady získania, t. j. aké musia byť splnené odborné predpoklady, koľko trvá ich získanie, nemá podľa navrhovateľa oporu v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania a ani v súťažných podkladoch a ich vysvetlení. Navrhovateľ má za to, že kontrolovaný neurčil, že bude pri ekvivalentnosti certifikátov vyhodnocovať predmetnú skutočnosť. Navrhovateľ je toho názoru, že pri porovnávaní rovnocennosti nie je rozhodujúca doba získania, resp. aké kvalifikačné predpoklady je potrebné splniť, rozhodujúcim je len to, či tento certifikát poskytuje také možnosti, že ho možno aplikovať pri plnení služieb, ktoré sú predmetom zákazky. Navrhovateľ dodáva, že odborné podmienky získania CGAP nemusia zaručovať, že subjekt, ktorý ho získal, poskytne plnenie podľa potrieb kontrolovaného.
36. Navrhovateľ ďalej uvádza, že pochybnosť kontrolovaného o nedostatočnej odbornej spôsobilosti v prípade predloženia certifikátu EFQM vylučujú ostatné podmienky účasti, ktoré stanovil na experta č. 2 (Ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa, preukázanie kópiou diplomu, minimálne 2 roky skúseností v oblasti implementácie a/alebo monitoringu a/alebo hodnotenia a/alebo výkonu auditu (audit procesov, systémov, ľudských zdrojov), znalosť podmienok a legislatívy SR a EU v požadovanej oblasti výkonu auditu preukázané čestným prehlásením experta), pretože podľa navrhovateľa kopírujú predpoklady získania certifikátu CGAP po odbornej stránke, ktoré boli vytknuté v oznámení o vylúčení. Z

uvedeného teda podľa navrhovateľa vyplýva, že expert č. 2 aj bez certifikátu musí spĺňať de facto podmienky na vydanie certifikátu CGAP.

37. Pre kompletnosť navrhovateľ dopĺňa, že na pozíciu experta č. 2 navrhol osobu p. ..., ktorá má ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa na Univerzite Komenského v Bratislave, Fakulta manažmentu. Názov odboru „Manažment“, dosiahnutý titul. Mgr. Získala certifikát EFQM assesor - hodnotiteľ modelu excelencie podľa European foundation of Quality Management, 2015, European Excelence Assesor, EFQM 2006, Certifikát MAFIS - Manažment financií samospráv, 2014. Navrhovateľ ďalej poukazuje na praktické skúsenosti pani ... na projektoch „Meranie efektívnosti poskytovanie služieb verejnej správy, inštitucionálny rozvoj Klientskych centier a integrácia spätnej väzby klientov“ a to realizáciou aktivity „Zefektívňovanie verejnej správy realizované a účelom reformy verejnej správy“ a „Analýza súčasného stavu v oblasti procesov, kompetencií a systému riadenia organizácii verejnej správy, Dizajn implementácia inovovaných procesov“.
38. Navrhovateľ je presvedčený, že p. ... spĺňa všetky predpoklady predmetnej podmienky účasti, t. j. či už odborné, praktické a zároveň získala rovnocenný certifikát EFQM k certifikátu CGAP, ktorý bol aplikovaný na služby rovnakého/podobného charakteru ako sú v predmete zákazky.
39. Navrhovateľ má za to, že kontrolovaný ho z procesu verejného obstarávania vylúčil v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní pre nesplnenie podmienok účasti podľa § 40 ods. 6 písm. a), čím bol diskriminovaný, nakoľko dôvody pre ktoré to urobil podľa navrhovateľa nemajú oporu v oznámení, súťažných podkladoch a ani vysvetlení súťažných podkladoch. Navyše certifikát EFQM je ekvivalentom k certifikátu CGAP, čo potvrdzujú vyššie uvedené skutočnosti.

Začiatok konania o preskúmanie úkonov kontrolovaného

40. Úrad uvádza, že vzhľadom na to, že kontrolovaný v danom verejnom obstarávaní postupuje podľa § 66 ods. 7 zákona o verejnom obstarávaní, tzv. **reverznou verejnou súťažou**, nie je v danom prípade možné doručiť úradu všetky informácie podľa § 166 tohto zákona, čo má za následok, že úrad nemôže začať konanie o preskúmanie úkonov kontrolovaného na základe námietok v lehotách podľa ustanovenia § 171 ods. 3 písm. a) a písm. b) zákona o verejnom obstarávaní. Z uvedeného dôvodu konanie o preskúmanie úkonov kontrolovaného na základe námietok začalo podľa § 171 ods. 3 písm. c) zákona o verejnom obstarávaní dňom doručenia oznámenia o začatí konania navrhovateľovi a kontrolovanému ako účastníkom konania a úrad koná o námietkach v samostatnom konaní o preskúmanie úkonov kontrolovaného na základe námietok v súlade s § 171 ods. 2 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní. Predmetné oznámenie o začatí konania bolo doručené kontrolovanému a navrhovateľovi dňa 13. 11. 2018. Na základe uvedeného úrad konštatuje, že predmetné konanie o preskúmanie úkonov kontrolovaného na základe námietok začalo **29. 3. 2019**.
41. Úrad konštatuje, že dňa 01. 01. 2019 nadobudol účinnosť zákon č. 345/2018 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony.
42. Podľa § 187e ods. 6 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení účinnom od 1. 1. 2019 sa v konaní začatom po 31. decembri 2018, ktoré sa vzťahuje na verejné obstarávanie podľa odsekov 1 až 3, sa postupuje podľa predpisov účinných do 31. decembra 2018; to neplatí pre konanie na základe podnetu podľa §

169 ods. 2, pre zníženie pokuty podľa § 173 ods. 14, § 175 ods. 4 tretej vety a pre vydanie rozhodnutia podľa § 175 ods. 4 druhej vety.

43. V súvislosti s vyššie uvedeným a začiatkom tohto konania úrad konštatuje, že v predmetnom konaní o preskúmanie úkonov kontrolovaného na základe námietok navrhovateľa úrad postupuje podľa predpisov účinných do 31. 12. 2018, t. j. podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení účinnom do 31. 12. 2018.
44. Úrad následne v súlade s § 173 ods. 2 a 3 zákona o verejnom obstarávaní vyzval kontrolovaného listom č. 6224-6000/2019-OD-V zo dňa 8. 4. 2019 na doručenie písomného vyjadrenia k podaným námietkam a kompletnej dokumentácie v origináli. Kontrolovaný doručil úradu písomné vyjadrenie k podaným námietkam a prístup k dokumentácii v elektronickej podobe dňa 18. 4. 2019. Nakoľko dokumentácia doručená úradu nebola kompletná, úrad rozhodnutím č. 6224-6000/2019-OD dňa 6. 5. 2019 prerušil konanie o preskúmanie úkonov kontrolovaného na základe námietok a nariadil kontrolovanému doručiť kompletnú dokumentáciu k predmetnému verejnému obstarávaniu v origináli. Kontrolovaný doručil úradu doplnenie dokumentácie dňa **10. 5. 2019**.

Písomné vyjadrenie kontrolovaného k námietkam navrhovateľa

45. Kontrolovaný v úvode doručeného vyjadrenia uvádza, že slovné spojenie „ekvivalent“ znamená „rovnocennosť“, „rovnaká platnosť“, „vzájomná zameniteľnosť“. Kontrolovaný uvádza, že ekvivalent sa vždy posudzuje individuálne, s ohľadom na súvisiace skutočnosti a vychádzajúc z potrieb, ktoré si príslušný predmet zákazky vyžaduje a nie je možné jednoznačne zadefinovať, čo všetko sa v danom prípade môže za ekvivalent považovať a čo všetko sa pri jeho posudzovaní bude uplatňovať. Kontrolovaný má za to, že v čase stanovenia podmienok účasti nemohol a ani nemal vedomosť, aké informácie, doklady a dokumenty budú jednotlivými uchádzačmi predložené za účelom preukázania splnenia predmetnej podmienky účasti.
46. Kontrolovaný konštatuje, že posúdiť ekvivalentnosť daných certifikátov je možné len na základe skutočne predložených dokladov, svoje tvrdenia opiera o rozhodnutie úradu, konkrétne rozhodnutie vydané dňa 21. 21. 2015, č.: 15072-6000/2015-ON/237 a č. 15520-6000/2015-ON/251, na ktoré sa síce vzťahuje proces vyhodnotenia ponúk, kontrolovaný má však za to, že je možné ho primerane uplatňovať aj v procese posudzovania splnenia podmienok účasti.
47. Kontrolovaný ďalej poukazuje aj na rozhodnutie úradu vydané dňa 22. 9. 2014, č. 8756-6000/2014-ON/253.
48. Kontrolovaný ďalej uvádza, že ním stanovená požiadavka na predloženie certifikátu CGAP nebola v príslušnej fáze postupu verejného obstarávania žiadnym spôsobom spochybňovaná a kontrolovaný má za to, že navrhovateľ mal dostatok informácií na riadne predloženie ponuky a preukázanie splnenia podmienok účasti podľa pokynov, požiadaviek a potrieb kontrolovaného. Kontrolovaný ďalej dáva do pozornosti, že ak navrhovateľovi nebola odpoveď na otázku postačujúca, mal možnosť využiť inštitút revízných postupov, a to podaním žiadosti o nápravu.
49. Kontrolovaný dáva do pozornosti, že uchádzači, u ktorých skonštatoval splnenie predmetnej podmienky účasti, preukázali splnenie predmetnej podmienky účasti buď certifikátom CGAP alebo jeho ekvivalentom, a to konkrétne buď certifikátom CIA alebo Osvedčením na výkon auditu, vydávaným Ministerstvom financií Slovenskej republiky, pričom pri posudzovaní ich Tento dokument má iba informatívny charakter. Nie je použiteľný pre právne účely. Dokument je vytlačený z portálu Úradu pre verejné obstarávanie

ekvivalentnosti kontrolovaný v súlade s princípmi verejného obstarávania postupoval rovnakým spôsobom ako pri posudzovaní ekvivalentnosti certifikátu EFQM predloženým navrhovateľom.

50. Kontrolovaný má za to, že primárnou snahou verejného obstarávateľa pri posudzovaní ekvivalentu vo všeobecnosti je posúdiť, či ekvivalent spĺňa definičné znaky požadovaného dokladu, napr. pre jeho získanie, vystavenie alebo platnosť. Tieto náležitosti kontrolovaný skúmal i pri posudzovaní dokladov pri tomto konkrétnom verejnom obstarávaní. CGAP bol navrhnutý špeciálne pre audítorov, ktorí pracujú na rôznych úrovniach vo verejnom sektore a je to certifikát špecializovaný pre odborníkov z oblasti verejného auditu. Na skúške sa skúmajú poznatky kandidátov o jedinečných charakteristikách vnútorného auditu vo verejnom sektore - účtovníctve fondu, grantoch, legislatívnom dohľade, právach na zachovanie dôvernosti a oveľa viac.

Skúška sa vzťahuje na 4 domény:

- štandardy, riadenia a rámec rizika / kontroly;
- vládna audítorská prax;
- vládne audítorské zručnosti a techniky;
- prostredie vládneho auditu.

Kontrolovaný posudzoval ekvivalentnosť vyššie uvedených certifikátov a to hlavne z hľadiska:

- vyžadovanej odbornej praxe z riadenia reálnych projektov,
 - predchádzajúceho vzdelania,
 - náročnosti overenia vedomostí a zručnosti v priebehu certifikačnej skúšky,
- vychádzajúc pritom z potrieb, ktoré si príslušný predmet zákazky vyžaduje pre poskytovanie služieb tohto druhu.

