

Příloha č. 1

Technická specifikace plnění

Praktický popis analytického nástroje

Zadavatel poptává podporu pro automatizované řešení analýzy dárců politických stran a hnutí a kandidujících subjektů.

Hlavním účelem poptávané služby bude efektivní kontrola dodržování podmínek stanovených ustanovením § 18, odst. 1 a 2 zákona č. 424/1991 Sb., v aktuálním znění, tedy kontrola dodržování limitů stanovených tímto právním předpisem pro přijímání darů nebo jiných bezúplatných plnění politickými subjekty. Dodaný výstup automatizované analýzy nebude implikovat bezprostřední a jediný důvod pro zahájení správního řízení, nýbrž bude podkladem pro následný výkon vlastní hloubkové kontrolní a dohledové činnosti Zadavatele.

Smyslem poptávky je zejména zefektivnění činnosti Zadavatele a možnost zaměřením se na detailní hloubkovou analýzu potenciálně problematických míst.

Část 1

Analýzy, termíny, podmínky realizace

1. Předmět analýzy

1. Zadavatel bude předávat Zpracovateli:

- a) data z výročních finančních zpráv,
- b) data ze zpráv o financování volební kampaně (dále společně jako „zprávy“),

které jsou veřejně dostupné na webových stránkách Zadavatele (<https://www.udhpsch.cz/vyrocnni-financni-zpravy-stran-a-hnuti>).

2. V obou typech zpráv bude Zpracovatel provádět analýzu se zaměřením na následující sekce dokumentů definovaných příslušnými vyhláškami:

- a) Peněžní dary fyzické osoby
- b) Bezúplatná plnění fyzické osoby
- c) Peněžní dary právnické osoby
- d) Bezúplatná plnění právnické osoby
- e) Přehled o členech politické strany / hnutí jejichž celkový členský příspěvek za kalendářní rok je vyšší než 50 000 Kč (pouze ve VFZ).

Součástí provedení analýzy bude numerický součet položek uvedených pod psím. a) – e).

2. Obsah analýzy

Typy analýzy:

- a) Analýza validity údajů (např. správnost IČ a jeho korespondence s názvem právnické osoby) s výjimkou analýzy údajů fyzických osob. Zpracovatel provede analýzu výročních finančních zpráv. Analýza zahrnuje i ověření validity IČ, jednoznačnosti identifikace ovládaných a ovládajících osob. Zpracovatel zašle dodávku dat zpracované analýzy Zadavateli v souladu s podmínkami smlouvy.
- b) Analýza typů dárců/poskytovatelů bezúplatného plnění, Zpracovatel provede analýzu, zda nejde o dar/bezúplatné plnění od následujícího typu právnické osoby:
1. od státu,
 2. od příspěvkové organizace,
 3. od obce, městské části, městského obvodu a kraje,
 4. od dobrovolného svazku obcí,
 5. od státního podniku a právnické osoby s majetkovou účastí státu nebo státního podniku, jakož i od osoby, na jejímž řízení a kontrole se podílí stát; to neplatí, nedosahuje-li majetková účast státu nebo státního podniku 10 %,
 6. od právnické osoby s majetkovou účastí kraje, obce, městské části nebo městského obvodu; to neplatí, nedosahuje-li majetková účast 10 %,
 7. od obecně prospěšné společnosti, politického institutu a ústavu,
 8. z majetku svěřenského fondu,
 9. od jiné právnické osoby, stanoví-li tak jiný právní předpis,
 10. od zahraniční právnické osoby s výjimkou politické strany a fundace zřízené k veřejně prospěšné činnosti.

Analýza typů dárců/poskytovatelů bezúplatného plnění dle písm. b) bude provedena, pokud bude vyhotoven a předán Zadavateli protokol k analýze typu a) tohoto odstavce, tj. v tomto typu analýzy jde toliko o zjištění, zda dárce není nepovolený subjekt.

- c) Analýza dodržení maximálního objemu plnění ze strany jednoho dárce (vč. bezúplatného plnění). Tahle analýza bude vykonána v souladu s podmínkami definice ovládaných a ovládajících osob dle části II. této přílohy.

Zde Zpracovatel nejprve rozklíčuje u všech dárců - právnických osob z hlediska osob, kterými jsou tyto osoby ovládány nebo osob které naopak ony ovládají dle části II. této přílohy (ať už se jedná o osoby fyzické či právnické), a to v celé linii tohoto ovládaní, tj. na jedné straně až ke konečnému majiteli, na straně druhé i k případné poslední osobě ovládané tímto dárce. U všech subjektů, které se pak v tomto řetězci objevují (včetně konečného majitele i ovládaného subjektu, i včetně relevantních fyzických osob) provede následně Zpracovatel analýzu, zda:

1. se tyto subjekty objevují také v seznamu dárců ve zkoumané zprávě
2. zda celková hodnota daru (peněžního i nepeněžního) od více subjektů z takového řetězce činí více než 3 miliony Kč v jedné zkoumané zprávě.

