

Verejná súťaž

podľa § 66 ods. 7 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov
v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon“).

SÚŤAŽNÉ PODKLADY **Služby**

**Poskytnutie audítorských služieb pre Program spolupráce
Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020**

Za verejného obstarávateľa:

.....
Ing. Albín Kotian
generálny tajomník služobného úradu

OBSAH SÚŤAŽNÝCH PODKLADOV

Časť I. INFORMÁCIE O VEREJNOM OBSTARÁVATEĽOVI

- 1 Identifikácia verejného obstarávateľa

Časť II. INFORMÁCIE O PREDMETE ZÁKAZKY

- 2 Predmet zákazky
- 3 Rozdelenie/nerozdelenie predmetu zákazky
- 4 Miesto poskytnutia predmetu zákazky
- 5 Typ zmluvy a termín plnenia predmetu zákazky
- 6 Zdroj finančných prostriedkov

Časť III. INFORMÁCIE O PONUKE

- 7 Spôsob, miesto a lehota na predkladanie ponuky
- 8 Podávanie elektronickej ponuky
- 9 Registrácia
- 10 Jazyk ponuky
- 11 Variantné riešenie
- 12 Mena a ceny uvádzané v ponuke, mena finančného plnenia
- 13 Zábezpeka ponuky
- 14 Obsah ponuky
- 15 Dokumenty ponuky
- 16 Doklady preukazujúce splnenie podmienok účasti
- 17 Náklady na ponuku
- 18 Oprávnenie predložiť ponuku
- 19 Predloženie ponuky, doplnenie, zmena a odvolanie ponuky
- 20 Lehota viazanosti ponuky

Časť IV. INFORMÁCIE O POSTUPE VO VEREJNOM OBSTARÁVANÍ

Dorozumievanie a vysvetľovanie

- 21 Dorozumievanie medzi verejným obstarávateľom a záujemcami/uchádzačmi
- 22 Obhliadka miesta

Otváranie ponúk

- 23 Otváranie ponúk

Vyhodnocovanie ponúk

- 24 Posúdenie a hodnotenie ponúk
- 25 Vysvetľovanie ponúk, odôvodnenie mimoriadne nízkej ponuky
- 26 Vylúčenie ponuky
- 27 Vyhodnocovanie návrhov na plnenie kritéria

Vyhodnocovanie splnenia podmienok účasti

- 28 Posúdenie splnenia podmienok účasti
- 29 Vysvetľovanie dokladov na preukázanie splnenia podmienok účasti
- 30 Vylúčenie uchádzača

Prijatie ponuky

- 31 Informácia o výsledku vyhodnocovania ponúk

Časť V. INFORMÁCIE O RÁMCOVEJ DOHODE

- 32 Typ zmluvy
- 33 Uzavretie rámcovej dohody

Časť VI. ĎALŠIE INFORMÁCIE

- 34 Zrušenie verejného obstarávania
- 35 Aplikácia zákonov
- 36 Zápis v registri partnerov verejného sektora

PRÍLOHY SÚŤAŽNÝCH PODKLADOV:

- Príloha č. 1: Opis predmetu zákazky
- Príloha č. 2: Vzory vyhlásení a splnomocnení
- Príloha č. 2A: Vyhlásenie uchádzača
- Príloha č. 2B: Splnomocnenie pre člena skupiny dodávateľov
- Príloha č. 2C: Informácie o spracovaní osobných údajov dotknutých osôb
- Príloha č. 3: Návrh na plnenie kritéria
- Príloha č. 4: Jednotný európsky dokument podľa § 39 zákona
- Príloha č. 5: Všeobecné informácie o uchádzačovi
- Príloha č. 6: Návrh rámcovej dohody

PRÍLOHY NÁVRHU RÁMCOVEJ DOHODY:

- Príloha č. 1: Čiastkové ciele auditu pri systémovom audite
- Príloha č. 2: Čiastkové ciele auditu pri audite operácií
- Príloha č. 3: Vyhlásenie o funkčnej nezávislosti a odbornej spôsobilosti
- Príloha č. 4: Požiadavky odbornej spôsobilosti, ktoré musia spĺňať experti Poskytovateľa v zmysle dokumentácie z verejného obstarávania
- Príloha č. 5: Zoznam subdodávateľov

Časť I.

INFORMÁCIE O VEREJNOM OBSTARÁVATEĽOVI

1 IDENTIFIKÁCIA VEREJNÉHO OBSTARÁVATEĽA

Verejný obstarávateľ:

Názov organizácie: Ministerstvo financií Slovenskej republiky
Adresa organizácie: Štefanovičova 5, P. O. BOX 82, 817 82 Bratislava
IČO: 00151742
Krajina: Slovenská republika
Kontaktná osoba: Mgr. Lucia Vulgánová
Telefón: +421 2 5958 2007
E-mail: lucia.vulganova@mfsr.sk
Internetová adresa (URL): www.finance.gov.sk

Časť II.

INFORMÁCIE O PREDMETE ZÁKAZKY

2 PREDMET ZÁKAZKY

2.1 Názov predmetu zákazky: **Poskytnutie audítorských služieb pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020**

2.2 Spoločný slovník obstarávania (CPV):

Hlavný predmet: 79212000-3 Audítorské služby

2.3 Predmet zákazky, technické požiadavky:

Predmetom zákazky je poskytnutie audítorských služieb pre Ministerstvo financií SR ako orgán auditu, vykonávaných v rámci Programu spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020 (ďalej aj „Program SK – AT“), a to v predpokladanom trvaní štyroch rokov. Požadované audítorské služby súvisia s:

1. overovaním riadneho fungovania systému riadenia a kontroly Programu SK – AT realizovanom na jednotlivých orgánoch so sídlom na území Rakúskej republiky, vykonávanom ako systémový audit. Verejný obstarávateľ predpokladá počas obdobia realizácie zákazky výkon dvoch systémových auditov, ktorými sa overia relevantné skutočnosti na úrovni štyroch auditovaných subjektov – orgánoch zapojených do implementácie na rakúskej strane Programu SK – AT (Spoločný sekretariát Viedeň a národní kontrolóri zo spolkových krajín Dolné Rakúsko, Burgenland a Viedeň).
2. overovaním vzorky operácií na základe vykázaných výdavkov na úrovni zoznamov deklarovateľných výdavkov¹⁾ hlavných prijímateľov a partnerov so sídlom mimo územia Slovenskej republiky (spravidla zo spolkových krajín Burgenland, Dolné Rakúsko, Viedeň), vykonávanom ako audit operácií.

Cieľom zákazky je zabezpečiť komplexný a kompletný audit vykonaný v súlade s medzinárodnými uznávanými audítorskými štandardmi. Predmet zákazky bude úspešný uchádzač plniť prostredníctvom plnenia čiastkových zákaziek zadávaných v zmysle rámcovej dohody úspešnému uchádzačovi zo strany Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej aj „MF SR“) formou písomných objednávok.

¹ viď platnú verziu Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020 (<http://www.finance.gov.sk/Default.aspx?CatID=9347>)

Súťažné podklady - Poskytnutie audítorských služieb pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020

3 ROZDELENIE / NEROZDELENIE PREDMETU ZÁKAZKY

- 3.1 Predmet zákazky nie je rozdelený na časti.
- 3.2 Uchádzač musí predložiť ponuku na celý predmet zákazky.

4 MIESTO POSKYTNUTIA PREDMETU ZÁKAZKY

- 4.1 Miesto poskytovania predmetu zákazky (audítorských služieb) je spravidla na subjektoch so sídlom mimo územia Slovenskej republiky, a to spravidla na území Rakúskej republiky.

5 TYP ZMLUVY A TERMÍN PLNENIA PREDMETU ZÁKAZKY

- 5.1 Verejný obstarávateľ uzavrie s úspešným uchádzačom „Rámcovú dohodu na zabezpečenie audítorských služieb v rámci Programu Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020“ podľa ustanovení § 2 ods. 5 písm. g) a § 83 zákona a podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Z. z. Obchodného zákonníka v znení neskorších zmien (ďalej aj „Rámcová dohoda“).
- 5.2 Rámcová dohoda bude uzavretá na dobu určitú, v trvaní odo dňa nadobudnutia účinnosti Rámcovej dohody do uplynutia 48 mesiacov, alebo do vyčerpania finančného limitu tejto Rámcovej dohody, podľa toho, ktorá skutočnosť nastane skôr.
- 5.3 Podrobné vymedzenie zmluvných podmienok na poskytnutie požadovaného predmetu zákazky tvorí Prílohu č. 6 týchto súťažných podkladov.

6 ZDROJ FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV

- 6.1 V prípade, ak ponuka úspešného uchádzača prevyší vyčlenené finančné prostriedky (predpokladanú hodnotu zákazky), verejný obstarávateľ má právo danú ponuku neprijíť. Predpokladaná hodnota zákazky je 349 050,00 EUR bez DPH.
- 6.2 Predmet zákazky bude prefinancovaný z projektu prijímateľa – MF SR ako orgánu auditu, realizovaného pod názvom „Fulfilmet of the audit Authority tasks“ z technickej asistencie Programu SK – AT.

Časť III.

INFORMÁCIE O PONUKE

7 SPÔSOB, MIESTO A LEHOTA NA PREDKLADANIE PONUKY

- 7.1 V tomto verejnom obstarávaní sa ponuky predkladajú v zmysle § 49 ods. 1 písm. a) zákona **elektronicky prostredníctvom systému JOSEPHINE** umiestnenom na webovej adrese <https://josephine.proebiz.com/>. **Heslo súťaže:** Poskytnutie audítorských služieb pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020.
- 7.2 Miesto na doručenie originálu záručnej listiny v listinnej podobe (ak uchádzač zabezpečuje viazanosť ponuky formou bankovej záruky) je sídlo verejného obstarávateľa uvedené v bode 1 týchto súťažných podkladov, v lehote na predkladanie ponúk podľa bodu 7.3 týchto súťažných podkladov. V prípade osobného doručenia záujemcovia doručia záručnú listinu na adresu verejného obstarávateľa uvedenú v bode 1 týchto súťažných podkladov (vchod do podateľne je z Kýčerského ul. č. 1, Bratislava) v lehote na predkladanie ponúk v čase úradných hodín od 8:00 do 15:00 hod., resp. v posledný deň lehoty na predkladanie ponúk v čase úradných hodín od 8:00 do 10:00 hod.
- 7.3 Ponuky sa predkladajú v určenej lehote na predkladanie ponúk. Lehota na predkladanie ponúk je stanovená do: **16.10.2018 do 10:00:00 hod.** Doručenie ponuky je zaznamenávané s presnosťou na sekundy, preto je potrebné predložiť ponuku **v dostatočnom časovom predstihu**. Ak uchádzač predloží ponuku čo i len o sekundu neskôr, ako je lehota na predkladanie ponúk, systém JOSEPHINE vyhodnotí ponuku ako nepredloženú v lehote na predkladanie ponúk a ponuka nebude sprístupnená.

8 PODÁVANIE ELEKTRONICKEJ PONUKY

- 8.1 Elektronická ponuka sa predkladá vyplnením ponukového formulára a priložením požadovaných dokladov a dokumentov v systéme JOSEPHINE umiestnenom na webovej adrese <https://josephine.proebiz.com/>.
- 8.2 V predloženej ponuke prostredníctvom systému JOSEPHINE musia byť pripojené požadované naskenované doklady (odporúčaný formát je „PDF“) uvedené v bode 15.1 až 16.3 týchto súťažných podkladov a vyplnený elektronický formulár, ktorý zodpovedá návrhu na plnenie kritéria, uvedenom v súťažných podkladoch ako príloha č. 3.

- 8.3 Ak uchádzač zabezpečí viazanosť ponuky bankovou zárukou podľa bodu 13.4b) týchto súťažných podkladov, predloží sken záručnej listiny elektronicky spôsobom podľa bodu 8.1 týchto súťažných podkladov a zároveň v lehote na predkladanie ponúk podľa bodu 7.3 týchto súťažných podkladov doručí aj **originál tejto záručnej listiny v listinnej podobe** osobne, prostredníctvom pošty alebo iného doručovateľa na adresu verejného obstarávateľa uvedenú v Časti I, bod 1 týchto súťažných podkladov. Uchádzač vloží originál bankovej záruky do samostatnej nepriehľadnej obálky, ktorá musí byť uzatvorená a označená heslom súťaže: „Poskytnutie audítorských služieb pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020“ a s poznámkou „NEOTVÁRAŤ“.
- 8.4 Ak ponuka obsahuje dôverné informácie a/alebo informácie, ktoré sú obchodným tajomstvom podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky, uchádzač ich v ponuke viditeľne označí. Verejný obstarávateľ odporúča, aby ponuka uchádzača obsahovala uchádzačom vypracovaný „Zoznam všetkých informácií ktoré sú dôverné, resp. sú obchodným tajomstvom“ s identifikáciou čísla strany, čísla odseku, bodu a textu obsahujúceho informácie, ktoré sú dôverné, resp. sú obchodným tajomstvom. Verejný obstarávateľ je podľa § 22 zákona povinný zachovávať mlčanlivosť o obchodnom tajomstve a o informáciách, ktoré mu uchádzač alebo záujemca označil ako dôverné. Týmto nie sú dotknuté ustanovenia zákona, ukladajúce povinnosť verejného obstarávateľa oznamovať či zasielať úradu dokumenty a iné oznámenia, ako ani ustanovenia ukladajúce verejnému obstarávateľovi a úradu zverejňovať dokumenty a iné oznámenia podľa zákona a tiež povinnosť zverejňovania zmlúv podľa osobitného predpisu.
- 8.5 Uchádzačom navrhované ceny za dodanie požadovaného predmetu zákazky, uvedené v ponuke uchádzača, predložené do systému JOSEPHINE budú uvedené v mene EUR s presnosťou na 2 desatinné miesta.
- 8.6 Po úspešnom predložení ponuky do systému JOSEPHINE je uchádzačovi odoslaný notifikačný informatívny e-mail (a to na e-mailovú adresu uchádzača, ktorý ponuku predkladal).
- 8.7 Ponuka uchádzača predložená po uplynutí lehoty na predkladanie ponúk nebude sprístupnená.
- 8.8 Uchádzač môže predloženú ponuku vziať späť do uplynutia lehoty na predkladanie ponúk. Uchádzač pri odvolaní ponuky, ponuku odvolá kliknutím na tlačidlo „Stiahnuť ponuku“. Následne môže uchádzač prostredníctvom systému JOSEPHINE predložiť obdobne ako pri predkladaní prvej ponuky novú ponuku.
- 8.9 Uchádzači sú svojou ponukou viazaní do uplynutia lehoty uvedenej verejným obstarávateľom v bode 20 týchto súťažných podkladov, resp. predĺženej lehoty viazanosti ponúk podľa rozhodnutia verejného obstarávateľa. Prípadné predĺženie lehoty bude uchádzačom vopred oznámené formou elektronickej komunikácie v systéme JOSEPHINE.
- 8.10 Pre účasť na elektronickom verejnom obstarávaní, resp. komunikáciu v systéme JOSEPHINE a pre elektronické predkladanie ponúk prostredníctvom systému JOSEPHINE je potrebné vykonať registráciu do zákazky realizovanej prostredníctvom systému JOSEPHINE v zmysle bodu 9 týchto súťažných podkladov.

9 REGISTRÁCIA

- 9.1 Uchádzač má možnosť sa registrovať do systému JOSEPHINE pomocou hesla, alebo aj pomocou občianskeho preukazu s elektronickým čipom a bezpečnostným osobnostným kódom (eID).
- 9.2 Predkladanie ponúk je umožnené iba autentifikovaným uchádzačom. Autentifikáciu je možné urobiť dvoma spôsobmi:
- a) v systéme JOSEPHINE registráciou a prihlásením pomocou občianskeho preukazu s elektronickým čipom a bezpečnostným osobnostným kódom (eID). V systéme je autentifikovaná spoločnosť, ktorú pomocou eID registruje štatutár danej spoločnosti. Autentifikáciu vykonáva poskytovateľ systému JOSEPHINE, a to v pracovných dňoch v čase 8.00 – 16.00 hod., alebo
 - b) počkaním na autorizačný kód, ktorý bude zaslaný na adresu sídla uchádzača v listinnej podobe formou doporučenej zásielky. **Lehota na tento úkon sú 3 nasledujúce pracovné dni po dni registrácie uchádzača a je potrebné s lehotou na jeho doručenie počítať pri predkladaní ponuky.** Autorizačný kód uchádzač získa registráciou do systému JOSEPHINE pomocou hesla. Uchádzač postupuje tak, že si klikne na Registrácia/Pomocou hesla, vyplní požadované údaje a stlačí tlačidlo ZAREGISTROVAŤ SA.

9.3 Autentifikovaný uchádzač si po prihlásení do systému JOSEPHINE v prehľade - zozname obstarávaní vyberie predmetné obstarávanie a predloží svoju ponuku do určeného formulára na príjem ponúk, ktorý nájde v záložke „Ponuky a žiadosti“.

10 JAZYK PONUKY

10.1 Ponuka a ďalšie doklady a dokumenty vo verejnom obstarávaní sa predkladajú v slovenskom alebo českom jazyku.

10.2 Ak je ponuka, doklad alebo dokument vyhotovený **v cudzom jazyku, t. j. v inom jazyku ako je slovenský jazyk**, predkladá sa v pôvodnom jazyku **spolu s jeho úradným prekladom do slovenského jazyka**. To neplatí pre ponuky, doklady a dokumenty vyhotovené v českom jazyku. Ak sa zistí rozdiel v ich obsahu, rozhodujúci je úradný preklad do štátneho (slovenského) jazyka.

11 VARIANTNÉ RIEŠENIE

11.1 Záujemcom sa neumožňuje predložiť variantné riešenie vo vzťahu k požadovanému predmetu zákazky.

11.2 Ak súčasťou ponuky bude aj variantné riešenie, variantné riešenie nebude zaradené do vyhodnocovania a bude sa naň hľadieť, akoby nebolo predložené.

12 MENA A CENY UVÁZANÉ V PONUKE, MENA FINANČNÉHO PLNENIA

12.1 Uchádzač stanoví zmluvné ceny za obstarávaný predmet zákazky, na základe vlastných výpočtov, činností, výdavkov a príjmov podľa platných právnych predpisov. Uchádzač je pred predložením svojej ponuky povinný vziať do úvahy všetko, čo je nevyhnutné na úplné a riadne plnenie Rámcovej dohody, pričom do svojich navrhovaných zmluvných cien zahŕnie všetky náklady spojené s plnením predmetu zákazky.

12.2 Cena za obstarávaný predmet zákazky alebo služba súvisiaca s dodaním predmetu zákazky musí byť stanovená podľa zákona NR SR č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov, vyhlášky MF SR č. 87/1996 Z. z., ktorou sa vykonáva zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 18/1996 Z. z. o cenách. Cena za obstarávaný predmet zákazky nesmie byť vyjadrená číslom „0“, ani záporným číslom.

12.3 Uchádzačom navrhované zmluvné ceny za dodanie požadovaného predmetu zákazky sú uvedené v návrhu Rámcovej dohody v článku 4 v štruktúre uvedenej v tabuľke č. 1. Uchádzači zaokrúhlia navrhované zmluvné ceny na dve desatinné miesta.

12.4 Ak je uchádzač platiteľom DPH v zmysle príslušných predpisov, navrhovanú zmluvnú cenu uvedie podľa prílohy č. 3 týchto súťažných podkladov.

12.5 Ak uchádzač nie je platiteľom DPH, uvedie navrhovanú zmluvnú cenu podľa pokynov uvedených v prílohe č. 3 týchto súťažných podkladov spolu so skutočnosťou, že uchádzač nie je platiteľom DPH. Ak sa úspešný uchádzač, ktorý v čase podpisu Rámcovej dohody nebol platiteľom DPH, stane v priebehu plnenia tejto Rámcovej dohody platiteľom DPH, nemá nárok na zvýšenie zmluvnej ceny o sumu DPH.

13 ZÁBEZPEKA PONUKY

13.1 Zábezpeka ponuky sa vyžaduje vo výške 10 000,00 EUR (slovom desať tisíc EUR).

13.2 Doklad o zložení zábezpeky musí byť predložený ako súčasť ponuky, okrem prípadu, kedy uchádzač vkladá finančné prostriedky na účet verejného obstarávateľa podľa bodu 13.4a) týchto súťažných podkladov. Ak finančné prostriedky nebudú zložené na účet verejného obstarávateľa podľa bodu 13.4a) týchto súťažných podkladov, alebo ak doklad o zložení zábezpeky nebude súčasťou ponuky, prípadne banková záruka nebude obsahovať náležitosti podľa bodu 13.4b) týchto súťažných podkladov, bude ponuka uchádzača z verejného obstarávania vylúčená.

13.3 Spôsob zloženia zábezpeky si vyberie uchádzač. Spôsoby zloženia zábezpeky sú:

- zloženie finančných prostriedkov na bankový účet verejného obstarávateľa podľa bodu 13.4a) týchto súťažných podkladov alebo
- poskytnutie bankovej záruky za uchádzača podľa bodu 13.4b) týchto súťažných podkladov.

13.4 Podmienky zloženia zábezpeky:

a) Zloženie finančných prostriedkov na bankový účet verejného obstarávateľa.

Finančné prostriedky musia byť zložené na účet verejného obstarávateľa v Štátnej pokladnici,

číslo účtu: SK 31 8180 0000 0070 0000 1419
špecifický symbol: 98/2018,
variabilný symbol: IČO uchádzača,
konštantný symbol: 0558,
poznámka, do ktorej záujemca uvedie: Zábezpeka a „názov spoločnosti“

Pre zahraničného uchádzača uvádzame údaje verejného obstarávateľa:
IBAN: SK 31 8180 0000 0070 0000 1419
BIC/SWIFT kód: SPSRSKBA
Banka príjemcu: Štátna pokladnica, Radlinského 32, 810 05 Bratislava,
Slovakia

Účet v štátnej pokladnici nie je úročený.

Finančné prostriedky musia byť pripísané na účet verejného obstarávateľa najneskôr v deň uplynutia lehoty na predkladanie ponúk. Pripísanie finančných prostriedkov na účet verejného obstarávateľa preveruje komisia na vyhodnotenie ponúk zriadená verejným obstarávateľom.

- b) Poskytnutie bankovej záruky za uchádzača sa riadi ustanoveniami zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka. Uchádzač predloží záručnú listinu, v ktorej banka písomne vyhlási, že uspokojí veriteľa (verejného obstarávateľa) za dlžníka (uchádzača) do výšky zábezpeky. Záručná listina môže byť vystavená bankou so sídlom v Slovenskej republike, pobočkou zahraničnej banky v Slovenskej republike alebo zahraničnou bankou. Záručná listina vyhotovená zahraničnou bankou musí byť **predložená v pôvodnom jazyku a súčasne úradne preložená do slovenského jazyka**. Doba platnosti bankovej záruky môže byť v záručnej listine obmedzená do uplynutia lehoty viazanosti ponúk uvedenej v bode 20 týchto súťažných podkladov. Banková záruka zanikne plnením banky v rozsahu, v akom banka poskytla plnenie za uchádzača v prospech verejného obstarávateľa. Uchádzač doklad o poskytnutí bankovej záruky predkladá (okrem skenu dokladu o poskytnutí bankovej záruky v systéme JOSEPHINE) **aj v listinnej podobe** v lehote na predkladanie ponúk na adresu verejného obstarávateľa. Uchádzač vloží **originál bankovej záruky do samostatnej nepriehľadnej obálky**, ktorá musí byť uzatvorená a označená heslom súťaže „Poskytnutie audítorských služieb pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020“ a s poznámkou „NEOTVÁRAŤ“.

13.5 Vrátene zložených finančných prostriedkov uchádzačovi:

- Ak uchádzač zložil zábezpeku zložením finančných prostriedkov na účet verejného obstarávateľa podľa bodu 13.4a) týchto súťažných podkladov, verejný obstarávateľ ju vráti uchádzačovi na účet, z ktorého bola zrealizovaná okrem prípadov, kedy zábezpeka prepadá v prospech verejného obstarávateľa.
- Ak uchádzač zložil zábezpeku formou bankovej záruky podľa bodu 13.4b) týchto súťažných podkladov, táto zanikne uplynutím lehoty, na ktorú bola vystavená, ak veriteľ (verejný obstarávateľ) neoznámí banke písomne svoje nároky z bankovej záruky počas doby jej platnosti.

13.6 Podmienky uvoľnenia/ vrátenia zábezpeky v lehote viazanosti ponúk:

Verejný obstarávateľ uvoľní uchádzačovi zábezpeku do 7 dní odo dňa:

- márneho uplynutia lehoty na doručenie námietky, ak ho verejný obstarávateľ vylúčil z verejného obstarávania,
- ak verejný obstarávateľ zruší použitý postup zadávania zákazky,
- uzavretia Rámcovej dohody s úspešným uchádzačom.

13.7 V prípade zmeny lehoty viazanosti ponúk uvedenej v bode 20 týchto súťažných podkladov zábezpeka naďalej zabezpečuje viazanosť ponuky až do uplynutia zmenenej lehoty viazanosti ponúk.

13.8 Zábezpeka prepadne v prospech verejného obstarávateľa, ak:

- uchádzač odstúpi od svojej ponuky v čase po uplynutí lehoty na predkladanie ponúk do uplynutia lehoty viazanosti ponúk podľa bodu 20 týchto súťažných podkladov, t. j. počas plynutia lehoty viazanosti ponúk,
- neposkytne súčinnosť alebo odmietne uzavrieť Rámcovú dohodu podľa § 56 ods. 8 zákona.

- 14.1 Ponuka predložená uchádzačom musí obsahovať doklady, dokumenty a vyhlásenia podľa bodov 15 a 16 týchto súťažných podkladov, vo forme uvedenej v týchto súťažných podkladoch, doplnené tak, ako je to stanovené v týchto bodoch súťažných podkladov.

15 DOKUMENTY PONUKY

Uchádzač predloží ponuku **prostredníctvom elektronického systému JOSEPHINE**. K ponuke musia byť pripojené požadované **naskenované doklady/dokumenty** (odporúčaný formát je „PDF“), tak ako je uvedené v týchto súťažných podkladoch. Všetky dokumenty, ktoré uchádzač predloží cez systém JOSEPHINE musia byť predložené ako sken originálu, resp. sken úradne overenej kópie.

Ponuka uchádzača musí obsahovať nasledovné naskenované doklady/dokumenty:

- 15.1 **Všeobecné informácie o uchádzačovi** (v prípade skupiny dodávateľov za každého člena osobitne) – obchodné meno/názov, sídlo alebo miesto podnikania, meno, priezvisko štatutárneho zástupcu/zástupcov uchádzača, IČO, kontaktnú osobu, tel. číslo kontaktnej osoby, číslo faxu, e-mail (príloha č. 5 týchto súťažných podkladov).
- 15.2 **Vyhlasenia uchádzača, splnomocnenia uchádzača a informácie o spracovaní osobných údajov dotknutých osôb** – vyplnené formuláre podľa prílohy č. 2 týchto súťažných podkladov.
- 15.2.1 Uchádzač predloží podpísané vyhlásenie – vyplnený formulár podľa prílohy č. 2A týchto súťažných podkladov.
- 15.2.2 V prípade, ak uchádzača tvorí skupina dodávateľov zúčastnená vo verejnom obstarávaní, predloží zároveň splnomocnenie – vyplnený formulár podľa prílohy č. 2B týchto súťažných podkladov, pre jedného z členov skupiny, ktorý bude oprávnený prijímať pokyny za všetkých a konať v mene všetkých ostatných členov skupiny; plná moc bude podpísaná všetkými členmi skupiny alebo osobou/osobami oprávnenými konať v danej veci za každého člena skupiny.
- 15.3 **Doklad o zložení zábezpeky** v zmysle článku 13.4b) týchto súťažných podkladov (ak je to podľa bodu 13 týchto súťažných podkladov relevantné).
- 15.4 **Návrh na plnenie kritéria** – uchádzač vyplní a podpíše návrh na plnenie kritéria podľa prílohy č. 3 súťažných podkladov, ktorý naskenuje a priloží formou prílohy do systému JOSEPHINE ako súčasť ponuky a zároveň vyplní elektronický formulár v systéme JOSEPHINE. Celková cena za poskytnutie auditorských služieb uvedená v predloženom skene prílohy č. 3 súťažných podkladov musí byť **identická** s celkovou cenou za poskytnutie auditorských služieb **uvedenou** uchádzačom v **elektronickom formulári v systéme JOSEPHINE**.
- 15.5 **Návrh Rámcovej dohody** podľa prílohy č. 6 týchto súťažných podkladov musí byť doplnený o:
- **identifikačné údaje** uchádzača na titulnej strane návrhu Rámcovej dohody;
 - v bode 4.1 čl. 4 o navrhovanú zmluvnú cenu v EUR bez DPH a o navrhovanú zmluvnú cenu v EUR vrátane 20 % DPH, a to v súlade s podmienkami uvedenými pod tabuľkou č. 1 bodu 4.2 návrhu Rámcovej dohody;
 - **podpis štatutárneho orgánu uchádzača alebo osoby oprávnenej konať v mene uchádzača**.

V prípade skupiny dodávateľov musí byť návrh Rámcovej dohody doplnený o identifikačné údaje všetkých členov skupiny dodávateľov a podpísaný každým členom skupiny dodávateľov alebo osobou/osobami oprávnenými konať v danej veci za člena skupiny dodávateľov, resp. splnomocneným lídrom skupiny dodávateľov, a to za každého člena skupiny dodávateľov osobitne. Oprávnená osoba (líder) preukazuje svoje oprávnenie konať v mene skupiny dodávateľov priloženou úradne osvedčenou plnou mocou.

- 15.6 **Doklady, prostredníctvom ktorých uchádzač preukazuje splnenie podmienok účasti** vo verejnej súťaži požadované v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania a v bode 16 týchto súťažných podkladov – Doklady preukazujúce splnenie podmienok účasti. Hospodársky subjekt môže predbežne nahradiť doklady na preukázanie splnenia podmienok účasti jednotným európskym dokumentom (ďalej aj „JED“) v zmysle § 39 ods. 1 zákona – príloha č. 4 týchto súťažných podkladov, ktorá je zverejnená v profile verejného obstarávateľa (časť I je už vyplnená verejným obstarávateľom) a tiež na webovej adrese <http://www.uvo.gov.sk/legislativametodika-dohlad/jednotny-europsky-dokument-pre-verejne->

[obstaravanie-553.html](#). Uchádzač v takom prípade jednotný európsky dokument vyplní, vytlačí a podpíše oprávnenou osobou a sken vyplneného a podpísaného jednotného európskeho dokumentu predloží vo svojej ponuke cez systém JOSEPHINE.

- 15.7 Verejný obstarávateľ **odporúča** uchádzačom, aby ponuka obsahovala „**Zoznam všetkých informácií, ktoré sú dôverné, resp. sú obchodným tajomstvom**“ podľa bodu 8.4 týchto súťažných podkladov.

16 DOKLADY PREUKAZUJÚCE SPLNENIE PODMIENOK ÚČASTI

- 16.1 Doklady, prostredníctvom ktorých uchádzač preukazuje splnenie podmienok účasti vo verejnom obstarávaní týkajúcich sa osobného postavenia podľa § 32 zákona:

Uchádzač musí spĺňať podmienky účasti týkajúce sa osobného postavenia podľa § 32 ods.1 zákona a preukázať ich splnenie dokladmi podľa § 32 ods. 2, resp. ods. 4 a ods. 5 alebo podľa § 152 ods. 1 zákona, v zmysle ktorého hospodársky subjekt vo verejnom obstarávaní môže preukázať splnenie podmienok účasti osobného postavenia zápisom do zoznamu hospodárskych subjektov. **“Ak má uchádzač sídlo, miesto podnikania alebo obvyklý pobyt mimo územia Slovenskej republiky a štát jeho sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu nevydáva niektoré z dokladov uvedených v § 32 ods.2 zákona, alebo nevydáva ani rovnocenné doklady, možno ich nahradiť čestným vyhlásením podľa predpisov platných v štáte jeho sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu. Ak právo štátu uchádzača so sídlom, miestom podnikania alebo obvyklým pobytom mimo územia Slovenskej republiky neupravuje inštitút čestného vyhlásenia, môže ho nahradiť vyhlásením urobeným pred súdom, správnym orgánom, notárom, inou odbornou inštitúciou alebo obchodnou inštitúciou podľa predpisov platných v štáte sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu uchádzača.”**

V prípade uchádzača, ktorého tvorí skupina dodávateľov zúčastnená vo verejnom obstarávaní, sa požaduje preukázanie splnenia podmienok účasti týkajúcich sa osobného postavenia za každého člena skupiny osobitne. Splnenie podmienky účasti podľa § 32 ods. 1 písm. e) zákona preukazuje člen skupiny len vo vzťahu k tej časti predmetu zákazky, ktorú má zabezpečiť.

Odôvodnenie primeranosti podmienky účasti vo vzťahu k predmetu zákazky a potrebu jej zahrnutia medzi podmienky účasti podľa § 38 ods. 5 zákona: Podmienky účasti týkajúce sa osobného postavenia sú dané zákonom o verejnom obstarávaní a vyplývajú z § 38 ods. 1 písm. a) zákona.

- 16.2 Doklady, prostredníctvom ktorých uchádzač preukazuje splnenie podmienok účasti vo verejnom obstarávaní týkajúcich sa finančného a ekonomického postavenia podľa § 33 zákona:

Vyžaduje sa predloženie dokladov podľa **§ 33 ods. 1 písm. a)** a **§ 33 ods. 1 písm. d)** zákona, ktorými sa preukazuje splnenie podmienok účasti týkajúcich sa finančného a ekonomického postavenia:

§ 33 ods. 1 písm. a) zákona - vyjadrenie banky alebo pobočky zahraničnej banky

Minimálna požadovaná úroveň štandardov:

- a) Uchádzač predloží **vyjadrenie alebo ekvivalentný doklad** od banky alebo pobočky zahraničnej banky alebo zahraničnej banky (ďalej spoločne len „banka“), v ktorej má uchádzač vedený účet/vedené účty, nie staršie ako 3 mesiace ku dňu predkladania ponúk, ktoré musí obsahovať informáciu:

- o schopnosti uchádzača plniť finančné záväzky,
- o tom, že uchádzač nie je v nepovolenom debete,
- že v prípade splácania úveru uchádzač dodržiava splátkový kalendár,
- o tom, že na účet uchádzača nie je vydaný exekučný príkaz na vykonanie exekúcie, príkazom pohľadávky z účtu v banke.

V prípade, ak má uchádzač účty vo viacerých bankách, verejný obstarávateľ požaduje vyjadrenie banky v zmysle vyššie uvedenej požiadavky od každej z nich.