Takisto opakovane kontrolovaný poukazuje na skutočnosť, že žiadnym spôsobom a v žiadnej fáze postupu verejného obstarávania (t.j. ani pri vyhodnocovaní splnenia podmienok účasti jednotlivými uchádzačmi) neurčoval žiadne dodatočné požiadavky na ekvivalent k certifikátu CGAP.

51. Kontrolovaný uvádza, že k získaniu certifikátu CGAP je potrebné mať minimálne bakalársky alebo ekvivalentný titul, dva roky skúseností z auditu v štátnom prostredí. Žiadatelia musia mať splnené požiadavky na vzdelanie pred tým, než môže byť ich žiadosť schválená a pred tým, než im bude umožnené sa zaregistrovať a skladať skúšku alebo jej časť a taktiež je požadovaný podpísaný formulár o overení praxe. Taktiež držitelia certifikátu CGAP musia pokračovať v odbornom vzdelávaní a splniť požiadavky CPE (program Kontinuálneho profesijného vzdelávania) každoročne. Ak držiteľ certifikátu CGAP nesplní svoje CPE v lehote na podávanie správ, táto osoba je automaticky umiestnená do takzvaného stavu „neaktívny“. Ak stav certifikácie jednotlivca zostane neaktívny viac ako 12 mesiacov z dôvodu neohlásenia, jednotlivec sa umiestni do „neaktívneho“ postavenia. Taktiež na získanie certifikátu CGAP je potrebné absolvovať niekoľko tematických skúšok a je potrebné niekoľkoročné štúdium. Na základe vyššie uvedeného certifikát EFQM, na získanie ktorého je potrebné absolvovať 2-dňový kurz „modelu výnimočnosti“, nemôže podľa kontrolovaného zaručovať kvalitu (certifikovaného) audítora zameraného na verejný sektor, a preto ho kontrolovaný pre daný predmet zákazky nepovažoval za ekvivalent k certifikátu CGAP a to ani na základe skutočnosti, že sa model EFQM v podmienkach verejnej správy uplatňuje u jedného z jej predstaviteľov - Ministerstva financií Slovenskej republiky.

52. Kontrolovaný navyše k vyššie uvedeným skutočnostiam o ekvivalentnosti uvedených certifikátov, resp. osvedčenia má za to, že je dôležité upozorniť aj na skutočnosti širšieho

posudzovania. Jednou skutočnosťou je okrem vysokoškolského vzdelania aj rešpektovanie a dodržiavanie etického kódexu (certifikát CIA a CGAP) a bezúhonnosť (Osvedčenie na výkon vládneho audítora) už pred pripustením uchádzača na certifikáciu. Druhou nemenej dôležitou skutočnosťou je udržanie aktívneho statusu držiteľa certifikátu CGAP, CIA resp. Osvedčenia na výkon vládneho audítora kontinuálnym vzdelávaním, čo držiteľ certifikátu, resp. osvedčenia bude potvrdzovať predkladaním počtu hodín svojho vzdelávania.

53. Kontrolovaný konštatuje, že predmetom zákazky „Poradenské služby v oblasti auditu“ je poskytovanie odborných poradenských služieb v oblasti auditu, posilnenie odborných administratívnych kapacít vo verejnej správe, vypracovanie revízných správ, overenie, kontrola, posúdenie a vypracovanie štúdií v závislosti od potrieb jednotlivých Prijímateľov. Kontrolovaný ďalej uvádza, že Expert č.2 bude v rámci požiadaviek uvedených v opise predmetu zákazky zodpovedať najmä za auditorské overenie interného kontrolného systému, poradenstvo v oblasti riadiacich a kontrolných systémov, zvyšovanie efektívnosti verejnej správy za účelom reformy verejnej správy, hodnotenie, analyzovanie a poskytovanie odporúčaní a konzultácii pre efektívne plnenie úloh verejnej správy či komplexný audit a zefektívnenie fungovania vybraných organizácií. V nadväznosti na tieto kľúčové činnosti kontrolovaný od daného experta požaduje certifikát CGAP alebo jeho ekvivalent, ktorým expert preukáže svoju kompetentnosť a profesionalitu v oblasti vykonávania auditu so zameraním na verejný sektor. Na základe vyššie uvedeného je pre kontrolovaného viac ako nevyhnutné mať k dispozícii experta s certifikátom CGAP (alebo jeho ekvivalentom), ktorý je medzinárodne uznávaným certifikátom audítora vo verejnom sektore a bol navrhnutý špeciálne pre audítora, ktorí pracujú na rôznych úrovniach vo verejnom sektore. Expert disponujúci certifikátom CGAP (alebo jeho ekvivalentom) je pre kontrolovaného zárukou, že jeho odborná spôsobilosť v rámci verejnej sféry je dostačujúca, nakoľko už len k získaniu daného certifikátu je potrebná minimálne dvoj ročná skúsenosť v prostredí verejnej správy.
54. Kontrolovaný uvádza, že prihlásiť sa na získanie certifikátu CGAP bolo možné len do 31. 12. 2018 a kandidáti schválení v programoch budú môcť absolvovať skúšky do 31. 12. 2020. Kontrolovaný dodáva, že certifikát CGAP zostane dôveryhodným a dôležitým poverením pre tých, ktorí certifikát vlastnia a zároveň sa súčasným držiteľom certifikátu CGAP poskytla príležitosť na získanie kvalifikácie Certifikovaného vnútorného audítora (CIA) a to prostredníctvom „skúšobnej skúšky“.
55. Kontrolovaný ďalej uvádza, že navrhovateľom uvádzaný prístup k hodnoteniu splnenia/nesplnenia podmienok účasti by mohol byť v rozpore s princípmi verejného obstarávania, najmä s princípom transparentnosti a rovnakého zaobchádzania s uchádzačmi, a tiež podmienky účasti by boli hodnotené v rozpore s požiadavkami kontrolovaného.
56. Kontrolovaný poukazuje na skutočnosť, že požiadavky na experta č. 2 boli stanovené najmä s ohľadom na predmet zákazky a predpokladané činnosti, ktoré bude daný expert vykonávať, pričom všetky činnosti, budú realizované pre subjekty verejnej správy. Aj s ohľadom na túto skutočnosť kontrolovaný stanovil ako jednu z podmienok účasti požiadavku na experta č. 2, ktorý má disponovať certifikátom CGAP alebo jeho ekvivalentom.
57. Kontrolovaný naďalej trvá na tom, že certifikát EFQM Assessor Training nepredstavuje ekvivalent k certifikátu CGAP vzhľadom na požiadavku kontrolovaného v špecifickej oblasti zameranej na audit vo verejnom sektore a tým súvisiace špecifické potreby, prostredie a štandardy, zručnosti a techniky získané a overené vykonaním skúšky práve v oblasti verejného sektora, na ktorý sa zameriava certifikát CGAP.
58. Na základe uvedených skutočností kontrolovaný navrhuje, aby úrad námietky navrhovateľa zamietol podľa § 175 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní .

Zistenia úradu

Z predloženej dokumentácie k predmetnému verejnému obstarávaniu úrad zistil nasledovné skutočnosti:

59. Kontrolovaný vyhlásil reverznú verejnú súťaž na predmet zákazky „Poradenské služby v oblasti auditu“ vo Vestníku verejného obstarávania č. 133/2018 dňa 6. 7. 2018 pod značkou 9197 - MSS. V závislosti od predmetu zákazky, typu kontrolovaného a predpokladanej hodnoty zákazky vo výške 70 000 000,00 Eur bez DPH ide o nadlimitnú zákazku na služby. V lehote na predkladanie ponúk, t. j. do 24. 8. 2018, 10:00 hod., predložili ponuku 10 uchádzači, vrátane navrhovateľa. Dňa 29. 10. 2018 požiadal kontrolovaný navrhovateľa o vysvetlenie a/alebo doplnenie dokladov predložených na preukázanie splnenia podmienok účasti. Navrhovateľ doručil kontrolovanému list „Žiadosť o vysvetlenie a/alebo doplnenie dokladov predložených na preukázanie splnenia podmienok účasti-ODPOVEĎ“ zo dňa 14. 11. 2018. Kontrolovaný dňa 27. 2. 2019 zaslal navrhovateľovi list „Oznámenie o vylúčení“, ktorý si navrhovateľ prevzal dňa 4. 3. 2019. Následne, dňa 14. 3. 2018 doručil navrhovateľ úradu a kontrolovanému námietky podľa § 170 ods. 3 písm. d) zákona o verejnom obstarávaní smerujúce proti vylúčeniu.

60. V súťažných pokladoch v dokumente nazvanom „5. final. Audit - Podmienky účasti“ je uvedené, cit.: „**Expert č. 2:**

- ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa; preukázané kópiou diplomu,
- **platný certifikát CGAP vydaný inštitútom vnútorných audítorov, alebo ekvivalent preukázaný riadne osvedčenou kópiou certifikátu,**
- znalosť podmienok a legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontroly EÚ fondov: min. nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 821/2014, nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 547/2014, zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov, zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákon č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov, zákon č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, preukázanú čestným prehlásením experta,
- minimálne 5 ročnú pracovnú skúsenosť v oblasti implementácie a/alebo monitoringu a/alebo hodnotenia a/alebo auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci; vrátane minimálne 2 rokov skúseností v oblasti výkonu auditu (audit výkonnosti, systémov, ľudských zdrojov) podľa medzinárodných audítorských štandardov, preukázanú životopisom,
- minimálne 3 ročnú skúsenosť s výkonom manažérskej pozície, preukázanú životopisom.“.

61. V súťažných pokladoch v dokumente s názvom „5. final. Audit - Podmienky účasti“, v odôvodnení primeranosti použitia určenej podmienky účasti je uvedené, cit.: „Ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa je pri danom expertovi predpokladom rozšírených teoretických vedomostí a znalostí a taktiež predpokladom schopnosti správne aplikovať získané vedomosti a znalosti v praxi. Expert č.2 bude zodpovedať najmä za audítorské overenie interného kontrolného systému, poradenstvo v oblasti riadiacich a kontrolných systémov, zvyšovanie efektívnosti verejnej správy za účelom reformy verejnej správy,

hodnotenie, analyzovanie a poskytovanie odporúčaní a konzultácií pre efektívne plnenie úloh verejnej správy či komplexný audit a zefektívnenie fungovania vybraných organizácií. V nadväznosti na tieto kľúčové činnosti sa od daného experta požaduje certifikát CGPA alebo jeho ekvivalent, ktorým expert preukáže svoju kompetentnosť a profesionalitu v oblasti vykonávania auditu so zameraním na verejný sektor. Certifikát CGAP (Certified Government Auditing Professional) je kvalifikáciou v oblasti audítorstva pre verejný sektor na všetkých jeho úrovniach (štátna správa, verejná správa, miestna a územná samospráva). Daný certifikát bol zvolený pre uistenie sa verejného obstarávateľa, že expert na danej pozícii bude mať potrebné znalosti a audítorské zručnosti. Pre úspešné vykonanie požadovaných činností sú ďalej nevyhnutné praktické skúsenosti daného experta, a to 5 rokov v oblasti implementácie a/alebo monitoringu a/alebo hodnotenia a/alebo auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci; vrátane minimálne 2-ročnej skúsenosti v oblasti výkonu auditu podľa medzinárodných audítorských štandardov. V neposlednom rade je potrebná aj znalosť legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontrol EÚ fondov a 3-ročná skúsenosť v manažérskej pozícii.“.