Obsahem validity není analýza dat u fyzických osob.

3. Vstupní data, která poskytuje Zadavatel

Relevantní data pro analýzu jsou poskytována Zadavatelem, tj. nedochází k jejich stahování ze strany Zpracovatele. Data jsou poskytována v elektronické a strojově čitelné formě, a to ve formátu xlsx. Za Zadavatel data předává jedna osoba.

Zadavatel poskytne seznam fyzických a právnických osob, které straně v daném kalendářním roce poskytly dar nebo bezúplatné plnění straně či hnutí či jinému kandidujícímu subjektu, a to ve struktuře:

- Název právnické osoby, IČ, výše peněžitého daru v Kč/výše bezúplatného plnění v Kč
- Jméno a příjmení fyzické osoby, datum narození, výše peněžitého daru v Kč/výše bezúplatného plnění v Kč
- Jméno a příjmení fyzické osoby (člena strany), datum narození, případně obec místa pobytu a výše členského příspěvku nad 50.000 Kč.

4. Průběh analýzy, termíny vyhotovení

Požadavky na průběh analýzy:

Každá zpráva projde analýzou podle bodu a) a b) popsanou v článku 2 této přílohy. Analýza v rozsahu podle bodu c) článku 2 této přílohy se bude provádět pouze u zpráv, které Zadavatel konkrétně identifikuje (tj. tam kde bude příjem z darů vyšší než 3 miliony Kč).

Pokud bude v procesu analýzy podle bodu a) nalezena chyba, bude tato zpráva se všemi takto nalezenými chybami vrácena Zadavateli k doplnění. Je na rozhodnutí Zadavatele, zda takto doplněnou zprávu znovu předá k další analýze.

Pokud bude v procesu analýzy podle bodu c) nalezen nedohledatelný údaj (tj. nebude dohledatelná osoba ovládající nebo ovládaná), bude tato informace zanesena do záznamu o provedené analýze tak, aby bylo zřejmé, v jaké fázi procesu vyhledávání a proč nebylo možné dohledat potřebná data pro provedení analýzy c). Zadavatel musí mít možnost dohledat a doplnit chybějící údaje tak, aby Zpracovatel realizoval analýzu podle bodu c) opakovaně, na základě úplnějších dat. Je na rozhodnutí Zadavatele, zda takto doplněnou zprávu znovu předá k další analýze.

Termíny vyhotovení:

Zadavatel bude zasílat data pro analýzu 3 x ročně v následujících termínech:

- 1. várku dat zašla Zadavatel Zpracovateli do 28. února, Zpracovatel zpracuje data nejpozději do 15. března.
- 2. várku dat zašle Zadavatel Zpracovateli do 30. června, Zpracovatel zpracuje a předá Zadavateli výstupy nejpozději do 31. července.
- 3. várku dat zašle Zadavatel Zpracovateli do 31. října, Zpracovatel zpracuje data a zašle Zadavateli výsledky nejpozději do 15. listopadu.

5. Výstupy analýzy

Výstupní protokoly analýzy budou vždy předkládány Zadavateli v elektronické podobě, v souladu s podmínkami smlouvy, v termínech uvedených výše v článku 4. této přílohy a budou obsahovat veškeré pozitivní, nebo (kvůli nedohledatelnosti dat) neukončené výsledky dané analýzy, tj:

- U všech analýz za každý z předaných subjektů budou indikovány výsledky analýz podle bodu a) a b) článku 2 této přílohy a u analýz, které budou označeny zadavatelem, budou uvedeny výsledky analýzy podle bodu c) článku 2 této přílohy s výjimkou fyzických osob.
- Každá zaznamenaná přítomnost zakázaného typu dárce/poskytovatele bezúplatného plnění nebo dar/bezúplatné plnění od jedné a téže osoby vyšší než 3 000 000 Kč) nebo nedohledatelnost dat pro ověření zakázaného typu dárce bude ve výstupním protokolu zaznamenána se všemi detaily, ze kterých bude zřejmé, proč je zde výsledek analýzy pozitivní, resp. proč analýza nemohla být provedena; konkrétně pak:
 - a) analýza podle písm. a) bude obsahovat :
 - ✓ seznam všech právnických osob, u kterých byl nalezen rozpor v jakékoliv analyzovaných položek (např. nekorespondující IČ s názvem právnické osoby, nebo vadný název subjektu nebo neexistující nebo vadný IČ)
 - ✓ seznam všech právnických osob, u kterých tento rozpor kvůli chybějícím datům nemohl být analyzován
 - b) analýza podle písm. b) bude obsahovat:
 - ✓ seznam všech právnických osob, které patří k nepovoleným dárčům s identifikací konkrétní položky u dárce/poskytovatel bezúplatného plnění, který je poskytovatelem nepovoleného plnění (tj. např. název a IČO u právnické osoby)
 - ✓ seznam všech právnických osob, u kterých kompletní analýza kvůli chybějícím datům nemohla být provedena
 - c) analýza podle písm. c) bude obsahovat:
 - ✓ seznam
 - 1) všech osob, které buď samy nebo ve spojení s osobami ovládajícími nebo ovládanými překročily limit pro dar, tj. celkem 3.000.000,-Kč,
 - 2) u všech těchto osob bude uveden celý řetězec případných ovládajících nebo ovládaných osob, skrze který analýza vyhodnotila překročení limitu pro dar nebo jiné jednání, tj. celkem 3.000.000,-Kč,
 - 3) seznam všech subjektů, které nemohly kvůli nedostatku dat být analyzovány;
 - 4) u všech osob v bodě 3) bude vždy uveden celý řetězec případných ovládajících nebo ovládaných osob.

Část II

System posouzení pojmu ovládající a ovládané osoby pro potřeby Zadavatele

V souladu s ustanovením § 18 odst. 2 zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a v politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů:

(2) Strany a hnutí nesmějí přijmout dar nebo jiné bezúplatné plnění, pokud by součet všech peněžitých darů, popřípadě peněžních částek odpovídajících obvyklé ceně daru nebo jiného

bezúplatného plnění přijatých od jedné a téže osoby přesáhl v jednom kalendářním roce částku 3 000 000 Kč. Za jednu a tutéž osobu se považuje i právnická osoba, která je ve vztahu k osobě podle věty první osobou ovládající nebo ovládanou. Je-li dárce nebo poskytovatel jiného bezúplatného plnění členem strany nebo hnutí, považuje se za dar nebo jiné bezúplatné plnění i členský příspěvek v částce přesahující výši 50 000 Kč.

Podmínky posouzení vztahu ovládajících a ovládaných subjektů dle Zadavatele:

→ je-li osoba podle věty první osobou právnickou, může být osoba podle věty druhé buď ovládající (mateřskou) právnickou osobu nebo ovládanou (dceřinou) právnickou osobou prvně uvedené právnické osoby. Z hlediska obecné aplikace pojmu ovládání, jako pojmu zahrnující přímo či nepřímo ovládající subjekty a přímo či nepřímo ovládané subjekty, půjde u ovládajících (mateřských) právnických osob o veškeré ovládající právnické osoby až po skutečného majitele, tj. fyzickou osobu nebo konečný veřejnoprávní subjekt, konečný soukromoprávní subjekt, nebo právní uspořádání bez právní osobnosti, jakým může být svěřenecký fond nebo podílový fond (svěřenecký nebo podílový fond se však do definice ovládané a ovládající osoby nebudou započítávat, neboť se nejedná o právnické osoby). U ovládaných dceřiných právnických osob půjde o veškeré právnické osoby ovládané osobou podle věty první, jí ovládané osoby atd. až po situaci, kdy ovládaná právnická osoba nebude mít další ovládanou právnickou osobu. Mezi ovládající osoby se budou počítat i osoby spoluovládající či spoluovládané, tzn. osoby ovládající jinou osobu společně na základě jednání ve shodě nebo osoby takto jinými osobami ovládané.

→ Je-li osoba podle věty první osobou fyzickou, může být osoba podle věty druhé pouze ovládanou (dceřinou) právnickou osobou, neboť fyzická osoba již dále nemůže být ovládaná ve vymezeném právním smyslu pojmu ovládání. Pojem ovládání se bude vztahovat na přímo i nepřímo ovládané (dceřiné) právnické osoby.

Ovládání

Dle potřeby požadovaného plnění jde o možnost vykonávat na základě právních nebo faktických skutečností rozhodující vliv na činnost jiného kapitálového subjektu nebo jeho část, a to zejména na základě vlastnického práva nebo práva užívání k závodu kontrolovaného kapitálového subjektu ne k části kontrolovaného kapitálového subjektu, nebo práva nebo jiné právní skutečnosti, které poskytují rozhodující vliv na složení, hlasování a rozhodování orgánů kontrolovaného kapitálového subjektu (uplatňovaný rozhodující vliv se týká vlivu na právní jednání jiného kapitálového subjektu).