- b) K vyjadreniu banky/bánk alebo ekvivalentnému dokladu uchádzač zároveň predloží **čestné vyhlásenie** podpísané štátutárnym zástupcom uchádzača alebo iným zástupcom uchádzača, ktorý je oprávnený konať v jeho mene, nie staršie ako 3 mesiace ku dňu predkladania ponúk, že nemá vedené účty ani záväzky v inej banke alebo bankách ako tej, resp. tých, od ktorej, resp. ktorých predložil vyššie uvedené potvrdenie, resp. potvrdenia, alebo ekvivalentný doklad, resp. doklady.

Odôvodnenie primeranosti podmienok účasti vo vzťahu k predmetu zákazky a potrebu jej zahrnutia medzi podmienky účasti v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania podľa § 38 ods.5 zákona: Požadované

doklady uchádzač predloží ako dôkaz ekonomickej stability a schopnosti bezproblémového plnenia predmetu zákazky zo strany uchádzača.

§ 33 ods. 1 písm. d) zákona - prehľad o celkovom obrate a prehľad o dosiahnutom obrate v oblasti, ktorej sa predmet zákazky týka, najviac za posledné tri hospodárske roky, za ktoré sú dostupné v závislosti od vzniku alebo začatia prevádzkovania činnosti.

Minimálna požadovaná úroveň štandardov:

Uchádzač predloží na preukázanie celkového obratu **Výkazy ziskov a strát** (účtovná jednotka účtujúca v systéme podvojného účtovníctva) alebo **Výkazy o príjmoch a výdavkoch** (účtovná jednotka účtujúca v systéme jednoduchého účtovníctva), resp. ekvivalentné doklady podľa právnych predpisov platných v krajine sídla/miesta podnikania uchádzača (ak má uchádzač sídlo/miesto podnikania mimo územia SR), najviac za posledné tri hospodárske roky, za ktoré sú dostupné v závislosti od vzniku alebo začiatku prevádzkovania podnikateľskej činnosti.

Výkazy ziskov a strát a výkazy o príjmoch a výdavkoch za uvedené obdobie v prípade subjektu, ktorého uvedené dokumenty nie sú verejne dostupné (vedené v neverejnej časti registra) uchádzač predloží potvrdené príslušným daňovým úradom, prípadne potvrdené inak v súlade s legislatívou platnou v krajine sídla/miesta podnikania uchádzača ako sken **originálov resp. úradne overených fotokópií** v systéme JOSEPHINE. Originály resp. úradne overené fotokópie predloží úspešný uchádzač v listinnej forme pred podpisom Rámcovej dohody.

V prípade uchádzačov, ktorí tieto dokumenty povinne zverejňujú, môžu ich uchádzači predložiť **ako sken výstupov** z Registra účtovných závierok (www.registeruz.sk), resp. **odkazom na ich zverejnenie** v Registri účtovných závierok. Odkaz na zverejnené dokumenty „Výkazy ziskov a strát“ a „Výkazy o príjmoch a výdavkoch“ uvedú na samostatnom listinnom dokumente, ktorý do systému JOSEPHINE priložia ako sken.

Zároveň uchádzač predloží **čestné vyhlásenie o dosiahnutom obrate za posledné tri ukončené hospodárske roky dosiahnutom v oblasti, ktorej sa predmet zákazky týka (t. j. poskytovanie audítorských služieb) v minimálnej výške 250 000,00 EUR (slovom dvestopäťdesiat tisíc EUR).**

Údaje o dosiahnutom obrate v oblasti, ktorej sa predmet zákazky týka, uvedie uchádzač na dve desatinné miesta v EUR, pričom predmetnú sumu nesmie matematicky zaokrúhliť nahor.

Čestné vyhlásenie musí byť podpísané štatutárnym zástupcom uchádzača alebo iným zástupcom uchádzača, ktorý je oprávnený konať v jeho mene; ak ide o skupinu uchádzačov, osobou oprávnenou konať za príslušného člena skupiny, ktorého sa doklad týka.

Odôvodnenie primeranosti podmienok účasti vo vzťahu k predmetu zákazky a potrebu jej zahrnutia medzi podmienky účasti v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania podľa § 38 ods.5 zákona:

Zámerom podmienky účasti podľa § 33 ods. 1 písm. d) zákona je zabezpečenie účasti na verejnom obstarávaní uchádzačov s dostatočne stabilným finančným zázemím. Požiadavka na minimálny dosiahnutý obrat v oblasti, ktorej sa predmet zákazky týka, je primeraná vo vzťahu k druhu, rozsahu a zložitosti predmetu zákazky a bola stanovená v súlade s § 38 ods. 6 zákona.

V prípade uchádzača, ktorého tvorí skupina dodávateľov zúčastnená na verejnom obstarávaní, sa požaduje preukázanie splnenia podmienok účasti týkajúcich sa finančného a ekonomického postavenia za všetkých členov skupiny spoločne.

Uchádzač môže na preukázanie finančného a ekonomického postavenia využiť finančné zdroje inej osoby, bez ohľadu na ich právny vzťah. V takomto prípade musí uchádzač verejnemu obstarávateľovi preukázať, že pri plnení Rámcovej dohody bude skutočne používať zdroje osoby, ktorej postavenie využíva na preukázanie finančného a ekonomického postavenia. Túto skutočnosť preukazuje uchádzač **písomnou zmluvou** uzavretou s touto osobou, **obsahujúcou záväzok** osoby, ktorej zdrojmi mieni preukázať svoje finančné a ekonomické postavenie, **že táto osoba poskytne plnenie počas celého trvania zmluvného vzťahu.** Osoba, ktorej zdroje majú byť použité na preukázanie finančného a ekonomického postavenia, musí preukázať splnenie podmienok účasti týkajúce sa osobného postavenia okrem § 32 ods.1 písm. e) zákona a nesmú u nej existovať dôvody na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. a) až h) a ods. 7 zákona.

- 16.3 Doklady, prostredníctvom ktorých uchádzač preukazuje splnenie podmienok účasti vo verejnom obstarávaní týkajúcich sa technickej spôsobilosti alebo odbornej spôsobilosti podľa § 34 zákona:

§ 34 ods. 1 písm. a) zákona - **zoznam poskytnutých služieb za predchádzajúce tri roky od vyhlásenia verejného obstarávania s uvedením cien, lehôt dodania a odberateľov; dokladom je referencia, ak odberateľom bol obstarávateľ alebo verejný obstarávateľ podľa zákona.**

Referenciou je elektronický dokument, obsahujúci potvrdenie o poskytnutí služby, ktorý obsahuje náležitosti podľa § 12 ods. 2 zákona.

Minimálna požadovaná úroveň štandardov:

- 1) Podmienka účasti podľa § 34 ods. 1 písm. a) zákona bude splnená, ak uchádzač preukáže **súhrnný objem poskytnutých služieb rovnakého alebo podobného charakteru za predchádzajúce 3 roky od vyhlásenia verejného obstarávania v minimálnej výške 250 000,00 EUR bez DPH.**
- 2) Za zákazku rovnakého alebo podobného charakteru sa považuje zákazka na poskytnutie auditorských služieb.

Všetky požadované plnenia, ktoré uchádzač preukazuje, musia byť zároveň realizované minimálne v jednej z nasledovných oblastí: výkon auditu/kontroly/overovania prostriedkov/projektov/programov v oblasti financovania zo zdrojov EÚ/iných medzinárodných zdrojov zahraničnej pomoci/štátneho rozpočtu/súkromného sektoru, alebo ekvivalent, pričom audit/kontrola/overovanie boli vykonávané podľa medzinárodne uznávaných auditorských štandardov.

Ak potvrdzuje referenciu verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ, v zmysle § 12 zákona je jediný spôsob preukázania referencií referencia zverejnená v Evidencii referencií na stránke ÚVO.

Odôvodnenie primeranosti podmienok účasti vo vzťahu k predmetu zákazky a potrebu jej zahrnutia medzi podmienky účasti v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania podľa § 38 ods.5 zákona:

Podmienkou účasti podľa § 34 ods. 1 písm. a) zákona verejný obstarávateľ žiada predložiť informácie o predchádzajúcich plneniach, ktoré uchádzači realizovali za uvedené obdobie, s cieľom umožniť vo verejnom obstarávaní účasť uchádzačov s dostatočnými odbornými skúsenosťami v rámci činností požadovaných v predmete zákazky. Požiadavka na predloženie zoznamu poskytnutých služieb je primeraná vo vzťahu k druhu, rozsahu a zložitosti predmetu zákazky.

Ak bude v predložených dokumentoch uvedená cena plnenia v inej mene ako euro, použije sa na prepočet z inej meny na euro kurz Európskej centrálnej banky platný v deň odoslania oznámenia o vyhlásení tohto verejného obstarávania na zverejnenie v Úradnom vestníku EÚ.

§ 34 ods. 1 písm. g) zákona - **údaje o vzdelaní a odbornej praxi alebo o odbornej kvalifikácii osôb určených na plnenie zmluvy alebo riadiacich zamestnancov.**

Verejný obstarávateľ požaduje od uchádzačov predloženie údajov o vzdelaní a odbornej praxi alebo o odbornej kvalifikácii osôb určených na plnenie zmluvy alebo riadiacich zamestnancov (ďalej aj „expertov“).

Verejný obstarávateľ požaduje, aby uchádzač preukázal, že na plnenie Rámcovej dohody má k dispozícii expertov, ktorí garantujú jeho odbornú spôsobilosť. Verejný obstarávateľ požaduje od uchádzača preukázať údaje o vzdelaní a o odbornej praxi alebo odbornej kvalifikácii expertov, a to predložením **profesijných životopisov** (napr. vo formáte Europass) **a dokladmi v zmysle požiadaviek na jednotlivých expertov uvedených nižšie.** Každý uchádzačom predložený profesijný životopis, ktorým uchádzač preukazuje údaje o vzdelaní a o odbornej praxi expertov, musí obsahovať minimálne nasledovné informácie:

- a) **meno a priezvisko** experta;
- b) **dosiahnuté vzdelanie** vrátane - **názvu školy**,
 - názvu **odboru**/špecializácie,
 - **úrovne kvalifikácie** (stupeň vzdelania),
 - **roku ukončenia štúdia**;
- c) **pracovnú skúsenosť** vrátane - **názvu zamestnávateľa**,
 - **pracovnej pozície**,
 - **trvanie pôsobenia** v danej funkcii.

Zo životopisov musí byť presne zrejmä dĺžka trvania odbornej praxe (pracovnej skúsenosti) v požadovanej oblasti tak, aby verejný obstarávateľ vedel jednoznačne vyhodnotiť splnenia predmetnej podmienky.

Životopis musí byť podpísaný expertom a štatutárnym zástupcom uchádzača alebo iným zástupcom uchádzača, ktorý je oprávnený konať v jeho mene; ak ide o skupinu uchádzačov, štatutárnym orgánom

príslušného člena skupiny, ktorého expertov sa doklad týka. Životopis musí obsahovať čestné vyhlásenie experta, že údaje uvedené v životopise sú pravdivé.

Minimálna požadovaná úroveň štandardov:

Uchádzač vyššie uvedeným spôsobom preukáže splnenie nasledovných minimálnych požiadaviek na jednotlivých expertov:

1. Minimálne jeden „kľúčový expert“:

- ukončené minimálne vysokoškolské vzdelanie II. stupňa - splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta,
- minimálne 3 ročná pracovná skúsenosť v oblasti výkonu auditu/kontroly/overovania prostriedkov/projektov/programov v rámci financovania zo zdrojov EÚ/iných finančných zdrojov zahraničnej pomoci/prostriedkov štátneho rozpočtu/súkromného sektoru vykonávaných podľa medzinárodne uznávaných audítorských štandardov – splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov, uvedených v životopise experta,
- minimálne 3 ročná pracovná skúsenosť v manažérskej pozícii – splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov, uvedených v životopise experta.

2. Minimálne dvaja „iní experti“:

- ukončené minimálne vysokoškolské vzdelanie II. stupňa – splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta,
- minimálne 2 ročná pracovná skúsenosť v oblasti výkonu auditu/kontroly/overovania prostriedkov/projektov/programov v rámci fondov EÚ/iných finančných zdrojov zahraničnej pomoci/prostriedkov štátneho rozpočtu/súkromného sektoru vykonávaných podľa medzinárodne uznávaných audítorských štandardov – splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.

Odôvodnenie primeranosti podmienok účasti vo vzťahu k predmetu zákazky a potrebu jej zahrnutia medzi podmienky účasti v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania podľa § 38 ods.5 zákona:

Podmienka účasti podľa § 34 ods. 1 písm. g) zákona týkajúca sa požiadaviek na „kľúčového experta“ vyplýva z nárokov na kvalitné zabezpečenie požadovaných služieb a riadenie tímu realizujúceho plnenie Rámcovej dohody, pričom verejný obstarávateľ požaduje osobu s dostatočnou praxou potrebnou k riadnemu zabezpečeniu realizácie zákazky vrátane potrebných skúseností na manažérskej pozícii.

Podmienka účasti podľa § 34 ods. 1 písm. g) zákona týkajúca sa požiadaviek na „iných expertov“ vyplýva z nárokov na zabezpečenie plnenia Rámcovej dohody dostatočným počtom expertov s primeranými skúsenosťami v požadovanej oblasti, ktorí majú vykonávať predmetné audítorské služby v zmysle Opisu predmetu zákazky, tak aby bol zabezpečený efektívny a kvalitný výkon audítorských služieb v lehotách stanovených verejným obstarávateľom v nadväznosti na plnenie povinností a úloh vyplývajúcich pre verejného obstarávateľa zo všeobecne záväzných právnych predpisov SR a EÚ.

Uchádzač môže na preukázanie technickej spôsobilosti alebo odbornej spôsobilosti využiť technické a odborné kapacity inej osoby, bez ohľadu na ich právny vzťah. V takomto prípade musí uchádzač verejnemu obstarávateľovi preukázať, že pri plnení Rámcovej dohody bude skutočne používať kapacity osoby/osôb, ktorej/ktorých spôsobilosť využíva na preukázanie technickej spôsobilosti alebo odbornej spôsobilosti. Túto skutočnosť uchádzač preukáže **písomnou zmluvou** uzavretou s touto osobou, ktorej technickými alebo odbornými kapacitami mieni preukázať svoju technickú spôsobilosť alebo odbornú spôsobilosť.

Z písomnej zmluvy musí vyplývať **záväzok osoby, že poskytne svoje kapacity počas celého trvania zmluvného vzťahu.** Zároveň táto osoba predloží podpísané **vyhlásenie o jej dostupnosti a pripravenosti realizovať predmet Rámcovej dohody počas celej doby trvania Rámcovej dohody** v prípade uzatvorenia Rámcovej dohody s uchádzačom, ktorému poskytol svoje technické alebo odborné kapacity.

Osoba, ktorej kapacity majú byť použité na preukázanie technickej spôsobilosti alebo odbornej spôsobilosti, musí **preukázať**:

- **splnenie podmienok účasti týkajúce sa osobného postavenia a nesmú u nej existovať dôvody na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. a) až h) a ods. 7 zákona;**

- oprávnenie poskytovať službu preukazuje vo vzťahu k tej časti predmetu zákazky, na ktorú boli kapacity záujemcovi/uchádzačovi poskytnuté.

Ak ide o požiadavku súvisiacu so vzdelaním, odbornou kvalifikáciou alebo relevantnými odbornými skúsenosťami (najmä § 34 ods. 1 písm. g) zákona), uchádzač môže využiť kapacity inej osoby len ak táto bude reálne vykonávať služby, na ktoré sa kapacity vyžadujú. Zodpovednosť uchádzača za plnenie Rámcovej dohody tým nie je dotknutá.

V prípade uchádzača, ktorého tvorí skupina dodávateľov zúčastnená na verejnom obstarávaní, požaduje sa preukázanie splnenia podmienok účasti týkajúcich sa technickej a odbornej spôsobilosti za všetkých členov skupiny spoločne.

Podľa § 39 ods. 1 zákona môže hospodársky subjekt predbežne nahradiť doklady na preukázanie splnenia podmienok účasti určené verejným obstarávateľom **jednotným európskym dokumentom**; pričom verejný obstarávateľ môže na zabezpečenie riadneho priebehu verejného obstarávania kedykoľvek v jeho priebehu uchádzača prostredníctvom systému JOSEPHINE písomne požiadať o predloženie dokladu, resp. dokladov nahradených jednotným európskym dokumentom. Podľa § 39 ods. 6 zákona uchádzač doručí doklady verejnému obstarávateľovi do 5 pracovných dní odo dňa doručenia žiadosti, ak verejný obstarávateľ neurčí dlhšiu lehotu. Formulár jednotného európskeho dokumentu tvorí prílohu č. 4 súťažných podkladov, ktorá je zverejnená v profile verejného obstarávateľa (časť I je už vyplnená verejným obstarávateľom) a tiež na webovej adrese <http://www.uvo.gov.sk/legislativametodika-dohlad/jednotny-europsky-dokument-pre-verejne-obstaravanie-553.html>. Uchádzač vyplnený a oprávnenou osobou podpísaný jednotný európsky dokument naskenuje a priloží ho k svojej elektronickej ponuke.

Ak uchádzač alebo záujemca preukazuje finančné a ekonomické postavenie alebo technickú spôsobilosť alebo odbornú spôsobilosť prostredníctvom inej osoby, jednotný európsky dokument obsahuje informácie podľa § 39 ods. 2 zákona aj o tejto osobe.

Podľa § 39 ods. 2 jednotný európsky dokument obsahuje aktualizované vyhlásenie hospodárskeho subjektu, o tom že:

- a) neexistuje dôvod na jeho vylúčenie,
- b) spĺňa objektívne a nediskriminačné pravidlá a kritériá výberu neobmedzeného počtu záujemcov,
- c) poskytne verejnému obstarávateľovi na požiadanie kedykoľvek doklady, ktoré nahradil jednotným európskym dokumentom.

Ak uchádzač alebo záujemca použije jednotný európsky dokument, verejný obstarávateľ môže podľa § 39 ods. 6 zákona na zabezpečenie riadneho priebehu verejného obstarávania **kedykoľvek v jeho priebehu uchádzača prostredníctvom komunikačného rozhrania systému JOSEPHINE písomne požiadať o predloženie dokladu alebo dokladov nahradených jednotným európskym dokumentom**.

Hospodársky subjekt môže jednotný európsky dokument použitý v konkrétnom verejnom obstarávaní použiť aj opakovane, ak potvrdí, že informácie v pôvodnom jednotnom európskom dokumente sú naďalej aktuálne.

17 NÁKLADY NA PONUKU

- 17.1 Všetky náklady a výdavky spojené s prípravou a predložením ponuky znáša uchádzač bez finančného nároku voči verejnému obstarávateľovi, bez ohľadu na výsledok verejného obstarávania. Ponuky doručené v lehote na predkladanie ponúk a predpísaným spôsobom podľa týchto súťažných podkladov prostredníctvom systému JOSEPHINE, zostávajú ako súčasť dokumentácie vyhláseného verejného obstarávania.

18 OPRÁVNENIE PREDLOŽIŤ PONUKU

- 18.1 Uchádzačom môže byť aj skupina fyzických osôb a/alebo právnických osôb vystupujúcich voči verejnému obstarávateľovi spoločne. V tomto prípade je uchádzač povinný predložiť doklad podpísaný všetkými členmi skupiny o nominovaní vedúceho člena oprávneného konať v mene ostatných členov skupiny v súvislosti s touto zákazkou (príloha č. 2B týchto súťažných podkladov).
- 18.2 V prípade, ak bude ponuka skupiny dodávateľov vyhodnotená ako úspešná, všetci členovia skupiny budú povinní v zmysle § 37 ods. 2 zákona vytvoriť medzi sebou určitú právnu formu podľa relevantných ustanovení súkromného práva, napr. podľa § 829 Občianskeho zákonníka alebo § 56 ods. 1 Obchodného zákonníka, resp. v zmysle príslušnej národnej legislatívy, z dôvodu riadneho plnenia Rámcovej dohody.

- 18.3 Z dokumentácie preukazujúcej vznik určitej právnej formy spolupráce fyzických alebo právnických osôb musí byť jasné a zrejmé, ako sú stanovené vzájomné práva a povinnosti, vo vzťahu k tej časti predmetu zákazky, ktorú má každý člen skupiny dodávateľov zabezpečiť, kto a akou časťou sa bude na plnení Rámcovej dohody podieľať, vrátane zodpovednosti za ním poskytnuté plnenie.
- 18.4 Originál alebo úradne overenú kópiu zmluvy, ktorou určitá právna forma spolupráce fyzických alebo právnických osôb vznikne, resp. dokumentácie preukazujúcej vytvorenie právnych vzťahov medzi členmi skupiny dodávateľov, musí úspešný uchádzač poskytnúť verejnému obstarávateľovi pred podpisom Rámcovej dohody.
- 18.5 V prípade, ak verejný obstarávateľ prijal ponuku skupiny dodávateľov, je oprávnený primerane upraviť Rámcovú dohodu a zapracovať podmienky poskytovania služieb v súlade so zmluvou, upravujúcou právne vzťahy medzi členmi skupiny dodávateľov, ktorú úspešný uchádzač predložil verejnému obstarávateľovi pred podpisom Rámcovej dohody v zmysle bodu 33.5 súťažných podkladov. Rámcovú dohodu podpisuje každý člen skupiny dodávateľov.
- 18.6 Obchodná spoločnosť, ktorej zakladateľom alebo spoločníkom je politická strana alebo hnutie, nemôže byť uchádzačom alebo záujemcom vo verejnom obstarávaní. Ak ponuku predloží takáto právnická osoba, alebo skupina dodávateľov, ktorej členom je takáto právnická osoba, nebude možné jej ponuku zaradiť do vyhodnotenia.

19 PREDLOŽENIE PONUKY, DOPLNENIE, ZMENA A ODVOLANIE PONUKY

- 19.1 Každý uchádzač môže vo verejnom obstarávaní predložiť iba jednu ponuku, buď samostatne alebo ako člen skupiny dodávateľov, a to výlučne v elektronickej forme, prostredníctvom systému JOSEPHINE umiestnenom na webovej adrese <https://josephine.proebiz.com/>. Uchádzač nemôže byť v tom istom postupe zadávania zákazky členom skupiny dodávateľov, ktorá predkladá ponuku.
- 19.2 Uchádzač môže predloženú ponuku v systéme JOSEPHINE dodatočne vziať späť v zmysle bodu 8.8 týchto súťažných podkladov do uplynutia lehoty na predkladanie ponúk. Uchádzač je oprávnený ponuku opäť predložiť do predmetnej verejnej súťaže v lehote na predkladanie ponúk.
- 19.3 **Ponuky sa predkladajú v lehote na predkladanie ponúk podľa bodu 7.3 týchto súťažných podkladov.**
- 19.4 Ponuka predložená po uplynutí lehoty na predkladanie ponúk sa nesprístupní.
- 19.5 Uchádzač vloží **kompletnú ponuku** prostredníctvom systému JOSEPHINE tak, aby obsahovala verejným obstarávateľom požadované naskenované doklady a dokumenty v zmysle bodov 15.1 až 16.3 týchto súťažných podkladov.
- 19.6 Elektronická ponuka musí byť predložená v určených komunikačných formátoch a určeným spôsobom tak, aby bola zabezpečená pred zmenou jej obsahu; ak sa vyžaduje kódovanie a šifrovanie, musí byť predložená vo vopred určených formátoch kódovania a šifrovania. Verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ vylúči uchádzača, ak
- uchádzač nedodrжал určený spôsob komunikácie,
 - obsah jeho ponuky nie je možné sprístupniť alebo
 - uchádzač nepredložil ponuku vo vyžadovanom formáte kódovania, ak je potrebný na ďalšie spracovanie pri vyhodnocovaní ponúk.
- 19.7 Verejný obstarávateľ bude vo verejnej súťaži postupovať v zmysle § 66 ods. 7 zákona.

20 LEHOTA VIAZANOSTI PONUKY

- 20.1 Uchádzač je svojou ponukou viazaný počas verejným obstarávateľom oznámenej lehoty viazanosti ponúk. Lehota viazanosti ponúk plynie od uplynutia lehoty na predkladanie ponúk do uplynutia lehoty viazanosti ponúk stanovenej verejným obstarávateľom.
- 20.2 Lehota viazanosti ponúk je stanovená do **30. 09. 2019**.
- 20.3 V prípade potreby alebo uplatnenia revízných postupov proti postupu verejného obstarávateľa zo strany záujemcov/uchádzačov môže dôjsť k predĺženiu stanovenej lehoty viazanosti ponúk. Verejný obstarávateľ v takom prípade upovedomí uchádzačov o predpokladanom predĺžení lehoty viazanosti ponúk.

Časť IV.

INFORMÁCIE O POSTUPE VO VEREJNOM OBSTARÁVANÍ

Dorozumievanie a vysvetľovanie

21 DOROZUMIEVANIE MEDZI VEREJNÝM OBSTARÁVATEĽOM A ZÁUJEMCAMI/UCHÁDZAČMI

- 21.1 Verejný obstarávateľ určuje prostriedky komunikácie tak, aby boli všeobecne dostupné, a aby nedošlo k obmedzeniu možnosti záujemcov alebo uchádzačov zúčastniť sa verejného obstarávania. **Komunikácia sa bude uskutočňovať elektronicky** prostredníctvom elektronického komunikačného systému na portáli <https://josephine.proebiz.com>, ak nie je v týchto súťažných podkladoch výslovne uvedené inak.
- 21.2 Poskytovanie vysvetlení, odovzdávanie podkladov a komunikácia („ďalej len komunikácia“) medzi verejným obstarávateľom a záujemcami/uchádzačmi sa bude uskutočňovať v štátnom (slovenskom) jazyku a českom jazyku spôsobom, ktorý zabezpečí úplnosť a obsah týchto údajov uvedených v ponuke, podmienkach účasti a zaručí ochranu dôverných a osobných údajov uvedených v týchto dokumentoch.
- 21.3 Verejný obstarávateľ bezodkladne poskytne vysvetlenie informácií potrebných na vypracovanie ponuky a na preukázanie splnenia podmienok účasti všetkým záujemcom, ktorí sú mu známi, **najneskôr šesť dní pred uplynutím lehoty na predkladanie ponúk** za predpokladu, že o **vysvetlenie záujemca požiada dostatočne vopred** v súlade s § 48 zákona. V žiadosti musí byť zrejماً identifikácia záujemcu (najmä: obchodný názov, sídlo a adresa, telefonický a faxový kontakt, e-mailová adresa, kontaktná osoba a pod.).
- 21.4 Verejný obstarávateľ bude pri komunikácii s uchádzačmi resp. záujemcami postupovať v zmysle § 20 zákona o verejnom obstarávaní prostredníctvom **komunikačného rozhrania systému JOSEPHINE**. Tento spôsob komunikácie sa týka **akejkoľvek komunikácie** a podaní medzi verejným obstarávateľom a záujemcami, resp. uchádzačmi **okrem podania námietky, ktorá musí byť podaná v listinnej podobe** alebo elektronickej podobe podľa zákona č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o e-Governmente) Úradu pre verejné obstarávanie a verejnému obstarávateľovi.
- 21.5 **Námietka** podľa § 170 zákona sa verejnému obstarávateľovi podáva **v listinnej podobe** podľa zákona o e- Governmente; v tomto prípade miestom na doručovanie je elektronická schránka verejného obstarávateľa a námietka sa podľa § 32 ods. 5 písm. a) zákona o e-Governmente považuje za doručeníu jej uložením v elektronickej schránke.
- 21.6 JOSEPHINE je na účely tohto verejného obstarávania softvér na elektronizáciu zadávania verejných zákaziek. JOSEPHINE je webová aplikácia na doméne <https://josephine.proebiz.com>.
- 21.7 Na bezproblémové používanie systému JOSEPHINE je nutné používať jeden z podporovaných internetových prehliadačov:
- Microsoft Internet Explorer verzia 11.0 a vyššia,
 - Mozilla Firefox verzia 13.0 a vyššia alebo
 - Google Chrome.
- 21.8 Pravidlá pre doručovanie – zásielka sa považuje za doručeníu záujemcovi/uchádzačovi, ak jej adresát bude mať objektívnu možnosť oboznámiť sa s jej obsahom, tzn. akonáhle sa dostane zásielka do sféry jeho dispozície. **Za okamih doručenia sa v systéme JOSEPHINE považuje okamih jej odoslania v systéme JOSEPHINE, a to v súlade s funkcionalitou systému**, čo znamená, že je k dispozícii uchádzačovi v predmetnej zákazke, v komunikačnom rozhraní zákazky. Záujemca/uchádzač sa prihlási do systému JOSEPHINE a v komunikačnom rozhraní zákazky bude mať zobrazený obsah komunikácie – zásielky/správy.
- 21.9 Obsahom komunikácie prostredníctvom komunikačného rozhrania systému JOSEPHINE bude **predkladanie ponúk, vysvetľovanie súťažných podkladov** a výzvy na predloženie ponuky, prípadné doplnenie súťažných podkladov, **vysvetľovanie predložených ponúk**, vysvetľovanie predložených **dokladov** ako aj komunikácia pri podaní **žiadosti o nápravu** medzi verejným obstarávateľom a záujemcami/uchádzačmi a akákoľvek ďalšia, výslovne neuvedená komunikácia v súvislosti s týmto verejným obstarávaním, s výnimkou prípadov, keď to výslovne vylučuje zákon.
- Pokiaľ sa v súťažných podkladoch vyskytujú požiadavky na predkladanie ponúk, vysvetľovanie súťažných podkladov a výzvy na predloženie ponuky, prípadné doplnenie súťažných podkladov, vysvetľovanie predložených ponúk, komunikácia pri podaní žiadosti o nápravu medzi verejným obstarávateľom

a záujemcami/uchádzačmi alebo akúkoľvek inú komunikáciu medzi verejným obstarávateľom a záujemcami/uchádzačmi, má sa na mysli **vždy použitie komunikácie prostredníctvom komunikačného rozhrania systému JOSEPHINE**. Táto komunikácia sa týka i prípadov – kedy sa ponuka javí ako **mimoriadne nízka** vo vzťahu k službe. V takomto prípade komisia prostredníctvom komunikačného rozhrania systému JOSEPHINE požiada uchádzača o vysvetlenie, týkajúce sa predloženej ponuky a **uchádzač** musí doručiť **prostredníctvom komunikačného rozhrania systému JOSEPHINE písomné odôvodnenie mimoriadne nízkej ponuky**. Ak bude uchádzač alebo ponuka uchádzača z verejného obstarávania vylúčená, uchádzačovi bude prostredníctvom komunikačného rozhrania systému JOSEPHINE oznámené **vylúčenie s uvedením dôvodu** a lehoty, v ktorej môže byť doručená námietka. Úspešnému uchádzačovi bude prostredníctvom komunikačného rozhrania systému JOSEPHINE zaslané **oznámenie, že sa jeho ponuka prijíma**. Akákoľvek komunikácia verejného obstarávateľa či záujemcu/uchádzača s treťou osobou v súvislosti s týmto verejným obstarávaním bude prebiehať spôsobom, ktorý stanoví zákon a bude realizovaná mimo komunikačné rozhranie systému JOSEPHINE.

- 21.10 Ak je odosielateľom zásielky verejný obstarávateľ, tak záujemcovi resp. uchádzačovi bude na ním určený kontaktný e-mail/e-maily bezodkladne odoslaná informácia o tom, že k predmetnej zákazke existuje nová zásielka/správa. Záujemca resp. uchádzač sa prihlási do systému a v komunikačnom rozhraní zákazky bude mať zobrazený obsah komunikácie – zásielky, správy. Takáto zásielka sa považuje za doručenú záujemcovi, resp. uchádzačovi okamihom jej odoslania v systéme JOSEPHINE v súlade s funkcionalitou systému. Záujemca resp. uchádzač si môže v komunikačnom rozhraní zobrazit' celú históriu o svojej komunikácii s verejným obstarávateľom.
- 21.11 Ak je odosielateľom zásielky záujemca resp. uchádzač, tak po prihlásení do systému a k predmetnému obstarávaniu môže prostredníctvom komunikačného rozhrania odosielať správy a potrebné prílohy verejnemu obstarávateľovi. Takáto zásielka sa považuje za doručenú verejnemu obstarávateľovi okamihom jej odoslania v systéme JOSEPHINE v súlade s funkcionalitou systému.
- 21.12 Verejný obstarávateľ odporúča záujemcom, ktorí si vyhľadali obstarávania prostredníctvom webovej stránky verejného obstarávateľa, resp. v systéme JOSEPHINE (<https://josephine.proebiz.com>), a zároveň ktorí chcú byť informovaní o prípadných aktualizáciách týkajúcich sa konkrétneho obstarávania prostredníctvom notifikačných e-mailov, aby v danom obstarávaní zaklikli tlačidlo „**ZAÚJÍMA MA TO**“ (v pravej hornej časti obrazovky).
- 21.13 Verejný obstarávateľ umožňuje neobmedzený a priamy prístup elektronickými prostriedkami k súťažným podkladom a k prípadným všetkým doplňujúcim podkladom. Súťažné podklady a prípadné vysvetlenie alebo doplnenie súťažných podkladov alebo vysvetlenie požiadaviek uvedených v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania alebo vo výzve na predkladanie ponúk, podmienok účasti vo verejnom obstarávaní, informatívneho dokumentu alebo inej sprievodnej dokumentácie budú verejným obstarávateľom zverejnené ako elektronické dokumenty v profile verejného obstarávateľa <https://www.uvo.gov.sk/vyhľadavanie-zakaziek/detail/dokumenty/415640> formou odkazu na systém JOSEPHINE.

22 OBHLIADKA MIESTA

- 22.1 Obhliadka miesta dodania predmetu zákazky sa vzhľadom na povahu zákazky neuskutoční.

Otváranie ponúk

23 OTVÁRANIE PONÚK

- 23.1 Verejné otváranie ponúk vykoná komisia na vyhodnotenie ponúk menovaná verejným obstarávateľom v systéme JOSEPHINE. Verejný obstarávateľ umožní účasť na otváraní všetkým uchádzačom, ktorí predložili ponuku v lehote na predkladanie ponúk, pričom uchádzač (fyzická osoba), štatutárny orgán alebo člen štatutárneho orgánu uchádzača (právnická osoba) alebo poverený zástupca uchádzača sa preukáže **dokladom totožnosti a dokladom uchádzača o oprávnení podnikat'**; v prípade povereného zástupcu uchádzača aj **originálom** resp. úradne overenou fotokópiu **splnomocnenia pre účasť na otváraní ponúk k predmetnej zákazke**.
- 23.2 Komisia zriadená verejným obstarávateľom zverejní obchodné mená alebo názvy, sídla, miesta podnikania alebo adresy pobytov všetkých uchádzačov a ich návrhy na plnenie kritéria, ktoré sa dajú vyjadriť číslou. Ostatné údaje uvedené v ponuke sa pri verejnom otváraní ponúk nezverejňujú.