62. V prílohe č. 1 súťažných pokladoch v dokumente nazvanom „Opis predmetu zákazky“ je uvedené, cit.:

Rozsah činností v oblasti finančného auditu a výkonnosti:

- audítorské overenie riadnej individuálnej účtovnej závierky audítorské overenie mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky audítorské overenie konsolidovanej účtovnej závierky audítorské overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
- preverenie súvahy, výkazu ziskov a strát, poznámok k účtovnej závierke, výkazu cashflow posúdenie ekonomických dopadov zmluvných vzťahov
- audit a poradenstvo pri posúdení zmlúv o zlúčení, splynutí a rozdelení, posúdenie projektu rozdelenia
- poradenstvo súvisiace s inventarizáciou majetku (fyzické inventúry majetku-dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, zásoby, nezávislá účasť na fyzických inventúrach majetku, dokladová inventúra) poradenstvo v oblasti spôsobu oceňovania majetku a záväzkov posúdenie správnosti oceňovania majetku a záväzkov
- posúdenie súladu jednotlivých položiek vykazaných v účtovnej závierke so zásadou verného a pravdivého zobrazenia skutočností
- poradenstvo súvisiace so správnosťou oceňovania a účtovania jednotlivých položiek aktív (dlhodobého majetku, finančných účtov, pohľadávok, zásob), pasív (záväzkov, vlastného imania), nákladov, výnosov, položiek časového rozlíšenia, členenie jednotlivých položiek na dlhodobú a krátkodobú časť
- poradenstvo súvisiace s tvorbou opravných položiek k jednotlivým zložkám majetku (k dlhodobému majetku, pohľadávkam, zásobám) a správnosťou ich vykazovania, poradenstvo v oblasti tvorby rezerv, vyčíslenia splatných a odložených daní
- posúdenie hospodárenia
- audit efektívnosti (posúdenie dosiahnutia cieľa, účinnosti prijatých opatrení) a hospodárnosti, prehodnotenie nevyhnutnosti procesov resp. činností, identifikácia redundantných procesov a činností
- zhodnotenie nastavenia účtovného systému organizácie, prípadne posúdenie vhodnosti používaného účtovného systému
- majetok a jeho využitie - identifikácia nepoužívaného/nepotrebného/nadbytočného majetku, posúdenie reálnej hodnoty majetku
- audit alebo posúdenie čerpania dotačných prostriedkov (z rôznych zdrojov) poradenstvo pri zostavovaní rozpočtu, posúdenie správnosti zostavenia rozpočtu

Tento dokument má iba informatívny charakter. Nie je použiteľný pre právne účely. Dokument je vytlačený z portálu Úradu pre verejné obstarávanie

posúdenie majetkových účastí v iných účtovných jednotkách posúdenie efektívnosti finančného riadenia spoločnosti

- poradenstvo súvisiace s nastavením systému interného účtovníctva a tvorba nákladových modelov.

Uvedené činnosti budú zabezpečené **expertmi č. 1 a č. 3.**

Rozsah činností v oblasti auditu ľudských zdrojov:

- audit a poradenstvo v oblasti personálnej politiky
- audit a poradenstvo v oblasti hodnotenia kvality ľudských zdrojov, posúdenie schopnosti zamestnancov vykonávať zverenú prácu, analýza ľudského potenciálu, definovanie silných a slabých stránok, posúdenie možností zvyšovania efektívnosti v personálnej oblasti analýzy a poradenstvo v oblasti štruktúry pracovných miest, obsahu pracovných náplní, ich súladu s požiadavkami na pracovné miesto analýzy pracovného prostredia
- analýzy a poradenstvo v oblasti vzdelávacích aktivít, analýza vzdelávacích potrieb, návrh
- vhodnosti a štruktúry vzdelávania
- posúdenie systému hodnotenia a odmeňovania
- zhodnotenie organizačného a komplexného modelu a návrhy na potrebné úpravy v súlade s cieľmi efektívnej verejnej správy.

Uvedené činnosti budú zabezpečené **expertom č. 2.**

Rozsah činností v oblasti auditu systémov:

- poradenstvo v oblasti tvorby organizačných štruktúr a efektívnosti ich fungovania
- posúdenie vnútroorganizačných smerníc
- audit a testovanie riadiacich a kontrolných systémov
- poradenstvo v oblasti riadiacich a kontrolných systémov
- preverenie fungovania kontrolných mechanizmov
- audítorské overenie interného kontrolného systému
- posúdenie systému internej a externej komunikácie - komunikačný audit
- hodnotenie rizík, návrh opatrení na zmiernenie rizík
- poradenstvo v oblasti komunikačného auditu
- poradenstvo v oblasti plánovania, preverenie metodiky tvorby plánov a hodnotenia ich realizácie
- audit riadenia krízových scenárov audit bezpečnosti IT

Uvedené činnosti budú zabezpečené **expertmi č. 1, č. 2, č.4 a č. 5.**

Rozsah činností v oblasti auditu procesov a životných situácií:

- audit existujúceho procesného modelu z hľadiska organizačného, kompetenčného,
- legislatívneho a pokrytia prostriedkami IT/IKT a posúdenie efektívnosti nastavenia procesov v organizácii
- syntéza analytických výstupov
- poradenstvo v oblasti optimalizácie procesného modelu, resp. Jeho Jednotlivých častí až na úroveň aktivít, návrh optimalizačného opatrenia vrátane definovania spôsobu Jeho implementácie a tvorby akčných plánov revízia príslušnej procesnej dokumentácie
- poradenstvo pri zosúladovaní procesného modelu s Jednotlivými internými systémami a kontrolnými mechanizmami

- posúdenie definovaných ukazovateľov výkonnosti pre implementované procesy a podprocesy nastavenie systému merania a vyhodnocovania vrátane nastavenia nových KPI poradenstvo v oblasti metodiky tvorby procesných modelov zhodnotenie systému metodík, analytických postupov a nástrojov v oblasti „LEAN“ managementu procesov s cieľom maximalizácie hodnoty pre občana, vrátane odporúčaní sady techník a návrhu nástrojov („best-practices“).

Uvedené činnosti budú zabezpečené **expertmi č. 2 a č. 4.**

Rozsah činností v oblasti systému finančného riadenia verejnej správy a/alebo operačného programu:

- poradenstvo pri zvyšovaní efektívnosti riadenia a implementácie reformy verejnej správy a/alebo operačného programu alebo obdobného programu financovaného z európskych zdrojov (ďalej len „operačný program“)
- kontrola riadenia projektov (najmä ex-ante, priebežná, následná) (ďalej len „kontrola“) operačného programu na strane Prijímateľa
- poradenstvo pri zosúladňovaní interných riadiacich dokumentov s požiadavkami a potrebami nadriadených orgánov ako aj potrieb riadiacich orgánov
- poradenstvo pri príprave národnej stratégie verejnej správy nového programovacieho obdobia kontrola prípravy nového programovacieho obdobia a príprava na plnenie kondicionalít Európskej komisie
- posúdenie fungovania interných kontrolných mechanizmov poradenstvo v oblasti metodiky riadenia operačného programu
- audit súladu operačného programu s legislatívou Európskej únie a legislatívou Slovenskej republiky

Uvedené činnosti budú zabezpečené **expertmi č. 1, č. 2 a č. 5.**

Rozsah činností v oblasti evaluácie útvarov a zamestnancov verejnej správy:

- poradenstvo v oblasti evaluácie, jej metodiky a nástrojov poradenstvo pri stanovení formy, obsahu a metód evaluácie zostavovanie akčných plánov evaluácií
- výkon evaluácie, vrátane vypracovávania výstupov a odporúčaní pre Jednotlivé oblasti vykonaných evaluácií
- poradenstvo v oblasti využitia záverov evaluácií.

Uvedené činnosti budú zabezpečené **expertom č. 2.**

Rozsah činností v oblasti auditu služieb verejnej správy, merania efektívnosti a integrácie spätnej väzby klientov verejnej správy

- poradenstvo pri zefektívňovaní verejnej správy za účelom reformy verejnej správy zostavovanie akčných plánov a príprava podporných nástrojov pre implementáciu zefektívňovania kvality vo vybraných organizáciách posúdenie možností vytvárania synergických efektov medzi organizáciami komplexný audit a zefektívnenie fungovania vybraných organizácií
- tvorba príslušných metodík a štandardov, tvorba systému metodického riadenia a koordinácie organizácie
- poradenstvo a výkon merania spokojnosti s poskytovaním služieb verejnej správy,
- vypracovávanie výstupov vrátane odporúčaní na zefektívnenie fungovania verejnej správy

Uvedené činnosti budú zabezpečené **expertom č. 2.**

Rozsah činností v oblasti manažérstva kvality

- poradenstvo pri implementácii systémov manažérstva kvality
- vypracovanie podporných postupov pre implementáciu systémov manažérstva kvality poradenstvo pri samohodnotení organizácie, syntéze výsledkov, zostavovaní a implementácií akčných plánov zlepšovania
- zabezpečenie prenosu know-how v oblasti systémov manažérstva kvality na zamestnancov VS.

Uvedené činnosti budú zabezpečené **expertom č. 2.** (...)

63. V liste „Zaslanie vysvetlenia informácií potrebných na vypracovanie ponuky“ zo dňa 9. 8. 2018 je uvedené nasledovné, cit.: „(...)

Otázka č. 8

S ohľadom na záber skúseností a odbornej spôsobilosti, ktorá sa pri expertovi č. 2 v zmysle opisu predmetu zákazky očakáva, je možné preukázať požiadavku v oblasti certifikácie aj iným zodpovedajúcim certifikátom ako napr. **Six Sigma**?

Odpoveď č. 8;

Verejný obstarávateľ posúdi ekvivalentnosť certifikátov v rámci posúdenia splnenia podmienok účasti na základe skutočne predložených dokladov a dokumentov.

(...)

Otázka č. 11

V bode III. 1.3) Technická a odborná spôsobilosť oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania a tiež v Prílohe č. 5; Podmienky účasti súťažných podkladov predmetnej verejnej súťaže verejný obstarávateľ stanovil podmienky účasti nasledovne, cit.;

Uchádzač preukazuje technickú spôsobilosť a odbornú spôsobilosť:

2/ podľa j 34 ods. 1 písm. s) zákona

Uchádzač predloží zoznam osôb určených na plnenie zmluvy - 5 kľúčových expertov.

Uchádzač vyššie uvedeným spôsobom preukáže splnenie nasledujúcich minimálnych požiadaviek na kľúčových expertov:

Požiadavky na Experta č. I:

- platný certifikát ACCA alebo FCCA vydaný medzinárodným združením ACCA, alebo ekvivalent, preukázaný úradne osvedčenou kópiou certifikátu.

Máme za to, že za ekvivalentný certifikát môže byť považovaný aj certifikát CGAP (Certified Government Auditing Professional), resp. CIA (Certified Internal Auditor), keďže sú plnohodnotne aplikovateľné tak v súkromnom sektore ako aj v sektore štátnej správy.

Bude verejný obstarávateľ akceptovať certifikát CGAP (Certified Government Auditing Professional), resp. CIA (Certified Internal Auditor) na preukázanie predmetnej čiastkovej požiadavky u tohto experta ako iný obdobný, resp. ekvivalentný medzinárodný certifikát?

Odpoveď č. 11

Verejný obstarávateľ posúdi ekvivalentnosť certifikátov v rámci posúdenia splnenia podmienok účasti na základe skutočne predložených dokladov a dokumentov.

(...)

Otázka č. 12

V podmienkach účasti je uvedená pri expertovi č. 2 podmienka predložiť certifikát CGAP alebo ekvivalent... Naša otázka: je ekvivalentnom k certifikátu CGAP aj certifikát **CIA**?

Odpoveď č. 12:

Verejný obstarávateľ posúdi ekvivalentnosť certifikátov v rámci posúdenia splnenia podmienok účasti na základe skutočne predložených dokladov a dokumentov.

(...)