Ovládáním je dle potřeby tohoto plnění výkon rozhodujícího vlivu právnické osoby nebo uspořádání bez právní osobnosti v jiné právnické osobě nebo uspořádání bez právní osobnosti spočívající v možnosti prosadit taková opatření v jiné právnické osobě nebo uspořádání bez právní osobnosti, jež je umožňují řídit (rozhodující vliv nebo kontrola).

Rozhodující vliv se týká:

- Jmenování či odvolání osob statutárního či jiného řídicího orgánu právnické osoby, a/nebo

- Určení obchodní či jiné strategie právnické osoby, zejména rozhodování o rozpočtu, obchodním plánu, hlavních investicích, jmenování řídicích pracovníků či práv ve vztahu k určitému trhu.

Osoba ovládající

V kontextu výše uvedeného se tedy osobou ovládající rozumí osoba, která:

- a) má právo jmenovat samostatně nebo jako výsledek výkonu hlasovacích práv většinu členů správního, řídicího nebo dozorčího orgánu právnické osoby nebo entity, kteří byli ve funkci během probíhajícího či minulého finančního roku,
- b) má právo vykonávat významný vliv v právnické osobě či entitě podle smlouvy uzavřené s takovou právnickou osobou či entitou nebo podle zakladatelských dokumentů takové právnické osoby či entity v případě, že rozhodné právo, jímž se řídí taková právnická osoba či entita, takové jednání dovoluje,
- c) má pravomoc vykonávat významný vliv uvedený v předchozím ustanovení bez formálního oprávnění,
- d) ovládat samostatně nebo ve shodě s jinými společníky nebo členy právnické osoby nebo entity většinu hlasovacích práv společníků či členů v takové právnické osobě či entitě,
- e) mít právo použít všechna aktiva právnické osoby nebo entity či její část,
- f) řídí podnikání právnické osoby nebo entity na jednotném základě a zveřejňovat konsolidované účetní závěrky,
- g) se nerozdílně podílí na finančních závazcích právnické osoby nebo entity nebo za ně ručit.

Dále za ovládající osobu můžeme považovat fyzickou osobu, která má faktický vliv v právnické osobě, ve svěřeneckém fondu nebo v jiném právním uspořádání bez právní osobnosti. Skutečným majitelem je tedy podle předchozí věty:

a) u obchodní korporace fyzická osoba, která:

1. sama nebo společně s osobami jednajícími s ní ve shodě disponuje více než 25% hlasovacích práv této obchodní korporace nebo má podíl na základním kapitálu větší než 25%,
2. sama nebo společně s osobami jednajícími s ní ve shodě ovládá osobu uvedenou v bodě 1.,
3. má být příjemcem alespoň 25% zisku této obchodní korporace, nebo
4. která je členem statutárního orgánu, zástupcem právnické osoby v tomto orgánu anebo v postavení obdobném postavení člena statutárního orgánu, není-li skutečný majitel nebo nelze-li jej určit podle bodů 1 až 3.

b) u spolků, obecně prospěšných společností, společenství vlastníků jednotek, církve, náboženské společnosti nebo jiné právnické osoby podle zákona upravujícího postavení církví a náboženských společností fyzická osoba, která

1. disponuje více než 25% jejích hlasovacích práv,
2. má být příjemcem alespoň 25% z jí rozdělovaných prostředků, nebo
3. která je členem statutárního orgánu, zástupcem právnické osoby v tomto orgánu anebo v postavení obdobném postavení člena statutárního orgánu, není-li skutečný majitel nebo nelze-li jej určit podle bodu 1 nebo 2.

c) u nadace, ústavu, nadačního fondu, svěřeneckého fondu nebo jiného právního uspořádání bez právní osobnosti fyzická osoba nebo skutečný majitel právnické osoby, která je v postavení:

1. zakladatele,
2. svěřeneckého správce,
3. obmyšleného,
4. osoby, v jejímž zájmu byla založena nebo působí nadace, ústav, nadační fond nebo jiné uspořádání bez právní osobnosti, není-li určen obmyšlený, a
5. osoby oprávněné k výkonu dohledu nad správou nadace, ústavu, nadačního fondu, svěřeneckého fondu nebo jiného právního uspořádání bez právní osobnosti.

Osoba ovládaná

Ovládanou osobou rozumíme osobu, na kterou má osoba ovládající rozhodující vliv v možnosti prosadit taková opatření v jiné právnické osobě nebo uspořádání bez právní osobnosti, jež je umožňují řídit (rozhodující vliv nebo kontrola). Rozhodující vliv se týká:

- Jmenování či odvolání osob statutárního či jiného řídicího orgánu právnické osoby, a/nebo
- Určení obchodní či jiné strategie právnické osoby, zejména rozhodování o rozpočtu, obchodním plánu, hlavních investicích, jmenování řídicích pracovníků či práv ve vztahu k určitému trhu.