Vyhodnocovanie ponúk

24 POSÚDENIE A HODNOTENIE PONÚK

- 24.1 Verejný obstarávateľ pri vyhodnocovaní bude postupovať v zmysle § 66 ods. 7 zákona.
- 24.2 Komisia zriadená verejným obstarávateľom v zmysle § 51 zákona vyhodnotí ponuky podľa § 53 zákona z hľadiska splnenia požiadaviek verejného obstarávateľa na predmet zákazky, náležitosti ponuky a posúdi zloženie zábezpeky (v prípade, ak uchádzač zvolí spôsob zloženia zábezpeky v zmysle bodu 13.4b) týchto súťažných podkladov, túto bankovú záruku predkladá aj v **listinnej podobe** v lehote na predkladanie ponúk), následne vyhodnotí splnenie podmienok účasti podľa § 40 a § 55 zákona uchádzača, ktorý sa umiestnil na prvom mieste v poradí.
- 24.3 Ak komisia identifikuje nezrovnalosti alebo nejasnosti v informáciách alebo dôkazoch, ktoré uchádzač poskytol prostredníctvom komunikačného rozhrania systému JOSEPHINE, požiada o vysvetlenie ponuky a ak je to potrebné aj o predloženie dôkazov. Vysvetlením ponuky nemôže dôjsť k jej zmene. Za zmenu ponuky sa nepovažuje odstránenie zrejmych chýb v písaní a počítaní.

25 VYSVETĽOVANIE PONÚK, ODÔVODNENIE MIMORIADNE NÍZKEJ PONUKY

- 25.1 Komisia môže prostredníctvom komunikačného rozhrania systému JOSEPHINE písomne požiadať v zmysle zákona uchádzačov o vysvetlenie ponuky. Vysvetlením ponuky nemôže dôjsť k jej zmene. Za zmenu ponuky sa nepovažuje odstránenie zrejmych chýb v písaní a počítaní.
- 25.2 Ak sa pri tejto zákazke objaví podľa zákona mimoriadne nízka ponuka vo vzťahu k službám, komisia môže prostredníctvom systému JOSEPHINE písomne požiadať uchádzača o podrobnosti týkajúce sa tej časti ponuky, ktoré sú pre jej cenu podstatné. Uchádzač musí doručiť odôvodnenie mimoriadne nízkej ponuky do piatich pracovných dní odo dňa doručenia žiadosti, pokiaľ komisia neurčila dlhšiu lehotu.
- 25.3 V prípade, ak uchádzač odôvodňuje mimoriadne nízku ponuku získaním štátnej pomoci, musí byť schopný v primeranej lehote určenej komisiou preukázať, že mu štátna pomoc bola poskytnutá v súlade s pravidlami vnútorného trhu Európskej únie, inak komisia vylúči ponuku z verejného obstarávania.
- 25.4 Komisia zohľadní vysvetlenie ponuky uchádzačom v súlade s požiadavkou podľa zákona, alebo odôvodnenie mimoriadne nízkej ponuky uchádzačom, ktoré vychádza z predložených dôkazov.

26 VYLÚČENIE PONUKY

- 26.1 Verejný obstarávateľ podľa zákona vylúči uchádzača, ktorý je v tom istom postupe zadávania zákazky súčasne členom skupiny dodávateľov, ktorá predkladá ponuku.
- 26.2 Komisia podľa zákona vylúči ponuku, ktorá nespĺňa požiadavky verejného obstarávateľa na predmet zákazky uvedené v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania a v týchto súťažných podkladoch.
- 26.3 Verejný obstarávateľ vylúči ponuku uchádzača, ak:
- a) nezložil zábezpeku podľa určených podmienok
 - b) ponuka nespĺňa požiadavky na predmet zákazky uvedených v dokumentoch potrebných na vypracovanie ponuky
 - c) prostredníctvom systému JOSEPHINE nedoručí písomné vysvetlenie ponuky na základe požiadavky podľa zákona v lehote dvoch pracovných dní odo dňa odoslania žiadosti o vysvetlenie, ak komunikácia sa uskutočňuje prostredníctvom elektronických prostriedkov alebo piatich pracovných dní odo dňa doručenia žiadosti o vysvetlenie, ak komisia neurčí dlhšiu lehotu
 - d) predložené vysvetlenie ponuky nie je v súlade s požiadavkou podľa zákona
 - e) prostredníctvom systému JOSEPHINE nedoručí písomné odôvodnenie mimoriadne nízkej ponuky v lehote podľa zákona
 - f) predložené vysvetlenie mimoriadne nízkej ponuky a dôkazy dostatočne neodôvodňujú nízku úroveň cien alebo nákladov najmä s ohľadom na skutočnosti podľa zákona
 - g) uchádzač poskytol nepravdivé informácie alebo skreslené informácie s podstatným vplyvom na vyhodnotenie ponúk
 - h) uchádzač sa pokúsil neoprávnene ovplyvniť postup verejného obstarávania.
- 26.4 Verejný obstarávateľ prostredníctvom elektronického rozhrania systému JOSEPHINE oznámi uchádzačovi jeho vylúčenie s uvedením dôvodov vyplývajúcich najmä z nesúladu predloženej ponuky s technickými špecifikáciami, výkonnosťnými požiadavkami a funkčnými požiadavkami na predmet zákazky určenými verejným obstarávateľom podľa zákona a lehoty, v ktorej môže byť podaná námietka podľa § 170 ods. 3 písm. d) zákona.

26.5 Komisia podľa zákona posúdi zloženie zábezpeky a vylúči ponuku uchádzača, ktorý nezložil zábezpeku podľa podmienok určených v týchto súťažných podkladoch.

27 VYHODNOCOVANIE NÁVRHOV NA PLNENIE KRITÉRIA

27.1 Komisia zriadená verejným obstarávateľom v súlade so zákonom vyhodnotí ponuky uchádzačov, ktoré neboli vylúčené, podľa kritéria určeného v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania a na základe pravidiel jeho uplatnenia určeného v týchto súťažných podkladoch.

27.2 Kritérium na vyhodnotenie ponúk:

Verejný obstarávateľ v súlade s § 44 ods. 3 písm. c) zákona stanovil ako kritérium na vyhodnotenie ponúk – **najnižšiu „celkovú cenu za poskytnutie audítorských služieb“, vyjadrenú v EUR** podľa prílohy č. 3 týchto súťažných podkladov „Návrh na plnenie kritéria“.

Celková cena za poskytnutie audítorských služieb je vypočítaná z cenového odhadu a predpokladaného počtu poskytnutých audítorských služieb počas obdobia realizácie zákazky v rámci nasledovných dvoch položiek:

1. „**vykonanie systémového auditu**“,
2. „**overenie zoznamu deklarováných výdavkov**“ v rámci výkonu auditu operácií.

Cena za „vykonanie systémového auditu“ predstavuje cenu nákladov na poskytnutie audítorských služieb v rámci výkonu jedného systémového auditu, vykonávaného v zmysle bodu 2.1 Opisu predmetu zákazky. Cena za vykonanie systémového auditu zahŕňa všetky náklady, ktoré úspešnému uchádzačovi vzniknú v súvislosti s výkonom jedného systémového auditu. Verejný obstarávateľ predpokladá počas obdobia realizácie zákazky výkon dvoch systémových auditov.

Cena za overenie „zoznamu deklarováných výdavkov“ v rámci výkonu auditu operácií predstavuje cenu nákladov na poskytnutie audítorských služieb v rámci overovania jedného zoznamu deklarováných výdavkov, vykonávaných v zmysle bodu 2.2 Opisu predmetu zákazky. Cena za overenie zoznamu deklarováných výdavkov zahŕňa všetky náklady, ktoré úspešnému uchádzačovi vzniknú v súvislosti s výkonom auditu pri overovaní jednotlivých zoznamov deklarováných výdavkov. Verejný obstarávateľ predpokladá počas obdobia realizácie zákazky overenie 50 zoznamov deklarováných výdavkov.

Verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo akceptovať „Celkovú cenu za poskytnutie audítorských služieb“ (stĺpec h) v prílohe č. 3 týchto súťažných podkladov „Návrh na plnenie kritéria“ vo výške maximálne 418 860,00 EUR.

Uchádzač svoju ponúkanú cenu, vrátane jednotlivých cenových položiek, vyplní v súlade s informáciami uvedenými v poznámkach pod tabuľkou v prílohe č. 3 týchto súťažných podkladov „Návrh na plnenie kritéria“.

27.3 Uchádzači zaokrúhľujú svoje návrhy – cenu uvedenú v percentách v zmysle matematických pravidiel na dve desatinné miesta.

27.4 Pravidlá na uplatnenie kritéria:

Ponuky uchádzačov budú vyhodnocované na základe „**celkovej ceny za poskytnutie audítorských služieb**“ **vyjadrenej v EUR** (uvedenej v stĺpci „h“ návrhu na plnenie kritéria), ktorá pozostáva zo súčtu za položku **vykonanie systémového auditu** a za položku **overenie zoznamu deklarováných výdavkov**.

Hodnoty musia byť uvádzané a zaokrúhlené na dve desatinné miesta.

Ponuka uchádzača, ktorá dosiahne najnižšiu celkovú cenu za poskytnutie audítorských služieb bude označená ako prvá v poradí t. j. úspešná ponuka;

Ponuka uchádzača, ktorá dosiahne druhú najnižšiu celkovú cenu za poskytnutie audítorských služieb bude označená ako druhá v poradí;

Ponuka uchádzača, ktorá dosiahne tretiu najnižšiu celkovú cenu za poskytnutie audítorských služieb bude označená ako tretia v poradí; atď.

27.5 Pri vyhodnocovaní ponúk, **v prípade rovnosti posudzovaných celkových cien za poskytnutie audítorských služieb v EUR u viacerých uchádzačov**, verejný obstarávateľ určí poradie uchádzačov na základe **najnižšej ponúkanej jednotkovej ceny v EUR** uvedenej pri položke „**overovanie zoznamu deklarováných výdavkov**“ v návrhu na plnenie kritéria v stĺpci e).

Vyhodnocovanie splnenia podmienok účasti

28 POSÚDENIE SPLNENIA PODMIENOK ÚČASTI

- 28.1 Hodnotenie splnenia podmienok účasti bude založené na preskúmaní splnenia podmienok účasti týkajúcich sa osobného postavenia uchádzačov podľa zákona, finančného a ekonomického postavenia podľa zákona, technickej alebo odbornej spôsobilosti uchádzačov podľa zákona.
- 28.2 Komisia posúdi splnenie podmienok účasti v tomto verejnom obstarávaní z dokladov predložených podľa požiadaviek uvedených v bode 16.1 až 16.3 týchto súťažných podkladov.

29 VYSVETĽOVANIE DOKLADOV NA PREUKÁZANIE SPLNENIA PODMIENOK ÚČASTI

- 29.1 Verejný obstarávateľ podľa zákona prostredníctvom elektronického rozhrania systému JOSEPHINE písomne požiada uchádzača o vysvetlenie alebo o doplnenie predložených dokladov vždy, ak z predložených dokladov nemožno posúdiť ich platnosť alebo splnenie podmienky účasti. Uchádzač musí doručiť vysvetlenie alebo požadované doplnenie predložených dokladov do
- dvoch pracovných dní odo dňa odoslania žiadosti, ak sa komunikácia verejného obstarávateľa a uchádzača uskutočňuje prostredníctvom elektronických prostriedkov, alebo
 - piatich pracovných dní odo dňa doručenia žiadosti, ak sa komunikácia verejného obstarávateľa a uchádzača uskutočňuje inak ako prostredníctvom elektronických prostriedkov,
- pokiaľ verejný obstarávateľ neurčí dlhšiu lehotu.

30 VYLÚČENIE UCHÁDZAČA

- 30.1 Verejný obstarávateľ podľa zákona vylúči z verejného obstarávania uchádzača, ak:
- nesplnil podmienky účasti,
 - predložil neplatné doklady, ktorým uplynula lehota platnosti,
 - poskytol informácie alebo doklady, ktoré sú nepravdivé alebo pozmenené tak, že nezodpovedajú skutočnosti,
 - sa neoprávnene pokúsil ovplyvniť postup verejného obstarávania,
 - sa pokúsil neoprávnene získať dôverné informácie, ktoré by mu poskytli neoprávnenú výhodu,
 - konflikt záujmov podľa § 23 zákona nemožno odstrániť inými účinnými opatreniami,
 - na základe dôveryhodných informácií má dôvodné podozrenie, že uchádzač alebo záujemca uzavrel v danom verejnom obstarávaní s iným hospodárskym subjektom dohodu narúšajúcu hospodársku súťaž, ak sa táto podmienka uvedie v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania,
 - pri posudzovaní odbornej spôsobilosti preukázateľne identifikoval protichodné záujmy záujemcu alebo uchádzača, ktoré môžu nepriaznivo ovplyvniť plnenie zákazky,
 - nepredložil po písomnej žiadosti v systéme JOSEPHINE vysvetlenie alebo doplnenie predložených dokladov v určenej lehote,
 - nepredložil po písomnej žiadosti v systéme JOSEPHINE doklady nahradené jednotným európskym dokumentom v určenej lehote,
 - nenahradil inú osobu, prostredníctvom ktorej preukazuje splnenie podmienok účasti finančného a ekonomického postavenia alebo technickej spôsobilosti alebo odbornej spôsobilosti, ktorá nespĺňa určené požiadavky, v určenej lehote inou osobou, ktorá spĺňa určené požiadavky,
 - nenahradil subdodávateľa, ktorý nespĺňa požiadavky určené verejným obstarávateľom novým subdodávateľom, ktorý spĺňa určené požiadavky, v lehote podľa § 41 zákona.
- 30.2 Verejný obstarávateľ bezodkladne prostredníctvom elektronického komunikačného rozhrania písomne upovedomí uchádzača, že bol vylúčený, s uvedením dôvodu vylúčenia a lehoty, v ktorej môže byť doručená námietka podľa § 170 ods. 3 písm. d) zákona.

Prijatie ponuky

31 INFORMÁCIA O VÝSLEDKU VYHODNOCOVANIA PONÚK

- 31.1 Ak nedošlo k predloženiu dokladov preukazujúcich splnenie podmienok účasti skôr, verejný obstarávateľ po vyhodnotení ponúk vyhodnotí splnenie podmienok účasti uchádzačom, ktorý sa umiestnil na prvom

mieste v poradí. Ak dôjde k vylúčeniu uchádzača, vyhodnotí sa následne splnenie podmienok učasti ďalšieho uchádzača v poradí. Uchádzač umiestnený na prvom mieste v konečnom zostavenom poradí musí spĺňať podmienky účasti.

- 31.2 Verejný obstarávateľ po vyhodnotení ponúk, po skončení postupu podľa bodu 31.1 týchto súťažných podkladov a po odoslaní všetkých prípadných oznámení o vylúčení uchádzača bezodkladne prostredníctvom rozhrania systému JOSEPHINE oznámi všetkým uchádzačom, ktorých ponuky sa vyhodnocovali, výsledok vyhodnotenia ponúk, vrátane poradia uchádzačov a súčasne zverejní informáciu o výsledku vyhodnotenia ponúk a poradie uchádzačov v profile zriadenom na webovej stránke úradu pre verejné obstarávanie a v systéme JOSEPHINE na webovej adrese <https://josephine.proebiz.com/>. Verejný obstarávateľ úspešnému uchádzačovi oznámi, že jeho ponuku prijíma. Neúspešným uchádzačom oznámi, že neuspeli, a dôvody neprijatia ich ponúk, identifikáciu úspešného uchádzača, informáciu o charakteristikách a výhodách prijatých ponúk a lehotu, v ktorej môže byť doručená námietka podľa § 170 ods. 3 písm. d) zákona.
- 31.3 V prípade, ak verejný obstarávateľ prijal ponuku skupiny dodávateľov, je oprávnený primerane upraviť Rámcovú dohodu a zapracovať podmienky poskytovania predmetu zákazky v súlade so zmluvou, upravujúcou právne vzťahy medzi členmi skupiny dodávateľov, ktorú uchádzač predložil verejnému obstarávateľovi pred podpisom Rámcovej dohody v zmysle bodu 18.1 až bodu 18.5 týchto súťažných podkladov. Zo zmluvy musí byť jasné a zrejmé, ako sú stanovené ich práva a povinnosti vo vzťahu k tej časti predmetu zákazky, ktorú má každý člen skupiny dodávateľov zabezpečiť, kto a akou časťou sa bude podieľať na plnení Rámcovej dohody, vrátane zodpovednosti za ním poskytnuté plnenie. Úpravy v Rámcovej dohode nesmú verejného obstarávateľa znevýhodniť.

Časť V.

INFORMÁCIE O RÁMCOVEJ DOHODE

32 TYP ZMLUVY

- 32.1 Typ zmluvy na poskytnutie predmetu zákazky: Rámcová dohoda na zabezpečenie audítorských služieb v rámci Programu Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020“ podľa ustanovení § 2 ods. 5 písm. g) a § 83 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Z. z. Obchodného zákonníka v znení neskorších zmien.
- 32.2 Podrobné vymedzenie obchodných podmienok na poskytnutie požadovaného predmetu zákazky tvorí prílohu č. 6 týchto súťažných podkladov – Obchodné podmienky / Návrh Rámcovej dohody.

33 UZAVRETIE RÁMCOVEJ DOHODY

- 33.1 Rámcová dohoda s úspešným uchádzačom, ktorého ponuka bola prijatá, bude uzavretá v súlade s § 56 zákona v lehote viazanosti ponúk, a to najskôr šesťnásť deň odo dňa odoslania informácie o výsledku vyhodnocovania ponúk všetkým uchádzačom, ktorých ponuky boli vyhodnocované, ak nebola doručená žiadosť o nápravu, ak žiadosť o nápravu bola doručená po uplynutí lehoty podľa zákona alebo ak neboli doručené námietky podľa zákona. Uzavretá Rámcová dohoda nesmie byť v rozpore so súťažnými podkladmi a ponukou predloženou úspešným uchádzačom.
- 33.2 Úspešný uchádzač pred podpisom Rámcovej dohody predloží verejnému obstarávateľovi **všetky doklady, potvrdenia a iné dokumenty v originálnom vyhotovení**, resp. úradne overené fotokópie, **ktorými preukazuje splnenie podmienok účasti** v zmysle bodov 16.2 a 16.3 podľa týchto súťažných podkladov a oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania, a ktoré predložil ako sken dokumentov v rámci elektronického predkladania ponuky v systéme JOSEPHINE.
- 33.3 Úspešný uchádzač je povinný poskytnúť verejnému obstarávateľovi riadnu súčinnosť potrebnú na uzavretie Rámcovej dohody tak, aby mohla byť uzavretá do 10 pracovných dní odo dňa uplynutia lehoty podľa § 56 ods. 2 až 7 zákona, ak bol na jej uzavretie prostredníctvom systému JOSEPHINE písomne vyzvaný. Ak úspešný uchádzač odmietne uzavrieť Rámcovú dohodu alebo nesplní povinnosť podľa prvej vety, verejný obstarávateľ ju môže uzatvoriť s uchádzačom, ktorý sa umiestnil ako druhý v poradí. Ak uchádzač, ktorý sa umiestnil ako druhý v poradí odmietne uzavrieť Rámcovú dohodu, alebo neposkytne verejnému obstarávateľovi riadnu súčinnosť, potrebnú na jej uzavretie tak, aby mohla byť uzatvorená do 10 pracovných dní odo dňa, keď bol k jej uzavretiu prostredníctvom systému JOSEPHINE písomne vyzvaný, verejný obstarávateľ môže uzatvoriť Rámcovú dohodu s uchádzačom, ktorý sa umiestnil ako tretí v poradí. Uchádzač, ktorý sa umiestnil ako tretí v poradí, je povinný poskytnúť verejnému obstarávateľovi

riadnu súčinnosť na uzavretie Rámcovej dohody tak, aby mohla byť uzavretá do 10 pracovných dní odo dňa, kedy bol na jej uzavretie prostredníctvom systému JOSEPHINE písomne vyzvaný.

- 33.4 Úspešný uchádzač berie na vedomie, že verejný obstarávateľ je z dôvodu spolufinancovania zákazky z prostriedkov Európskej únie povinný pred podpisom Rámcovej dohody podať úradu podnet na výkon kontroly ním zadávanej zákazky podľa § 169 ods. 2 zákona.
- 33.5 Úspešný uchádzač sa v súlade s § 56 ods. 8 zákona, t. j. tak, aby Rámcová dohoda mohla byť uzavretá do 10 pracovných dní odo dňa uplynutia lehoty podľa § 56 ods. 2 až 7 zákona, zaväzuje pred podpisom Rámcovej dohody predložiť verejnému obstarávateľovi nasledovné dokumenty:

- **doklad o poistení zodpovednosti za škodu spôsobenú úspešným uchádzačom pri vykonávaní jeho podnikateľskej činnosti s minimálnou poistnou sumou vo výške 1 000 000,- EUR (slovom jeden milión EUR). Uchádzač predloží overenú kópiu zmluvy o poistení zodpovednosti za škodu, ktorá by mohla vzniknúť zo strany úspešného uchádzača v súvislosti s realizáciou predmetu zákazky, alebo ekvivalentný doklad, potvrdzujúci poistenie zodpovednosti za škodu v minimálne požadovanej poistenej sume. Ak poistnú zmluvu alebo doklad o uzatvorení a trvaní poistenia úspešný uchádzač nepredloží, verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo neuzatvoriť s týmto uchádzačom Rámcovú dohodu.**

Odôvodnenie: Zámerom uvedenej požiadavky je zabezpečenie pokrytia prípadných škôd spôsobených úspešným uchádzačom pri výkone auditu v rámci plnenia predmetu zákazky.

- **písomné vyhlásenie, ktorým sa úspešný uchádzač zaviaže dodržiavať splnenie podmienky funkčnej nezávislosti poskytovateľa, resp. subdodávateľa a expertov od auditovaných subjektov a auditovaných oblastí a od všetkých orgánov zapojených do implementácie v rámci Programu Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020 (najmä riadiaci orgán a certifikačný orgán) počas celého obdobia realizácie Rámcovej dohody. Predmetné vyhlásenie sa stane prílohou č. 1 Rámcovej dohody s úspešným uchádzačom.**

Odôvodnenie: Podmienkou výkonu vládnych auditov je splnenie funkčnej nezávislosti osôb/subjektov vykonávajúcich audit od auditovaných osôb a oblastí v zmysle medzinárodne uznávaných auditorských štandardov a ustanovení príslušnej legislatívy EÚ.

- **zoznam subdodávateľov úspešného uchádzača s ich identifikačnými údajmi v rozsahu: (i) meno a priezvisko alebo obchodné meno, resp. názov, (ii) adresa pobytu alebo sídlo/miesto podnikania, (iii) IČO alebo dátum narodenia, ak nebolo pridelené IČO, (iv) podiel plnenia z Rámcovej dohody v percentuálnom vyjadrení, predmet subdodávky, ako aj údaje o osobe oprávnenej konať za subdodávateľa v rozsahu meno a priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia. Predmetné údaje o týchto subdodávateľoch sa stanú prílohou č. 5 Rámcovej dohody s úspešným uchádzačom. Ak uchádzač nemá v úmysle plniť predmet Rámcovej dohody prostredníctvom subdodávateľa/subdodávateľov, predloží čestné prehlásenie, v ktorom deklaruje túto skutočnosť.**
- **v prípade uchádzača, ktorým je skupina fyzických osôb a/alebo právnických osôb, originál alebo úradne overenú kópiu zmluvy (resp. dokumentáciu), preukazujúcu vytvorenie právnych vzťahov medzi členmi skupiny dodávateľov podľa bodu 18.1 až 18.3 týchto súťažných podkladov.**
- **čestné vyhlásenia minimálne dvoch expertov a úspešného uchádzača, ktorým experti potvrdia znalosť národnej legislatívy Rakúskej spolkovej republiky, týkajúcej sa právnych predpisov, ktoré je potrebné dodržiavať pri poskytovaní a použití príspevku z fondov EÚ a úspešný uchádzač preukáže disponibilitu týchto expertov na potrebu plnenia Rámcovej dohody. Súčasťou čestného vyhlásenia za týchto expertov budú aj iné relevantné doklady, z ktorých bude možné indikovať znalosť príslušnej národnej legislatívy Rakúskej spolkovej republiky (napr. životopis, doklad o dosiahnutom vzdelaní a pod.). V prípade, ak podklady za uvedených expertov neboli súčasťou dokladov predložených úspešným uchádzačom v ponuke, musí úspešný uchádzač preukázať splnenie požiadaviek na expertov podľa bodu 16.3 týchto súťažných podkladov, a to predložením životopisu podľa bodu 16.3 týchto súťažných podkladov.**

Odôvodnenie: Podmienka zabezpečenia expertov so znalosťou relevantnej národnej legislatívy vyplýva z potreby riadneho zabezpečenia plnenia predmetu zákazky.

- **čestné vyhlásenie jednotlivých expertov, ktorým experti potvrdia na potrebu plnenia Rámcovej dohody znalosť medzinárodne uznávaných audítorských štandardov a príslušných právnych predpisov EÚ v predmetnej oblasti EÚ fondov (najmä nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 966/2012, nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 1011/2014, delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 480/2014, vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 2015/207).**

Odôvodnenie: Podmienka znalosti medzinárodne uznávaných audítorských štandardov a príslušných predpisov EÚ v predmetnej oblasti EÚ fondov zo strany expertov vyplýva z potreby riadneho zabezpečenia výkonu auditu podľa medzinárodne uznávaných audítorských štandardov, ako aj v súlade s príslušnou legislatívou EÚ.

Časť VI.

ĎALŠIE INFORMÁCIE

34 ZRUŠENIE VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA

- 34.1 Verejný obstarávateľ môže zrušiť verejné obstarávanie alebo jeho časť na základe dôvodov uvedených v § 57 zákona.
- 34.2 Verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo zrušiť verejné obstarávanie v prípade, ak Úrad pre verejné obstarávanie v zmysle § 175 ods. 1 zákona v konaní o preskúmanie úkonov kontrolovaného pred uzavretím Rámcovej dohody zistí, že postupom kontrolovaného bol porušený zákon a porušenie malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok verejného obstarávania.
- 34.3 Verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo zrušiť verejné obstarávanie aj v prípade, ak riadiaci orgán pre Program SK – AT zistí porušenie pravidiel a postupov verejného obstarávania, resp. porušenie pravidiel a ustanovení legislatívy SR a EÚ, pričom rozsah a závažnosť týchto zistení má taký charakter, že mali alebo mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania, t. j. ide o dôvody hodné osobitného zreteľa, pre ktoré nemožno od verejného obstarávateľa požadovať, aby vo verejnom obstarávaní pokračoval.
- 34.4 V prípade zrušenia použitého postupu zadávania zákazky verejný obstarávateľ upovedomí všetkých uchádzačov a/alebo záujemcov o danej skutočnosti s uvedením dôvodu a oznámi postup, ktorý použije pri zadávaní zákazky na pôvodný predmet zákazky. Verejný obstarávateľ v oznámení o výsledku verejného obstarávania uvedie, či zadávanie zákazky bude predmetom opätovného uverejnenia.

35 APLIKÁCIA ZÁKONOV

- 35.1 Skutočnosti, ktoré nie sú upravené v týchto súťažných podkladoch sa spravujú príslušnými ustanoveniami zákona o verejnom obstarávaní.
- 35.2 Poskytovateľ a každý jeho subdodávateľ je povinný strieť výkon kontroly/audit/overovania osobami oprávnenými vykonávať kontrolu/audit/overovanie v súvislosti s poskytovanými službami a poskytnúť im všetku potrebnú súčinnosť, a to minimálne do 31. 12. 2028.
- 35.3 Oprávnené osoby na výkon kontroly/audit/overovania na mieste v súvislosti s predmetom Rámcovej dohody, resp. objednávok sú najmä:
- a) zástupcovia riadiaceho orgánu Programu SK – AT;
 - b) Ministerstvo financií SR ako certifikačný orgán;
 - c) Ministerstvo financií SR ako orgán auditu, jeho spolupracujúce orgány (najmä Úrad vládneho auditu), a osoby poverené na výkon kontroly/audit;
 - d) Najvyšší kontrolný úrad SR;
 - e) splnomocnení zástupcovia Európskej komisie a Európskeho dvora audítorov;
 - f) orgán zabezpečujúci ochranu finančných záujmov EÚ;
 - g) osoby prizvané alebo poverené orgánmi/subjektami uvedenými v písm. a) až f) v súlade s príslušnými právnymi predpismi SR a EÚ.
- 35.4 Poskytovateľ sa v prípade požiadavky Objednávateľa zaväzuje umožniť v rámci výkonu auditu účasť audítorov z príslušných orgánov Rakúskej spolkovej republiky ako pozorovateľov.

36 ZÁPIS V REGISTRI PARTNEROV VEREJNÉHO SEKTORA

- 36.1 Verejný obstarávateľ nesmie uzavrieť Rámcovú dohodu s uchádzačom alebo uchádzačmi, ktorí majú povinnosť zapisovať sa do registra partnerov verejného sektora a nie sú zapísaní v registri partnerov verejného sektora, alebo ktorých subdodávateľia alebo subdodávateľia podľa osobitného predpisu, ktorí

majú povinnosť zapisovať sa do registra partnerov verejného sektora, nie sú zapísaní v registri partnerov verejného sektora.

- 36.2 Verejný obstarávateľ má právo odstúpiť od Rámcovej dohody z dôvodov uvedených v § 15 ods. 1 zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

OPIS PREDMETU ZÁKAZKY

Opis predmetu zákazky

1. Predmetom zákazky je riadne poskytnutie audítorských služieb pre Ministerstvo financií SR ako orgán auditu pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020 (ďalej aj „Program SK – AT“) vykonávaných v rámci uvedeného programu (predmet zákazky ďalej aj ako „audítorské služby“). Schválená verzia Programu SK – AT je dostupná na webovom sídle: <https://www.sk-at.eu/download-sk>.
2. Požadované audítorské služby súvisia s:
 - 2.1 overovaním riadneho fungovania systému riadenia a kontroly Programu SK – AT realizovanom samostatne na jednotlivých orgánoch so sídlom na území Rakúskej spolkovej republiky, vykonávanom ako systémový audit a
 - 2.2 overovaním vzorky operácií na základe vykázaných výdavkov (na úrovni zoznamov deklarováných výdavkov²) hlavných prijímateľov a partnerov so sídlom mimo územia Slovenskej republiky, vykonávanom ako audit operácií,a to v zmysle čl. 127 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, ako aj čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014.
3. Predmet zákazky sa bude plniť prostredníctvom Rámcovej dohody na zabezpečenie externých audítorských služieb v rámci Programu spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020 (ďalej aj „Rámcová dohoda“). Účelom zákazky je zabezpečiť efektívny výkon auditov prostredníctvom právnickej osoby, ktorá má odborné, personálne a materiálne predpoklady na výkon auditu v rámci Programu SK – AT. Cieľom zákazky je zabezpečiť komplexný a kompletný audit vykonaný v súlade s medzinárodne uznávanými audítorskými štandardmi. Predmet zákazky bude úspešný uchádzač plniť prostredníctvom plnenia čiastkových zákaziek zadávaných úspešnému uchádzačovi verejným obstarávateľom formou písomných objednávok.
4. Audítorské služby podľa bodu 2.1 bude úspešný uchádzač poskytovať na úrovni nasledovných auditovaných subjektov, a to prostredníctvom overovania relevantných skutočností v rámci Programu SK – AT, ktorými sa zabezpečí splnenie čiastkových cieľov auditov v rozsahu podľa Prílohy č. 1 k Opisu predmetu zákazky:
 - Spolková krajina Dolné Rakúsko – Division of Spatial Planning, Environment and Transport, (AT) Financial Control for EU-projects and Fund Management,
 - Spolková krajina Burgenland – Controlling Department of the Regionalmanagement Burgenland, GmbH,
 - Spolková krajina Viedeň – City of Vienna, Municipal Department 27, Unit for Financial Control of EU Funds,
 - Spoločný sekretariát Viedeň.
5. V rámci výkonu auditu podľa bodu 2.1 zabezpečí úspešný uchádzač kompletné a komplexné overenie relevantných skutočností tak, aby bolo zabezpečené splnenie čiastkových cieľov auditu. V tejto súvislosti úspešný uchádzač zabezpečí v prípade potreby úpravu kontrolných otázok, ktoré bude mať k dispozícii od verejného obstarávateľa, a to v súlade s príslušnými predpismi EÚ a národnými predpismi Rakúskej spolkovej republiky.
6. Verejný obstarávateľ predpokladá počas obdobia realizácie zákazky výkon dvoch auditov podľa bodu 2.1 Každým z týchto dvoch auditov podľa bodu 2.1 sa overí riadne fungovanie systému riadenia a kontroly Programu SK – AT na každom z auditovaných subjektov uvedených v bode 4.
7. Prvý systémový audit podľa bodu 2.1 vykoná úspešný uchádzač s predpokladaným začiatkom od novembra 2018 s ukončením auditu do marca 2019, resp. so začiatkom bezodkladne po vystavení písomnej objednávky na vykonanie tohto auditu v závislosti od začiatku účinnosti Rámcovej dohody, s ukončením auditu najneskôr do 5 mesiacov od vystavenia písomnej objednávky.
8. Druhý systémový audit podľa bodu 2.1 vykoná úspešný uchádzač v termíne podľa požiadavky verejného obstarávateľa, stanovenom v písomnej objednávke, pričom verejný obstarávateľ s ohľadom na termíny predkladania záverečnej dokumentácie pri ukončovaní účtovného roka v zmysle platných právnych predpisov EÚ predpokladá výkon predmetného auditu od novembra roku „n“ s ukončením auditu najneskôr do marca roku „n+1“.