Otázka č. 15 (predložená navrhovateľom)

Týmto Vás žiadame o vysvetlenie súťažných podkladov vo verejnej súťaži na predmet zákazky „Poradenské služby v oblasti auditu“, ktorá bola vyhlásená vo Vestníku verejného obstarávania číslo 133/2018 zo dňa 06.07.2018 pod číslom 9197- MSS, a v Publikáčnom

Tento dokument má iba informatívny charakter. Nie je použiteľný pre právne účely. Dokument je vytláčený z portálu Úradu pre verejné obstarávanie

vestníku Európskej únie č. S127 zo dňa 05/07/2018, pod značkou 2018/S 127-289633, verejným obstarávateľom je Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky, Pribinova 2, 812 72 Bratislava - Staré mesto, v nasledovnom: V prílohe č. 5 súťažných podkladov - Podmienky účasti - v časti Technická a odborná spôsobilosť v hode 2, Požiadavky na Experta č. 2 - „platný certifikát CGAP vydaný inštitútom vnútorných audítorov, alebo ekvivalent, preukázaný úradne osvedčenou kópiou certifikátu“. Žiadame verejného obstarávateľa o vysvetlenie, či sa za ekvivalent CGAP považuje certifikát **EFQM Assessor**. Pri hodnotení vnútorného auditu danej organizácie podľa metódy EFQM sa používajú podobné postupy a princípy vyhodnocovania ako pri vyžadovanej metóde CGAP a hodnotitelia EFQM musia mať porovnateľné kompetencie ako sa vyžaduje pri internom audite. Vyžadovaný certifikát CGAP sa používa v oblasti výkonu auditu v štátnej správe. Hodnotenie podľa EFQM nie je viazané na príslušný sektor a je plnohodnotne aplikovateľné ako v súkromnom tak aj vo verejnom sektore, teda má širšie pole pôsobnosti ako vyžadovaný certifikát CGAP. Certifikát EFQM Assessor: - spĺňa všetky podmienky legislatívnej úpravy v oblasti vnútorného auditu v Slovenskej republike upravenej o. i. v zákone č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. účtovníctve v znení neskorších predpisov - je v súlade s medzinárodne uznávanými auditorskými štandardami pre poskytovanie služieb požadovaných verejným obstarávateľom na plnenie predmetu zákazky.

Odpoveď č. 15:

Verejný obstarávateľ posúdi ekvivalentnosť certifikátov v rámci posúdenia splnenia podmienok účasti na základe skutočne predložených dokladov a dokumentov.“.

64. V liste „Žiadosť o vysvetlenie a/alebo doplnenie dokladov predložených na preukázanie splnenia podmienok účasti“ zo dňa 29. 10. 2018 kontrolovaný uviedol, cit.: „Na pozíciu Experta č. 2 ste uviedli dvoch expertov Ing. ... a Ing. ... Na preukázanie splnenia uvedenej požiadavky ste predložili:

- za Ing. ... - certifikát MAFIS/manažment financií samospráv a certifikát EFQM, ...

Verejný obstarávateľ Váš žiada o vysvetlenie, akým spôsobom spĺňa niektorý z deklarováných certifikátov požiadavku verejného obstarávateľa na certifikát CGAP vzhľadom na skutočnosť, že ide o ekvivalent požadovaného dokladu, resp. ako je možné preukázať, že Vami navrhované ekvivalenty certifikáty spĺňajú požiadavku na vydanie certifikátu CGAP.“.

65. V liste „Žiadosť o písomné vysvetlenie a/alebo doplnenie dokladov predložených na preukázanie splnenia podmienok účasti – ODPOVEĎ“ navrhovateľ uviedol, cit.: „

V bode 4 vášho listu nás žiadate o preukázanie splnenia požiadavky na experta č. 2, pričom uvádzate že platnosť certifikátu EFQM Assessor pre Mgr. ... má platnosť iba do 10. 07. 2015 a zároveň nás vyzývate na vysvetlenie, akým spôsobom spĺňa niektorý z deklarováných certifikátov požiadavku na ekvivalent certifikátu CGAP.

List od spoločnosti vydávajúcej certifikát - ČESKÁ SPOLEČNOST PRO JAKOST, z.s. - potvrdzuje, že certifikát EFQM Assessor vydaný ... sa neobmedzuje na časový interval uvedený na certifikáte. List „Potvrzení o platnosti kvalifikace hodnotitele Modelu excelence EFQM“ tvorí prílohu 11 tohto listu. V prípade akýchkoľvek pochybností prosím kontaktujte Českú spoločnosť pro jakost priamo, ako subjekt ktorý vystavil predmetný certifikát. Kontaktnou osobou v tejto veci je: ...

Otázku o akceptácii ekvivalentov sme položili aj obstarávateľovi. V liste „Zaslanie vysvetlenia informácií potrebných na vypracovanie ponuky“ číslo OV02-2018/000131 zo dňa 9.8.2018 obstarávateľ odpovedal na nami položenú otázku (pozn.: Otázka č. 15), či za ekvivalent CGAP bude obstarávateľ považovať certifikát EFQM Assessor, že „*Verejný obstarávateľ posúdi ekvivalentnosť certifikátov v rámci posúdenia splnenia podmienok účasti na základe skutočne predložených dokladov a dokumentov.*“

V požiadavkách na odbornú spôsobilosť obstarávateľa uvádza štyri oblasti podmienok pre experta č. 2. Druhou podmienkou je kombinácia vlastníctva platného certifikátu CGAP a znalosti podmienok a legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontroly EÚ fondov.

4.2.1 EFQM Assessor ako platný certifikát k certifikátu CGAP

Máme za to, že plnohodnotným ekvivalentom požadovaného certifikátu je certifikát EFQM Assessor. Posúdenie ekvivalentnosti od konateľa spoločnosti Business Excellence CONSULTING s.r.o. ..., ktorý je ambasádorom European Foundation for Quality Management Brusel, je prílohou 12 tohto listu. V prípade akýchkoľvek pochybností prosím kontaktujte pána

(...)

Ekvivalentnosť certifikátu posudzujeme vo vzťahu k predmetu zákazky, t.j. či kompetencie držiteľa certifikátu EFQM pre výkon činností, ktoré tvoria predmet zákazky sú ekvivalentné ku kompetenciám držiteľa požadovaného certifikátu CGAP. Z uvedeného v ďalšej časti dávame do pozornosti rozsah činností tvoriaci predmet zákazky.

(...)

Expert č. 2 sa bude podľa opisu predmetu zákazky podieľať na nasledovných častiach zákazky:

- oblasť auditu ľudských zdrojov
- oblasť auditu systémov
- oblasť auditu procesov a životných situácií
- oblasť systému finančného riadenia verejnej správy a/alebo operačného programu
- oblasť evaluácie útvarov a zamestnancov verejnej správy
- oblasť auditu služieb verejnej správy, merania efektívnosti a integrácie spätnej väzby klientov verejnej správy
- oblasť manažérstva kvality

Odôvodnenie primeranosti požiadaviek na odbornú spôsobilosť Expertu č. 2 obstarávateľ zdôvodnil nasledovne:

Ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa je pri danom expertovi predpokladom rozšírených teoretických vedomostí a znalostí a taktiež predpokladom schopnosti správne aplikovať získané vedomosti a znalosti v praxi.

Expert č.2 bude zodpovedať najmä za audítorské overenie interného kontrolného systému, poradenstvo v oblasti riadiacich a kontrolných systémov, zvyšovanie efektívnosti verejnej správy za účelom reformy verejnej správy, hodnotenie, analyzovanie a poskytovanie odporúčaní a konzultácií pre efektívne plnenie úloh verejnej správy či komplexný audit a zefektívnenie fungovania vybraných organizácií. **V nadväznosti na tieto kľúčové činnosti sa od daného experta požaduje certifikát CGPA alebo jeho ekvivalent, ktorým expert preukáže svoju kompetentnosť a profesionalitu v oblasti vykonávania auditu so zameraním na verejný sektor.** Certifikát CGAP (Certified Government Auditing Professional) je kvalifikáciou v oblasti audítorstva pre verejný sektor na všetkých jeho úrovniach (štátna správa, verejná správa, miestna a územná samospráva). Daný certifikát bol zvolený pre uistenie sa verejného obstarávateľa, že expert na danej pozícii bude mať potrebné znalosti a audítorské zručnosti.

Pre úspešné vykonanie požadovaných činností sú ďalej nevyhnutné praktické skúsenosti daného experta, a to 5 rokov v oblasti implementácie a/alebo monitoringu a/alebo hodnotenia a/alebo auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci; vrátane minimálne 2-ročnej skúsenosti v oblasti výkonu auditu podľa medzinárodných audítorských štandardov. V neposlednom rade je potrebná aj znalosť legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontrol EÚ fondov a 3-ročná skúsenosť v manažérskej pozícii.

Týmto prehlasujeme, že osoba Mgr. ... v celom rozsahu spĺňa obstarávateľom stanovené minimálne požiadavky na experta č. 2. a to:

- dostatočné vzdelanie, t.j. ukončené minimálne vysokoškolské vzdelanie II. stupňa, ktoré preukazujeme riadne osvedčenou kópiou diplomu
- platný ekvivalent certifikátu CGAP, ktorý preukazujeme riadne osvedčenou
- čestné vyhlásenie experta o jeho znalostiach podmienok a legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontroly EÚ fondov,
- minimálne 5 ročnú pracovnú skúsenosť v oblasti implementácie a/alebo monitoringu a/alebo hodnotenia a/alebo auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci; vrátane minimálne 2 rokov skúseností v oblasti výkonu auditu (audit výkonnosti, systémov, ľudských zdrojov) podľa medzinárodných audítorských štandardov, ktorú dokazujeme predloženými životopismi expertov a
- minimálne 3 ročnú skúsenosť s výkonom manažérskej pozície, ktorú rovnako preukazujeme predloženými životopismi expertov“

Ďalšie argumenty navrhovateľa sú totožné ako v námietkach (viď body 30-32 tohto rozhodnutia).

(...)

Zároveň uvádzame, že expert č. 2, pani Mgr. ... pôsobí v oblasti poradenských služieb auditu verejnej správy viac ako 15 rokov. Od roku 2003 realizovala desiatky projektov procesných auditov, hodnotenia a optimalizácie systémov riadenia na ústredných orgánoch štátnej správy, podriadených organizáciách a samosprávach, personálnych auditov, projektov v oblasti nastavovania systémov, merania výkonnosti, riadenia kvality, a pod. Zároveň **používa princípy modelu excelencie EFQM** na vysoko kvalitatívnej úrovni od roku 2003, pričom v rokoch 2004 - 2005 napr. zavádzala EFQM na prvom ústrednom orgáne štátnej správy na Slovensku - MF SR. Mgr. ... požiadavky verejného obstarávateľa spĺňa v celom rozsahu, čo dokazuje skúsenosťami s auditmi štátnej / verejnej správy vykonávanými využitím kompetencií získanými aj vďaka certifikátu EFQM Assessor.

V kontexte uvedeného uvádzame, že Mgr. ... zaradená na pozíciu experta č. 2 má platný ekvivalent certifikátu CGAP a skúsenosti s verejnou správou, čo dokazuje obsahlivý životopis a osobné referencie. Požadované kompetencie vyplývajúce z predmetu zákazky spĺňa certifikát EFQM Assessor, čím máme za to že účel ekvivalentu certifikátu CGAP je v celom rozsahu splnený.

4. 2. 2 ACCA alebo SKAU ako platný ekvivalent k certifikátu CGAP

V podobnej veci akceptoval obstarávateľ (Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR), pre predmet zákazky Certifikačný orgán Pôdohospodárskej platobnej agentúry pre EPZF a EPFRV na finančné roky 2018-2024 s označením vo WO 32/2018 pod číslom 02436-MSS zo dňa 14.2.2018, ekvivalent pôvodne požadovaného certifikátu CGAP certifikát ACCA (The Association of Chartered Certified Accountants), resp. CIA (Certified Internal Auditor). Dôvodom bolo, že oba možné ekvivalenty nie sú viazané na príslušný sektor a sú plnohodnotne aplikovateľné tak v súkromnou sektore ako aj v sektore štátnej správy a to hlavne na výkon auditu výdavkov financovaných z fondov EÚ. Predmetné oznámenie sa nachádza na tejto webovej lokalite: [httD5://www.uvo.QQv.sk/vestnik/oznamienie/detail/375970](http://www.uvo.QQv.sk/vestnik/oznamienie/detail/375970)

Z uvedeného máme za to, že ekvivalentom požadovaného certifikátu je aj certifikát ACCA.

v kontexte uvedeného navrhovateľ poukazuje na to, že výkon auditu je v právnom prostredí Slovenskej republiky vykonávaný podľa zákona 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Licencia štatutárneho audítora,

ktorú vydáva Úrad pre dohľad nad výkonom auditu (predtým Slovenská komora audítorov) v zmysle zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve oprávňuje poskytovanie celého rozsahu služieb požadovaných verejným obstarávateľom a to pre všetky subjekty, tak v súkromnom, ako aj verejnom sektore. Certifikát CGAP je tak teda iba potvrdením čiastkových znalostí, ktoré musí ovládať audítor, ktorý absolvoval zákonom predpísanú odbornú prípravu, prax a skúšky.

Z uvedeného vyplýva, že akékoľvek vytváranie rozdielov na základe držby iných ako zákonom predpísaných certifikátov medzi odborne spôsobilými osobami oprávnenými vykonávať činnosť audítora je neodôvodnené a subjekty so zamestnancami, ktorí nemajú uvedený certifikát, sú stanovením takejto požiadavky zo strany verejného obstarávateľa neopodstatnene diskriminované, čo je v rozpore s princípom nediskriminácie vo verejnom obstarávaní podľa § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní.

Expert s certifikátom audítora (v našom prípade licencia SKAU alebo ACCA) predpokladá plnenie predmetu zákazky uvedené napr. v oblastiach Audítorské overenie interného kontrolného systému. Kvalifikácia audítora je aj deklaráciou, že osoba je spôsobilá na vykonanie analýzy procesov, nakoľko pri výkone auditu je povinnosťou aj testovanie, či systém vnútorných kontrol/procesov funguje efektívne tak aby nedochádzalo k podvodom, zvädzaniam, klamstvám a pod.

4. 2. 3 MAFIS ako platný ekvivalent k certifikátu CGAP

Manažment financovania samospráv (MAFIS), vydaný European Center of Management je podľa nášho názoru platným ekvivalentom k certifikátu CGAP. Posúdenie ekvivalentnosti Európskeho centra manažmentu, o.z., ktorý vydal certifikáty pre našich expertov je prílohou 10 tohto listu.

4. 2. 4 Certifikát vzdelávacieho projektu Rozpočtovníctvo, účtovníctvo a audit účtovných jednotiek verejnej správy ako platný ekvivalent k certifikátu CGAP

Okrem hore uvedeného máme za to, že plnohodnotným ekvivalentom požadovaného certifikátu je aj certifikát vzdelávacieho projektu Rozpočtovníctvo, účtovníctvo a audit účtovných jednotiek verejnej správy. Vzdelávací projekt bol priamo pod záštitou SKAU (Slovenskej komory audítorov) a Ministerstva financií Slovenskej republiky. Vzdelávanie bolo zacielené na správne a presné účtovanie jednotiek verejnej správy, rozpočtovníctva, účtovania, odpisovania a vedenia majetku a pod. Obsah školenia je porovnateľný s obsahom vzdelania CGAP.

Máme za to, že v predmetnom prípade sa nemá posudzovať ekvivalentnosť certifikátu ako takého, ale má sa posúdiť ekvivalentnosť kompetencií a kvalifikácie experta č. 2. ktoré reálne má na základe získaného certifikátu tak, aby bol zabezpečený riadny výkon všetkých činností experta č. 2. ktoré sú vyžadované verejným obstarávateľom.“

66. V zápisnici z posúdenia splnenia podmienok účasti zo dňa 27. 2. 2019 je uvedené nasledovné, cit.: „Uchádzač č. 4 - Skupina dodávateľov v zložení: líder: XY (ďalej len „uchádzač č. 4“) – 1 miesto v poradí

- **technická alebo odborná spôsobilosť podľa § 34 zákona**

Vzhľadom k tomu, že uchádzač č. 4 predložil JED komisia ho požiadala listom č. OV02-2018/000131 zo dňa 20. 09. 2018, odoslaný dňa 21.10.2018 o predloženie dokladov a dokumentov nahradených JED.

V určenej lehote Uchádzač č. 4 predložil dňa 28.09.2018 požadované doklady a dokumenty.

(...)

- technická alebo odborná spôsobilosť podľa § 34 ods. 1 písm. g) zákona a Prílohy č. 5 súťažných podkladov

Uchádzač č. 4 preukázal splnenie tejto podmienky účasti desiatimi expertmi (na pozícii Expert č. 1 - 2 osoby, Expert č. 2 - 2 osoby, Expert č. 3 - 2 osoby, Expert č. 4 - 3 osoby Expert č. 5 -1 osoba). Vzhľadom k tomu, že komisia mala nejasnosti v preložených dokladoch a to hlavne v predložených ekvivalentoch certifikátu CGAP u Expertov č. 2, požiadala uchádzača č. 4 o vysvetlenie listom č. OV02-2018/000131 zo dňa 29.10.2018, odoslaný dňa 29.10.2018. Uchádzač č. 4 predložil vysvetlenie v požadovanej lehote dňa 14.11.2018. Komisia po dôkladnom overení skutočností uvedených v odpovedi na vysvetlenie dospela k záveru, že u Expertov č. 2 predložené ekvivalenty nespĺňajú požiadavku verejného obstarávateľa resp. požiadavky na vydanie certifikátu CGAP. Komisia skonštatovala, že uchádzač č. 4 nepreukázal splnenie tejto podmienky účasti a preto navrhla jeho vylúčenie verejnému obstarávateľovi. Následne verejný obstarávateľ vylúčil uchádzača č. 4 v zmysle § 40 ods. 6 písm. a) zákona - list č. OV02-2019/000231 zo dňa 27.02.2019, odoslaný dňa 27.02.2019. Uchádzač č. 4 predložil za Experta č. 4 Tomáša Hettycha certifikáty, ktoré neboli preložené do slovenského jazyka, vzhľadom k tomu, že verejný obstarávateľ uchádzača č. 4 vylúčil, z tohto dôvodu ho už nepožiadaval o vysvetlenie.“.

67. V liste „Oznámenie o vylúčení“ z 27. 2. 2019 je uvedené, cit.: „...komisia zriadená verejným obstarávateľom vyhodnotila ponuky, posúdila splnenie podmienok účasti a skonštatovala, že ste nespĺnili podmienky účasti stanovené verejným obstarávateľom.(...)“

Odôvodnenie vylúčenia

(...)Komisia sa podrobne a dôkladne zaoberala Vami uvádzanými skutočnosťami, ohľadne ekvivalentov certifikátu CGAP uvedenými v odpovedi na vysvetlenie a tieto skutočnosti preverovala. Výsledkom preverenia jednotlivých informácií komisia dospela k záveru, že Vami predložené certifikáty nespĺňajú požiadavku verejného obstarávateľa, resp. požiadavky na vydanie certifikátu CGAP, a to najmä z týchto dôvodov.

a) ACCA Diploma in International Financial Reporting

Zdroj: Príloha č. 3 - pr/ruč/ra ACCA International Financial Reporting

Certifikát ACCA je určený pre profesionálov pracujúcich v oblasti účtovníctva, auditu a financií a tiež pre tých, ktorí chcú získať uznávanú kvalifikáciu v medzinárodných štandardoch finančného vykazovania. Certifikát ACCA je dokladom znalostí a vedomostí v oblasti účtovníctva a finančného riadenia podniku a je primárne zameraný na účtovníctvo a finančný manažment. Audítora, ktorý získal certifikát ACCA sa zameriava hlavne na audit finančných výkazov (účtovné závierky a účtovníctvo).

Certifikát ACCA nepotvrďuje kompetencie pre verejný sektor. Za účelom posúdenia ekvivalentnosti sa verejný obstarávateľ v podobnom predmete zákazky („Zabezpečenie realizácie aktivít národného projektu „Optimalizácia procesov vo verejnej správe“) požiadaval o odborný názor Slovenský inštitút vnútorných auditov a Inštitút vnútorných audítora v severnej Amerike, z ktorých odpovedí jednoznačne vyplýva, že certifikát ACCA nie je ekvivalentom k certifikátu CGAP. Vo svojom vysvetlení uvádzate, že v podobnej veci akceptoval verejný obstarávateľ (Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR), pre predmet zákazky Certifikačný orgán Pôdohospodárskej platobnej agentúry pre EPZF a EPFRV na finančné roky 2018 - 2024, certifikát ACCA resp. CIA ako ekvivalent k certifikátu CGAP.

K argumentácii akceptovania navrhovaného riešenia vo verejnom obstarávaní na obdobný predmet zákazky, realizovaný verejným obstarávateľom/Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR uvádzame, že postup vyhodnotenia ponúk a splnenia podmienok účasti je vo výlučnej diskrečnej právomoci konkrétneho verejného obstarávateľa a tiež že je potrebné zohľadniť všetky podmienky zadávania zákazky. Expert č. 2 s certifikátom CGAP zodpovedá najmä za audítorské overenie interného kontrolného systému, poradenstvo v

Tento dokument má iba informatívny charakter. Nie je použiteľný pre právne účely. Dokument je vytláčený z portálu Úradu pre verejné obstarávanie

oblasti riadiacich a kontrolných systémov, zvyšovanie efektívnosti verejnej správy za účelom reformy verejnej správy, hodnotenie, analyzovanie a poskytovanie odporúčaní a konzultácií pre efektívne plnenie úloh verejnej správy, či komplexný audit a zefektívnenie fungovania vybraných organizácií. V nadväznosti na tieto kľúčové činnosti sa od daného experta požaduje certifikát CGPA alebo jeho ekvivalent, ktorým expert preukáže svoju kompetentnosť a profesionalitu v oblasti vykonávania auditu so zameraním na verejný sektor. Predmet zákazky Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, tvorí zabezpečenie kvalitného certifikačného overenia účtov a zákonnosti a správnosti výdavkov Pôdohospodárskej platobnej agentúry. Preto **nie je možné** vyhodnocovanie splnenia podmienok účasti v týchto dvoch prípadoch **stotožňovať**, resp. porovnávať, najmä s ohľadom na rozdielnosť opisu predmetu zákazky a relevanciu požadovaných certifikátov, ktoré sa viažu na opis predmetu zákazky.

b) Certifikát Manažment financovania samospráv (MAFIS), vydaný EUROPEAN Center of Management.