¹ viď platnú verziu Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020 (<http://www.finance.gov.sk/Default.aspx?CatID=9347>)

9. Auditorské služby podľa bodu 2.2 bude úspešný uchádzač poskytovať prostredníctvom overovania oprávnenosti výdavkov vykázaných auditovanými subjektami – hlavnými prijímateľmi a partnermi so sídlom mimo územia Slovenskej republiky, a to spravidla z nasledovných spolkových krajín Rakúskej spolkovej republiky:
 - Burgenland,
 - Dolné Rakúsko,
 - Viedeň.
10. Úspešný uchádzač berie na vedomie, že audity vykonávané na auditovaných subjektoch podľa bodu 2.2 bude v prípade overovania trojstranných a viacstranných projektov podľa požiadavky verejného obstarávateľa vykonávať aj na auditovaných subjektoch so sídlom mimo územia Rakúskej spolkovej republiky a Slovenskej republiky.
11. V rámci výkonu auditov podľa bodu 2.2 zabezpečí úspešný uchádzač kompletné a komplexné overovanie výdavkov vykázaných v zoznamoch deklarovaných výdavkov vybraných verejným obstarávateľom v rozsahu podľa Prílohy č. 2 k Opisu predmetu zákazky, a to najmä overenie dodržiavania skutočností, či auditovaný subjekt postupoval v súlade s národnými predpismi Rakúskej spolkovej republiky, resp. v súlade s národnými predpismi príslušného štátu, v ktorom má auditovaný subjekt sídlo, v súlade s riadiacou / metodickou dokumentáciou vypracovanou riadiacim orgánom pre Program SK – AT so sídlom v Slovenskej republike (Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR) a v súlade s inými relevantnými dokumentmi záväznými pre auditované subjekty (napr. Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, Rozhodnutie o schválení žiadosti, a pod.). Úspešný uchádzač vykoná samostatný audit na úrovni každého auditovaného subjektu podľa bodu 9, resp. 10.
12. Konkrétnych hlavných prijímateľov, resp. partnerov a konkrétne zoznamy deklarovaných výdavkov, ktoré budú overené úspešným uchádzačom v príslušnom kalendárnom roku, určí verejný obstarávateľ na základe výberu vzorky operácií. Výber vzorky operácií vykoná verejný obstarávateľ každý rok spravidla v mesiaci máj. Údaje o vybranej vzorke operácií písomne oznámi verejný obstarávateľ úspešnému uchádzačovi bezodkladne po výbere vzorky operácií, a to najneskôr do zaslania písomnej objednávky úspešnému uchádzačovi v súlade s návrhom Rámcovej dohody.
13. Verejný obstarávateľ predpokladá počas obdobia realizácie zákazky v trvaní 4 rokov overenie približne 50 zoznamov deklarovaných výdavkov, pričom požadované auditorské služby súvisiace s auditom podľa bodu 2.2 sa s ohľadom na termíny predkladania záverečnej dokumentácie pri ukončovaní účtovného roka v zmysle platných právnych predpisov EÚ budú vykonávať v období spravidla od júna najneskôr do októbra jednotlivých kalendárnych rokov, počnúc rokom 2019.
14. Audity podľa bodu 2.1 a 2.2 požaduje verejný obstarávateľ od úspešného uchádzača vykonávať primerane podľa platných Postupov pre výkon vládneho auditu medzinárodných zdrojov na programové obdobie 2014 – 2020 (ďalej len „postupy pre výkon vládneho auditu“), vypracovaných verejným obstarávateľom v slovenskom jazyku a zverejnených na jeho webovom sídle (webový link: <http://www.finance.gov.sk/Default.aspx?CatID=10720>), primerane podľa platných Metodických usmernení k Postupom pre výkon vládneho auditu medzinárodných zdrojov na programové obdobie 2014 – 2020 (ďalej len „metodické usmernenia“), vypracovaných verejným obstarávateľom v slovenskom jazyku, podľa príslušných predpisov EÚ (napr. relevantné usmernenia Európskej komisie k implementácii európskych štrukturálnych a investičných fondov na programové obdobie 2014 – 2020, ktoré sú dostupné na webovom sídle Európskej komisie: http://ec.europa.eu/regional_policy/en/information/legislation/guidance/) a podľa medzinárodne uznávaných auditorských štandardov. Metodické usmernenia, obsahujúce aj štandardizované kontrolné otázky pre výkon systémových auditov a auditov operácií, ktoré nie sú verejne prístupné a ktoré bezprostredne súvisia s plnením predmetu Rámcovej dohody, budú záujemcovi / uchádzačovi poskytnuté verejným obstarávateľom na vyžiadanie.
15. V rámci prípravy na audit podľa bodu 2.1 a bodu 2.2 vypracuje úspešný uchádzač na každý typ auditu v anglickom jazyku a primerane podľa dokumentácie vypracovanej verejným obstarávateľom, uvedenej v bode 14, najmä detailný popis plánovaného rozsahu overenia spolu s navrhovanými vzormi pracovných dokumentov súvisiacich s výkonom auditu (napr. kontrolné otázky, pracovné listy, vzor auditorskej správy a pod.), ktoré predloží verejnemu obstarávateľovi v termíne do 10 pracovných dní od doručenia prvých písomných objednávok na každý z typov auditov podľa bodu 2.1 a bodu 2.2. V prípade, ak verejný obstarávateľ bude považovať detailný popis rozsahu overenia alebo vzory pracovných dokumentov za nedostatočné, môže od úspešného uchádzača požadovať ich úpravu, resp. doplnenie.

16. Výstupom z jednotlivých auditov podľa bodu 2.1 a bodu 2.2 bude najmä návrh audítorskej správy (v prípade, ak budú zistené nedostatky), audítorská správa a vyplnené kontrolné otázky / pracovné listy, alebo iné dokumenty vypracované v rámci výkonu auditu (ďalej len „výstupy“), a to na úrovni každého auditovaného subjektu podľa bodu 4, resp. bodu 9 a 10. Súčasťou výstupov bude aj ostatná dokumentácia z vykonaného auditu, a to najmä dokumentácia z otvorenia auditu, podporná dokumentácia k nedostatkom, dokumentácia z prerokovania návrhu audítorskej správy, prípadne iná relevantná dokumentácia súvisiaca s vykonaným auditom. Uvedené výstupy vypracuje úspešný uchádzač v anglickom jazyku, a to v súlade s medzinárodne uznávanými audítorskými štandardmi a primerane podľa postupov pre výkon vládneho auditu a metodických usmernení vypracovaných verejným obstarávateľom, prípadne v súlade s inými relevantnými záväznými dokumentmi a podľa vzorov vypracovaných v zmysle bodu 15.
17. Úspešný uchádzač všetku vykonanú prácu v rámci výkonu auditov na úrovni jednotlivých overovaných auditovaných subjektov dostatočne podrobne popíše v relevantných výstupoch (napr. kontrolné otázky, pracovné listy, a pod.), ktoré si na tento účel vytvorí.
18. V prípade, ak budú auditom zistené nedostatky, zašle úspešný uchádzač pred prerokovaním návrhu audítorskej správy s auditovaným subjektom, v rámci každého auditu vykonaného na úrovni jednotlivých overovaných auditovaných subjektov, v elektronickej verzii návrh audítorskej správy na posúdenie verejnemu obstarávateľovi. V prípade, ak auditom nebudú zistené nedostatky, zašle úspešný uchádzač pred zaslaním audítorskej správy auditovanému subjektu, v rámci každého auditu vykonaného na úrovni jednotlivých overovaných auditovaných subjektov, v elektronickej verzii audítorskú správu na posúdenie verejnemu obstarávateľovi. Verejný obstarávateľ kvalitatívne posúdi súlad týchto výstupov s požiadavkami verejného obstarávateľa na formu a zrozumiteľnosť týchto výstupov, ako aj vykonaný rozsah overenia a jeho dostatočnosť. V prípade zisteného nesúladu týchto výstupov s požiadavkami verejného obstarávateľa alebo nedostatočného rozsahu overenia zabezpečí úspešný uchádzač na základe požiadavky verejného obstarávateľa potrebný súlad výstupov s požiadavkami verejného obstarávateľa, prípadne vykoná potrebný rozsah overenia.
19. V prípade, ak úspešný uchádzač v rámci výkonu auditu na úrovni jednotlivých overovaných auditovaných subjektov zistí nedostatky, navrhne v návrhu audítorskej správy a v audítorskej správe auditovanému subjektu odporúčania / opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a stanoví lehotu na prijatie a splnenie opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Najneskôr do 6 mesiacov od zaslania audítorskej správy auditovanému subjektu vykoná úspešný uchádzač overenie, či auditovaný subjekt zohľadnil odporúčania a dostatočne prijal a splnil opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.
20. Výstupom z vykonaného overenia podľa bodu 19 bude záznam z overenia splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku (ďalej len „záznam z overenia splnenia opatrení“) vypracovaný v anglickom jazyku. Návrh záznamu z overenia splnenia opatrení predloží úspešný uchádzač v elektronickej verzii pred zaslaním záznamu z overenia splnenia opatrení auditovanému subjektu na posúdenie verejnemu obstarávateľovi. Verejný obstarávateľ kvalitatívne posúdi súlad tohto výstupu s požiadavkami verejného obstarávateľa na formu a zrozumiteľnosť tohto výstupu, ako aj vykonaný rozsah overenia a jeho dostatočnosť. V prípade zisteného nesúladu tohto výstupu s požiadavkami verejného obstarávateľa alebo nedostatočného rozsahu overenia zabezpečí úspešný uchádzač na základe požiadavky verejného obstarávateľa potrebný súlad výstupu s požiadavkami verejného obstarávateľa, prípadne vykoná potrebný rozsah overenia. V prípade, ak niektoré opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku nebudú v danej lehote zo strany auditovaného subjektu splnené, úspešný uchádzač zabezpečí overenie splnenia týchto opatrení v termínoch stanovených na základe dohody s verejným obstarávateľom, a to bez nároku na ďalšiu odmenu a náhradu nákladov a výdavkov s tým spojených.
21. V prípade, ak úspešný uchádzač v rámci výkonu auditu identifikuje zistenia, ktoré nie je možné definovať ako nedostatky na úrovni jednotlivých auditovaných subjektov, avšak ide o zistenia týkajúce sa porušenia povinností zo strany iných subjektov (napr. riadiaci orgán, certifikačný orgán), zašle verejnemu obstarávateľovi v elektronickej verzii písomnú informáciu o takýchto zisteniach spolu s naskenovanými podpornými podkladmi týkajúcimi sa identifikovaných zistení, a to bezodkladne po ich identifikovaní. V prípade požiadavky verejného obstarávateľa doručí úspešný uchádzač verejnemu obstarávateľovi výstupy podľa predchádzajúcej vety aj v listinnej podobe.
22. Úspešný uchádzač výstupy podľa bodu 16 z každého auditu vykonávaného na úrovni každého auditovaného subjektu doručí verejnemu obstarávateľovi v elektronickej verzii (vo formáte .pdf, resp. .word, prípadne v inom zmluvnými stranami odsúhlasenom formáte a v naskenovanej verzii s podpismi relevantných osôb)

do 5 pracovných dní od zaslania audítorskej správy auditovanému subjektu. Úspešný uchádzač výstupy podľa bodu 20 (ak je to relevantné) z každého auditu vykonávaného na úrovni každého auditovaného subjektu doručí verejnému obstarávateľovi v elektronickej verzii (vo formáte .pdf, resp. .word, prípadne v inom zmluvnými stranami odsúhlasenom formáte a v naskenovanej verzii s podpismi relevantných osôb) do 5 pracovných dní od zaslania záznamu z overenia splnenia opatrení auditovanému subjektu (ak je to relevantné). Výstupy v listinnej podobe úspešný uchádzač doručí verejnému obstarávateľovi v súlade s termínmi uvedenými v jednotlivých písomných objednávkach.

23. Za riadne ukončenie plnenia jednotlivých písomných objednávok v prípade, ak úspešný uchádzač v rámci výkonu jednotlivých auditov vykonaných na základe písomnej objednávky nezistí nedostatky, sa považuje doručenie všetkých relevantných výstupov z vykonaných auditov v súlade s bodmi 16 a 22.
24. Za riadne ukončenie plnenia jednotlivých písomných objednávok v prípade, ak úspešný uchádzač v rámci výkonu jednotlivých auditov vykonaných na základe písomnej objednávky zistí nedostatky, sa považuje doručenie všetkých relevantných výstupov v súlade s bodmi 16, 20 a 22, prípadne aj s bodom 21. V takomto prípade sa zaslание poslednej audítorskej správy v rámci auditov, na ktoré bola písomná objednávka vystavená, a doručenie všetkých relevantných výstupov podľa predchádzajúcej vety, môže pre účely fakturácie považovať za dodanie čiastkového plnenia písomnej objednávky.
25. Úspešný uchádzač vypracuje najmä v súlade s postupmi pre výkon vládneho auditu, metodickými usmerneniami, legislatívou SR a EÚ a medzinárodne uznávanými audítorskými štandardami Manuál procedúr pre výkon auditu (ďalej len „manuál“) a doručí ho verejnému obstarávateľovi v elektronickej verzii, a to najneskôr do 10 pracovných dní odo dňa začiatku účinnosti Rámcovej dohody. V prípade, ak verejný obstarávateľ identifikuje nesúlad manuálu najmä s vyššie uvedenými dokumentami a legislatívou, úspešný uchádzač na základe písomnej výzvy verejného obstarávateľa manuál upraví v zmysle požiadaviek verejného obstarávateľa a zašle mu ho na opätovné schválenie, a to do 5 pracovných dní od doručenia výzvy. Po akceptácii finálnej elektronickej verzie manuálu úspešný uchádzač bezodkladne doručí manuál verejnému obstarávateľovi aj v listinnej podobe podpísaný kontaktnou osobou za úspešného uchádzača. Za vypracovanie manuálu nevzniká úspešnému uchádzačovi voči verejnému obstarávateľovi dodatočný nárok na odmenu a náhradu nákladov a výdavkov s tým spojených.
26. Pracovným jazykom Programu SK – AT je slovenský jazyk, nemecký jazyk a anglický jazyk. Úspešný uchádzač berie na vedomie, že podklady k overovaniu mu budú od auditovaného subjektu predložené v jednom z uvedených jazykov.
27. Verejný obstarávateľ má právo nakladať s odovzdanými, alebo inak doručenými výstupmi úspešného uchádzača a informáciami v nich uvedenými podľa vlastného uváženia bez akéhokoľvek časového, vecného, či územného obmedzenia. V súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov môže verejný obstarávateľ výstupy vypracované úspešným uchádzačom v rámci plnenia Rámcovej dohody sprístupniť tretím stranám. Predmetom udeleného súhlasu je aj právo verejného obstarávateľa postúpiť právo na neobmedzené nakladanie s výstupmi úspešného uchádzača v rozsahu jemu udelených práv na akékoľvek tretie strany. Neobmedzené právo verejného obstarávateľa nakladať s odovzdanými výstupmi úspešného uchádzača vrátane jeho postúpenia na tretie strany je zahrnuté v cene predmetu Rámcovej dohody a vzniká riadnym odovzdaním a prevzatím zmluvného plnenia.
28. Úspešný uchádzač poskytne v súvislosti s plnením podľa tohto Opisu predmetu zákazky verejnému obstarávateľovi potrebnú súčinnosť a zabezpečí účasť svojich zástupcov a osôb vykonávajúcich audit / audítorské služby (ďalej ako „experti“) pri vysvetľovaní, obhajovaní a zdôvodňovaní výsledkov auditov vykonaných úspešným uchádzačom a postupu ich vykonania najmä zástupcom verejného obstarávateľa, resp. zástupcom Európskej komisie, Európskeho dvora audítorov a Európskeho úradu pre boj proti podvodom. Uvedenú súčinnosť a účasť svojich zástupcov a expertov úspešný uchádzač bude zabezpečovať v lehote minimálne do 31. 12. 2028. Na základe požiadaviek verejného obstarávateľa môže byť od úspešného uchádzača požadované zabezpečenie uvedenej komunikácie v slovenskom alebo anglickom jazyku. Za predmetnú súčinnosť a účasť svojich zástupcov a expertov pri vysvetľovaní, obhajovaní a zdôvodňovaní výsledkov auditov nevznikne úspešnému uchádzačovi dodatočný nárok na odmenu a náhradu nákladov a výdavkov s tým spojených.
29. Úspešný uchádzač je povinný zabezpečiť a dodržiavať funkčnú nezávislosť od auditovaných oblastí a auditovaných subjektov, ktorých činnosti budú podliehať auditu v rámci jednotlivých čiastkových zákaziek, ako aj od všetkých orgánov zapojených do implementácie Programu SK – AT. Funkčnú nezávislosť úspešný uchádzač zároveň písomne potvrdí vyhlásením pri každej písomnej objednávke pred začatím jednotlivých auditov. Predmetné vyhlásenie v listinnej podobe bude súčasťou výstupov z vykonaného auditu,

odovzdávaných úspešným uchádzačom verejnemu obstarávateľovi v zmysle jednotlivých písomných objednávok. Vyhlásenie zároveň úspešný uchádzač zašle verejnemu obstarávateľovi minimálne jeden pracovný deň pred začatím auditu elektronickej verzie obsahujúcej podpisy relevantných osôb (vedúceho a členov auditorskej skupiny a oprávnených osôb za úspešného uchádzača) na e-mailovú adresu organaudit@mfsr.sk.

30. Písomná objednávka bude obsahovať najmä relevantné informácie uvedené v zmysle Rámcovej dohody a popis všetkých skutočností potrebných pre zabezpečenie konkrétnych auditorských služieb, a to najmä tých, ktoré neobsahuje Rámcová dohoda. Súčasťou každej písomnej objednávky bude najmä definovanie predmetu a rozsahu objednávky, termínov dodania výstupov a poskytnutia služieb a ceny plnenia, ktoré má byť poskytnuté, pričom cena bude stanovená v súlade s Rámcovou dohodou a ponukou predloženou úspešným uchádzačom vo verejnom obstarávaní.
31. Akékoľvek výstupy úspešného uchádzača z jednotlivých objednávok musia byť vypracované tak, aby tvorili hodnoverný a riadne použiteľný dôkazný prostriedok v súdnom a / alebo správnom konaní, t. j. aby tieto výstupy v prípade zistenia porušenia platnej právnych predpisov EÚ alebo príslušnej národnej legislatívy dostatočne preukazovali túto skutočnosť a boli náležitým podkladom na vedenie správneho a / alebo súdneho konania. V opačnom prípade sa úspešný uchádzač zaväzuje nahradiť verejnemu obstarávateľovi všetky náklady, ujmu a škodu, súvisiace so skutočnosťou, že úspešný uchádzač predložil verejnemu obstarávateľovi výstupy, ktoré nebolo možné použiť v správnom a / alebo súdnom konaní, alebo ktoré nedostatočne alebo klamlivo preukazovali zistené skutočnosti a súvisiace s potrebou opätovného zabezpečenia výstupov ako hodnoverného dôkazného prostriedku.
32. Všetky dokumenty a informácie, ktoré bude mať úspešný uchádzač k dispozícii v rámci výkonu auditu, resp. v rámci plnenia Rámcovej dohody môže úspešný uchádzač použiť výlučne pre potreby plnenia Rámcovej dohody. Zároveň bude úspešný uchádzač povinný dodržiavať mlčanlivosť v zmysle čl. 18 návrhu Rámcovej dohody.
33. Bližšie podmienky verejného obstarávateľa súvisiace s poskytnutím auditorských služieb sú vymedzené v návrhu Rámcovej dohody.

Príloha č. 1 k Opisu predmetu zákazky

Čiastkové ciele auditu pri systémovom audite (podľa bodu 2.1 Opisu predmetu zákazky)

	Rozsah overovania
Auditované subjekty podľa bodu 4 Opisu predmetu zákazky s výnimkou Spoločného sekretariátu Viedeň	Čiastkový cieľ a): Overenie zmien nastavenia Systémov riadenia a kontroly (ďalej len „SRaK“) v nadväznosti na legislatívne a iné zmeny
	Čiastkový cieľ b): Overenie a získanie uistenia o správnom nastavení a o funkčnosti a účinnosti SRaK na základe testovania vybraných kľúčových požiadaviek (ďalej len „KP“). V rámci uvedeného čiastkového cieľa sa overia nasledovné KP a hodnotiace kritériá (ďalej len „HK“) ² : KP 1: Vhodné oddelenie funkcií a primerané systémy podávania správ a monitorovania v prípadoch, kde zodpovedný orgán poveruje vykonávaním úloh iný subjekt – HK 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.6. KP 4: Primerané overovania riadenia – HK 4.1, 4.2, 4.3, 4.4. KP 5: Zavedený účinný systém na zabezpečenie toho, aby boli všetky dokumenty týkajúce sa výdavkov a auditov uchovávané s cieľom zaistiť primeraný auditorský záznam (audit trail) – HK 5.3. KP 7: Účinné uplatňovanie primeraných opatrení na boj proti podvodom – HK 7.2, 7.3, 7.4, 7.5., 7.6, 7.7.

	Rozsah overovania
Spoločný sekretariát Viedeň	Čiastkový cieľ a): Overenie zmien nastavenia Systémov riadenia a kontroly (ďalej len „SRaK“) v nadväznosti na legislatívne a iné zmeny
	Čiastkový cieľ b): Overenie a získanie uistenia o správnom nastavení a o funkčnosti a účinnosti SRaK na základe testovania vybraných KP. V rámci uvedeného čiastkového cieľa sa overia nasledovné KP a HK ² : KP 1: Vhodné oddelenie funkcií a primerané systémy podávania správ a monitorovania v prípadoch, kde zodpovedný orgán poveruje vykonávaním úloh iný subjekt – HK 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.6. KP 2: Primeraný výber operácií – HK 2.3, 2.4, 2.5. KP 3: Primerané informácie poskytnuté prijímateľom – HK 3.1. KP 4: Primerané overovania riadenia – HK 4.1, 4.3, 4.4. KP 5: Zavedený účinný systém na zabezpečenie toho, aby boli všetky dokumenty týkajúce sa výdavkov a auditov uchovávané s cieľom zaistiť primeraný auditorský záznam (audit trail) – HK 5.1, 5.2, 5.3.

² Hodnotiace kritériá vychádzajú z Prílohy č. I a č. II Usmernenia EK pre Komisiu a členské štáty o spoločnej metodike posudzovania systémov riadenia a kontroly v členských štátoch EGESIF_14-0010 z 18. 12. 2014. Úspešný uchádzač vybrané hodnotiace kritériá uvedené v Prílohe č. 1 k Opisu predmetu zákazky primerane overí v súlade s predmetným usmernením EK s ohľadom na špecifiká Programu SK - AT. Usmernenie EK je dostupné na webovom linku: http://ec.europa.eu/regional_policy/index.cfm/en/information/legislation/guidance/

Príloha č. 2 k Opisu predmetu zákazky

Čiastkové ciele auditu pri audite operácií (podľa bodu 2.2 Opisu predmetu zákazky):

- a) Overenie, že operácia nebola hlavným prijímateľom/partnerom fyzicky dokončená ani úplne vykonaná pred podaním žiadosti o financovanie v rámci Programu SK – AT, bola vykonávaná v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku/rozhodnutím o schválení žiadosti a v čase auditu spĺňa všetky príslušné podmienky týkajúce sa jej funkčnosti, použitia a cieľov, ktoré sa majú dosiahnuť (ustanovenie vyplývajúce z čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014).

Overenie zahŕňa napr.:

- overenie súladu vykázaných výdavkov so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (napr. overenie vecnej, časovej, územnej oprávnenosti výdavkov; overenie oprávnenosti výdavkov vo vzťahu k pravidlám štátnej pomoci, pravidlám verejného obstarávania a pod.);
- overenie fyzickej realizácia projektu (napr. overenie, či sa projekt realizoval v súlade s podmienkami zmluvy a pod.),
- overenie dosahovania merateľných ukazovateľov projektu, cieľov projektu,
- overenie pravidiel v oblasti ochrany životného prostredia, rovnosti príležitostí,
- overenie archivácie dokumentov zo strany hlavného prijímateľa/partnera,
- overenie splnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou/auditom a iným overovaním,
- overenie dodržiavania pravidiel pre publicitu projektu.

- b) Overenie, že výdavky deklarované Európskej komisii zodpovedajú účtovným záznamom a že požadované podklady preukazujú primeraný auditorský záznam (audit trail) v súlade s čl. 25 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014 (ustanovenie vyplývajúce z čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014).

Overenie zahŕňa napr.:

- overenie účtovníctva hlavného prijímateľa/partnera v rámci overovaných zoznamov deklarovaných výdavkov,
- overenie správnosti zaúčtovania súm,
- overenie riadneho zaevidovania účtovných dokladov v ITMS2014+ a v účtovníctve hlavného prijímateľa/partnera.

- c) Overenie, že v prípade výdavkov deklarovaných Európskej komisii, platby prijaté hlavným prijímateľom/partnerom podľa čl. 67 ods. 1 písm. b) a c) a čl. 109 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 zodpovedajú výstupom a výsledkom a že výdavky deklarované Európskej komisii podľa čl. 67 ods. 1 písm. b) až d), čl. 109 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a čl. 19 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1299/2013 sú v súlade s vopred nastavenou metodikou zjednodušeného vykazovania výdavkov, údaje o účastníkoch alebo iné záznamy týkajúce sa výstupov a výsledkov sú v súlade s informáciami predloženými Komisii a požadované podklady preukazujú primeraný auditorský záznam (audit trail) v súlade s čl. 25 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014 (ustanovenie vyplývajúce z čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014);

- d) Overenie, že verejný príspevok bol hlavnému prijímateľovi vyplatený v súlade s čl. 132 ods. 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a partnerovi v súlade s čl. 13 ods. 3 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1299/2013 (ustanovenie vyplývajúce z čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014).

**VZORY VYHLÁSENÍ, SPLNOMOCNENÍ
A INFORMÁCIE O SPRACOVANÍ OSOBNÝCH ÚDAJOV**

VYHLÁSENIE UCHÁDZAČA

Ako uchádzač

(obchodné meno a sídlo/miesto podnikania uchádzača alebo obchodné mená a sídla/miesta podnikania všetkých členov skupiny dodávateľov*) **týmto vyhlasujem, že**

- súhlasím s podmienkami verejného obstarávania na predmet zákazky „**Poskytnutie audítorských služieb pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020**“, ktoré sú určené v súťažných podkladoch a v iných dokumentoch poskytnutých verejným obstarávateľom v lehote na predkladanie ponúk,
- beriem na vedomie, že spracúvanie osobných údajov verejným obstarávateľom, ktoré som ako uchádzač uviedol v ponuke, je zákonné, vykonávané v súlade s Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov a so zákonom č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov a dobrými mravmi a na relevantnom právnom základe,
- ako uchádzač som dôkladne oboznámený s celým obsahom súťažných podkladov, návrhom Rámcovej dohody vrátane všetkých príloh Rámcovej dohody a dokumentov, na ktoré sa Rámcová dohoda odvoláva,
- všetky doklady, dokumenty, vyhlásenia a údaje uvedené v ponuke sú pravdivé a úplné,
- predkladám iba jednu ponuku a
- nie som členom skupiny dodávateľov, ktorá ako iný uchádzač predkladá ponuku.

v.....dňa.....

.....

podpis

v.....dňa.....

.....

podpis

**doplniť podľa potreby*

Pozn.: POVINNÉ

SPLNOMOCNENIE PRE ČLENA SKUPINY DODÁVATEĽOV

Splnomocniteľ/splnomocnitelia:

1. *Obchodné meno, sídlo, údaj o zápise, IČO člena skupiny dodávateľov, zastúpený meno/mená a priezvisko/priezviská, trvalý pobyt štatutárneho orgánu/členov štatutárneho orgánu (ak ide o právnickú osobu), meno, priezvisko, miesto podnikania, údaj o zápise, IČO člena skupiny dodávateľov (ak ide o fyzickú osobu)*
2. *Obchodné meno, sídlo, údaj o zápise, IČO člena skupiny dodávateľov, zastúpený meno/mená a priezvisko/priezviská, trvalý pobyt štatutárneho orgánu/členov štatutárneho orgánu (ak ide o právnickú osobu), meno, priezvisko, miesto podnikania, údaj o zápise, IČO člena skupiny dodávateľov (ak ide o fyzickú osobu)*

(doplniť podľa potreby)

udeľuje/ú splnomocnenie

Splnomocnencovi – lídri skupiny dodávateľov:

1. *Obchodné meno, sídlo, údaj o zápise, IČO lídra skupiny dodávateľov, zastúpený meno/mená a priezvisko/priezviská, trvalý pobyt štatutárneho orgánu/členov štatutárneho orgánu (ak ide o právnickú osobu), meno, priezvisko, miesto podnikania, údaj o zápise, IČO lídra skupiny dodávateľov (ak ide o fyzickú osobu)*

na prijímanie pokynov a konanie v mene všetkých členov skupiny dodávateľov vo verejnom obstarávaní „**Poskytnutie audítorských služieb pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020**“.

v.....dňa.....

.....

podpis splnomocniteľa

v.....dňa.....

.....

podpis splnomocniteľa

(doplniť podľa potreby)

Splnomocnenie prijímam:

v.....dňa.....

.....

podpis splnomocnenca

Pozn.: POVINNÉ, ak je uchádzačom skupina dodávateľov

INFORMÁCIE O SPRACOVANÍ OSOBNÝCH ÚDAJOV DOTKNUTÝCH OSÔB

Verejný obstarávateľ týmto poskytuje dotknutým osobám, ktorých osobné údaje bude verejný obstarávateľ ako prevádzkovateľ spracovávať, informácie podľa článku 13 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov (ďalej len „GDPR“), resp. ustanovenia § 19 zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov (ďalej len „zákon o ochrane osobných údajov“).

Táto informácia vysvetľuje, akým spôsobom spracúva verejný obstarávateľ ako prevádzkovateľ pri verejnom obstarávaní osobné údaje. Pri spracúvaní osobných údajov sa verejný obstarávateľ riadi primárne nariadením GDPR a ustanoveniami zákona o ochrane osobných údajov.

Identifikačné údaje o prevádzkovateľovi: (prevádzkovateľom je verejný obstarávateľ):

Ministerstvo financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“)

Štefanovičova 5

817 82 Bratislava

Kontaktné údaje zodpovednej osoby prevádzkovateľa:

zodpovedna.osoba@mfsr.sk; tel. č.: +421 25958 4411

Zákonnosť spracúvania osobných údajov:

Verejný obstarávateľ spracúva osobné údaje v súlade s § 13 ods. 1 písm. f) zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov.

Účel spracúvania osobných údajov:

Spracúvanie osobných údajov je zákonnou požiadavkou nevyhnutnou pre zabezpečenie procesu verejného obstarávania tak, ako ho definuje zákon 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“). V rámci procesu verejného obstarávania musia uchádzači napr. preukázať osobné postavenie, finančné a ekonomické postavenie a technickú spôsobilosť alebo odbornú spôsobilosť, ktoré sú požadované podľa zákona o verejnom obstarávaní. V rámci preukazovania splnenia vyššie uvedených podmienok účasti, ako aj v rámci iných povinností vyplývajúcich pre uchádzačov zo súťažných podkladov, uchádzači predkladajú doklady, ktoré obsahujú aj osobné údaje fyzických osôb. V zmysle zákona o verejnom obstarávaní je uchádzač povinný poskytnúť osobné údaje, ktoré sú nevyhnutné najmä na vyhodnotenie jeho ponuky. Ak v prípade neposkytnutia osobných údajov v rozsahu stanovenom v súťažných podkladoch v rámci preukazovania splnenia podmienok účasti vo verejnom obstarávaní nedôjde k preukázaniu splnenia podmienok účasti, je verejný obstarávateľ v zmysle § 40 ods. 6 písm. a) zákona o verejnom obstarávaní povinný uchádzača z verejného obstarávania vylúčiť.

Identifikácia príjemcu osobných údajov:

Osobné údaje získané v rámci procesu verejného obstarávania sprístupňuje verejný obstarávateľ len v nevyhnutnej miere svojim zamestnancom, t. j. osobám, ktoré poveruje vykonaním jednotlivých úkonov v procese verejného obstarávania.

V nadväznosti na plnenie povinností, ktoré verejnému obstarávateľovi vyplývajú z legislatívy Slovenskej republiky a legislatívy EÚ verejný obstarávateľ poskytne kompletnú dokumentáciu, obsahujúcu predložené ponuky uchádzačov k predmetnej súťaži vrátane osobných údajov oprávneným osobám na výkon kontroly/audit/overovania na mieste a to:

- a) zástupcom riadiaceho orgánu Programu SK – AT;
- b) Ministerstvu financií SR ako certifikačnému orgánu;
- c) Ministerstvu financií SR ako orgánu auditu, jeho spolupracujúcim orgánom (najmä Úrad vládneho auditu), a osobám povereným na výkon kontroly/audit;
- d) Najvyššiemu kontrolnému úradu SR;

- e) splnomocneným zástupcom Európskej komisie a Európskeho dvora audítorov;
- f) orgánu zabezpečujúcemu ochranu finančných záujmov EÚ;
- g) osobám prizvaným alebo povereným orgánmi/subjektami uvedenými v písm. a) až f) v súlade s príslušnými právnymi predpismi SR a EÚ.

Nakoľko v zmysle zákona o verejnom obstarávaní sa jednotlivé fázy/procesy verejného obstarávania vrátane dokumentov (ponúk) uchádzačov zverejňujú, verejný obstarávateľ týmto informuje uchádzačov a všetky dotknuté osoby, ktorých osobné údaje budú spracovávané v procese verejného obstarávania, že budú zverejnené v profile verejného obstarávateľa vedenom na stránke Úradu pre verejné obstarávanie.

V súvislosti so zverejňovaním ponúk, zmlúv a ostatných dokladov, verejný obstarávateľ upozorňuje dotknuté osoby, aby sa dôkladne oboznámili s oznámením o vyhlásení verejného obstarávania a časťami súťažných podkladov, v ktorých sa od uchádzačov vyžaduje poskytnutie osobných údajov.

Informácia o tom, že prevádzkovateľ zamýšľa preniesť osobné údaje do tretej krajiny alebo medzinárodnej organizácii:

Verejný obstarávateľ neplánuje vykonať cezhraničný prenos osobných údajov do tretích krajín mimo Európskeho hospodárskeho priestoru (EÚ, Island, Nórsko a Lichtenštajnsko). Zverejnenie údajov na stránke www.uvo.gov.sk, ktorý je verejne prístupný nie je možné považovať za prenos vo vlastnom slova zmysle. Hoci k nemu majú prístup i osoby mimo Európskeho hospodárskeho priestoru, túto skutočnosť verejný obstarávateľ nevie ovplyvniť.

Doba uchovávanía osobných údajov:

Vzhľadom na spôsob financovania zákazky sa osobné údaje uchádzačov a záujemcov v predmetnom verejnom obstarávaní budú spracovávať v súlade s § 39 ods. 2 zákona 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 (ďalej len "zákon o EŠIF") **do 31. decembra 2028, alebo aj po tomto dátume, ak do 31. decembra 2028** nedošlo k vysporiadaniu finančných vzťahov medzi poskytovateľom a prijímateľom podľa § 41 až 43 zákona o EŠIF a v súlade s uzavretou zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku; rovnopis rámcovej dohody, uzavretej ako výsledok verejného obstarávania, je verejný obstarávateľ povinný uchovávať počas celej doby jej trvania.

Spôsob získania osobných údajov

Osobné údaje získava verejný obstarávateľ výlučne od dotknutých osôb, t. j. dotknuté osoby mu ich sami poskytujú ako súčasť ponuky vo verejnom obstarávaní.