Zdroj: www.mafis.eu/?o=sk

Ide o vzdelávací projekt v oblasti finančného manažmentu, primárne zameraný na samosprávu (obce a mestá). Certifikát MAFIS nevydáva profesionálne uznávaný, prípadne akreditovaný inštitút. Chýbajú údaje o certifikácii, Vydáva sa iba potvrdenie o absolvovaní školenia - workshopu a jeho udelenie nie je viazané primeraným individuálnym preskúšaním a potvrdením odbornej praxe. Vo svojom vysvetlení deklarujete potvrdenie ekvivalentnosti certifikátu MAFIS k certifikátom CGAP organizáciou Európske centrum manažmentu. Európske centrum manažmentu vzniklo ako občianske združenie s cieľom zabezpečovať a vytvárať podmienky pre rozvoj a podporu modernej občianskej a poznatkovo riadenej spoločnosti v európskom priestore a nie je primárne zamerané na audit.

c) Certifikát EFQM Assesor

Zdroj: www.ssk.sk/aktivitv/model-wnimocnosti-efom/

Certifikát EFQM Assesor Training aplikuje koncepty a detaily modelu EFQM a nástrojov RADAR na vytvorenie analýzy výkonnosti. Model výnimocnosti EFQM je nástrojom určeným ku komplexnému posudzovaniu firmy a jej výkonu a slúži na zefektívnenie riadenia skôr v podnikateľom prostredí. Zdôrazňuje úlohu vodcovstva v podniku, použitú stratégiu a plánovanie, pôsobenie na pracovníkov, využívané zdroje a partnerstvá ako aj základné predpoklady dobrého fungovania procesov. Výsledkom týchto procesov, je vzťah so zákazníkmi, pracovníkmi ako aj vzťah k spoločnosti, čo predstavuje výsledky kľúčových činností podniku. Rešpektuje princípy, z ktorých najväčší dôraz sa kladie na princíp kontinuálneho zlepšovania. Neustále zlepšovanie sa týka všetkých podnikových činností, ktoré je možné dosiahnuť pomocou dostupných moderných manažérskych metód a osvedčených praktík.

d) Certifikát vzdelávacieho projektu Rozpočtovníctvo, účtovníctvo a audit účtovných jednotiek verejnej správy.

Tento certifikát nevydáva profesionálne uznávaný prípadne akreditovaný inštitút a nie sú údaje o certifikácii. Vydáva sa potvrdenie o absolvovaní školenia - workshopu, nie kompetencia overená primeraným individuálnym preskúšaním a potvrdením odbornej praxe. Certifikát vzdelávacieho projektu Rozpočtovníctvo, účtovníctvo a audit účtovných jednotiek verejnej správy nepotvrďuje kvalifikáciu na výkon auditu. V rámci vyššie uvedeného projektu boli audítori a asistenti školení o spôsobe overovania individuálnej a konsolidovanej

účtovnej uzávierky. Certifikát vzdelávacieho projektu Rozpočtovníctvo, účtovníctvo a audit účtovných jednotiek verejnej správy nepotvrzuje kvalifikáciu na výkon auditu.

e) Licencia S K AU na poskytovanie audítorských služieb

Zdroj: <https://www.skau.sk>

Licencia SKAU je dokladom k štatutárnemu (finančnému) auditu v podmienkach SR. Audítora sa zameriava na audit finančných výkazov (účtovné závierky, účtovníctvo) načo sa nezameriava audítora, ktorý disponuje certifikátom CGAP, Licencia SKAU je primárne zameraná na účtovníctvo a účtovné výkazy; inak povedané, stretáva sa tu vnútorný audit a finančný audit. Na získanie licencie SKAU je potrebné, aby uchádzači prešli registráciou do zoznamu asistentov štatutárnych audítora a musia spĺňať podmienky ustanovené zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Témy, ktoré obsahuje skúška na asistenta štatutárneho audítora sú hlavne:

1. Právna úprava účtovníctva - zákon o účtovníctve
2. Dlhodobý majetok - Členenie, oceňovanie a evidencia dlhodobého majetku,
3. Zásoby - Členenie, oceňovanie, evidencia a účtovanie zásob,
4. Finančné účty a zúčtovacie vzťahy,
5. Kapitálové účty a dlhodobé záväzky,
6. Náklady a výnosy,
7. Uzávierkové účty a podsúvahové účty

f) Certifikát CGAP

Zdroj: https://www.interniaudit.cz/download/Prirucka_CBT_aktualizace_2011.pdf

Medzinárodný certifikát audítora vo verejnom sektore, bol navrhnutý špeciálne pre audítora, ktorí pracujú na rôznych úrovniach vo verejnom sektore. (CGAP®) je certifikát špecializovaný pre odborníkov z oblasti verejného auditu. Aby sa kandidát vôbec mohol kvalifikovať na certifikáciu, musí mať bakalársky alebo vyšší titul alebo ekvivalent z akreditovanej vysokej školy. Kandidáti CGPA musia mať najmenej 24 mesačnú prax vo verejnom sektore (federálnej, národnej, štátnej, krajskej, miestnej, atď). Obsahom skúšky na vydanie certifikátu CGAP je znalosť auditu verejnej správy vrátane vládnych audítorských štandardov. Skúška na získanie certifikátu CGAP sa skladá zo 125 otázok a pokrýva tieto oblasti:

1. štandardy, riadenie spoločnosti a riziká
2. auditná prax verejnej správy
3. auditné techniky a zručnosti vo verejnej správe
4. audítorské prostredie vo verejnej správe

Na základe uvedeného je nutné konštatovať, že ste nesplnili podmienky účasti v predmetnej časti, nakoľko verejný obstarávateľ nemôže uznať Vami navrhované certifikáty a dokumenty ako ekvivalenty požadovaného certifikátu CGAP, a to hlavne z dôvodu úplne iného predmetu zamerania Vami predložených certifikátov.“.

68. Prílohou námietok navrhovateľa bol aj list „Posúdenie ekvivalentnosti certifikátov EFQM Assessor a CIA (Certified Internal Auditor)“ vypracovaný Ing. ... z Katedry verejnej správy FEŠRR SPU v Nitre, pričom navrhovateľ poukazoval najmä na záver tohto listu, cit.: „Certifikáty CIA a EFQM Assessor je možné považovať pri realizácii predmetu zákazky za ekvivalentné. Pri detailnom skúmaní predmetu zákazky a toho, ako obstarávateľ definoval, ktoré časti predmetu zákazky budú realizované jednotlivými expertmi, dochádzam k záveru, že neexistuje taká časť predmetu zákazky, aby nebolo možné jej plnenie v požadovanom rozsahu a kvalite expertom, ktorý je držiteľom ekvivalentného certifikátu. Z pohľadu

požadovaných kompetencií, ktoré sú dané opisom predmetu zákazky v jednotlivých oblastiach a činnostiach, je možné považovať certifikáty EFQM a ACCA za ekvivalentné k CIA.

Vzhľadom k tomu, že aj pri samotnom preukazovaní požadovanej dvojročnej praxe i pri kvalifikácii na certifikát CIA je uvedené, že „akceptovateľný ekvivalent praxe zahŕňa aj auditné/assessmentové (hodnotiace) disciplíny a hodnotenie kvality“, som presvedčená, že z pohľadu toho, čo Ministerstvo vnútra SR požaduje pri realizácii predmetnej zákazky, neobsahujú postupy interného auditu žiaden významný prvok navyše v porovnaní s postupmi assessmentu/hodnotenia organizácie na základe modelu EFQM a kompetencie pre výkon zákazky získané certifikátom CIA nie sú iné ako kompetencie získané certifikátom EFQM Assessor.

Pokiaľ Ministerstvo vnútra SR požaduje od experta č. 2 certifikát ekvivalentný k CGAP a súčasne za ekvivalentný k tomuto certifikátu považuje aj certifikát CIA (a nakoľko aj samotná certifikačná autorita, ktorá tieto certifikáty vydáva IIA, rozhodla od 1.1.2019 o nahradení certifikátu CGAP certifikátom CIA), potom je možné považovať za certifikát ekvivalentný k CGAP aj certifikát EFQM Assessor.“.

Právny rámec

69. Podľa § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.
70. Podľa § 40 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ posudzuje splnenie podmienok účasti vo verejnom obstarávaní v súlade s oznámením o vyhlásení verejného obstarávania alebo oznámením o koncesii. Ak sú podmienky účasti uvedené aj v súťažných podkladoch alebo koncesnej dokumentácii, nesmú byť v rozpore s oznámením o vyhlásení verejného obstarávania alebo oznámením o koncesii.
71. Podľa § 40 ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ písomne požiada uchádzača alebo záujemcu o vysvetlenie alebo doplnenie predložených dokladov, ak z predložených dokladov nemožno posúdiť ich platnosť alebo splnenie podmienky účasti.
72. Podľa § 40 ods. 6 písm. a) zákona o verejnom obstarávaní verejný obstarávateľ a obstarávateľ vylúčia z verejného obstarávania uchádzača alebo záujemcu, ak nespĺnil podmienky účasti.

Právne posúdenie námietok navrhovateľa úradom

73. Úrad na úvod právneho posúdenia námietok uvádza, že navrhovateľ v námietkach namietal aj skutočnosť, že realizácia predmetu zákazky si nevyžaduje certifikát vo verejnej správe (certifikátom CGAP sa preukazuje prax vo verejnej správe). Nakoľko navrhovateľ nepodal žiadosť o nápravu a následne námietky proti podmienkam uvedeným v súťažných podkladoch (v zákonnej lehote a zákonným spôsobom), konkrétne vo vzťahu k spornej podmienke účasti preukazujúcej technickú a odbornú spôsobilosť (certifikát CGAP alebo ekvivalent), úrad sa nezaoberal samotnou podmienkou účasti, jej primeranosťou a súvisom s predmetom zákazky, ale preskúmaval spôsob vyhodnocovania uvedenej podmienky účasti zo strany kontrolovaného, a teda úkony kontrolovaného, ktoré predchádzali vylúčeniu navrhovateľa.
74. Úrad vo vzťahu k uplatňovaniu jedného zo základných princípov verejného obstarávania, a to princípu transparentnosti uvádza, že je dôležité, aby boli podmienky účasti stanovené

presne a určito, a aby už z oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania a následne aj zo súťažných podkladov získali uchádzači, resp. záujemcovia presné informácie o dokladoch, ktoré verejný obstarávateľ, resp. obstarávateľ vyžaduje predložiť na preukázanie ich spôsobilosti plniť predmet zákazky.