Práva dotknutej osoby:

Každá fyzická osoba, ktorej osobné údaje sa spracúvajú, je dotknutou osobou. Dotknutá osoba má právo:

- a) kedykoľvek požadovať prístup k jej osobným údajom,
- b) žiadať opravu jej osobných údajov, ak sú nesprávne, alebo sa zmenili,
- c) požiadať o vymazanie jej osobných údajov pred dobou uchovávanía osobných údajov, ak už neexistuje dôvod, pre ktorý by mali byť spracúvané,
- d) požadovať obmedzenie spracúvanía jej osobných údajov v súlade s § 24 zákona o ochrane osobných údajov,
- e) namietat' proti spracúvaniu jej osobných údajov.

V prípade, ak sa dotknutá osoba domnieva, že spracúvaním jej osobných údajov bol porušený zákon o ochrane osobných údajov alebo nariadenie GDPR, má právo podať návrh na začatie konania podľa § 100 zákona o ochrane osobných údajov Úradu na ochranu osobných údajov SR, so sídlom Hraničná 12, Bratislava.

Neuskutočňuje sa automatizované individuálne rozhodovanie vrátane profilovania osobných údajov podľa § 28 zákona o ochrane osobných údajov.

V prípade, ak dotknutá osoba chce uplatniť svoje práva, môže tak urobiť u verejného obstarávateľa (prevádzkovateľa) na adrese:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky
Štefanovičova 5
817 82 Bratislava
alebo e-mailom na adrese: zodpovedna.osoba@mfsr.sk.

NÁVRH NA PLNENIE KRITÉRIA

Návrh na plnenie kritéria

Obchodné meno uchádzača:

Sídlo alebo miesto podnikania uchádzača:

IČO:

Právna forma:

E-mail:

Audítorské služby v zmysle Opisu predmetu zákazky (položka) (a)	Ponúkaná jednotková cena za audítorské služby v EUR bez DPH (b)	Aktuálne platná sadzba DPH v %* (c)	Výška DPH v EUR k audítorským službám* (d)	Ponúkaná jednotková cena za audítorské služby v EUR s DPH (e) = (b) + (d)	Predpokladaný počet audítorských služieb počas obdobia realizácie zákazky (f)	Celková cena za audítorské služby počas obdobia realizácie zákazky v EUR (g) = (e) x (f)	Celková cena za poskytnutie audítorských služieb v EUR** (h)
„vykonanie systémového auditu“					2		
„overenie zoznamu deklarovaných výdavkov“					50		

*V prípade, ak uchádzač so sídlom v SR je platiteľom DPH, uvedie v stĺpci (c) aktuálne platnú sadzbu DPH v SR (20%) a v stĺpci (d) cenu DPH vypočítanú na základe údajov v stĺpci (b).

V prípade, ak uchádzač so sídlom v SR nie je platiteľom DPH, stĺpec (c) a (d) nevyplní.

V prípade, ak je uchádzač zahraničnou osobou, uvedie v stĺpci (c) aktuálne platnú sadzbu DPH v SR (20%) a v stĺpci (d) zodpovedajúcu cenu DPH vypočítanú na základe údajov v stĺpci (b). DPH odvádza v prípade úspešnosti jeho ponuky verejný obstarávateľ.

**Celková cena za poskytnutie audítorských služieb stanovená ako súčet sumárnych cien za poskytnutie audítorských služieb počas obdobia realizácie zákazky, uvedených v stĺpci (g).

- Dátum musí byť aktuálny vo vzťahu ku dňu uplynutia lehoty na predkladanie ponúk.
- Podpis uchádzača alebo osoby oprávnenej konať za uchádzača.
- Návrh uchádzača na plnenie kritéria musí byť súčasťou ponuky.
- Uchádzač zaokrúhli svoje návrhy v zmysle matematických pravidiel na 2 desatinné miesta.

Uchádzač vyhlasuje, že * JE / NIE JE platiteľom DPH (uchádzač zakrúžkuje relevantný údaj).

V, dňa
[uviesť miesto a dátum podpisu]

.....
[vypísať meno, priezvisko a funkciu oprávnenej osoby uchádzača]

JEDNOTNÝ EURÓPSKY DOKUMENT § 39 ZÁKONA

JEDNOTNÝ EURÓPSKY DOKUMENT – FORMULÁR v.1.00

Textovo editovateľnú podobu formulára vo formáte .rtf uchádzač nájde na stránke <http://www.uvo.gov.sk/legislativametodika-dohlad/jednotny-europsky-dokument-pre-verejne-obstaravanie-553.html>. Informácie týkajúce sa postupu a identifikácie verejného obstarávateľa (Časť I Jednotného európskeho dokumentu) do neho sám prenesie/prepíše.

Časť I : Informácie týkajúce sa postupu verejného obstarávania a verejného obstarávateľa alebo obstarávateľa

V prípade postupov verejného obstarávania, v ktorých bola výzva na súťaž uverejnená v *Úradnom vestníku Európskej únie*, sa informácie požadované v časti I zobrazia automaticky za predpokladu, že na vytvorenie a vyplnenie jednotného európskeho dokumentu pre obstarávanie sa použije elektronická služba jednotného európskeho dokumentu pre obstarávanie³. Referenčné číslo príslušného oznámenia⁴ uverejneného v *Úradnom vestníku Európskej únie* :

Ú. v. EÚ S číslo 180, dátum 19.9.2018

Číslo oznámenia v Ú. v. EÚ S: 2018/S 180-408216

Ak v *Úradnom vestníku Európskej únie* nebola uverejnená žiadna výzva na súťaž, verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ musí vyplniť informácie umožňujúce jednoznačnú identifikáciu postupu verejného obstarávania.

V prípade, keď nie je potrebné uverejnenie oznámenia v *Úradnom vestníku Európskej únie*, uveďte ďalšie informácie umožňujúce jednoznačnú identifikáciu postupu verejného obstarávania (napr. odkaz na uverejnenie na vnútroštátnej úrovni).

<https://www.uvo.gov.sk/vyhľadavanie-zakaziek/detail/dokumenty/415640>

INFORMÁCIE O POSTUPE VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA

Informácie požadované v časti I sa zobrazia automaticky za predpokladu, že na vytvorenie a vyplnenie jednotného európskeho dokumentu pre obstarávanie sa použije spomínaná elektronická služba jednotného európskeho dokumentu pre obstarávanie. Ak sa tieto informácie nezobrazia automaticky, musí ich vyplniť hospodársky subjekt.

Identifikácia obstarávateľa ⁵	Odpoveď:
Názov:	Ministerstvo financií Slovenskej republiky IČO: 00151742 Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava – Staré Mesto Kód NUTS: SK010 SLOVENSKO Kontaktná osoba : Mgr. Lucia Vulgánová Telefón: + 421 2 5958 2007 Email: lucia.vulganova@mfsr.sk Adresa stránky profilu kupujúceho (URL): https://www.uvo.gov.sk/vyhľadavanie-profilov/zakazky/237

³ Útvary Komisie bezplatne sprístupnia elektronickú službu jednotného európskeho dokumentu pre obstarávanie verejným obstarávateľom, obstarávateľom, hospodárskym subjektom, poskytovateľom elektronických služieb a iným zainteresovaným stranám.

⁴ V prípade **verejných obstarávateľov**: buď **predbežné oznámenie** používané ako prostriedok vyzvania na súťaž, **alebo oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania**. V prípade **obstarávateľov** : **pravidelné informatívne oznámenie** používané ako prostriedok výzvy na súťaž, **oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania alebo oznámenia o existencii kvalifikačného systému**.

⁵ Informácie, ktoré majú byť prevzaté z oddielu I bod I.1 príslušného oznámenia, v prípade spoločného obstarávania uveďte mená všetkých zúčastnených obstarávateľov.

O aké obstarávanie ide?	Odpoveď:
Názov alebo skrátený opis obstarávania ⁶	Poskytnutie audítorských služieb pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 - 2020
Evidenčné číslo spisu, ktoré prideliť verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ (ak sa uplatňuje) ⁷ :	MF/014046/2018-27

Všetky ostatné informácie vo všetkých oddieloch jednotného európskeho dokumentu pre obstarávanie vyplíňa hospodársky subjekt.

Časť II : Informácie týkajúce sa hospodárskeho subjektu

A : INFORMÁCIE O HOSPODÁRSKOM SUBJEKTE

⁶ Pozri body II.1.1 a II.1.3 príslušného oznámenia.

⁷ Pozri bod II.1.1 príslušného oznámenia.

Identifikácia:	Odpoveď:
Názov :	[]
Identifikačné číslo pre DPH, ak sa uplatňuje:	[]
Ak sa identifikačné číslo pre DPH neuplatňuje, uveďte ich národné identifikačné číslo, ak sa vyžaduje a je uplatniteľné.	[]
Poštová adresa:	[.....]
Kontaktné osoby ⁸ :	[.....]
Telefón:	[.....]
E-mail:	[.....]
Internetová adresa (webová adresa)(ak je k dispozícii):	[.....]
Všeobecné informácie:	Odpoveď:
Je hospodársky subjekt mikropodnik ⁹ , malý alebo stredný podnik?	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie
Len v prípade, ak je obstarávanie vyhradené ¹⁰ : je hospodársky subjekt chránená pracovná dielňa, „sociálny podnik“ ¹¹ alebo zabezpečí plnenie zákazky v rámci programov chránených pracovných miest? Ak áno, aký je zodpovedajúci percentuálny podiel zdravotne postihnutých alebo znevýhodnených pracovníkov? Ak sa to vyžaduje, uveďte, do ktorej kategórie alebo kategórií zdravotne postihnutých alebo znevýhodnených pracovníkov patria príslušní zamestnanci?	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie [.....] [.....]
V príslušných prípadoch: je hospodársky subjekt zapísaný v úradnom zozname schválených hospodárskych subjektov alebo má rovnocenné osvedčenie (napríklad v rámci národného (pred)kvalifikačného systému)?	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie <input type="checkbox"/> Neuplatňuje sa

⁸ Poskytnutie informácie o kontaktných osobách toľkokrát, koľkokrát je to potrebné.

⁹ Porovnaj odporúčanie Komisie zo 6. mája 2003 týkajúce sa definície mikropodnikov, malých a stredných podnikov (Ú. v. EÚ L 124, 20.5.2003, s. 36). Táto informácia sa vyžaduje len na štatistické účely. **Mikropodniky:** podniky, ktoré **zamestnávajú menej než 10 osôb** a ktorých ročný obrat a/alebo celková ročná súvaha **neprekračuje 2 milióny EUR**.

Malé podniky: podniky, ktoré **zamestnávajú menej ako 50 osôb** a ktorých ročný obrat a/alebo celková ročná súvaha **neprekračuje 10 miliónov EUR**.

Stredné podniky: podniky, ktoré **nie sú mikropodnikmi ani malými podnikmi** a ktoré **zamestnávajú menej ako 250 osôb** a ktorých **ročný obrat nepresahuje 50 miliónov EUR a/alebo celková ročná súvaha nepresahuje 43 miliónov EUR**.

¹⁰ Pozri oznámenie o ponuke, bod III. 1.5.

¹¹ To znamená, že jeho hlavným cieľom je sociálna a profesionálna integrácia zdravotne postihnutých alebo znevýhodnených osôb.

<p>Ak áno:</p> <p>Odpovedzte na zvyšné časti tohto oddielu, oddielu B a v príslušnom prípade oddielu C tejto časti, v prípade potreby vyplňte časť V a v každom prípade vyplňte a podpíšte časť VI.</p> <p>a) Uvedte názov zoznamu alebo osvedčenia a v príslušnom prípade príslušné číslo zápisu alebo osvedčenia:</p> <p>b) Ak je osvedčenie o zápise alebo osvedčenie k dispozícií v elektronickom formáte, uvedte:</p> <p>c) Uvedte odkazy, na ktorých je založený zápis alebo osvedčenie a v príslušnom prípade klasifikáciu získanú v úradnom zozname¹²:</p> <p>d) Vzťahuje sa zápis alebo osvedčenie na všetky požadované podmienky účasti?</p>	<p>a) [.....]</p> <p>b) (webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....][.....]</p> <p>c) [.....]</p> <p>d) <input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p>
<p>Ak nie:</p> <p>Vyplňte navyše aj chýbajúce informácie v časti IV, oddiely A, B, C alebo D, a to podľa potreby</p> <p>Len ak sa to vyžaduje v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch:</p> <p>d) Bude môcť hospodársky subjekt poskytnúť osvedčenie, pokiaľ ide o platbu príspevkov na sociálne zabezpečenie a daní, alebo informácie, ktoré verejnému obstarávateľovi alebo obstarávateľovi umožnia získať toto osvedčenie priamo prostredníctvom prístupu do vnútroštátnej databázy v ktoromkoľvek členskom štáte, ktorá je k dispozícii bezplatne?</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uvedte:</p>	<p>d) <input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>(webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....][.....]</p>
<p>Forma účasti:</p>	<p>Odpoveď:</p>
<p>Zúčastňuje sa hospodársky subjekt na postupe obstarávania spoločne s inými subjektmi¹³?</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p>

¹² Ak existujú odkazy a klasifikácie, tak sú uvedené v osvedčení.

¹³ Najmä ako súčasť skupiny, konzorcia, spoločného podniku alebo podobne.

Ak áno, zaistíte, aby príslušné ostatné subjekty poskytli osobitný formulár JED pre obstarávanie.	
Ak áno:	
a) Uvedte úlohu hospodárskeho subjektu v rámci skupiny (vedúci subjekt, subjekt zodpovedný za osobitné úlohy...):	a) [.....]
b) Uvedte iné hospodárske subjekty, ktoré sa zúčastňujú na postupe obstarávania spoločne:	b) [.....]
c) V prípade potreby názov zúčastnenej skupiny:	c) [.....]
Časti	Odpoveď:
Ak je to uplatniteľné, oznámenie častí, o ktoré sa hospodársky subjekt chce uchádzať:	[]

B : INFORMÁCIE O ZÁSTUPCOCH HOSPODÁRSKEHO SUBJEKTU

V príslušnom prípade uvedte meno a adresu osoby oprávnenej zastupovať hospodársky subjekt na účely tohto postupu obstarávania:

Zastúpenie, ak existuje:	Odpoveď:
Celé meno; Doplnené dátumom a miestom narodenia, ak sa vyžadujú:	[.....] [.....]
Pozícia/zastupujúci:	[.....]
Poštová adresa:	[.....]
Telefón:	[.....]
E-mail:	[.....]
Ak je to potrebné, uvedte potrebné informácie o zastúpení (jeho formu, rozsah, účel...):	[.....]

C : INFORMÁCIE O VYUŽÍVANÍ KAPACÍT INÝCH SUBJEKTOV

Dôvera:	Odpoveď:
Využíva hospodársky subjekt kapacity iných subjektov, aby mohol splniť podmienky účasti stanovené v časti IV a prípadne kritériá a pravidlá stanovené ďalej v časti V?	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie

Ak áno, predložte samostatný formulár jednotného európskeho dokumentu pre obstarávanie, v ktorom budú uvedené informácie požadované v **oddiel A a B tejto časti a časti III pre každý z príslušných subjektov**, riadne vyplnený a s podpisom príslušných subjektov.

Upozorňujeme, že tento formulár by mal zahŕňať aj technikov alebo technické orgány, ktoré priamo nepatria k podniku hospodárskeho subjektu, najmä tých, ktorí zodpovedajú za kontrolu kvality, a v prípade verejných zákaziek na práce by mal zahŕňať technikov alebo technické orgány, na ktoré sa môže hospodársky subjekt obrátiť so žiadosťou o vykonanie práce.

Pokiaľ je to relevantné pre špecifickú kapacitu alebo kapacity, ktoré hospodársky subjekt využíva, uvedte informácie v časti IV a V pre každý z príslušných subjektov¹⁴.

D : INFORMÁCIE TÝKAJÚCE SA SUBDODÁVATEĽOV, KTORÝCH KAPACITY HOSPODÁRSKY SUBJEKT NEVYŽÍVA

(Tento oddiel sa vyplní len vtedy, ak tieto informácie vyslovene vyžaduje verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ).

¹⁴ Napríklad technické orgány zapojené do kontroly kvality: Časť IV oddiel C bod 3.

Subdodávateľa:	Odpoveď:
Má hospodársky subjekt v úmysle zadať niektorú časť zákazky tretím stranám?	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie Ak áno a pokiaľ sú známe , uveďte zoznam navrhovaných subdodávateľov: [.....]

Ak verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ vyslovene požaduje tieto informácie okrem informácií v tomto oddiele, uveďte informácie požadované v oddieloch A a B tejto časti a časti III pre každého (pre každú z kategórií) z príslušných subdodávateľov.

Časť III: Dôvody na vylúčenie

A: DÔVODY TÝKAJÚCE SA ODSÚDENIA ZA TRESTNÝ ČIN

V článku 57 ods. 1 smernice 2014/24/EÚ sa stanovujú tieto dôvody vylúčenia:	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Účasť v zločineckej organizácii¹⁵; 2. Korupcia¹⁶; 3. Podvod¹⁷; 4. Teroristické trestné činy alebo trestné činy spojené s teroristickými činnosťami¹⁸; 5. Pranie špinavých peňazí a financovanie terorizmu¹⁹; 6. Detská práca a iné formy obchodovania s ľuďmi²⁰; 	
Dôvody týkajúce sa odsúdení za trestný čin podľa vnútroštátnych ustanovení vykonávajúcich dôvody uvedené v článku 57 ods. 1 smernice:	Odpoveď:

¹⁵ Ako sa vymedzuje v článku 2 rámcového rozhodnutia Rady 2008/841/SVV z 24. októbra 2008 o boji proti organizovanému zločinu (Ú. v. EÚ L 300, 11.11.2008, s. 42).

¹⁶ Ako sa vymedzuje v článku 3 Dohovoru o boji proti korupcii úradníkov Európskych spoločenstiev alebo úradníkov členských štátov Európskej únie (Ú. v. ES C 195, 25.6.1997, s. 1), a v článku 2 ods. 1 rámcového rozhodnutia Rady 2003/568/SVV z 22. júla 2003 o boji proti korupcii v súkromnom sektore (Ú. v. EÚ L 192, 31.7.2003, s. 54). Tento dôvod na vylúčenie zahŕňa aj korupciu v zmysle vnútroštátnych právnych predpisov verejného obstarávateľa (obstarávateľa) alebo hospodárskeho subjektu.

¹⁷ V zmysle článku 1 Dohovoru o ochrane finančných záujmov Európskych spoločenstiev (Ú. v. ES C 316, 27.11.1995, s. 48).

¹⁸ Ako sú vymedzené v článkoch 1 a 3 rámcového rozhodnutia Rady z 13. júna 2002 o boji proti terorizmu (Ú. v. ES L 164, 22.6.2002, s. 3). Tento dôvod na vylúčenie zahŕňa aj podnecovanie alebo napomáhanie alebo navádzanie alebo pokus o spáchanie trestného činu v súlade s článkom 4 uvedeného rámcového rozhodnutia.

¹⁹ Ako sa vymedzuje v článku 1 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2005/60/ES z 26. októbra 2005 o predchádzaní využívania finančného systému na účely prania špinavých peňazí a financovania terorizmu (Ú. v. EÚ L 309, 25.11.2005, s. 15).

²⁰ Ako sa vymedzuje v článku 2 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2011/36/EÚ z 5. apríla 2011 o prevencii obchodovania s ľuďmi a boji proti nemu a o ochrane obetí obchodovania, ktorou sa nahrádza rámcové rozhodnutie Rady 2002/629/SVV (Ú. v. EÚ L 101, 15.4.2011, s. 1).

<p>Bol samotný hospodársky subjekt alebo osoba, ktorá je členom jeho správneho, riadiaceho alebo kontrolného orgánu alebo ktorá v ňom má právomoc zastupovať, prijímať rozhodnutia alebo vykonávať v ňom kontrolu, konečným rozsudkom odsúdený z jedného z uvedených dôvodov rozsudkom vyneseným najviac pred piatimi rokmi, alebo v prípade ktorého sa lehota vylúčenia stanovená priamo v rozsudku naďalej uplatňuje?</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte: (webovú adresu, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu):</p> <p>[.....][.....][.....]²¹</p>
<p>Ak áno, uveďte²²:</p> <p>a) dátum odsúdenia, uveďte, o ktoré body 1 až 6 ide a dôvod odsúdenia,</p> <p>b) totožnosť osoby, ktorá bola usvedčená;</p> <p>c) pokiaľ sa stanovuje priamo v rozsudku:</p>	<p>a) dátum:[], bod/body: [], dôvody: []</p> <p>b) [.....]</p> <p>c) dĺžku obdobia vylúčenia. [.....] a príslušný bod/body []</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte: (webovú adresu, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu):</p> <p>[.....][.....][.....]²³</p>
<p>V prípade odsúdenia prijal hospodársky subjekt opatrenia, aby sa preukázala jeho spoľahlivosť napriek existencii relevantného dôvodu na vylúčenie²⁴ („samo očistenie“)?</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p>
<p>Ak áno, opíšte prijaté opatrenia²⁵:</p>	<p>[.....]</p>

²¹ Zopakujte toľkokrát, koľkokrát je potrebné.

²² Zopakujte toľkokrát, koľkokrát je potrebné.

²³ Zopakujte toľkokrát, koľkokrát je potrebné.

²⁴ V súlade s vnútroštátnymi ustanoveniami, ktorými sa vykonáva článok 57 ods. 6 smernice 2014/24/EÚ.

²⁵ Vysvetlenie by so zreteľom na povahu spáchaných trestných činov (presné, opakované a systematické...) malo ukazovať primeranosť prijatých opatrení.

B: DŮVODY TÝKAJÚCE SA PLATBY DANÍ ALEBO PRÍSPEVKOV NA SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Platby daní alebo príspevkov na sociálne zabezpečenie:	Odpoveď:	
Splnil hospodársky subjekt všetky svoje povinnosti týkajúce sa platby daní alebo príspevkov na sociálne zabezpečenie , a to v krajine, v ktorej sídli, ako aj v členskom štáte verejného obstarávateľa alebo obstarávateľa, ak ide o inú krajinu, ako je krajina sídla?	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie	
<p>Ak nie, uveďte:</p> <p>a) Krajinu alebo príslušný členský štát</p> <p>b) Príslušnú sumu</p> <p>c) Spôsob stanovenia tohto porušenia povinností</p> <p>1. Prostredníctvom súdneho alebo administratívneho rozhodnutia:</p> <p>- Je rozhodnutie konečné a záväzné?</p> <p>- Uveďte dátum odsudzujúceho rozsudku a rozhodnutia.</p> <p>- V prípade odsúdenia, pokiaľ sa stanovuje priamo v rozsudku, aj dĺžku obdobia vylúčenia:</p> <p>2. Inými prostriedkami? Spresnite:</p> <p>d) Splnil hospodársky subjekt svoje povinnosti tým, že zaplatil alebo uzavrel záväznú dohodu s cieľom zaplatiť splatné dane alebo príspevky na sociálne zabezpečenie vrátane akýchkoľvek prípadných vzniknutých úrokov alebo sankcií?</p>	Dane	Príspevky na sociálne zabezpečenie
	<p>a) [.....]</p> <p>b) [.....]</p> <p>c1) <input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>- [.....]</p> <p>- [.....]</p> <p>c2) [.....]</p> <p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>Ak áno, uveďte podrobnosti: [.....]</p>	<p>a) [.....]</p> <p>b) [.....]</p> <p>c1) <input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>- [.....]</p> <p>- [.....]</p> <p>c2) [.....]</p> <p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>Ak áno, uveďte podrobnosti: [.....]</p>
Ak príslušné dokumenty týkajúce sa platby daní alebo príspevkov sociálneho zabezpečenia sú dostupné v elektronickom formáte, uveďte:	(webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu) ²⁶ : [.....][.....][.....]	

²⁶ Zopakujte toľkokrát, koľkokrát je potrebné.

Upozorňujeme, že na účely tohto obstarávania mohli byť niektoré z nasledujúcich dôvodov na vylúčenie presnejšie vymedzené vo vnútroštátnom práve, v príslušnom alebo súťažných podkladoch. Vo vnútroštátnych právnych predpisoch sa preto môže napríklad ustanoviť, že pojem „závažné odborné pochybenie“ sa môže vzťahovať na niekoľko rôznych foriem správania.

Informácie týkajúce sa prípadného konkurzu, konfliktu záujmov alebo profesionálneho pochybenia	Odpoveď:
Porušil hospodársky subjekt, podľa jeho vedomostí, svoje povinnosti v oblasti environmentálneho, sociálneho a pracovného práva ²⁸ ?	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie Ak áno , prijal hospodársky subjekt opatrenia, aby sa preukázala jeho spoľahlivosť napriek existencii dôvodu na vylúčenie („samo očistenie“)? Áno <input type="checkbox"/> Nie <input type="checkbox"/> Ak prijal opatrenia , opíšte prijaté opatrenia: [.....]
Nachádza sa hospodársky subjekt v niektorej z týchto situácií: a) úpadok , alebo b) konkurz alebo likvidácia, alebo c) prebieha vyrovnávacie konanie alebo d) je v akejkoľvek podobnej situácii vyplývajúcej z podobného konania podľa vnútroštátnych zákonov a iných právnych predpisov ²⁹ alebo e) jeho aktíva spravuje likvidátor alebo súd alebo f) jeho podnikateľské činnosti sú pozastavené?	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie
Ak áno: - Uveďte podrobné informácie: - Uveďte dôvody, prečo je hospodársky subjekt napriek tomu schopný plniť zákazku, pričom sa zohľadnia platné vnútroštátne pravidlá a opatrenia týkajúce sa pokračovania podnikateľskej činnosti za týchto okolností ³⁰ ? Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:	- [.....] - [.....] (webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]
Dopustil sa hospodársky subjekt závažného odborného pochybenia ³¹ ?	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie

²⁷ Pozri článok 57 ods. 4 smernice 2014/24/EÚ.

²⁸ Ako je uvedené na účely tohto obstarávania vo vnútroštátnom práve, v príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch alebo v článku 18 ods. 2 smernice 2014/24/EÚ.

²⁹ Pozri vnútroštátne právo, príslušné oznámenie alebo súťažné podklady.

³⁰ Tieto informácie sa nemusia uviesť, ak vylúčenie hospodárskych subjektov v jednom z prípadov uvedených pod písmenami a) až f) je **povinné** podľa platného vnútroštátneho práva **bez možnosti výnimky**, keď je však hospodársky subjekt schopný realizovať zákazku.

³¹ V prípade potreby pozri definície vo vnútroštátnom práve, príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch.

<p>Ak áno, uveďte podrobnejšie informácie:</p>	<p>[.....]</p> <p>Ak áno, prijal hospodársky subjekt samočistiace opatrenia?</p> <p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>Ak prijal opatrenia, opište prijaté opatrenia:</p> <p>[.....]</p>
<p>Uzavrel hospodársky subjekt dohody s inými hospodárskymi subjektmi s cieľom narušiť hospodársku súťaž?</p> <p>Ak áno, uveďte podrobnejšie informácie:</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>[.....]</p> <p>Ak áno, prijal hospodársky subjekt samočistiace opatrenia?</p> <p>Áno <input type="checkbox"/> Nie <input type="checkbox"/></p> <p>Ak prijal opatrenia, opište prijaté opatrenia:</p> <p>[.....]</p>
<p>Vie hospodársky subjekt o akomkoľvek konflikte záujmov³² z dôvodu jeho účasti na postupe obstarávania?</p> <p>Ak áno, uveďte podrobnejšie informácie:</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>[.....]</p>
<p>Poskytoval hospodársky subjekt alebo podnik súvisiaci s hospodárskym subjektom poradenstvo verejnému obstarávateľovi alebo obstarávateľovi alebo bol iným spôsobom zapojený do prípravy postupu obstarávania?</p> <p>Ak áno, uveďte podrobnejšie informácie:</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>[.....]</p>
<p>Stalo sa hospodárskemu subjektu, že predchádzajúca verejná zákazka, predchádzajúca verejná zákazka s obstarávateľom alebo predchádzajúca koncesná zmluva bola ukončená predčasne, alebo že došlo k škode alebo iným porovnateľným sankciám v súvislosti s touto predchádzajúcou zákazkou?</p> <p>Ak áno, uveďte podrobnejšie informácie:</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>[.....]</p> <p>Ak áno, prijal hospodársky subjekt samočistiace opatrenia?</p> <p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>Ak prijal opatrenia, opište prijaté opatrenia:</p> <p>[.....]</p>
<p>Môže hospodársky subjekt potvrdiť, že:</p> <p>a) nie je vinný zo závažného skreslenia pri predkladaní informácií vyžadovaných na overenie neexistencie dôvodov na vylúčenie alebo splnenia podmienok účasti;</p> <p>b) nezadržal takéto informácie;</p> <p>c) môže bezodkladne predložiť podporné dokumenty požadované verejným obstarávateľom alebo obstarávateľom a</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p>

³² Ako sa uvádza vo vnútroštátnom práve, príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch.

<p>d) nenáležite neovplyvňoval rozhodovací proces verejného obstarávateľa s cieľom získať dôverné informácie, ktoré môžu poskytnúť nenáležité výhody v rámci postupu verejného obstarávania, alebo z nedbalosti neposkytol zavádzajúce informácie, ktoré môžu mať podstatný vplyv na rozhodnutia týkajúce sa vylúčenia, výberu alebo zadania zákazky?</p>	
---	--

D: INÉ DÔVODY NA VYLÚČENIE, KTORÉ MÔŽU BYŤ STANOVENÉ VO VNÚTROŠTÁTNYCH PRÁVNÝCH PREDPISOCH ČLENSKÉHO ŠTÁTU VEREJNÉHO OBSTARÁVATEĽA ALEBO OBSTARÁVATEĽA

Čisto vnútroštátne dôvody vylúčenia	Odpoveď:
<p>Uplatňujú sa čisto vnútroštátne dôvody vylúčenia, ktoré sú špecifikované v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch?</p> <p>Ak je dokumentácia požadovaná v príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch dostupná v elektronickom formáte, uveďte:</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>(webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]³³</p>
<p>V prípade, že sa uplatňujú len čisto vnútroštátne dôvody vylúčenia, prijal hospodársky subjekt samočistiace opatrenia?</p> <p>Ak ich prijal, opíšte prijaté opatrenia:</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>[.....]</p>

³³ Zopakujte toľkokrát, koľkokrát je to potrebné.

Časť IV : Podmienky účasti

V súvislosti s podmienkami účasti (oddiel α alebo oddiely A až D tejto časti) hospodársky subjekt vyhlasuje, že :

α: GLOBÁLNY ÚDAJ PRE VŠETKY PODMIENKY ÚČASTI

Hospodársky subjekt by mal toto políčko vyplniť iba v prípade, ak verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ uviedol v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch uvedených v oznámení, že hospodársky subjekt môže vyplniť len oddiel α časti IV bez toho, aby musel vyplniť iné oddiely časti IV:

Splnenie všetkých podmienok účasti	Odpoveď
Spĺňa požadované podmienky účasti:	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie

A: VHODNOSŤ

Hospodársky subjekt by mal poskytnúť informácie len vtedy, keď verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ v príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch uvedených v oznámení vyžadoval tieto podmienky účasti.

Vhodnosť	Odpoveď
<p>1. Je zapísaný v príslušných profesijných alebo obchodných registroch vedených v členskom štáte, v ktorom má hospodársky subjekt sídlo³⁴:</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:</p>	<p>[.....]</p> <p>(webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]</p>
<p>2. V prípade zákaziek na poskytnutie služieb: je osobitné povolenie alebo členstvo v konkrétnej organizácii potrebné na to, aby bolo možné poskytovať príslušné služby v krajine usadenia hospodárskeho subjektu?</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>Ak áno, spresnite, o ktoré povolenie alebo členstvo ide a uveďte, či ich hospodársky subjekt má: [.....]</p> <p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>(webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]</p>

³⁴ Ako sa uvádza v prílohe XI k smernici 2014/24/EÚ; **na hospodárske subjekty z určitých členských štátov sa môže vzťahovať povinnosť dodržiavať iné požiadavky stanovené v uvedenej prílohe.**

Hospodársky subjekt by mal poskytnúť informácie len vtedy, keď verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ v príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch uvedených v oznámení vyžadoval tieto podmienky účasti.

Ekonomické a finančné postavenie	Odpoveď:
<p>1.a) Ročný obrat („všeobecný“) hospodárskeho subjektu za niekoľko finančných rokov vyžadovaný v príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch je takýto:</p> <p>A/alebo</p> <p>1.b) Priemerný ročný obrat hospodárskeho subjektu za niekoľko rokov vyžadovaný v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch je takýto³⁵:</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:</p>	<p>rok: [.....] obrat: [.....] [...] mena rok: [.....] obrat: [.....] [...] mena rok: [.....] obrat: [.....] [...] mena</p> <p>(počet rokov, priemerný obrat): [.....] obrat: [.....] [...] mena</p> <p>(webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]</p>
<p>2.a) Ročný („osobitný“) obrat hospodárskeho subjektu v oblasti činnosti, na ktorú sa vzťahuje zmluva a ktorá je špecifikovaná v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch pre požadovaný počet finančných rokov je takýto:</p> <p>A/alebo</p> <p>2.b) Priemerný ročný obrat hospodárskeho subjektu v danej oblasti za niekoľko rokov vyžadovaný v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch je takýto³⁶:</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:</p>	<p>rok: [.....] obrat: [.....] [...] mena rok: [.....] obrat: [.....] [...] mena rok: [.....] obrat: [.....] [...] mena</p> <p>(počet rokov, priemerný obrat): [.....] obrat: [.....] [...] mena</p> <p>(webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]</p>
<p>3. V prípade, že informácie týkajúce sa obratu (všeobecné alebo osobitné) nie sú k dispozícii za celé požadované obdobie, uveďte dátum, ku ktorému bol hospodársky subjekt zriadený alebo keď začal vykonávať svoju činnosť:</p>	<p>[.....]</p>

³⁵ Len v prípade, ak je to povolené v príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch.

³⁶ Len v prípade, ak je to povolené v príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch.

<p>4. Pokiaľ ide o finančné ukazovatele³⁷ uvedené v príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch, hospodársky subjekt vyhlasuje, že skutočná hodnota pre požadovaný ukazovateľ je takáto:</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:</p>	<p>(určenie požadovaného pomeru – pomer medzi x a y³⁸ – a hodnota): [.....],[.....]³⁹</p> <p>(webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]</p>
<p>5. Poistená suma poistenia náhrady škôd vyplývajúcich z podnikateľského rizika hospodárskeho subjektu je takáto:</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:</p>	<p>[.....],[.....] mena</p> <p>(webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]</p>
<p>6. Pokiaľ ide o prípadné iné hospodárske alebo finančné požiadavky, ktoré by mohli byť stanovené v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch, hospodársky subjekt vyhlasuje, že:</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia, ktorá by mohla byť stanovená v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch, dostupná v elektronickom formáte, uveďte:</p>	<p>[.....]</p> <p>(webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]</p>

C: TECHNICKÁ A ODBORNÁ SPÔSOBILOSŤ

Hospodársky subjekt by mal poskytnúť informácie len vtedy, keď verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch uvedených v oznámení vyžadoval tieto podmienky účasti.

Technická a odborná spôsobilosť	Odpoveď:
<p>1.a) <i>Len v prípade verejných zákaziek na uskutočnenie stavebných prác:</i></p> <p>Počas referenčného obdobia⁴⁰ hospodársky subjekt vykonal tieto stavebné práce konkrétneho typu:</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia týkajúca sa uspokojivého vykonania a výsledkov najdôležitejších stavebných prác dostupná elektronicky, uveďte:</p>	<p>Počet rokov (toto obdobie je stanovené v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch): [.....]</p> <p>Stavebné práce : [.....]</p> <p>webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]</p>

<p>1.b) <i>Len v prípade verejných zákaziek na dodanie tovaru a verejných zákaziek na poskytnutie služieb:</i></p>	<p>Počet rokov (toto obdobie je stanovené v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch): [.....]</p>			
	opis	sumy	dátumy	príjemcovia

³⁷ Napr. pomer medzi aktívami a pasívami.

³⁸ Napr. pomer medzi aktívami a pasívami.

³⁹ Zopakujte toľkokrát, koľkokrát je to potrebné.

⁴⁰ Verejní obstarávatelia môžu **vyžadovať** až päť rokov a **umožniť** skúsenosti z obdobia **viac** ako päť rokov.

Počas referenčného obdobia ⁴¹ , hospodársky subjekt doručil tieto hlavné zásielky stanoveného typu alebo poskytol tieto hlavné služby stanoveného typu: Pri zostavovaní zoznamu, uveďte výšku súm, dátumy a príjemcov, či už verejných alebo súkromných ⁴² :				
2. Hospodársky subjekt môže požiadať týchto technikov alebo technické orgány ⁴³ , najmä tých, ktorí sú zodpovední za kontrolu kvality: V prípade verejných zákaziek na uskutočnenie stavebných prác hospodársky subjekt bude môcť využiť týchto technikov alebo technické orgány na vykonanie práce:	[.....]			
3. Hospodársky subjekt využíva tieto technické zariadenia a opatrenia na zabezpečenie kvality a jeho výskumné zariadenia sú:	[.....]			
4. Hospodársky subjekt bude môcť pri plnení zákazky uplatňovať tento systém riadenia dodávateľského reťazca a sledovací systém:	[.....]			
5. V prípade zložitých výrobkov alebo služieb, ktoré majú byť dodané alebo poskytnuté, alebo výnimočne v prípade výrobkov alebo služieb, ktoré sú požadované na osobitný účel: Hospodársky subjekt umožní vykonanie kontrol⁴⁴ výrobných kapacít alebo technickej spôsobilosti hospodárskeho subjektu a v prípade potreby študijných a výskumných prostriedkov , ktoré má k dispozícii, a kvality kontrolných opatrení.		<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie		
6. Tieto subjekty musia mať takéto vzdelanie a odbornú kvalifikáciu: a) Samotný poskytovateľ služieb alebo zhotoviteľ, a/alebo (v závislosti od požiadaviek uvedených v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch) b) jeho riadiaci pracovníci:	a) [.....] b) [.....]			
7. Hospodársky subjekt bude pri plnení zákazky schopný uplatňovať tieto opatrenia environmentálneho riadenia:	[.....]			
8. Ročný priemerný počet zamestnancov hospodárskeho subjektu a počet riadiacich pracovníkov za posledné tri roky sú takéto:	Rok, ročný priemerný počet zamestnancov: [.....],[.....], [.....],[.....], [.....],[.....],			

⁴¹ Verejní obstarávatelia môžu **požadovať** až tri rokov a **umožniť** skúsenosti z obdobia **viac** ako tri rokov.

⁴² Inými slovami, **všetci** príjemcovia by mali byť uvedení v zozname a tento zoznam by mal obsahovať verejných aj súkromných klientov pre príslušné dodávky tovaru alebo príslušné služby.

⁴³ V prípade technikov alebo technických orgánov, ktoré priamo nepatria k podniku hospodárskeho subjektu, ale ktorých kapacity hospodársky subjekt využíva, ako sa stanovuje v časti II, oddiel C, sa musia vyplniť samostatné formuláre jednotného európskeho dokumentu pre obstarávanie.

⁴⁴ Kontrolu má vykonávať verejný obstarávateľ alebo v prípade, že verejný obstarávateľ vyjadrí súhlas, v jeho mene príslušný úradný orgán štátu, v ktorom je poskytovateľ služieb alebo dodávateľ usadený.

	Rok, počet riadiacich pracovníkov: [.....],[.....], [.....],[.....], [.....],[.....],
9. Tieto nástroje, strojové alebo technické vybavenie bude mať hospodársky subjekt k dispozícii na realizáciu zákazky:	[.....]
10. Hospodársky subjekt má v úmysle prípadne zadať subdodávateľom⁴⁵ túto časť (t. j. percento) zákazky:	[.....]
11. V prípade verejných zákaziek na dodanie tovaru: Hospodársky subjekt poskytne požadované vzorky, opisy alebo fotografie tovaru, ktorý sa má dodať, ku ktorým nemusia byť priložené osvedčenia o pravosti. V náležitosti prípadných hospodárskych subjektov okrem toho vyhlasuje, že bude poskytovať požadované osvedčenie o pravosti. Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie <input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu: [.....][.....][.....]
12. V prípade verejných zákaziek na dodanie tovaru: Môže hospodársky subjekt predložiť požadované osvedčenia vydané oficiálnymi ústavmi alebo agentúrami na kontrolu kvality , ktoré majú priznanú právomoc vydávať potvrdenia o zhode výrobkov, ktorá je jasne určená odkazmi na technické špecifikácie alebo normy, ktoré sú stanovené v príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch? Ak nie , vysvetlite prečo a uveďte, ktoré iné dôkazné prostriedky možno poskytnúť. Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:	<input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie [.....] webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu: [.....][.....][.....]

D: SYSTÉMY ZABEZPEČENIA KVALITY A NORMY ENVIRONMENTÁLNEHO MANAŽÉRSTVA

Hospodársky subjekt by mal poskytovať informácie len vtedy, ak verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ v príslušnom oznámení alebo súťažných podkladoch uvedených v oznámení vyžaduje systém zabezpečenia kvality a/alebo normy environmentálneho manažérstva.

Systém zabezpečenia kvality a normy environmentálneho manažérstva	Odpoveď:
Bude môcť hospodársky subjekt predložiť osvedčenia vydané nezávislými orgánmi, v ktorých sa potvrdzuje, že	

⁴⁵ Upozorňujeme, že ak hospodársky subjekt **rozhodol**, že časť zákazky zadá subdodávateľom, a využíva kapacity subdodávateľa, aby splnil túto časť, potom za týchto subdodávateľov vyplňte samostatný jednotný európsky dokument pre obstarávanie, pozri časť II, oddiel C.

<p>hospodársky subjekt spĺňa požadované normy zabezpečenia kvality vrátane prístupu pre osoby so zdravotným postihnutím?</p> <p>Ak nie, vysvetlite prečo a uveďte, ktoré iné dôkazné prostriedky týkajúce sa systému zabezpečenia kvality možno poskytnúť:</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>[.....][.....]</p> <p>webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]</p>
<p>Bude môcť hospodársky subjekt predložiť osvedčenia vydané nezávislými orgánmi, v ktorých sa potvrdzuje, že hospodársky subjekt spĺňa požadované systémy alebo normy environmentálneho manažérstva?</p> <p>Ak nie, vysvetlite prečo a uveďte, ktoré iné dôkazné prostriedky týkajúce sa systémov alebo noriem environmentálneho manažérstva možno poskytnúť:</p> <p>Ak je príslušná dokumentácia dostupná v elektronickom formáte, uveďte:</p>	<p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie</p> <p>[.....][.....]</p> <p>webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu): [.....][.....][.....]</p>

Časť V: Zníženie počtu kvalifikovaných záujemcov

Hospodársky subjekt by mal poskytnúť informácie len vtedy, ak verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ stanovil objektívne a nediskriminačné kritéria alebo pravidlá, ktoré sa budú uplatňovať s cieľom obmedziť počet záujemcov, ktorí sa vyzývajú na predloženie ponuky alebo na vedenie dialógu. Tieto informácie, ktoré sa môžu doplniť požiadavkami týkajúcimi sa (druhov) osvedčenia alebo foriem listinných dôkazov, ktoré je potrebné predložiť, ak existujú, sú stanovené v príslušnom oznámení alebo v súťažných podkladoch uvedených v oznámení.

Len v prípade užších súťaží, súťažných konaní s rokovaním, súťažných dialógov a inovatívnych partnerstiev:

Hospodársky subjekt vyhlasuje, že:

Zníženie počtov	Odpoveď:
<p>Spĺňa objektívne a nediskriminačné kritéria alebo pravidlá, ktoré sa budú uplatňovať s cieľom obmedziť počet záujemcov, a to týmto spôsobom:</p> <p>V prípade, ak sa vyžadujú určité osvedčenia alebo ostatné formy listinných dôkazov, pri každom uveďte, či má hospodársky subjekt požadované dokumenty:</p>	<p>[.....]</p> <p><input type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie ⁴⁷</p> <p>webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu):</p>

⁴⁷ Zopakujte toľkokrát, koľkokrát je to potrebné.

Ak sú niektoré z týchto osvedčení alebo foriem listinných dôkazov k dispozícii v elektronickom formáte⁴⁶, uveďte pre každý z nich:

[.....][.....][.....]⁴⁸

Časť VI: Záverečné vyhlásenia

Podpísaný/podpísaní vyhlasuje/ú, že informácie uvedené v častiach II – V sú pravdivé a správne a, že boli uvedené pri plnom vedomí následkov závažného skresľovania skutočností.

Podpísaný/podpísaní vyhlasuje/ú, že na požiadanie okamžite predloží/ia uvedené osvedčenia a ostatné formy listinných dôkazov, okrem prípadov, keď:

- a) *verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ má možnosť získať sprievodnú dokumentáciu priamo na základe prístupu do vnútroštátnej databázy v ktoromkoľvek členskom štáte, ktorá je dostupná bezplatne⁴⁹, alebo*
- b) *najneskôr do 18. októbra 2018⁵⁰ bude mať verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ príslušnú dokumentáciu k dispozícii.*

Ja/my, dolupodpísaný/dolupodpísaní, formálne súhlasím/súhlasíme, aby [identifikujte verejného obstarávateľa alebo obstarávateľa, ako je stanovený v časti I oddiele A] získal prístup k podporným dokumentom obsahujúcim informácie, ktoré som/sme poskytol/poskytli v [identifikujte príslušnú časť/oddiel/body] tohto jednotného európskeho dokumentu pre obstarávanie na účely [identifikujte postup obstarávania: (opis zhrnutia, odkaz na uverejnenie v Úradnom vestníku Európskej únie, referenčné číslo)].

Dátum, miesto a, ak sa to vyžaduje alebo je to potrebné, podpis/podpisy: [.....]

⁴⁶ Jasne uveďte, ktorej položky sa odpoveď týka.

⁴⁸ Zopakujte toľkokrát, koľkokrát je to potrebné.

⁴⁹ Pod podmienkou, že hospodársky subjekt poskytol potrebné informácie (webová adresa, vydávajúci orgán alebo subjekt, presný odkaz na dokumentáciu), ktoré umožňujú verejnemu obstarávateľovi alebo obstarávateľovi, aby tak urobili. V prípade potreby to musí byť sprevádzané príslušným súhlasom s takýmto prístupom.

⁵⁰ V závislosti od vnútroštátneho vykonávania článku 59 ods. 5 druhého pododseku smernice 2014/24/EÚ.

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O UCHÁDZAČOVI

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O UCHÁDZAČOVI

Obchodné meno alebo názov uchádzača

úplné oficiálne obchodné meno alebo názov uchádzača

Názov skupiny dodávateľov

vyplňte v prípade, ak je uchádzač členom skupiny dodávateľov, ktorá predkladá ponuku

Sídlo alebo miesto podnikania uchádzača

úplná adresa sídla alebo miesta podnikania uchádzača

IČO

Právna forma

Zápis uchádzača v Obchodnom registri

označenie Obchodného registra alebo inej evidencie, do ktorej je uchádzač zapísaný podľa právneho poriadku štátu, ktorým sa spravuje, a číslo zápisu alebo údaj o zápise do tohto registra alebo evidencie

Štát

názov štátu, podľa právneho poriadku ktorého bol uchádzač založený

Zoznam osôb oprávnených
konať v mene uchádzača

meno a priezvisko

štátna
príslušnosť

meno a priezvisko	štátna príslušnosť

Kontaktné údaje uchádzača

pre potreby komunikácie s uchádzačom počas verejnej súťaže

Meno a priezvisko kontaktnej osoby

Telefón

E-mail

Fax

V, dňa:.....

.....

Podpis oprávnenej osoby uchádzača

NÁVRH RÁMCOVEJ DOHODY

„RÁMCOVÁ DOHODA NA ZABEZPEČENIE AUDÍTORSKÝCH SLUŽIEB V RÁMCI PROGRAMU INTERREG V-A SLOVENSKÁ REPUBLIKA – RAKÚSKO 2014 – 2020“

uzatvorená podľa ustanovení § 2 ods. 5 písm. g) a § 83 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Z. z. Obchodného zákonníka v znení neskorších zmien.

Číslo Rámцovej dohody objednávateľa: 2018/119

Zmluvné strany:

Objednávateľ:

Názov: **Slovenská republika zastúpená
Ministerstvom financií Slovenskej republiky**
Sídlo: **Štefanovičova 5, P.O. BOX 82, 817 82 Bratislava 15**
Zastúpený: **Ing. Albín Kotian, generálny tajomník služobného úradu**
Bankové spojenie: **Štátna pokladnica, Radlinského 32, 810 05 Bratislava 15**
Číslo účtu v tvare IBAN: **SK59 8180 0000 0070 0000 1400**
Číslo účtu v tvare IBAN: **SK93 8180 0000 0070 0019 1005**
IČO: **00151742**
DIČ: **2020798351**
IČ DPH: **nie je platiteľom DPH**

(ďalej len „Objednávateľ“ alebo „Ministerstvo financií“)

a

Poskytovateľ:

Obchodné meno:
Sídlo:
Zastúpený:
Bankové spojenie:
Číslo účtu v tvare IBAN:
IČO:
DIČ:
IČ DPH:
Právna forma:
Označenie registra:
Číslo zápisu:

(ďalej len „Poskytovateľ“)

(poznámka: v prípade skupiny dodávateľov si Objednávateľ vyhradzuje právo primerane upraviť znenie Rámцovej dohody tak, aby boli jednoznačné definované práva, povinnosti a zodpovednosti jednotlivých členov skupiny a ich lídra)

KEĎŽE:

- A. Objednávateľ je verejným obstarávateľom v zmysle ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „ZoVO“), ktorý vyhlásil verejnú obstarávanie na zabezpečenie audítorských služieb v rámci Programu Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020 (ďalej aj „Program SK – AT“), pre ktorý bol uznesením vlády SR č. 519 zo dňa 15. októbra 2014 schválený ako orgán auditu. Schválená verzia základného dokumentu k Programu SK – AT je dostupná na webovom linku <https://www.sk-at.eu/download-sk>.
- B. Poskytovateľ sa zúčastnil verejného obstarávania, ktoré realizoval verejný obstarávateľ – Objednávateľ postupom verejnej súťaže podľa § 66 a nasl. ZoVO na predmet zákazky „Zabezpečenie audítorských služieb v rámci Programu Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020“, a bol vyhlásený za úspešného uchádzača. Zákazka bola zverejnená v Úradnom vestníku Európskej únie pod číslom:

2018/S 180-408216 zo dňa 19.9.2018, vo Vestníku verejného obstarávania (ďalej len „Vestník“) pod číslom: xxxxxxxxxxxx... zo dňa..xxxxxxx. (ďalej aj „zákazka“).

- C. Objednávateľ na základe výsledkov vyhláseného verejného obstarávania uzatvára s Poskytovateľom túto Rámcovú dohodu na zabezpečenie audítorských služieb v rámci Programu Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020 podľa § 2 ods. 5 písm. g) a § 83 a nasl. ZoVO a § 269 ods. 2 Obchodného zákonníka ako rámcovú dohodu uzavretú s jedným Poskytovateľom (ďalej len „Rámcová dohoda“).

Zmluvné strany sa dohodli na nasledovnom obsahu Rámcovej dohody:

Článok 1. Úvodné ustanovenia, účel a cieľ Rámcovej dohody

- 1.1 V tejto Rámcovej dohode, pokiaľ si kontext nevyžaduje iné:
- a) odkaz na túto Rámcovú dohodu alebo akýkoľvek iný dokument zahrňujú túto Rámcovú dohodu, ktorá môže byť zmenená, upravená alebo doplnená v nej dohodnutým spôsobom a odkazy na "stranu" alebo "strany" odkazujú na Objednávateľa a Poskytovateľa ako na zmluvné strany tejto Rámcovej dohody;
 - b) odkazy na úvodné ustanovenia, klauzuly a prílohy a ich časti sú na úvodné ustanovenia a klauzuly a prílohy tejto Rámcovej dohody a prípadne jej časti;
 - c) odkazy na jeden rod zahrňujú všetky rody a odkazy na jednotné číslo zahrňujú aj množné číslo a naopak;
 - d) „dokumentácia z verejného obstarávania“ znamená všetky dokumenty spracované v rámci verejného obstarávania vyhláseného vo Vestníku verejného obstarávania č. xxx..... zo dňa ...xxx... pod značkou xxx..., a to najmä oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania, komunikácia medzi verejným obstarávateľom a uchádzačmi, súťažné podklady a ponuka úspešného uchádzača.
- 1.2 Neoddeliteľnú súčasť tejto Rámcovej dohody tvoria jej prílohy č. 1 až 5.
- 1.3 Účelom tejto Rámcovej dohody je zabezpečiť hospodárny, efektívny, účinný a účelný audit auditovaných subjektov so sídlom mimo územia SR, vykonaný v zmysle čl. 127 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 ako aj čl. 27 Delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014, a to prostredníctvom inej právnickej osoby, ktorá má odborné, personálne a materiálne predpoklady na výkon auditu.
- 1.4 Cieľom tejto Rámcovej dohody je zabezpečiť komplexný a kompletný audit vykonaný v súlade s medzinárodne uznávanými audítorskými štandardmi.

Článok 2. Predmet Rámcovej dohody

- 2.1 Predmetom Rámcovej dohody je záväzok Poskytovateľa zabezpečiť riadne poskytnutie audítorských služieb pre Ministerstvo financií SR ako orgán auditu pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020 (ďalej aj „Program SK – AT“), vykonávaných v rámci uvedeného programu (predmet Rámcovej dohody ďalej aj ako „audítorské služby“) a záväzok Objednávateľa za riadne poskytnuté audítorské služby zaplatiť Poskytovateľovi cenu podľa článku 4 tejto Rámcovej dohody. Predmet Rámcovej dohody bude Poskytovateľ plniť prostredníctvom plnenia čiastkových zákaziek zadávaných Poskytovateľom Objednávateľom formou písomných objednávok podľa článku 3 tejto Rámcovej dohody.
- 2.2 Požadované audítorské služby súvisia s:
- 2.2.1. overovaním riadneho fungovania systému riadenia a kontroly Programu SK – AT realizovanom samostatne na jednotlivých orgánoch so sídlom na území Rakúskej republiky, vykonávanom ako systémový audit,
 - 2.2.2. overovaním vzorky operácií na základe vykázaných výdavkov (na úrovni zoznamov deklarovaných výdavkov¹) hlavných prijímateľov a partnerov so sídlom mimo územia Slovenskej

¹ viď platná verziu Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020 (<http://www.finance.gov.sk/Default.aspx?CatID=9347>)

republiky, vykonávanom ako audit operácií,

a to v zmysle čl. 127 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, ako aj čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014.

- 2.3 Auditorské služby podľa bodu 2.2.1 sa zaväzuje Poskytovateľ poskytovať na úrovni nasledovných auditovaných subjektov, a to prostredníctvom overovania relevantných skutočností v rámci Programu SK – AT, ktorými sa zabezpečí splnenie čiastkových cieľov auditov v rozsahu podľa Prílohy č. 1 tejto Rámcovej dohody:
- Spolková krajina Dolné Rakúsko – Division of Spatial Planning, Environment and Transport, (AT) Financial Control for EU-projects and Fund Management,
 - Spolková krajina Burgenland – Controlling Department of the Regionalmanagement Burgenland, GmbH,
 - Spolková krajina Viedeň – City of Vienna, Municipal Department 27, Unit for Financial Control of EU Funds,
 - Spoločný sekretariát Viedeň.
- 2.4 V rámci výkonu auditu podľa bodu 2.2.1 sa Poskytovateľ zaväzuje zabezpečiť kompletné a komplexné overenie relevantných skutočností tak, aby bolo zabezpečené splnenie čiastkových cieľov auditu. V tejto súvislosti Poskytovateľ sa zaväzuje zabezpečiť v prípade potreby úpravu kontrolných otázok, ktoré bude mať k dispozícii od Objednávateľa, a to v súlade s príslušnými predpismi EÚ a národnými predpismi Rakúskej spolkovej republiky.
- 2.5 Objednávateľ predpokladá počas obdobia realizácie zákazky výkon dvoch auditov podľa bodu 2.2.1. Každým z týchto dvoch auditov podľa bodu 2.2.1 sa overí riadne fungovanie systému riadenia a kontroly Programu SK – AT na každom z auditovaných subjektov uvedených v bode 2.3.
- 2.6 Prvý systémový audit podľa bodu 2.2.1 sa Poskytovateľ zaväzuje vykonať s predpokladaným začiatkom od novembra 2018 s ukončením auditu do marca 2019, resp. so začiatkom bezodkladne po vystavení písomnej objednávky na vykonanie tohto auditu v závislosti od začiatku účinnosti Rámcovej dohody, s ukončením auditu najneskôr do 5 mesiacov od vystavenia písomnej objednávky.
- 2.7 Druhý systémový audit podľa bodu 2.2.1 sa Poskytovateľ zaväzuje vykonať v termíne podľa požiadavky Objednávateľa, stanovenom v písomnej objednávke vystavenej podľa článku 3 tejto Rámcovej dohody, pričom Objednávateľ s ohľadom na termíny predkladania záverečnej dokumentácie pri ukončovaní účtovného roka v zmysle platných právnych predpisov EÚ predpokladá výkon predmetného auditu od novembra roku „n“ s ukončením auditu najneskôr do marca roku „n+1“.
- 2.8 Auditorské služby podľa bodu 2.2.2 sa Poskytovateľ zaväzuje poskytovať prostredníctvom overovania oprávnenosti výdavkov vykázaných auditovanými subjektami – hlavnými prijímateľmi a partnermi so sídlom mimo územia Slovenskej republiky, a to spravidla z nasledovných spolkových krajín Rakúskej spolkovej republiky:
- Burgenland,
 - Dolné Rakúsko,
 - Viedeň.
- 2.9 Poskytovateľ berie na vedomie, že audit vykonávané na auditovaných subjektoch podľa bodu 2.2.2 bude v prípade overovania trojstranných a viacstranných projektov vykonávať podľa požiadavky Objednávateľa aj na auditovaných subjektoch so sídlom mimo územia Rakúskej spolkovej republiky a Slovenskej republiky.
- 2.10 V rámci výkonu auditov podľa bodu 2.2.2 sa Poskytovateľ zaväzuje zabezpečiť kompletné a komplexné overovanie výdavkov vykázaných v zoznamoch deklarovaných výdavkov v rozsahu podľa Prílohy č. 2 tejto Rámcovej dohody, a to najmä overenie dodržiavania skutočností, či auditovaný subjekt postupoval v súlade s národnými predpismi Rakúskej spolkovej republiky, resp. v súlade s národnými predpismi príslušného štátu, v ktorom má auditovaný subjekt sídlo, v súlade s riadiacou / metodickou dokumentáciou vypracovanou riadiacim orgánom pre Program SK – AT so sídlom v Slovenskej republike (Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR) a v súlade s inými relevantnými dokumentmi záväznými pre auditované subjekty (napr. Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, Rozhodnutie o schválení žiadosti, a pod.). Poskytovateľ vykoná samostatný audit na úrovni každého auditovaného subjektu podľa bodu 2.8, resp. 2.9.
- 2.11 Konkrétnych hlavných prijímateľov, resp. partnerov a konkrétne zoznamy deklarovaných výdavkov, ktoré budú overené Poskytovateľom v príslušnom kalendárnom roku, určí Objednávateľ na základe výberu

vzorky operácií. Výber vzorky operácií vykoná Objednávateľ každý rok spravidla v mesiaci máj. Údaje o vybranej vzorke operácií písomne oznámi Objednávateľ Poskytovateľovi bezodkladne po výbere vzorky operácií, a to najneskôr do zaslania písomnej objednávky Poskytovateľovi v súlade s návrhom Rámcovej dohody.

- 2.12 Objednávateľ predpokladá počas obdobia realizácie zákazky v trvaní štyroch rokov overenie približne 50 zoznamov deklarovaných výdavkov, pričom požadované audítorské služby súvisiace s auditom podľa bodu 2.2.2 sa s ohľadom na termíny predkladania záverečnej dokumentácie pri ukončovaní účtovného roka v zmysle platných právnych predpisov EÚ budú vykonávať v období spravidla od júna najneskôr do októbra jednotlivých kalendárnych rokov, počnúc rokom 2019.
- 2.13 Audity podľa bodu 2.2.1 a 2.2.2 požaduje Objednávateľ od Poskytovateľa vykonávať primerane podľa platných Postupov pre výkon vládneho auditu medzinárodných zdrojov na programové obdobie 2014 – 2020 (ďalej len „postupy pre výkon vládneho auditu“), vypracovaných Objednávateľom v slovenskom jazyku a zverejnených na jeho webovom sídle (<http://www.finance.gov.sk/Default.aspx?CatID=10720>), primerane podľa platných Metodických usmernení k Postupom pre výkon vládneho auditu medzinárodných zdrojov na programové obdobie 2014 – 2020 (ďalej len „metodické usmernenia“) vypracovaných Objednávateľom v slovenskom jazyku, podľa príslušných predpisov EÚ (napr. relevantné usmernenia Európskej komisie k implementácii európskych štrukturálnych a investičných fondov na programové obdobie 2014 – 2020, ktoré sú dostupné na webovom sídle Európskej komisie: http://ec.europa.eu/regional_policy/en/information/legislation/guidance/) a podľa medzinárodne uznávaných audítorských štandardov. Metodické usmernenia, obsahujúce aj štandardizované kontrolné otázky pre výkon systémových auditov a auditov operácií, ktoré nie sú verejne prístupné a ktoré bezprostredne súvisia s plnením predmetu Rámcovej dohody, budú Poskytovateľovi poskytnuté Objednávateľom na vyžiadanie.
- 2.14 V rámci prípravy na audit podľa bodu 2.2.1 a bodu 2.2.2 sa Poskytovateľ zaväzuje vypracovať na každý typ auditu v anglickom jazyku a primerane podľa dokumentácie vypracovanej Objednávateľom uvedenej v bode 2.13 najmä detailný popis plánovaného rozsahu overenia spolu s navrhovanými vzormi pracovných dokumentov súvisiacich s výkonom auditu (napr. kontrolné otázky, pracovné listy, vzor audítorskej správy a pod.), ktoré predloží Objednávateľovi v termíne do 10 pracovných dní od doručenia prvých písomných objednávok na každý z typov auditov podľa bodu 2.2.1 a bodu 2.2.2. V prípade, ak Objednávateľ bude považovať detailný popis rozsahu overenia alebo vzory pracovných dokumentov za nedostatočné, môže od Poskytovateľa požadovať ich úpravu, resp. doplnenie.
- 2.15 Výstupom z jednotlivých auditov podľa bodu 2.2.1 a bodu 2.2.2 bude najmä návrh audítorskej správy (v prípade, ak budú zistené nedostatky), audítorská správa a vyplnené kontrolné otázky / pracovné listy, alebo iné dokumenty vypracované v rámci výkonu auditu (ďalej len „výstupy“), a to na úrovni každého auditovaného subjektu podľa bodu 2.3 resp. bodu 2.8 a 2.9. Súčasťou výstupov bude aj ostatná dokumentácia z vykonaného auditu, a to najmä dokumentácia z otvorenia auditu, podporná dokumentácia k nedostatkom, dokumentácia z prerokovania návrhu audítorskej správy, prípadne iná relevantná dokumentácia súvisiaca s vykonaným auditom. Uvedené výstupy vypracuje Poskytovateľ v anglickom jazyku, a to v súlade s medzinárodne uznávanými audítorskými štandardmi a primerane podľa postupov pre výkon vládneho auditu a metodických usmernení vypracovaných Objednávateľom, prípadne v súlade s inými relevantnými záväznými dokumentmi a podľa vzorov vypracovaných v zmysle bodu 2.14.
- 2.16 Poskytovateľ sa zaväzuje všetku vykonanú prácu v rámci výkonu auditov na úrovni jednotlivých overovaných auditovaných subjektov dostatočne podrobne popísať v relevantných výstupoch (napr. kontrolné otázky, pracovné listy, a pod.), ktoré si na tento účel vytvorí.
- 2.17 V prípade, ak budú auditom zistené nedostatky, zašle Poskytovateľ pred prerokovaním návrhu audítorskej správy s auditovaným subjektom, v rámci každého auditu vykonaného na úrovni jednotlivých overovaných auditovaných subjektov, v elektronickej verzii návrh audítorskej správy na posúdenie Objednávateľovi. V prípade, ak auditom nebudú zistené nedostatky, zašle Poskytovateľ pred zasláním audítorskej správy auditovanému subjektu, v rámci každého auditu vykonaného na úrovni jednotlivých overovaných auditovaných subjektov, v elektronickej verzii audítorskú správu na posúdenie Objednávateľovi. Objednávateľ kvalitatívne posúdi súlad týchto výstupov s požiadavkami Objednávateľa na formu a zrozumiteľnosť týchto výstupov, ako aj vykonaný rozsah overenia a jeho dostatočnosť. V prípade zisteného nesúladu týchto výstupov s požiadavkami Objednávateľa, alebo nedostatočného rozsahu overenia, zabezpečí Poskytovateľ na základe požiadavky Objednávateľa potrebný súlad výstupov s požiadavkami Objednávateľa, prípadne vykoná potrebný rozsah overenia.

- 2.18 V prípade, ak Poskytovateľ v rámci výkonu auditu na úrovni jednotlivých overovaných auditovaných subjektov zistí nedostatky, navrhne v návrhu auditorskej správy a v auditorskej správe auditovanému subjektu odporúčania / opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a stanoví lehotu na prijatie a splnenie opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Najneskôr do 6 mesiacov od zaslania auditorskej správy auditovanému subjektu vykoná úspešný uchádzač overenie, či auditovaný subjekt zohľadnil odporúčania a dostatočne prijal a splnil opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.
- 2.19 Výstupom z vykonaného overenia podľa bodu 2.18 bude záznam z overenia splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku (ďalej len „záznam z overenia splnenia opatrení“) vypracovaný v anglickom jazyku. Návrh záznamu z overenia splnenia opatrení predloží Poskytovateľ v elektronickej verzii pred zaslaním záznamu z overenia splnenia opatrení auditovanému subjektu na posúdenie Objednávateľovi. Objednávateľ kvalitatívne posúdi súlad tohto výstupu s požiadavkami Objednávateľa na formu a zrozumiteľnosť tohto výstupu, ako aj vykonaný rozsah overenia a jeho dostatočnosť. V prípade zisteného nesúladu tohto výstupu s požiadavkami Objednávateľa alebo nedostatočného rozsahu overenia zabezpečí Poskytovateľ na základe požiadavky Objednávateľa potrebný súlad výstupu s požiadavkami Objednávateľa, prípadne vykoná potrebný rozsah overenia. V prípade, ak niektoré opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku nebudú v danej lehote zo strany auditovaného subjektu splnené, Poskytovateľ zabezpečí overenie splnenia týchto opatrení v termínoch stanovených na základe dohody s Objednávateľom, a to bez nároku na ďalšiu odmenu a náhradu nákladov a výdavkov s tým spojených.
- 2.20 V prípade, ak Poskytovateľ v rámci výkonu auditu identifikuje zistenia, ktoré nie je možné definovať ako nedostatky na úrovni jednotlivých auditovaných subjektov, avšak ide o zistenia týkajúce sa porušenia povinností zo strany iných subjektov (napr. riadiaci orgán, certifikačný orgán), zašle Objednávateľovi písomnú informáciu o takýchto zisteniach spolu s podpornými podkladmi bezodkladne po ich identifikovaní.
- 2.21 Poskytovateľ výstupy podľa bodu 2.15 z každého auditu vykonávaného na úrovni každého auditovaného subjektu doručí Objednávateľovi v elektronickej verzii (vo formáte .pdf, resp. .word, prípadne v inom zmluvnými stranami odsúhlasenom formáte a v naskenovanej verzii s podpismi relevantných osôb) do 5 pracovných dní od zaslania auditorskej správy auditovanému subjektu. Poskytovateľ výstupy podľa bodu 2.19 (ak je to relevantné) z každého auditu vykonávaného na úrovni každého auditovaného subjektu doručí Objednávateľovi v elektronickej verzii (vo formáte .pdf, resp. .word, prípadne v inom zmluvnými stranami odsúhlasenom formáte a v naskenovanej verzii s podpismi relevantných osôb) do 5 pracovných dní od zaslania záznamu z overenia splnenia opatrení auditovanému subjektu (ak je to relevantné). Výstupy v listinnej podobe Poskytovateľ doručí Objednávateľovi v súlade s termínmi uvedenými v jednotlivých písomných objednávkach.
- 2.22 Za riadne ukončenie plnenia jednotlivých písomných objednávok v prípade, ak Poskytovateľ v rámci výkonu jednotlivých auditov vykonaných na základe písomnej objednávky nezistí nedostatky, sa považuje doručenie všetkých relevantných výstupov z vykonaných auditov v súlade s bodmi 2.15 a 2.21.
- 2.23 Za riadne ukončenie plnenia jednotlivých písomných objednávok v prípade, ak Poskytovateľ v rámci výkonu jednotlivých auditov vykonaných na základe písomnej objednávky zistí nedostatky, sa považuje doručenie všetkých relevantných výstupov v súlade s bodmi 2.15, 2.19 a 2.21, prípadne aj s bodom 2.20, ak je to relevantné. V takomto prípade sa zaslanie poslednej auditorskej správy v rámci auditov, na ktoré bola písomná objednávka vystavená, a doručenie všetkých relevantných výstupov podľa predchádzajúcej vety, môže pre účely fakturácie podľa bodu 4.5 tejto Rámcovej dohody považovať za dodanie čiastkového plnenia písomnej objednávky.
- 2.24 Poskytovateľ je povinný najmä v súlade s postupmi pre výkon vládneho auditu, metodickými usmerneniami, legislatívou SR a EÚ a medzinárodne uznávanými auditorskými štandardami vypracovať Manuál procedúr pre výkon auditu (ďalej len „manuál“) a doručí ho Objednávateľovi v elektronickej verzii, a to najneskôr do 10 pracovných dní odo dňa začiatku účinnosti tejto Rámcovej dohody. V prípade, ak Objednávateľ identifikuje nesúlad manuálu najmä s vyššie uvedenými dokumentami a legislatívou, Poskytovateľ je povinný na základe písomnej výzvy Objednávateľa manuál upraviť v zmysle požiadaviek Objednávateľa a zaslať mu ho na opätovné schválenie, a to do 5 pracovných dní od doručenia výzvy. Po akceptácii finálnej elektronickej verzie manuálu Poskytovateľ bezodkladne doručí manuál Objednávateľovi aj v listinnej podobe podpísanou kontaktnou osobou za Poskytovateľa podľa bodu 11.3 tejto Rámcovej dohody. Za vypracovanie manuálu nevzniká Poskytovateľovi voči Objednávateľovi dodatočný nárok na odmenu a náhradu nákladov a výdavkov s tým spojených.