75. Úrad uvádza, že účelom stanovenia podmienok účasti vo verejnom obstarávaní je overiť si postavenie záujemcu, resp. uchádzača z hľadiska osobného postavenia, finančného a ekonomického postavenia alebo technickej alebo odbornej spôsobilosti, čím sa verejný obstarávateľ ubezpečí, že plnenie zmluvy bude zabezpečené spôsobilým zmluvným partnerom v požadovanom rozsahu a kvalite.
76. V predmetnej verejnej súťaži kontrolovaný požadoval predložiť doklady slúžiace na preukázanie splnenia podmienok účasti technickej a odbornej spôsobilosti podľa § 34 ods. 1 písm. g) zákona o verejnom obstarávaní, a to platný **certifikát CGAP** vydaný inštitútom vnútorných audítorov, alebo **ekvivalent** preukázaný riadne osvedčenou kópiou certifikátu.
77. Úrad preskúmal žiadosti o vysvetlenie súťažných podkladov zaslané kontrolovanému s cieľom zistiť, či bola kontrolovanému doručená žiadosť o vysvetlenie vzťahujúca sa k uvedenej podmienke účasti, napr. čo bude kontrolovaný považovať za ekvivalent certifikátu CGAP, resp. ako bude postupovať pri vyhodnocovaní ekvivalentu certifikátu CGAP. Úrad uvádza, že kontrolovanému boli doručené tri žiadosti o vysvetlenie, ktoré by sa týkali certifikátu CGAP a jeho ekvivalentu. Konkrétne jeden zo záujemcov sa informoval, či možno za ekvivalent považovať, napr. Six Sigma, iný či možno za ekvivalent považovať certifikát CIA, a napokon navrhovateľ žiadal o vysvetlenie, či sa za ekvivalent CGAP bude kontrolovaný považovať certifikát **EFQM Assessor**. Kontrolovaný vo všetkých troch prípadoch odpovedal, cit.: „Verejný obstarávateľ posúdi ekvivalentnosť certifikátov v rámci posúdenia splnenia podmienok účasti na základe skutočne predložených dokladov a dokumentov.“.
78. Úrad má za to, že z predložených žiadosti o vysvetlenie vyplýva, že záujemcovia mali nejasnosti v tom, čo bude možné považovať za ekvivalent k certifikátu CGAP a teda akým spôsobom bude kontrolovaný ekvivalent posudzovať.
79. Z odpovedí poskytnutých kontrolovaným je zrejmé, že tento v danej etape procesu verejného obstarávania neposkytol záujemcom bližšie informácie k spôsobu, ako bude vyhodnocovať prípadný ekvivalent, teda aké požiadavky musí predložený certifikát spĺňať, aby bol vyhodnotený ako ekvivalent, ani neuviedol typy certifikátov, ktoré považuje za ekvivalent ako uviedol neskôr vo vyjadrení k námietkam. Skutočnosť, že boli kontrolovanému doručené viaceré žiadosti o vysvetlenie vo vzťahu k danej podmienke účasti indikuje, že predmetná podmienka účasti nie je stanovená úplne jednoznačne a vytvára priestor na rôzne vnímanie toho, čo možno považovať za ekvivalent k certifikátu CGAP.
80. Kontrolovaný poukazuje na skutočnosť, že žiadnym spôsobom a v žiadnej fáze postupu verejného obstarávania neurčoval žiadne dodatočné požiadavky na ekvivalent k certifikátu CGAP. Úrad v tejto súvislosti konštatuje, že kontrolovaný neurčil dodatočné požiadavky na ekvivalent k certifikátu CGAP, a to ani v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania, súťažných podkladoch, ako ani v ostatných dokumentoch k verejnému obstarávaniu, napr. vo vysvetleniach súťažných podkladov.
81. Úrad má za to, že ak aj kontrolovaný ani pri vysvetľovaní súťažných podkladov neuviedol informácie k spôsobu, ako bude vyhodnocovať prípadný ekvivalent (aké požiadavky musí predložený certifikát spĺňať, aby bol vyhodnotený ako ekvivalent), mal tak urobiť minimálne v procese vyhodnocovania splnenia podmienok účasti. Nakoľko iba v takom prípade by bolo
- Tento dokument má iba informatívny charakter. Nie je použiteľný pre právne účely. Dokument je vytlačený z portálu Úradu pre verejné obstarávanie

možné zo strany úradu a aj samotných uchádzačov (najmä tých, ktorí boli vyzvaní na vysvetlenie predložených dokladov) preveriť, či kontrolovaný pri vyhodnocovaní splnenia podmienok účasti postupoval transparentne a v súlade s princípom rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie. Uvedené informácie by mali vyplývať najmä zo zápisnice z vyhodnocovania splnenia podmienok účasti, ako aj zo žiadosti o vysvetlenie predložených dokladov, najmä s prihliadnutím na princíp transparentnosti.

82. Úrad v tejto súvislosti uvádza, že princíp transparentnosti okrem iného zabezpečuje, aby zadávanie verejných zákaziek prebiehalo prehľadným, právne korektným a predvídateľným spôsobom, pretože práve transparentnosť procesu zadávania zákaziek je nielen podmienkou existencie účinnej konkurencie medzi dodávateľmi, ale aj predpokladom účelného vynakladania verejných prostriedkov. Dodržiavanie princípu transparentnosti verejným obstarávateľom je teda jedným zo základných predpokladov dosiahnutia účelu verejného obstarávania a jeho nedodržaním dochádza k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní. V tejto súvislosti úrad uvádza, že **k porušeniu princípu transparentnosti môže v procese zadávania verejnej zákazky dôjsť v tom prípade, ak by sa v postupoch obstarávateľa vyskytovali také prvky, ktoré by verejné obstarávanie robili nekontrolovateľným, horšie kontrolovateľným, nečitateľným alebo neprehľadným, prípadne prvky, ktoré by vzbudzovali pochybnosti o pravých dôvodoch jednotlivých krokov verejného obstarávateľa.** Uvedený princíp teda zabezpečuje jednoznačnosť krokov verejného obstarávateľa a taktiež obmedzuje svojvoľnosť konania a predvídateľnosť postupu vo verejnom obstarávaní. Úrad dodáva, že len odôvodnené a preskúmateľné konanie verejného obstarávateľa je možné považovať za transparentné, čo v tomto prípade znamená, že len uvedenie presných, jasných a jednoznačných tvrdení či už v žiadosti o vysvetlenie predložených dokladov a následne v oznámení o vylúčení je možné považovať za transparentné, preskúmateľné, a teda súladné so zákonom o verejnom obstarávaní.
83. Úrad zdôrazňuje, že **postup kontrolovaného musí byť preskúmateľný nielen pre úrad ako orgán dohľadu, ale čo najväčšia miera informovanosti musí byť zabezpečená aj smerom k uchádzačom.** Len vtedy, ak má uchádzač k dispozícii všetky relevantné informácie týkajúce sa postupu kontrolovaného pri vyhodnocovaní podmienok účasti dokáže náležite odôvodniť žiadosť o vysvetlenie predložených dokladov, pričom úrad je tohto názoru, že v predmetnom verejnom obstarávaní sa navrhovateľ až z oznámenia o vylúčení dozvedel, akým spôsobom kontrolovaný vyhodnocoval ekvivalent k certifikátu CGAP.
84. Z predmetnej dokumentácie je zrejmé, že vylúčeniu navrhovateľa predchádzala žiadosť o vysvetlenie predložených dokladov zo strany kontrolovaného, ako aj navrhovateľova odpoveď na žiadosť o vysvetlenie. Vzhľadom na túto skutočnosť považuje úrad za potrebné zaoberať sa v prvom rade žiadosťou o vysvetlenie predložených dokladov a navrhovateľovou odpoveďou na túto žiadosť, ktoré samotnému vylúčeniu navrhovateľa predchádzali.
85. Preštudovaním predmetnej žiadosti úrad uvádza, že kontrolovaný žiadal navrhovateľa o vysvetlenie, akým spôsobom spĺňa niektorý z deklarovovaných certifikátov požiadavku na certifikát CGAP, pričom kontrolovaný ani v tejto žiadosti neuviedol bližšie informácie k spôsobu, ako vyhodnocoval navrhovateľom predložené doklady, teda aké požiadavky musí predložený certifikát spĺňať, aby bol vyhodnotený ako ekvivalent, resp. čo vzbudzuje u kontrolovaného pochybnosti o tom, či v prípade dokladov predložených navrhovateľom ide alebo nejde o ekvivalent k certifikátu CGAP. Úrad má za to, že ak aj vo fáze vysvetľovania súťažných podkladov by bolo možné akceptovať odpoveď, že kontrolovaný „posúdi ekvivalentnosť certifikátov v rámci posúdenia splnenia podmienok účasti na základe skutočne predložených dokladov a dokumentov“, v prípade vyhodnocovania splnenia podmienok účasti už mal k dispozícii konkrétne doklady a dokumenty predložené navrhovateľom, a teda tieto mal preskúmateľným spôsobom vyhodnocovať. Avšak z predloženej dokumentácie nevyplýva postup, aký zvolil kontrolovaný pri vyhodnocovaní. Tento dokument má iba informatívny charakter. Nie je použiteľný pre právne účely. Dokument je vytlačený z portálu Úradu pre verejné obstarávanie

ekvivalentu predložených dokladov, aké požiadavky by ekvivalent mal spĺňať a na základe akých skutočností má kontrolovaný pochybnosti o splnení danej podmienky účasti zo strany navrhovateľa. Žiadosť o vysvetlenie bola zo strany kontrolovaného koncipovaná veľmi všeobecne.

86. Napriek takto široko postavenej žiadosti o vysvetlenie doručil navrhovateľ kontrolovanému vysvetlenie, v ktorom uvádza na základe akých skutočností má za to, že ním predložené doklady sú ekvivalentom k certifikátu CGAP. Nakoľko v žiadosti nemal uvedené žiadne požiadavky na certifikát CGAP, resp. na ekvivalent uvádzal skutočnosti, ktoré podľa neho mal kontrolovaný brať do úvahy pri posudzovaní predložených dokladov ako ekvivalentu k certifikátu CGAP.
87. Úrad preštudoval navrhovateľom doručené vysvetlenie a uvádza, že z predloženej dokumentácie ani z oznámenia o vylúčení nevyplýva spôsob akým sa kontrolovaný vysporiadal s tvrdeniami navrhovateľa obsiahnutými v doručenom vysvetlení. Navrhovateľ najmä pokiaľ išlo o certifikát **EFQM Assessor** dosť rozsiahlo popísal, prečo tento považuje za ekvivalent k CGAP. Kontrolovaný v oznámení o vylúčení len uvádza, čo je model výnimočnosti EFQM, pričom neuvádza žiadne argumenty v reakcii na vysvetlenie zaslané navrhovateľom, prečo certifikát EFQM Assessor nie je možné považovať za ekvivalent k CGAP (viď body 66-67 tohto rozhodnutia). Úrad má za to, že odôvodnenie vylúčenia navrhovateľa nie je možné považovať za dostatočné.
88. Úrad ďalej uvádza, že žiadne zákonné ustanovenie nebráni verejnému obstarávateľovi požadovať vysvetlenie viackrát (opakovane). Takto by kontrolovaný vytvoril priestor pre konfrontáciu navrhovateľa s jeho vlastnými zisteniami / tvrdeniami o posudzovaní požiadaviek na ekvivalent. Kontrolovaný tiež na žiadnom mieste v dokumentácii transparentným spôsobom nezdokumentoval postup vyhodnocovania predložených dokladov ako ekvivalentov k CGAP zo strany uchádzačov, teda ako dospel k záveru, že navrhovateľom predložené certifikáty nie sú ekvivalenty k certifikátu CGAP, ale certifikát CIA a Osvedčenie na výkon auditu za ekvivalent považuje. Kontrolovaný vo vyjadrení len uvádza, že postupoval pri posudzovaní ekvivalentnosti rovnako ako pri posudzovaní ekvivalentnosti certifikátu EFQM, pričom tento postup preverovania nie je možné preveriť zo strany úradu.
89. Úrad ďalej preštudoval aj prílohy k zápisnici z vyhodnotenia splnenia podmienok účasti a uvádza, že ani z týchto nevyplýva postup komisie pri vyhodnocovaní predložených dokladov ako ekvivalentov k CGAP zo strany uchádzačov. Pri každom z uchádzačov je v prípade experta č. 2 uvedený len zoznam predložených certifikátov bez nejakej bližšej informácie ako ich kontrolovaný vyhodnocoval. V prípade navrhovateľa sa v dokumentácii nenachádza žiadna bližšia informácia o porovnaní certifikátov s certifikátom CGAP, resp. aké nejasnosti mal kontrolovaný pokiaľ ide o posudzovanie ekvivalentu. V prípade iného uchádzača boli uvedené certifikáty – licencia SKAU a kvalifikačná skúška MFSR a tento bol vyhodnotený ako spĺňajúci predmetnú podmienku účasti, rovnako však bez bližších informácií, ako komisia na vyhodnocovanie ponúk dospela k takémuto záveru.
90. V súvislosti s procesom vyhodnotenia splnenia podmienok účasti má úrad za to, že postup kontrolovaného pri vyhodnocovaní splnenia podmienok účasti je nečitateľný a nejednoznačný. **Predložená dokumentácia z verejného obstarávania neobsahuje informácie, z ktorých by úrad vedel preskúmať / verifikovať ako kontrolovaný pristúpil k vyhodnocovaniu splnenia podmienok účasti, konkrétne technickej alebo odbornej spôsobilosti (certifikát CGAP alebo ekvivalent).** V zápisnici z vyhodnotenia splnenia podmienok účasti je iba uvedené, že komisia po dôkladnom overení skutočností uvedených v odpovedí na vysvetlenie dospela k záveru, že pri Expertoch č. 2 predložené ekvivalenty nespĺňajú požiadavku verejného obstarávateľa, resp. požiadavky na vydanie certifikátu CGAP. Úrad má za to, že z uvedenej zápisnice, resp. z jej príloh alebo iných dokladoch Tento dokument má iba informatívny charakter. Nie je použiteľný pre právne účely. Dokument je vytlačený z portálu Úradu pre verejné obstarávanie

tvoriacich súčasť dokumentácie k predmetnému verejnému obstarávaniu nevyplýva spôsob / postup **komisie pri posudzovaní splnenia podmienok technickej a odbornej spôsobilosti a ako dospela k záveru, že navrhovateľom predložené doklady nemožno považovať za ekvivalent k certifikátu CGAP, čím kontrolovaný porušil princíp transparentnosti.**

91. Nakoľko vylúčenie predstavuje najtvrdší zásah do práv uchádzača zúčastniť sa verejného obstarávania, musí byť dôvod vylúčenia uchádzača z verejného obstarávania založený na riadne preskúmanom skutkovom stave za použitia nesporných dôkazných prostriedkov. Prípustné je len také vylúčenie, ktoré je v súlade s princípmi verejného obstarávania podľa § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní, konkrétne princípom transparentnosti a princípom nediskriminácie a rovnakého zaobchádzania. V uvedenom prípade nemožno hovoriť o riadne preskúmanom skutkovom stave za použitia nesporných dôkazných prostriedkov, nakoľko ako bolo uvedené vyššie, z dokumentácie nevyplýva ako komisia na vyhodnocovanie ponúk posudzovala predložené doklady preukazujúce splnenie podmienok účasti týkajúcich sa technickej alebo odbornej spôsobilosti v prípade navrhovateľa, a ani v prípade iných uchádzačov, kde predložené doklady komisia akceptovala ako ekvivalent. V dôsledku porušenia princípu transparentnosti pri vyhodnocovaní splnenia podmienok účasti, nie je možné posúdiť, či kontrolovaný postupoval vo vzťahu ku všetkým uchádzačom rovnako a či nedošlo aj k porušeniu princípu rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie.
92. Úrad v danom prípade upriamuje pozornosť aj na princíp proporcionality. Z rozhodovacej činnosti Súdneho dvora Európskej únie (napr. C-157/96, C-21/03 a C-34/03, C-210/03) vyplýva, že princíp proporcionality vyžaduje, aby verejní obstarávatelia neprekračovali hranice toho, čo je vhodné a potrebné na dosiahnutie sledovaných cieľov. To znamená, že v prípade, ak existuje voľba medzi viacerými primeranými opatreniami, je potrebné sa prikloniť k tomu najmenej obmedzujúcemu. Je teda nevyhnutné, aby kontrolovaný pri vyhodnocovaní jednotlivých ponúk a následnom rozhodovaní o vylúčení uchádzačov mal na zreteli účel a význam princípu proporcionality.
93. Úrad na záver k samotnému posúdeniu certifikátu EFQM Assessor ako ekvivalentu CGAP uvádza, že za realizovanie procesu verejného obstarávania je zodpovedný kontrolovaný a úrad v tomto konaní preskúmava úkony kontrolovaného a ich súlad so zákonom o verejnom obstarávaní a nemal by nahrádzať činnosť kontrolovaného pri vyhodnocovaní splnenia podmienok účasti. Nakoľko v tejto verejnej súťaži úrad konštatoval, že kontrolovaný realizoval vyhodnocovanie splnenia podmienok účasti netransparentným spôsobom, nariaďuje kontrolovanému, aby opätovne vyhodnotil splnenie podmienok účasti uchádzačov transparentným spôsobom tak, aby z dokumentácie bolo zrejmé, ako kontrolovaný pristúpil k vyhodnocovaniu splnenia podmienok účasti, prípadne aké boli dôvody, ktoré ho viedli k záveru o splnení / nesplnení podmienok účasti zo strany uchádzačov.
94. Pokiaľ ide o skutočnosť, že prihlásiť sa na získanie certifikátu CGAP bolo možné len do 31. 12. 2018, úrad uvádza, že uvedené, nemá žiadny vplyv na platnosť už vydaných certifikátov CGAP a nakoľko lehota na predkladanie ponúk bola 24. 8. 2018, daná skutočnosť nemala žiadny vplyv ani na predmetné verejné obstarávanie.
95. Na základe uvedeného dospel úrad k záveru, že **námietky navrhovateľa sú opodstatnené.**
96. Podľa § 175 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní ak úrad v konaní o preskúmanie úkonov kontrolovaného pred uzavretím zmluvy zistí, že postupom kontrolovaného bol porušený tento zákon a porušenie malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok verejného obstarávania, rozhodnutím nariadi vo vzťahu k zákazke alebo koncesii alebo ich časti:

a) **odstrániť protiprávny stav alebo**

- b) zrušiť použitý postup zadávania zákazky alebo koncesie, postup zadávania časti zákazky alebo časti koncesie alebo súťaž návrhov.

97. Podľa § 175 ods. 8 písm. a) zákona o verejnom obstarávaní je úrad povinný v rozhodnutí, v ktorom konštatuje porušenie tohto zákona kontrolovaným, uviesť všetky zistené porušenia tohto zákona, ktoré mali alebo mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania spolu s údajom, či zistené porušenie malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok verejného obstarávania. V súvislosti s konaním kontrolovaného pri vylúčení navrhovateľa úrad uvádza, že **kontrolovaný sa dopustil konania, ktoré je v rozpore s § 40 ods. 6 písm. a) v spojení s § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní, keďže z predloženej dokumentácie nie je možné preskúmať dôvody konania kontrolovaného v súvislosti s vyhodnocovaním podmienok účasti uchádzačov.** Kontrolovaný nevyhodnocoval podmienky účasti v súlade s § 40 a § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní a navrhovateľa vylúčil bez preukázania existencie zákonného dôvodu na vylúčenie a jeho náležitého odôvodnenia. Uvedené porušenia zákona o verejnom obstarávaní mohli mať zásadný vplyv na výsledok predmetného verejného obstarávania, nakoľko v dôsledku netransparentného vylúčenia navrhovateľa došlo k obmedzeniu hospodárskej súťaže medzi uchádzačmi, čo môže mať za následok, že úspešným by sa mohol stať uchádzač, ktorý neponúkol najnižšiu cenu a teda takýto postup kontrolovaného by mohol byť v rozpore s princípom hospodárnosti a efektívnosti verejného obstarávania podľa § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní. **Na základe uvedeného úrad pristúpil k rozhodnutiu nariadiť odstránenie protiprávneho stavu podľa § 175 ods. 1 písm. a) zákona o verejnom obstarávaní, pretože, s poukázaním na úradom konštatované porušenia zákona o verejnom obstarávaní, nemožno jednoznačne vysloviť záver, že by predmetné verejné obstarávanie smerovalo k výberu takého zmluvného partnera, ktorý by vzišiel zo zákazky zadávanej v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní, resp. zo zákazky, ktorej priebeh nevykazuje znaky porušenia tohto zákona bez vplyvu na výsledok verejného obstarávania.**

98. Podľa § 175 ods. 8 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní je úrad povinný v rozhodnutí, v ktorom konštatuje porušenie tohto zákona kontrolovaným, uviesť stručný návod pre kontrolovaného, ako v druhovo rovnakej veci v budúcnosti predísť porušeniu tohto zákona. Aby sa kontrolovaný v budúcnosti vyhol takémuto nezákonnému konaniu, musí v prvom rade **postupovať transparentne tak, že z dokumentácie bude zjavné ako kontrolovaný pristúpil k vyhodnocovaniu splnenia podmienok účasti, prípadne aké boli dôvody, ktoré ho viedli k záveru o nesplnení podmienok účasti zo strany uchádzačov.** Úrad preto konštatuje, že kontrolovaný by mal opätovne pristúpiť k vyhodnoteniu splnenia podmienok účasti. Podľa úradu je potrebné, aby kontrolovaný predmetné vyhodnotenie dôkladne zdokumentoval a kontrolovaný je na tento účel oprávnený opätovne uplatniť inštitút vysvetlenia a/alebo doplnenia predložených dokladov. Úrad ďalej odporúča kontrolovanému, aby k vylúčeniu pristúpil až na základe riadne preskúmaného skutkového stavu za použitia nesporných dôkazných prostriedkov a v prípade nejasností ohľadom dokladov preukazujúcich splnenie podmienok účasti aj opakovane postupoval v zmysle § 40 ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní a písomne požiadal uchádzača alebo záujemcu o vysvetlenie alebo doplnenie predložených dokladov.

Kaucia

99. Podľa § 172 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní kaucia vo výške podľa odsekov 2 až 8 je príjmom štátneho rozpočtu dňom nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia úradu, ktorým boli námietky zamietnuté. Kaucia sa vo výške 35% z výšky kaucie podľa odsekov 2 až 8 stáva príjmom štátneho rozpočtu dňom nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia úradu o zastavení konania, ak navrhovateľ po začatí konania vzal späť podané námietky, a to aj vtedy, ak úrad súčasne zastaví konanie aj podľa § 174 ods. 1 písm. a) až c), f), h) alebo

písm. j). Úrad vráti navrhovateľovi kauciu alebo jej časť, ktorá sa nestala príjmom štátneho rozpočtu, do 30 dní odo dňa právoplatnosti rozhodnutia alebo do 30 dní odo dňa späť vzatia námietok, ak navrhovateľ vzal námietky späť pred začatím konania.

100. V súlade s predmetným ustanovením a výrokom tohto rozhodnutia úrad vráti navrhovateľovi kauciu do 30 dní odo dňa nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia o námietkach.

101. Podľa § 175 ods. 11 zákona o verejnom obstarávaní rozhodnutie podľa odseku 1 sa zároveň doručuje všetkým úradu známym uchádzačom, záujemcom a účastníkom.

102. Na základe uvedeného bolo potrebné rozhodnúť tak, ako je uvedené vo výrokovej časti tohto rozhodnutia.

Poučenie:

Proti tomuto rozhodnutiu môže účastník konania o preskúmanie úkonov kontrolovaného na základe námietok a osoba podľa § 175 ods. 11 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podať odvolanie podľa § 177 tohto zákona. Odvolanie musí byť doručené na Úrad pre verejné obstarávanie, Ružová dolina 10, 821 09 Bratislava, do 10 dní odo dňa doručenia tohto rozhodnutia. Toto rozhodnutie je preskúmateľné súdom po vyčerpaní riadnych opravných prostriedkov a po nadobudnutí právoplatnosti. Podľa § 178 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rozhodnutie úradu podľa § 175 je právoplatné márnym uplynutím lehoty na podanie odvolania alebo dňom doručenia rozhodnutia rady podľa § 177 ods. 10 alebo ods. 12 účastníkom konania a vykonateľné uplynutím lehoty na plnenie. Podľa § 178 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ak sa osoby podľa § 177 ods. 1 vzdajú odvolania alebo vezmú svoje odvolanie späť, toto rozhodnutie nadobudne právoplatnosť dňom doručenia vzdania sa alebo späťvzatia odvolania úradu.

riaditeľ odboru dohľadu

Rozhodnutie sa doručí

1. XY - navrhovateľ
2. Ministerstvo vnútra SR, Pribinova 2, 812 72 Bratislava - kontrolovaný

Na vedomie:

podľa rozdeľovníka