- 2.25 Pracovným jazykom Programu SK – AT je slovenský jazyk, nemecký jazyk a anglický jazyk. Poskytovateľ berie na vedomie, že podklady k overovaniu mu budú od auditovaného subjektu predložené v jednom z uvedených jazykov.
- 2.26 Poskytovateľ podpisom Rámcovej dohody súhlasí s tým, že Objednávateľ má právo nakladať s odovzdanými, alebo inak doručenými výstupmi Poskytovateľa a informáciami v nich uvedenými podľa vlastného uváženia bez akéhokoľvek časového, vecného, či územného obmedzenia. Poskytovateľ berie na vedomie, že v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov môže Objednávateľ výstupy vypracované Poskytovateľom v rámci plnenia Rámcovej dohody sprístupniť tretím stranám/žiadateľom o sprístupnenie informácie. Predmetom udeleného súhlasu je aj právo Objednávateľa postúpiť právo na neobmedzené nakladanie s výstupmi Poskytovateľa v rozsahu jemu udelených práv na akékoľvek tretie strany. Neobmedzené právo Objednávateľa nakladať s odovzdanými výstupmi Poskytovateľa vrátane jeho postúpenia na tretie strany je zahrnuté v cene predmetu Rámcovej dohody a vzniká riadnym odovzdaním a prevzatím zmluvného plnenia.
- 2.27 Poskytovateľ sa zaväzuje v prípade potreby poskytnúť v súvislosti s plnením podľa tohto Opisu predmetu zákazky Objednávateľovi potrebnú súčinnosť a zabezpečiť účasť svojich zástupcov a osôb vykonávajúcich audit / audítorské služby (ďalej ako „experti“) pri vysvetľovaní, obhajovaní a zdôvodňovaní výsledkov auditov vykonaných Poskytovateľom a postupu ich vykonania najmä zástupcom Objednávateľa, resp. zástupcom Európskej komisie, Európskeho dvora audítorov a Európskeho úradu pre boj proti podvodom. Uvedenú súčinnosť a účasť svojich zástupcov a expertov Poskytovateľ bude zabezpečovať v lehote minimálne do 31. 12. 2028. Na základe požiadaviek Objednávateľa môže byť od Poskytovateľa požadované zabezpečenie uvedenej komunikácie v slovenskom alebo anglickom jazyku. Za predmetnú súčinnosť a účasť svojich zástupcov a expertov pri vysvetľovaní, obhajovaní a zdôvodňovaní výsledkov auditov nevznikne Poskytovateľovi dodatočný nárok na odmenu a náhradu nákladov a výdavkov s tým spojených.
- 2.28 Poskytovateľ je povinný zabezpečiť a dodržiavať funkčnú nezávislosť od auditovaných oblastí a auditovaných subjektov, ktorých činnosti budú podliehať auditu v rámci jednotlivých čiastkových zákaziek, ako aj od všetkých orgánov zapojených do implementácie Programu SK – AT. Funkčnú nezávislosť Poskytovateľ zároveň písomne potvrdí vyhlásením pri každej písomnej objednávke pred začatím jednotlivých auditov. Predmetné vyhlásenie v listinnej podobe bude súčasťou výstupov z vykonaného auditu, odovzdávaných Poskytovateľom Objednávateľovi v zmysle jednotlivých písomných objednávok. Vyhlásenie zároveň Poskytovateľ zašle Objednávateľovi minimálne jeden pracovný deň pred začatím auditu elektronicky v naskenovanej verzii obsahujúcej podpisy relevantných osôb (vedúceho a členov audítorskej skupiny a oprávnených osôb za Poskytovateľa) na e-mailovú adresu organauditu@mfsr.sk.
- 2.29 Písomné objednávky na poskytnutie audítorských služieb podľa bodu 2.2 budú obsahovať najmä relevantné informácie uvedené v tejto Rámcovej dohode a popis všetkých skutočností potrebných pre zabezpečenie konkrétnych audítorských služieb, a to najmä tých, ktoré neobsahuje Rámcová dohoda.
- 2.30 Akékoľvek výstupy Poskytovateľa z jednotlivých objednávok musia byť vypracované tak, aby tvorili hodnoverný a riadne použiteľný dôkazný prostriedok v súdnom a / alebo správnom konaní, t. j. aby tieto výstupy v prípade zistenia porušenia platnej právnych predpisov EÚ alebo príslušnej národnej legislatívy dostatočne preukazovali túto skutočnosť a boli náležitým podkladom na vedenie správneho a / alebo súdneho konania. V opačnom prípade sa Poskytovateľ zaväzuje nahradiť Objednávateľovi všetky náklady, ujmu a škodu, súvisiace so skutočnosťou, že Poskytovateľ predložil Objednávateľovi výstupy, ktoré nebolo možné použiť v správnom a / alebo súdnom konaní, alebo ktoré nedostatočne alebo klamlivo preukazovali zistené skutočnosti a súvisiace s potrebou opätovného zabezpečenia výstupov ako hodnoverného dôkazného prostriedku.
- 2.31 Všetky dokumenty a informácie, ktoré bude mať Poskytovateľ k dispozícii v rámci výkonu auditu, resp. v rámci plnenia tejto Rámcovej dohody sa Poskytovateľ zaväzuje použiť výlučne pre potreby plnenia tejto Rámcovej dohody. Zároveň sa Poskytovateľ zaväzuje dodržiavať mlčanlivosť v zmysle článku 18 tejto Rámcovej dohody.

Článok 3. Spôsob plnenia predmetu Rámcovej dohody

- 3.1 Objednávateľ si bude počas doby trvania tejto Rámcovej dohody u Poskytovateľa objednávať audítorské služby podľa článku 2 tejto Rámcovej dohody na základe vystavených písomných objednávok (ďalej aj ako „objednávka“).
- 3.2 Každá objednávka, prípadne jej prílohy, budú obsahovať najmä podrobnú špecifikáciu predmetu objednávky (najmä základné informácie k auditovaným subjektom a overovaným zoznamom deklarovaných výdavkov), vrátane termínov realizácie jednotlivých výstupov, resp. dodania jednotlivých výstupov v listinnej podobe a cenu audítorských služieb stanovenú v súlade s bodom 4.2 tejto Rámcovej dohody, prípadne iné práva a povinnosti zmluvných strán, ako aj záväzné vyhlásenie Poskytovateľa, že podpisom podrobnej špecifikácie predmetu objednávky preberá záväzok riadne a včas dodať predmet objednávky. Súčasťou každej objednávky bude v prípade potreby písomný doklad v anglickom jazyku vystavený Objednávateľom pre Poskytovateľa, preukazujúci oprávnenie Poskytovateľa vykonávať audit u jednotlivých prijímateľov v mene Objednávateľa ako orgánu auditu.
- 3.3 Každý objednávke bude zo strany Objednávateľa predchádzať predbežná objednávka, ktorá bude obsahovať náležitosti objednávky v súlade s bodom 3.2 (ďalej len „predbežná objednávka“). Predbežná objednávka bude Poskytovateľovi zaslaná spravidla v elektronickej forme.
- 3.4 Poskytovateľ sa zaväzuje predkladať Objednávateľovi prípadné pripomienky k predbežným objednávkam, týkajúce sa termínu poskytnutia plnenia, resp. jednotlivých výstupov, a to v lehote do 3 pracovných dní odo dňa doručenia jednotlivých predbežných objednávok Poskytovateľovi. Následne Objednávateľ, v prípade súhlasu oboch zmluvných strán so znením predbežnej objednávky, vystaví Poskytovateľovi písomnú objednávku vrátane podrobnej špecifikácie predmetu objednávky, pričom podrobná špecifikácia predmetu objednávky bude schválená prostredníctvom podpisov niektorej z kontaktných osôb na schvaľovanie za Objednávateľa aj Poskytovateľa podľa bodu 11.3 tejto Rámcovej dohody.
- 3.5 Poskytovateľ pred vystavením každej objednávky zo strany Objednávateľa predloží Objednávateľovi písomné vyhlásenie podľa bodu 2.28 a Prílohy č. 3 tejto Rámcovej dohody, že Poskytovateľ a/alebo subdodávateľ ani experti participujúci na predmetnom zmluvnom plnení sa nepodieľali a ani sa v priebehu plnenia tejto objednávky nebudú podieľať na činnostiach auditovaných subjektov uvedených v objednávke, ako aj všetkých ostatných orgánov zapojených do implementácie Programu SK – AT (najmä certifikačný orgán a riadiaci orgán), čím preukáže zabezpečenie funkčnej nezávislosti v zmysle ustanovení príslušnej legislatívy EÚ. Súčasťou písomného vyhlásenia bude aj vyhlásenie o odbornej spôsobilosti expertov na vykonávanie auditov podľa medzinárodne uznávaných audítorských štandardov.
- 3.6 V prípade nutnosti doplnenia alebo zmeny jednotlivých objednávok môžu zmluvné strany uzavrieť dodatok k takýmto objednávkam, a to v prípade, že takéto dodatky nemajú vplyv na prekročenie celkovej ceny písomnej objednávky. O potrebe vystaviť dodatok k objednávke sa zmluvné strany zaväzujú informovať bezodkladne po tom, ako sa o tejto skutočnosti dozvedia. Zmeny, úpravy a doplnenia objednávky sa uskutočnia vo forme dodatkov k objednávke, ktoré musia mať písomnú formu a musia byť podpísané kontaktnými osobami oboch zmluvných strán. Všetky zmeny, úpravy a doplnenia objednávky musia byť vykonané v súlade s Rámcovou dohodou, objednávkou a platnými právnymi predpismi. Poskytovateľovi nevzniká nárok na uhradenie plnenia, ktoré zrealizuje v rozpore s dojednaniaми uvedenými v tejto Rámcovej zmluve, prípadne jej dodatkoch a v objednávke/dodatku k objednávke, schválenými Objednávateľom a Poskytovateľom.
- 3.7 Poskytovateľ je povinný zabezpečiť počas doby trvania tejto Rámcovej dohody riadne a včasné plnenie predmetu tejto Rámcovej dohody expertmi, ktorí spĺňajú požiadavky na expertov stanovené Objednávateľom v rámci dokumentácie z verejného obstarávania k predmetu tejto Rámcovej dohody. Požiadavky stanovené pre jednotlivé typy expertov sú uvedené v Prílohe č. 4 tejto Rámcovej dohody. Zároveň sa Poskytovateľ zaväzuje k povinnosti, že počas doby trvania tejto Rámcovej dohody bude schopný zabezpečiť na plnenie predmetu Rámcovej dohody minimálne troch expertov, t. j. minimálny počet expertov vyžadovaný Objednávateľom ako verejným obstarávateľom v rámci verejného obstarávania.
- 3.8 Poskytovateľ sa zaväzuje, že počas doby trvania Rámcovej dohody zabezpečí na plnenie predmetu tejto Rámcovej dohody minimálne dvoch expertov so znalosťami národnej legislatívy Rakúskej republiky potrebnými na komplexný a kompletný výkon auditov podľa článku 2. tejto Rámcovej dohody.
- 3.9 Expert Poskytovateľa, ktorému sú známe skutočnosti zakladajúce pochybnosti o jeho predpojatosti vo vzťahu k vykonávanému auditu, resp. k auditovanému subjektu/oblasti je povinný túto skutočnosť

písomne oznámiť štatutárnemu orgánu Poskytovateľa, ktorý je povinný príslušného experta bezodkladne nahradiť iným expertom, u ktorého neexistujú pochybnosti o jeho predpojatosti. Poskytovateľ je zároveň povinný o uvedenej skutočnosti bezodkladne informovať Objednávateľa.

- 3.10 Poskytovateľ má povinnosť vyžiadať si vopred písomný súhlas Objednávateľa, týkajúci sa zmeny/doplnenia expertov, ktorých používa na realizáciu Rámcovej dohody/objednávok. Ak nastanú skutočnosti, z dôvodov ktorých je nevyhnutné zmeniť osobu experta, je Poskytovateľ povinný o tejto skutočnosti bez zbytočného odkladu písomne informovať Objednávateľa. Pri zmene/doplnení experta musí tento expert spĺňať minimálne požiadavky na expertov stanovené Objednávateľom ako verejným obstarávateľom vo verejnom obstarávaní k predmetu tejto Rámcovej dohody, a to v rámci podmienok účasti týkajúcich sa technickej alebo odbornej spôsobilosti v súlade s Prílohou č. 4 tejto Rámcovej dohody a v rámci osobitných podmienok. V prípade zmeny/doplnenia experta v rámci využitia odborných kapacít inej osoby musí Poskytovateľ za túto inú osobu preukázať okrem vyššie uvedeného aj splnenie podmienok účasti týkajúcich sa osobného postavenia podľa § 32 ZoVO a nesmú u nej existovať dôvody na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. a) až h) a ods. 7 ZoVO. Žiadosť o písomný súhlas pri zmene/doplnení experta predloží Poskytovateľ v písomnej forme spolu s dokladmi preukazujúcimi splnenie minimálnych požiadaviek na expertov pred ich nástupom na výkon činností podľa Rámcovej dohody/objednávky. Po kladnom písomnom stanovisku kontaktnej osoby Objednávateľa sa môže príslušný expert začať podieľať na realizácii plnenia Rámcovej dohody/objednávky.
- 3.11 Poskytovateľ sa zaväzuje vypracovať pre Objednávateľa pre potreby evidencie v elektronickej forme pracovné výkazy založené na určení časového rozsahu konkrétnych vykonaných auditorských činností na jednotlivých auditoch podľa článku 2. tejto Rámcovej dohody za zapojených expertov Poskytovateľa (t. j. rozsah vyjadrený v človekohodinách v zmysle bodu 3.12), ak sa zmluvné strany v priebehu realizácie tejto Rámcovej dohody nedohodnú inak. Formát pracovných výkazov bude určený na základe vzájomnej dohody kontaktných osôb Objednávateľa a Poskytovateľa podľa bodu 11.3 tejto Rámcovej dohody.
- 3.12 Za človekohodinu sa pre účely tejto Rámcovej dohody pokladá čistý čas experta strávený na samotnom výkone auditu v rámci plnenia jednotlivých písomných objednávok. Do času započítaného do človekohodín sa nepočíta čas strávený presunom expertov Poskytovateľa na miesto a z miesta výkonu auditu, pracovné stretnutia a komunikácia Poskytovateľa s Objednávateľom, čas strávený expertmi Poskytovateľa zapracovávaním pripomienok predložených zo strany Objednávateľa k nedostatočne vypracovaným výstupom z jednotlivých písomných objednávok, čas strávený opakovaným interným kontrolným postupom pri kontrole výstupov u Poskytovateľa, prípadne iné činnosti, nespĺňajúce charakter výkonu auditu.
- 3.13 V rámci plnenia predmetu tejto Rámcovej dohody sa budú konať vo vopred dohodnutom čase pracovné stretnutia zástupcov zmluvných strán, ktoré sa uskutočnia v mieste sídla Objednávateľa, pokiaľ sa zmluvné strany nedohodnú inak. Za účasť na pracovných stretnutiach zástupcov zmluvných strán nevzniká Poskytovateľovi voči Objednávateľovi nárok na odmenu a náhradu nákladov a výdavkov s tým spojených, nakoľko tieto sú zahrnuté v celkovej cene za poskytovanie auditorských služieb. Predmetom pracovných stretnutí bude najmä hodnotenie stavu aktuálne vykonávaných auditov, riešenie aktuálnych problémov pri realizovaní jednotlivých objednávok, resp. výkone jednotlivých auditov a odsúhlasovanie termínov na odovzdanie a prevzatie výstupov z auditov. Zo stretnutí bude Poskytovateľom vypracovaný zápis z pracovného stretnutia, ktorý bude následne elektronicky prostredníctvom e-mailovej komunikácie schválený zástupcami oboch zmluvných strán, prostredníctvom kontaktných osôb na schvaľovanie podľa bodu 11.3 tejto Rámcovej dohody. Zmluvné strany považujú za podstatné porušenie povinností, ak sa niektorá zo zmluvných strán odmietne bez uvedenia objektívnych dôvodov zúčastniť pracovných stretnutí, alebo sa takéhoto pracovného stretnutia opakovane nezúčastní.

Článok 4. Platobné a preberacie podmienky

- 4.1 Strany berú na vedomie, že maximálny finančný limit tejto Rámcovej dohody počas doby jej platnosti je EUR (slovom eur) bez DPH a EUR (slovom eur) vrátane 20 % DPH. Maximálny limit môže byť počas trvania Rámcovej dohody zmenený iba v súlade s ustanoveniami ZoVO. Poskytovateľovi nevznikne nárok na úhradu plnení, ktoré zrealizuje v rozpore s dojednaniaми uvedenými v tejto Rámcovej dohode a v príslušnej vystavenej objednávke, vrátane prípadného dodatku k nej.
- 4.2 Cena auditorských služieb bude uvedená v príslušných objednávkach. Suma každej objednávky bude uvedená v EUR bez DPH a v EUR s DPH. Cena objednávky v rámci realizácie plnenia podľa bodu 2.1 tejto Rámcovej dohody bude stanovená ako príslušná cena za vykonanie systémového auditu uvedená

v stĺpci e) Tab. č. 1. Cena objednávky v rámci realizácie plnenia podľa bodu 2.2 tejto Rámcovej dohody bude stanovená ako suma ceny za overenie Objednávateľom stanoveného počtu zoznamov deklarovaných výdavkov v rámci objednávky podľa príslušnej ceny za overenie zoznamu deklarovaných výdavkov uvedenej v stĺpci e) Tab. č. 1. Ceny za jednotlivé auditorské služby, uvedené v stĺpci e) Tab. č. 1 sú stanovené touto Rámcovou dohodou ako maximálne. Do ceny za poskytované auditorské služby sú zahrnuté všetky náklady a výdavky, ktoré Poskytovateľovi vzniknú pri plnení Rámcovej dohody alebo v súvislosti s jej plnením.

Tab. č. 1

Auditorské služby v zmysle Opisu predmetu zákazky (položka)	Ponúkaná jednotková cena za auditorské služby v EUR bez DPH	Aktuálne platná sadzba DPH v %*	Výška DPH v EUR k auditorským službám*	Ponúkaná jednotková cena za auditorské služby v EUR s DPH	Predpokladaný počet auditorských služieb počas obdobia realizácie zákazky	Celková cena za auditorské služby počas obdobia realizácie zákazky v EUR	Celková cena za poskytnutie auditorských služieb v EUR**
(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (b) + (d)	(f)	(g) = (e) x (f)	(h)
„vykonanie systémového auditu“					2		
„overenie zoznamu deklarovaných výdavkov“					50		

*V prípade, ak Poskytovateľ so sídlom v SR je platiteľom DPH, bude v stĺpci (c) uvedená aktuálne platná sadzba DPH v SR (20%) a v stĺpci (d) zodpovedajúca suma DPH, vypočítaná na základe údajov v stĺpci (b).

V prípade, ak Poskytovateľ so sídlom v SR nie je platiteľom DPH, stĺpec (c) a (d) sa nevyplňajú.

V prípade, ak je Poskytovateľ zahraničnou osobou, bude v stĺpci (c) uvedená aktuálne platná sadzba DPH v SR (20 %) a v stĺpci (d) zodpovedajúca suma DPH, vypočítaná na základe údajov v stĺpci (b). DPH odvádza v tomto prípade Objednávateľ.

*** Predpokladaný počet poskytnutých auditorských služieb podľa článku 2 tejto Rámcovej dohody počas obdobia realizácie zákazky. Počet jednotlivých poskytnutých auditorských služieb počas obdobia realizácie zákazky bude závisieť od potrieb Objednávateľa, pričom bude realizovaný v súlade s touto Rámcovou dohodou a ZoVO.

***Celková cena za poskytnutie auditorských služieb stanovená ako súčet sumárnych cien za poskytnutie auditorských služieb počas obdobia realizácie zákazky, uvedených v stĺpci (g).

- 4.3 Po ukončení plnenia písomnej objednávky podľa bodu 2.22, resp. 2.23 Poskytovateľ do 10 pracovných dní doručí Objednávateľovi v troch vyhotoveniach Preberací protokol podpísaný kontaktnou osobou Poskytovateľa podľa bodu 11.3 tejto Rámcovej dohody. Poskytovateľ priloží k Preberaciemu protokolu písomné zhrnutie poskytnutých auditorských služieb, ku ktorým nie sú písomné výstupy.
- 4.4 Objednávateľ do 20 pracovných dní od doručenia Preberacieho protokolu a všetkých výstupov doručí alebo osobne proti podpisu odovzdá Poskytovateľovi podpísaný Preberací protokol, v prípade ak boli služby vykonané riadne podľa objednávky a bez väd. Podpísanie Preberacieho protokolu zo strany Objednávateľa sa bude pokladať za potvrdenie, že predmet objednávky bol riadne dodaný. Poskytovateľovi vzniká právo vystaviť faktúru až po schválení odovzdávaného plnenia podpísaním Preberacieho protokolu Objednávateľom. Preberací protokol podpisuje v mene Objednávateľa kontaktná osoba podľa bodu 11. 4 tejto Rámcovej dohody alebo iná osoba písomne určená kontaktnou osobou Objednávateľa. Objednávateľ preberací protokol nepodpíše v prípade, ak Poskytovateľ nedoručil Objednávateľovi všetky výstupy v listinnej a elektronickej podobe.
- 4.5 V prípade, ak boli auditom, resp. auditmi vykonávanými podľa objednávky Poskytovateľom zistené nedostatky, má Poskytovateľ právo vystaviť faktúru za dodanie čiastkového plnenia podľa bodu 2.23 v sume zodpovedajúcej 90% z ceny predmetnej vystavenej objednávky. Faktúru za dodanie čiastkového plnenia je Poskytovateľ oprávnený vystaviť pri primeranom dodržaní postupu podľa bodov 4.3 a 4.4 jednotlivými zmluvnými stranami. Na zostávajúcich 10% z ceny objednávky má Poskytovateľ právo vystaviť faktúru až po doručení všetkých výstupov podľa bodu 2.19 tejto Rámcovej dohody v rámci realizácie predmetnej objednávky pri primeranom dodržaní postupu podľa bodov 4.3 a 4.4 jednotlivými zmluvnými stranami.

- 4.6 Zmluvné strany tejto Rámcovej dohody sa dohodli, že Objednávateľ faktúru uhradí v lehote splatnosti 30 dní odo dňa jej doručenia do podateľne Objednávateľa. Poskytovateľ sa zaväzuje doručiť faktúru do podateľne Objednávateľa do 5 pracovných dní od podpísania Preberacieho protokolu Objednávateľom. Zmluvné strany tejto Rámcovej dohody sa v súlade s príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka (§ 340b) dohodli, že v odôvodnených prípadoch môže Objednávateľ požiadať Poskytovateľa o stanovenie dlhšej lehoty splatnosti faktúr, a to maximálne 60 dní odo dňa jej doručenia do podateľne Objednávateľa. V prípade, ak Poskytovateľ je platiteľom DPH, pri fakturácii bude uplatnená zákonom stanovená sadzba DPH. Ak je Poskytovateľ zahraničný subjekt, vystavuje faktúru bez DPH a sumu vo výške DPH odvádza Objednávateľ. Ak sa Poskytovateľ, ktorý v čase podpisu Rámcovej dohody nie je platiteľom DPH, stane v priebehu plnenia tejto Rámcovej dohody platiteľom DPH, nemá nárok na navýšenie ceny o DPH.
- 4.7 Faktúra musí obsahovať náležitosti podľa zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, číslo Rámcovej dohody Objednávateľa, číslo objednávky a stručný popis fakturovaného predmetu plnenia objednávky, ktorej sa faktúra týka. Povinnou prílohou faktúry bude zmluvnými stranami podpísaný Preberací protokol. V prípade, ak vyhotovená faktúra nebude obsahovať všetky náležitosti daňového dokladu alebo jej prílohou nebude požadovaný Preberací protokol podpísaný Objednávateľom, je Objednávateľ povinný takto doručенú faktúru obratom vrátiť Poskytovateľovi v lehote splatnosti faktúry s uvedením zistených nedostatkov. V prípade vrátenia faktúry zo strany Objednávateľa je Poskytovateľ povinný takúto faktúru opraviť a opätovne obratom doručiť do podateľne Objednávateľa. Na opravenej faktúre Poskytovateľ vyznačí novú 30 dňovú, resp. 60 dňovú lehotu jej splatnosti, a to podľa dĺžky splatnosti uvedenej v pôvodnej faktúre, ktorá začne plynúť dňom doručenia opravenej faktúry do podateľne Objednávateľa.
- 4.8 V prípade, ak poskytnuté plnenie nebude zodpovedať požadovanému plneniu uvedenému v objednávke, alebo budú zistené akékoľvek vady, Objednávateľ nepodpíše Preberací protokol a túto skutočnosť oznámi Poskytovateľovi do 20 pracovných dní odo dňa predloženia Preberacieho protokolu Objednávateľovi. Poskytovateľ bude v danom prípade povinný zistené nedostatky na vlastné náklady odstrániť bez zbytočného odkladu, avšak najneskôr do 7 pracovných dní po ich oznámení zo strany Objednávateľa, ak sa zmluvné strany nedohodnú inak. Následne Objednávateľ schváli alebo neschváli odovzdávané plnenie predmetnej objednávky.
- 4.9 V prípade, ak Objednávateľ opätovne zistí tie isté vady odovzdávaného plnenia, a to v zmysle bodu 4.8 (t. j. po márnom uplynutí lehoty 7 pracovných dní na odstránenie nedostatkov, alebo inej lehoty odsúhlasenej zmluvnými stranami), má sa za to, že Poskytovateľ je v omeškaní s plnením predmetu objednávky, resp. Rámcovej dohody. V tomto prípade si môže Objednávateľ uplatniť voči Poskytovateľovi zmluvnú pokutu podľa bodu 8.1 tejto Rámcovej dohody.
- 4.10 V prípade, ak po podpise preberacieho protokolu vyjdú najavo skryté vady, prípadne pochybenia v rámci odovzdaného a prevzatého predmetu plnenia a v dôsledku týchto skrytých väd vznikne, resp. by mohla Objednávateľovi a/alebo Európskej únii vzniknúť škoda, Poskytovateľ sa zaväzuje skryté vady odstrániť na vlastné náklady, v primeranej lehote stanovenej Objednávateľom a uhradiť prípadné škody vzniknuté jeho konaním, opomenutím konania, alebo dodaním vadného plnenia.
- 4.11 Pokiaľ nie je písomne dohodnuté inak, záväzky Poskytovateľa v súvislosti s vadami plnenia, skrytými vadami alebo zárukou za kvalitu, či inou zárukou za písomné výstupy budú posudzované v rozsahu ustanovení tohto článku a v súlade s platnou legislatívou SR. Za vadu, za ktorú zodpovedá Poskytovateľ, sa považuje nesúlad plnenia Poskytovateľa, vrátane osôb konajúcich za Poskytovateľa alebo pre Poskytovateľa, s touto Rámcovou dohodou v znení jej prípadných dodatkov a príslušnými objednávkami a záväznými prepismi SR a EÚ. Za vadu sa považuje tiež stav, kedy sa nedosiahol účel a/alebo cieľ stanovený touto Rámcovou dohodou.
- 4.12 Zmluvné strany sa dohodli na záručnej dobe za jednotlivé poskytnuté služby a riadne odovzdané výstupy v trvaní 5 rokov od ukončenia poslednej finančnej operácie v rámci plnenia predmetu tejto Rámcovej dohody, pokiaľ si zmluvné strany nedohodnú dlhšiu záručnú dobu.
- 4.13 Zmluvné strany sa zaväzujú, že všetky finančné záväzky, vrátane zmluvných pokút, sankcií a náhrady škody si budú uhrádzať na bankové účty uvedené v záhlaví tejto Rámcovej dohody alebo preukázateľne písomne oznámené druhej zmluvnej strane.

Článok 5. Právne vzťahy

- 5.1 Právne vzťahy medzi Objednávateľom a Poskytovateľom sa riadia podmienkami a dojednaniami tejto Rámcovej dohody, prípadnými dodatkami k Rámcovej dohode, jednotlivými objednávkami a dodatkami k objednávkam, dokumentáciou z verejného obstarávania, Obchodného zákonníka a ostatnou platnou legislatívou SR vzťahujúcou sa k tejto Rámcovej dohode.
- 5.2 Neoddeliteľnou súčasťou tejto Rámcovej dohody je:
- Príloha č. 1 – Čiastkové ciele auditu pri systémovom audite,
 - Príloha č. 2 – Čiastkové ciele auditu pri audite operácií,
 - Príloha č. 3 – Vyhlásenie o funkčnej nezávislosti a odbornej spôsobilosti,
 - Príloha č. 4 – Požiadavky odbornej spôsobilosti, ktoré musia spĺňať experti Poskytovateľa v zmysle dokumentácie z verejného obstarávania,
 - Príloha č. 5 – Zoznam subdodávateľov Poskytovateľa.

Článok 6. Vyhlásenia Poskytovateľa

- 6.1 Ku dňu uzavretia tejto Rámcovej dohody Poskytovateľ samostatne vyhlasuje a ručí Objednávateľovi, že:
- (a) je osobou oprávnenou uzavrieť túto Rámcovú dohodu, uplatňovať svoje práva a plniť svoje záväzky vyplývajúce z tejto Rámcovej dohody;
- (b) nie je osobou:
- na majetok ktorej bol vyhlásený konkurz, alebo povolená reštrukturalizácia;
 - na majetok ktorej prebieha výkon súdneho rozhodnutia; alebo
 - ktorej majetok je predmetom takého súdneho konania, exekučného konania, arbitráže, či správneho konania, ktorej výsledok by mohol podstatne ovplyvniť schopnosť Poskytovateľa plniť záväzky na základe tejto Rámcovej dohody;
- (c) uzavretie a plnenie tejto Rámcovej dohody zo strany Poskytovateľa nie je a nebude v rozpore:
- so žiadnym zákonom alebo iným právnym predpisom platným pre Poskytovateľa;
 - s Konštitučnými dokumentmi a inými vnútornými dokumentmi Poskytovateľa;
 - so žiadnou zmluvou, dojednaním alebo iným dokumentom záväzným pre Poskytovateľa.

Článok 7. Poistenie a zodpovednosť za škodu

- 7.1 Poskytovateľ podpisom tejto Rámcovej dohody potvrdzuje, že má uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri vykonávaní jeho podnikateľskej činnosti s minimálnou poisťnou sumou vo výške 1 000 000 EUR (slovom jeden miliónov EUR) a zaväzuje sa, že bude udržiavať takéto poistenie v platnosti počas celej doby platnosti tejto Rámcovej dohody a počas doby trvania záruky na jednotlivé auditorské služby, avšak minimálne do 31.12.2028; Poskytovateľ sa pravdivosť tohto tvrdenia zaväzuje bezodkladne preukázať Objednávateľovi vždy na základe písomnej požiadavky Objednávateľa.
- 7.2 Poskytovateľ zodpovedá za prípadné škody, ktoré vzniknú Objednávateľovi v súvislosti s plnením, resp. v dôsledku neposkytnutého plnenia predmetu tejto Rámcovej dohody a/alebo objednávky v plnom rozsahu. Zodpovednosti za škodu sa zbaví, iba ak preukáže okolnosti vylučujúce zodpovednosť v zmysle ustanovenia § 374 Obchodného zákonníka.
- 7.3 Poskytovateľ má nárok na náhradu škody spôsobenej omeškaním Objednávateľa so splnením peňažného záväzku len v rozsahu, v akom táto škoda nie je krytá úrokmi z omeškania alebo paušálnou náhradou nákladov spojených s uplatnením pohľadávky, alebo ich súčtom.

Článok 8. Zmluvné pokuty a sankcie

- 8.1 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu, a to:

- zmluvnú pokutu vo výške 0,1% z celkovej ceny záväzne objednaného plnenia stanoveného v objednávke v prípade omeškania Poskytovateľa s plnením jednotlivých termínov uvedených v objednávke alebo jej čiastkového plnenia, a to za každý deň takéhoto omeškania;
 - zmluvnú pokutu vo výške 0,1% z celkovej ceny záväzne objednaného plnenia stanoveného v objednávke v prípade omeškania Poskytovateľa s riadnym odovzdaním plnenia predmetu objednaného plnenia podľa bodu 4.8 tejto Rámcovej dohody, a to za každý deň takéhoto omeškania.
- 8.2 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 20 000 EUR (slovom dvadsať tisíc eur) v prípade nedodržania funkčnej nezávislosti vyžadovanej pri plnení jednotlivých objednávok podľa bodu 2.28 a 3.5.
- 8.3 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 20 000 EUR (slovom dvadsať tisíc eur) v prípade použitia výstupov v rozpore s bodom 2.31, alebo nedodržania povinnosti mlčanlivosti Poskytovateľa podľa bodu 18.2.
- 8.4 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 10 000 EUR (slovom desať tisíc eur) v prípade, ak si Poskytovateľ vyžiada a/alebo použije doklady, písomnosti a informácie od auditovaného subjektu nad rámec rozsahu vykonávaného auditu v rámci príslušných vystavených objednávok, t. j. v rozpore s dobrými mravmi.
- 8.5 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 20 000 EUR (slovom dvadsať tisíc eur), ak Poskytovateľ porušil alebo riadne a úplne nevykonal povinnosť týkajúcu sa subdodávateľov, uvedenú v bode 19.2. a 19.3.
- 8.6 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 20 000 EUR (slovom dvadsať tisíc eur), ak Poskytovateľ nebude mať pre potreby plnenia tejto Rámcovej dohody k dispozícii expertov v súlade s bodom 3.8.
- 8.7 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu 1 000 EUR (slovom jeden tisíc eur) za každý deň existencie dôvodu vzniku práva na odstúpenie od Rámcovej dohody v zmysle § 15 ods. 1 zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej ako „zákon č. 315/2016 Z. z.“). Právo na zmluvnú pokutu zaniká, ak Objednávateľ odstúpi od Rámcovej dohody v súlade s § 15 ods. 1 zákona č. 315/2016 Z. z.
- 8.8 Uplatnením zmluvnej pokuty nie je dotknuté právo Objednávateľa na náhradu škody prevyšujúcej výšku zmluvnej pokuty a ujmy, ktorá mu tým vznikne.
- 8.9 V prípade omeškania Objednávateľa so splnením peňažného záväzku alebo jeho časti, je Objednávateľ v súlade s § 369a) Obchodného zákonníka v znení zákona č. 9/2013 Z. z. povinný platiť z nezaplatenej sumy úroky z omeškania v sadzbe podľa Nariadenia vlády SR č. 21/2013 Z. z., ak o ich zaplatenie Poskytovateľ požiada.
- 8.10 Objednávateľ nie je v omeškaní a nie je povinný plniť, čo mu ukladá táto Rámcová dohoda, ak nastanú dôvody podľa § 15 ods. 2 zákona č. 315/2016 Z. z.

Článok 9. Informačná povinnosť

- 9.1 Poskytovateľ sa zaväzuje, že bude Objednávateľa informovať o všetkých závažných skutočnostiach a zmenách, ktoré môžu mať vplyv na schopnosť ktorejkoľvek strany plniť svoje záväzky. Ide najmä o zmeny v spoločnosti, akými sú napr. zmena obchodného sídla alebo štatutárnych zástupcov spoločnosti, prevod/prechod väčšiny vlastníckych podielov v dôsledku zlúčenia, splynutia, rozdelenia alebo nadobudnutia obchodných podielov treťou osobou, rozhodnutie o zrušení spoločnosti alebo o predaji podniku alebo časti podniku, zánik alebo odňatie poverenia na výkon podnikateľskej činnosti a pod. Ak Poskytovateľ poruší povinnosť informovať o vyššie uvedených zmenách Objednávateľa, nesie zodpovednosť za všetky škody, ktoré vzniknú Objednávateľovi v dôsledku porušenia tejto povinnosti.

Článok 10. Povinnosti zmluvných strán

- 10.1 Okrem povinností uvedených v tejto Rámcovej dohode a/alebo písomnej objednávke je Poskytovateľ povinný strpieť výkon kontroly/audit/overovania osobami oprávnenými vykonávať kontrolu/audit/overovanie v súvislosti s dodávanými službami a poskytnúť im všetku potrebnú súčinnosť,

- a to minimálne do 31. 12. 2028. Splnenie tejto povinnosti je Poskytovateľ povinný zabezpečiť aj zo strany všetkých subdodávateľov, ktorí sa podieľali na plnení tejto Rámcovej dohody.
- 10.2 Oprávnené osoby na výkon kontroly/audit/overovania na mieste v súvislosti s predmetom Rámcovej dohody, resp. objednávok sú najmä:
- a) zástupcovia riadiaceho orgánu Programu SK – AT;
 - b) Ministerstvo financií SR ako certifikačný orgán;
 - c) Ministerstvo financií SR ako orgán auditu, jeho spolupracujúce orgány (najmä Úrad vládného auditu), a osoby poverené na výkon kontroly/audit;
 - d) Najvyšší kontrolný úrad SR;
 - e) splnomocnení zástupcovia Európskej komisie a Európskeho dvora audítorov;
 - f) orgán zabezpečujúci ochranu finančných záujmov EÚ;
 - g) osoby prizvané alebo poverené orgánmi/subjektami uvedenými v písm. a) až f) v súlade s príslušnými právnymi predpismi SR a EÚ.
- 10.3 Poskytovateľ sa v prípade požiadavky Objednávateľa zaväzuje umožniť v rámci výkonu auditu účasť audítorov z príslušných orgánov Rakúskej republiky ako pozorovateľov.
- 10.4 Zmluvné strany tejto Rámcovej dohody sa zaväzujú, že počas realizácie auditorských služieb vyplývajúcich z tejto Rámcovej dohody budú navzájom spolupracovať a vyvinú maximálne úsilie a súčinnosť, aby bola Rámcová dohoda realizovaná v súlade s jej predmetom.
- 10.5 Poskytovateľ sa zaväzuje postupovať pri plnení predmetu tejto Rámcovej dohody s odbornou starostlivosťou a dodať predmet Rámcovej dohody podľa svojich najlepších schopností a v súlade s podmienkami tejto Rámcovej dohody, resp. objednávok uzavretých v súlade s touto Rámcovou dohodou.
- 10.6 V nadväznosti na povinnosti uvedené v bode 10.5 sa Poskytovateľ zaväzuje sledovať zmeny všetkých dokumentov týkajúcich sa požadovaných auditorských služieb (predovšetkým legislatívneho a metodického charakteru) prijímané orgánmi EÚ a SR a bez zbytočného odkladu upozorniť Objednávateľa na dôležité skutočnosti vzťahujúce sa na predmet plnenia tejto Rámcovej dohody.
- 10.7 Poskytovateľ je povinný bezodkladne upozorniť Objednávateľa na vecnú nesprávnosť jeho pokynov alebo na také skutočnosti, ktoré bránia riadne zrealizovať predmet plnenia. V takom prípade je Poskytovateľ povinný postupovať podľa pokynov Objednávateľa len vtedy, ak Objednávateľ aj po predchádzajúcom písomnom upozornení Poskytovateľa trval na plnení podľa svojich pokynov. Poskytovateľ nie je povinný postupovať podľa pokynov Objednávateľa, ak by tieto pokyny boli v rozpore s touto Rámcovou dohodou a/alebo objednávkou, resp. s právnym poriadkom SR a/alebo právnymi predpismi EÚ, ktorými je SR viazaná.
- 10.8 Poskytovateľ je povinný oznámiť Objednávateľovi všetky okolnosti, ktoré zistil v súvislosti s plnením predmetu Rámcovej dohody a/alebo objednávky, ktoré môžu mať vplyv na zmenu pokynov Objednávateľa, pričom od pokynov Objednávateľa, ktoré boli Poskytovateľovi oznámené v súvislosti s poskytovaním auditorských služieb podľa tejto Rámcovej dohody a/alebo objednávky, sa môže Poskytovateľ odchýliť, len ak to Objednávateľ výslovne v konkrétnom prípade nezakáže a zároveň je to nevyhnutné v záujme Objednávateľa a Poskytovateľ nemôže včas dostať jeho súhlas.

Článok 11. Vzájomná komunikácia strán

- 11.1 S poukázaním na príslušné články tejto Rámcovej dohody, ktoré upravujú otázky vzájomnej komunikácie medzi stranami, akékoľvek oznámenia, žiadosti, upomienky, výzvy alebo iné informácie, ktoré majú byť vykonané v súlade s touto Rámcovou dohodou, musia mať písomnú formu, ak nie je dohodnuté inak. Takéto zásielky vo forme oznámenia, žiadosti, upomienky, výzvy alebo iné informácie budú považované za riadne doručené druhej zmluvnej strane, ak budú prijaté zmluvnou stranou, ktorej boli adresované na kontaktné adresy Objednávateľa a Poskytovateľa podľa bodu 11.3 Za deň doručenia zásielky zmluvnej strane, ktorej bola adresovaná sa považuje takisto deň,
- a) v ktorom ju táto zmluvná strana odmietla prijať,
 - b) ktorým márne uplynula odborná lehota pre jej vyzdvihnutie si na pošte alebo

- c) v ktorý bola na nej zamestnancom pošty vyznačená poznámka, že "adresát sa odst'ahoval", "adresát je neznámy" alebo iná poznámka, ktorá podľa poštového poriadku znamená nedoručiteľnosť zásielky.
- 11.2 Ak sa zmluvné strany tejto Rámcovej dohody vzájomne dohodnú, môžu sa informácie, ktoré nezakladajú vznik, zmenu alebo zánik tejto Rámcovej dohody alebo jednotlivých objednávok a dodatkov k nim, uvedené v bode 11.1, týkajúce sa vzájomnej komunikácie, považovať za doručené druhej zmluvnej strane aj po ich zaslaní elektronicky na e-mailové adresy alebo faxom na adresy uvedené v bode 11.3, prípadne iným osobám dohodnutým obidvomi zmluvnými stranami; v takom prípade sa považujú za doručené, ak prijímajúca strana zašle potvrdenie o ich prijatí odosielajúcej strane. Tieto informácie si strany zašlú formou šifrovania dát, pokiaľ o to ktorákoľvek strana požiadala.
- 11.3 Kontaktné adresy pre komunikáciu sú:
- (a) v prípade Objednávateľa:
Adresa: Štefanovičova 5, P.O.BOX 82, 817 82 Bratislava 15
Tel:
E-mail:
- (b) v prípade Poskytovateľa:
Adresa:
Tel:
E-mail:
- 11.4 Objednávateľ a Poskytovateľ sa zaväzujú písomne si navzájom oznámiť kontaktné osoby pre komunikáciu a schvaľovanie objednávok, a to do 5 pracovných dní od nadobudnutia účinnosti tejto Rámcovej dohody.
- 11.5 Strany tejto Rámcovej dohody sa dohodli, že v prípade pokiaľ nastane zmena údajov uvedených v bode 11.3 alebo 11.4, pre jej akceptáciu postačuje včasné písomné oznámenie druhej strane Rámcovej dohody.

Článok 12. Postúpenie práv a povinností

- 12.1 Táto Rámcová dohoda a objednávky na základe a v súlade s ňou vystavené zaväzujú aj prípadných právnych nástupcov zmluvných strán bez ohľadu na to, či u niektorej zo strán tejto Rámcovej dohody došlo k zmene právnej formy, zlúčeniu, splynutiu alebo rozdeleniu. Zmena Rámcovej dohody z dôvodu nahradenia pôvodného Poskytovateľa novým Poskytovateľom sa vykoná v súlade s príslušnými ustanoveniami ZoVO.
- 12.2 Žiadna zmluvná strana nie je oprávnená postúpiť akékoľvek práva alebo povinnosti na tretiu stranu bez predchádzajúceho písomného súhlasu druhej zmluvnej strany.

Článok 13. Ukončenie zmluvného vzťahu

- 13.1 Zmluvné strany môžu túto Rámcovú dohodu písomne ukončiť dohodou, odstúpením, prípadne vypovedaním Rámcovej dohody v zmysle ďalších bodov tohto článku.
- 13.2 Odstúpenie od Rámcovej dohody a výpoveď je potrebné písomne doručiť druhej zmluvnej strane tejto Rámcovej dohody.
- 13.3 Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade podstatného porušenia tejto Rámcovej dohody majú právo od tejto Rámcovej dohody odstúpiť, a to bez nároku na odstúpné. Odstúpením od tejto Rámcovej dohody zanikajú všetky práva a povinnosti zmluvných strán z tejto Rámcovej dohody, ako aj dotknutej objednávky. Odstúpenie od Rámcovej dohody sa nedotýka nároku oprávnenej zmluvnej strany na náhradu škody vzniknutej porušením tejto Rámcovej dohody povinnou zmluvnou stranou a na uplatnenie zmluvnej pokuty a sankcií. Odstúpenie od Rámcovej dohody je účinné dňom doručenia oznámenia o odstúpení od Rámcovej dohody druhej zmluvnej strane, alebo dňom uvedenom v oznámení o odstúpení. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade odstúpenia od Rámcovej dohody Rámcová dohoda zaniká a pre prípad objednávok, ktorých realizácia ešte nebola ukončená podpísaním preberacieho protokolu zaniká Poskytovateľovi nárok na odmenu, a to dňom zániku tejto Rámcovej dohody.

- 13.4 Rámcovú dohodu je možné vypovedať zo strany Objednávateľa kedykoľvek aj bez uvedenia výpovedného dôvodu s trojmesačnou výpovednou lehotou. Poskytovateľ je oprávnený vypovedať túto Rámcovú dohodu v prípade preukázaného závažného porušenia povinností Objednávateľa vyplývajúcich z tejto Rámcovej dohody s trojmesačnou výpovednou lehotou. Zmluvné strany sa dohodli, že výpovedná lehota začína plynúť od prvého dňa nasledujúceho kalendárneho mesiaca, v ktorom bola výpoveď doručená druhej zmluvnej strane.
- 13.5 Zmluvné strany tejto Rámcovej dohody berú na vedomie, že v prípade vypovedania Rámcovej dohody zaniká táto Rámcová dohoda uplynutím výpovednej lehoty, avšak plnenie jednotlivých objednávok, ktorých realizácia ešte nebola ukončená riadnym podpísaním preberacieho protokolu, zanikne až ich splnením, pokiaľ sa zmluvné strany nedohodnú inak.
- 13.6 Zmluvné strany sa dohodli, že za podstatné porušenie Rámcovej dohody budú považovať najmä:
- omeškania Poskytovateľa s dodaním plnenia alebo čiastkového plnenia, pokiaľ bolo dohodnuté, a to o viac ako 10 kalendárnych dní;
 - neodstránenie vád poskytnutého plnenia ani v dodatočnej lehote, stanovenej Objednávateľom na odstránenie vád;
 - neodstránenie skrytých vád zistených po odovzdaní objednaného plnenia v primeranej lehote stanovenej Objednávateľom;
 - nedohodnutie sa zmluvných strán na záväznej písomnej objednávke, resp. neodôvodnené neuzavretie záväznej písomnej objednávky v stanovenej lehote;
 - opakovaná a dostatočne objektívne neodôvodnená neúčast' zástupcov zmluvných strán na pracovných stretnutiach organizovaných v zmysle bodu 3.13 tejto Rámcovej dohody;
 - nedodržanie funkčnej nezávislosti podľa bodu 2.28 a 3.5 tejto Rámcovej dohody;
 - nedodržanie povinnosti Poskytovateľa zabezpečiť na plnenie tejto Rámcovej dohody minimálny počet odborne spôsobilých expertov podľa článku 3.7 a 3.8 tejto Rámcovej dohody;
 - nedodržanie povinnosti Poskytovateľa udržiavať poistenie zodpovednosti za škodu v platnosti podľa bodu 7.1 tejto Rámcovej dohody;
 - nedodržanie povinnosti mlčanlivosti Poskytovateľa podľa bodu 18.2 a 18.3 tejto Rámcovej dohody;
 - porušenie povinnosti týkajúcej sa subdodávateľa podľa bodu 19.2. a 19.3 tejto Rámcovej dohody;
 - použitie údajov získaných pri poskytovaní auditorských služieb v rozpore s bodom 2.31 tejto Rámcovej dohody.
- 13.7 V prípade ukončenia tohto zmluvného vzťahu si zmluvné strany ponechajú vzájomne poskytnuté plnenia, ktoré v súlade s touto Rámcovou dohodou oprávnené prijali od druhej zmluvnej strany, pokiaľ sa strany nedohodnú inak.
- 13.8 V prípade, ak Objednávateľ v dôsledku neodstránenia skrytých vád odstúpi od tejto Rámcovej dohody, Poskytovateľ sa zaväzuje vrátiť Objednávateľovi všetky plnenia poskytnuté mu Objednávateľom v súvislosti s plnením objednávok, v rámci ktorých boli skryté vady zistené. Tým nie je dotknuté právo Objednávateľa na uplatnenie náhrady škody a zmluvnej pokuty, na ktorú mu vznikol nárok.

Článok 14. Doba platnosti a účinnosti Rámcovej dohody

- 14.1 Táto Rámcová dohoda sa uzatvára na dobu určitú v trvaní odo dňa nadobudnutia účinnosti Rámcovej dohody do uplynutia 48 mesiacov, alebo do vyčerpania finančného limitu tejto Rámcovej dohody, podľa toho, ktorá skutočnosť nastane skôr. Táto Rámcová dohoda nadobúda platnosť dňom jej podpisu obidvoma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR.
- 14.2 Poskytovateľ berie na vedomie, že Objednávateľ je z dôvodu financovania tejto Rámcovej dohody z prostriedkov Európskej únie povinný pred podpisom Rámcovej dohody zaslať dokumentáciu z verejného obstarávania na kontrolu príslušnému riadiacemu orgánu a podať Úradu pre verejné obstarávanie podnet na výkon kontroly ním zadávanej zákazky podľa § 169 ods. 2 ZoVO. Objednávateľ podpíše túto Rámcovú dohodu s Poskytovateľom až v prípade, ak riadiaci orgán ani Úrad pre verejné obstarávanie nezistia pri kontrole procesu verejného obstarávania nedostatky, ktoré by bránili ju podpísať.

Článok 15. Salvátorská doložka

- 15.1 V prípade, že sa ktorékoľvek z ustanovení tejto Rámcovej dohody ukáže byť v ľubovoľnom rozsahu neplatným, neúčinným alebo nevykonateľným, bude toto ustanovenie nahradené takým platným, účinným a vykonateľným ustanovením, ktoré sa bude čo najmenej odlišovať od princípov dohodnutých v tejto Rámcovej dohode. Ostatné ustanovenia tejto Rámcovej dohody zostanú nedotknuté.

Článok 16. Súhlas so sprístupnením informácií, vyhlásenie k spracúvaniu osobných údajov

- 16.1 Strany berú na vedomie a súhlasia, že podmienky uzatvorenia Rámcovej dohody ako aj jednotlivých objednávok bude Objednávateľ povinný v zákonom stanovenom rozsahu sprístupniť a/alebo zverejniť v súlade s podmienkami zákona o slobodnom prístupe k informáciám.
- 16.2 Poskytovateľ berie na vedomie, že spracúvanie osobných údajov Objednávateľom, ktoré Poskytovateľ ako uchádzač uviedol v ponuke a v tejto Rámcovej dohode je zákonné, vykonávané v súlade so zákonom č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „ZoOU“), a dobrými mravmi a na relevantnom právnom základe.

Článok 17. Zmeny Rámcovej dohody a oddeliteľnosť jej ustanovení

- 17.1 Pokiaľ v tejto Rámcovej dohode nie je uvedené inak, prípadné zmeny, úpravy a doplnenia tejto Rámcovej dohody môžu byť vykonané iba na základe písomnej dohody oboch zmluvných strán vo forme jej číslovaných dodatkov, podpísaných oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán, a len v prípadoch, ak takéto zmeny nebudú v rozpore s platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky a/alebo EÚ, ktorými je Slovenská republika viazaná.
- 17.2 Zmeny rozsahu Rámcovej dohody je možné vykonať v zmysle príslušných ustanovení ZoVO. Takouto zmenou nemožno meniť charakter Rámcovej dohody.
- 17.3 V prípade, ak sa ktorékoľvek ustanovenie tejto Rámcovej dohody stane nezákonným, neplatným alebo nevymáhateľným v ktorejkoľvek jurisdikcii, toto neovplyvňuje zákonnosť, platnosť alebo vymáhateľnosť ostatných ustanovení tejto Rámcovej dohody v príslušnej jurisdikcii alebo zákonnosť, platnosť a vymáhateľnosť ustanovení tejto Rámcovej dohody v ktorejkoľvek inej jurisdikcii.
- 17.4 Podmienky tejto Rámcovej dohody, ktoré svojou povahou presahujú dobu platnosti Rámcovej dohody, zostávajú v platnosti v celom rozsahu a sú účinné až do okamihu ich splnenia a platia aj pre prípadných nástupcov a postupníkov zmluvných strán.
- 17.5 Práva z tejto Rámcovej dohody nie sú prevoditeľné bez predchádzajúceho písomného súhlasu obidvoch zmluvných strán, ako je uvedené vyššie. Poskytovateľ bude oprávnený postúpiť neuhradené pohľadávky len s predchádzajúcim písomným súhlasom Objednávateľa.

Článok 18. Mlčanlivosť

- 18.1 Poskytovateľ v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (ďalej len „Všeobecné nariadenie o ochrane údajov“) a so ZoOU, zabezpečí poučenie svojich zamestnancov a všetkých osôb, ktoré v rámci plnenia tejto Rámcovej dohody budú mať prístup na pracovisko Objednávateľa a pracoviská auditovaných subjektov, resp. by sa mohli v rámci plnenia predmetu tejto Rámcovej dohody dostať do kontaktu s osobnými údajmi Objednávateľa a auditovaných subjektov, a to najmä s dôrazom na povinnosť zachovávania mlčanlivosti podľa ustanovenia § 79 ZoOU a sankciami za porušenie zachovávania tejto mlčanlivosti podľa ustanovenia § 104 ZoOU. Poskytovateľ sa zaväzuje dodržiavať ďalšie pokyny Objednávateľa, príp. auditovaných subjektov za účelom zachovávania mlčanlivosti, o ktorých ho Objednávateľ, príp. auditované subjekty so súhlasom Objednávateľa preukázateľným spôsobom oboznámili.
- 18.2 Poskytovateľ sa zaväzuje zabezpečiť plnenie povinnosti zachovávania mlčanlivosti osôb plniacich jeho úlohy v rámci predmetu plnenia tejto Rámcovej dohody a jednotlivých písomných objednávok. V prípade porušenia tejto povinnosti, s výnimkou prípadov, ak právny poriadok ukladá zmluvnej strane povinnosť poskytnúť tieto informácie orgánom štátu, je Poskytovateľ povinný nahradiť Objednávateľovi škodu, ktorá

mu porušením tejto povinnosti vznikla. Tým nie je dotknuté právo Objednávateľa uplatniť si voči Poskytovateľovi zmluvnú pokutu v zmysle bodu 8.3 tejto Rámcovej dohody.

- 18.3 Zmluvné strany súhlasia s tým, že po uzavretí tejto Rámcovej dohody nebudú bez súhlasu druhej zmluvnej strany alebo s výnimkou prípadov vyžadovaných zákonom, či ktorýmkoľvek správnym alebo regulačným úradom, používať, poskytovať alebo zverejňovať žiadne informácie týkajúce sa ich vzájomných vzťahov žiadnej tretej strane, a že budú dodržiavať mlčanlivosť o všetkých technických, záväzkových a iných informáciách získaných v budúcnosti od druhej zmluvnej strany alebo poskytnutých druhou zmluvnou stranou, vrátane akýchkoľvek informácií o predmete podnikania alebo o iných záležitostiach druhej zmluvnej strany. Zmluvné strany sa zaväzujú prijať opatrenia zabraňujúce zverejneniu alebo prezradeniu akýchkoľvek dôverných informácií o týchto záležitostiach. Týmto ustanovením budú zmluvné strany viazané aj po skončení platnosti tejto Rámcovej dohody. V prípade porušenia tejto povinnosti, s výnimkou prípadov, ak právny poriadok ukladá zmluvnej strane povinnosť poskytnúť tieto informácie orgánom štátu, alebo táto Rámcová dohoda umožňuje, je zmluvná strana, ktorá porušila povinnosť mlčanlivosti, povinná nahradiť druhej zmluvnej strane škodu, ktorá jej porušením tejto povinnosti vznikla.

Článok 19. Subdodávatelia, register partnerov verejného sektora

- 19.1 Na poskytovanie niektorých plnení, ktoré tvoria súčasť poskytovaných plnení pre Objednávateľa, má Poskytovateľ, za podmienok dohodnutých v tejto Rámcovej dohode právo uzatvárať subdodávateľské zmluvy. Tým nie je dotknutá zodpovednosť Poskytovateľa za plnenie Rámcovej dohody a objednávok v súlade s § 41 ods. 8 ZoVO a Poskytovateľ je povinný odovzdávať Objednávateľovi plnenia sám, na svoju zodpovednosť, v dohodnutom čase a v dohodnutej kvalite.
- 19.2 Poskytovateľ vyhlasuje, že v čase uzavretia tejto Rámcovej dohody má známych subdodávateľov, ktorých zoznam tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto Rámcovej dohody ako Príloha č. 5. V zozname subdodávateľov vyhotovenom v súlade s § 41 ods. 3 ZoVO Poskytovateľ uvedie údaje v nasledovnom rozsahu: (i) meno a priezvisko alebo obchodné meno, resp. názov subdodávateľa, (ii) adresa pobytu alebo jeho sídlo, (iii) IČO alebo dátum narodenia, ak nebolo pridelené IČO, (iv) údaje o osobe oprávnenej konať za subdodávateľa v rozsahu meno a priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia, (v) podiel zákazky, ktorý má v úmysle zadať subdodávateľom a predmet subdodávok. Poskytovateľ je povinný písomne oznámiť kontaktnej osobe Objednávateľa akúkoľvek zmenu údajov o subdodávateľovi podľa predchádzajúcej vety, okrem údajov o podiele zákazky, a to najneskôr 5 pracovných dní po tom, ako sa o zmene dozvedel.
- 19.3 Poskytovateľ je oprávnený zmeniť a/alebo doplniť subdodávateľa počas trvania Rámcovej dohody. Poskytovateľ je najneskôr 5 pracovných dní pred dňom, ktorým nový subdodávateľ začne plniť predmet Rámcovej dohody, predložiť kontaktnej osobe Objednávateľa písomné oznámenie o zmene a/alebo doplnení subdodávateľa, ktoré bude obsahovať údaje o navrhovanom subdodávateľovi, a to v rozsahu podľa predchádzajúceho bodu 19.2.
- 19.4 Poskytovateľ, jeho subdodávatelia a subdodávatelia podľa zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej ako „zákon č. 315/2016 Z. z.“), musia byť v súlade s § 11 ods. 1 ZoVO zapísaní do registra partnerov verejného sektora, a to počas celej doby trvania tejto Rámcovej dohody. U subdodávateľov táto povinnosť platí len vtedy, ak subdodávatelia majú povinnosť byť zapísaní v registri partnerov verejného sektora podľa zákona č. 315/2016 Z. z. Porušenie tejto povinnosti sa považuje za podstatné porušenie Rámcovej dohody a je dôvodom, ktorý oprávňuje Objednávateľa na odstúpenie od Rámcovej dohody a/alebo objednávky.
- 19.5 Poskytovateľ vyhlasuje, že jeho subdodávatelia, ktorí sú mu v čase uzavretia tejto Rámcovej dohody známi a ktorí majú povinnosť byť zapísaní v registri partnerov verejného sektora, a majú sa podieľať na plnení tejto Rámcovej dohody, majú zapísaných konečných užívateľov výhod v registri partnerov verejného sektora.
- 19.6 Poskytovateľ zodpovedá za správnosť a úplnosť údajov zapísaných v registri partnerov verejného sektora, identifikáciu konečného užívateľa výhod a overovanie identifikácie konečného užívateľa výhod v zmysle § 11 zákona č. 315/2016 Z. z.
- 19.7 V prípade využitia expertov subdodávateľa ako odborných kapacít inej osoby na plnenie tejto Rámcovej dohody, dopĺňovaných v zmysle bodu 3.10 tejto Rámcovej dohody, musí Poskytovateľ za takéhoto subdodávateľa preukázať predložením relevantných dokladov splnenie podmienok účasti týkajúcich sa

osobného postavenia podľa § 32 ZoVO, a to najneskôr s podaním žiadosti o písomný súhlas pri zmene/doplnení experta subdodávateľa. Zároveň pri takomto subdodávateľovi nesmú existovať dôvody na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. a) až h) a ods. 7 ZoVO.

- 19.8 Odstúpením Objednávateľa podľa predchádzajúceho bodu 19.7. nie je dotknuté právo Objednávateľa odstúpiť od Rámcovej dohody podľa bodu 13.3. Rámcová dohoda zaniká doručením oznámenia o odstúpení od Rámcovej dohody, alebo neskorším dňom uvedeným v tomto oznámení. Riadne poskytnuté plnenia, vzájomne poskytnuté do dňa odstúpenia od Rámcovej dohody, si zmluvné strany ponechajú.

Článok 20. Informovanosť a publicita

- 20.1 Poskytovateľ sa zaväzuje dodržiavať povinnosť, aby Objednávateľom určené fyzické výstupy v rámci plnenia predmetu Rámcovej dohody obsahovali v prípade pokynu Objednávateľa informácie týkajúce sa informovanosti a publicity požadované v rámci Programu SK – AT, t. j. najmä odkaz na fond Európskej únie a znak Európskej únie, logo Programu SK – AT, resp. iné informačné náležitosti, ktorých uvedenie má Objednávateľ povinnosť zabezpečiť na výstupoch svojich projektov. Požadované informácie k zabezpečeniu informovanosti a publicity poskytne Objednávateľ Poskytovateľovi dostatočne vopred.

Článok 21. Výkon auditu

- 21.1 Na základe podpisu tejto Rámcovej dohody Objednávateľ poveruje Poskytovateľa ako inú právnickú osobu, vrátane jej expertov, na výkon auditu, ktorý je predmetom tejto Rámcovej dohody, resp. jednotlivých vystavených objednávok.
- 21.2 V prípade potreby vystaví Objednávateľ pre Poskytovateľa pre zabezpečenie riadneho výkonu auditu písomný doklad v anglickom jazyku, preukazujúci oprávnenie Poskytovateľa vykonávať audit na jednotlivých auditovaných subjektoch v mene Objednávateľa ako orgánu auditu pre Program SK – AT.

Článok 22. Jazyk a vyhotovenia Rámcovej dohody

- 22.1 Táto Rámcová dohoda sa vyhotovuje v slovenskom jazyku. V prípade akéhokoľvek prekladu zo slovenského jazyka do akéhokoľvek iného jazyka zostáva verzia Rámcovej dohody v slovenskom jazyku rozhodujúca.
- 22.2 Táto Rámcová dohoda je vyhotovená v piatich (5) rovnopisoch. Objednávateľ dostane tri (3) vyhotovenia, Poskytovateľ dostane dve (2) vyhotovenia.

Článok 23. Rozhodné právo a súdna príslušnosť

- 23.1 Táto Rámcová dohoda a jej výklad sa riadi právom Slovenskej republiky. Akýkoľvek spor vzniknutý na základe tejto Rámcovej dohody alebo v súvislosti s ňou (vrátane sporov ohľadne existencie, platnosti, výkladu, porušenia alebo ukončenia tejto Rámcovej dohody alebo dôsledkov jej neplatnosti) bude predložený na rozhodnutie príslušnému slovenskému súdu.

Článok 24. Záverečné vyhlásenie

- 24.1 Strany vyhlasujú, že si dôkladne prečítali a pochopili obsah tejto Rámcovej dohody, súhlasia s tým, že táto Rámcová dohoda je vyjadrením ich skutočnej a slobodnej vôle, na dôkaz čoho ju strany prostredníctvom svojich zástupcov uzatvárajú pripojením svojich podpisov.

Za Objednávateľa:

V Bratislave, dňa _____

Za Poskytovateľa:

V Bratislave, dňa _____

Odtlačok pečiatky Objednávateľa

Odtlačok pečiatky Poskytovateľa

Ing. Albín Kotian
generálny tajomník služobného úradu

titul, meno, priezvisko

Príloha č. 1 návrhu Rámcovej dohody: Čiastkové ciele auditu pri systémovom audite

Čiastkové ciele auditu pri systémovom audite

Auditované subjekty podľa bodu 2.3 Rámcovej dohody s výnimkou Spoločného sekretariátu Viedeň	Rozsah overovania
	<p>Čiastkový cieľ a): Overenie zmien nastavenia Systémov riadenia a kontroly (ďalej len „SRaK“) v nadväznosti na legislatívne a iné zmeny</p> <p>Čiastkový cieľ b): Overenie a získanie uistenia o správnom nastavení a o funkčnosti a účinnosti SRaK na základe testovania vybraných kľúčových požiadaviek (ďalej len „KP“).</p> <p>V rámci uvedeného čiastkového cieľa sa overia nasledovné KP a hodnotiace kritériá (ďalej len „HK“)²:</p> <p>KP 1: Vhodné oddelenie funkcií a primerané systémy podávania správ a monitorovania v prípadoch, kde zodpovedný orgán poveruje vykonávaním úloh iný subjekt – HK 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.6.</p> <p>KP 4: Primerané overovania riadenia – HK 4.1, 4.2, 4.3, 4.4.</p> <p>KP 5: Zavedený účinný systém na zabezpečenie toho, aby boli všetky dokumenty týkajúce sa výdavkov a auditov uchovávané s cieľom zaistiť primeraný auditorský záznam (audit trail) – HK 5.3.</p> <p>KP 7: Účinné uplatňovanie primeraných opatrení na boj proti podvodom – HK 7.2, 7.3, 7.4, 7.5., 7.6, 7.7.</p>
Spoločný sekretariát Viedeň	Rozsah overovania
	<p>Čiastkový cieľ a): Overenie zmien nastavenia Systémov riadenia a kontroly (ďalej len „SRaK“) v nadväznosti na legislatívne a iné zmeny</p> <p>Čiastkový cieľ b): Overenie a získanie uistenia o správnom nastavení a o funkčnosti a účinnosti SRaK na základe testovania vybraných KP.</p> <p>V rámci uvedeného čiastkového cieľa sa overia nasledovné KP a HK²:</p> <p>KP 1: Vhodné oddelenie funkcií a primerané systémy podávania správ a monitorovania v prípadoch, kde zodpovedný orgán poveruje vykonávaním úloh iný subjekt – HK 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.6.</p> <p>KP 2: Primeraný výber operácií – HK 2.3, 2.4, 2.5.</p> <p>KP 3: Primerané informácie poskytnuté prijímateľom – HK 3.1.</p> <p>KP 4: Primerané overovania riadenia – HK 4.1, 4.3, 4.4.</p> <p>KP 5: Zavedený účinný systém na zabezpečenie toho, aby boli všetky dokumenty týkajúce sa výdavkov a auditov uchovávané s cieľom zaistiť primeraný auditorský záznam (audit trail) – HK 5.1, 5.2, 5.3.</p>

² Hodnotiace kritériá vychádzajú z Prílohy č. I a č. II Usmernenia EK pre Komisiu a členské štáty o spoločnej metodike posudzovania systémov riadenia a kontroly v členských štátoch EGESIF_14-0010 z 18. 12. 2014. Poskytovateľ vybrané hodnotiace kritériá primerane overí v súlade s predmetným usmernením EK s ohľadom na špecifiká Programu SK – AT. Usmernenie EK je dostupné na webovom linku: http://ec.europa.eu/regional_policy/index.cfm/en/information/legislation/guidance/

Príloha č. 2 návrhu Rámcovej dohody: Čiastkové ciele auditu pri audite operácií

Čiastkové ciele auditu pri audite operácií

- a) Overenie, že operácia nebola hlavným prijímateľom/partnerom fyzicky dokončená ani úplne vykonaná pred podaním žiadosti o financovanie v rámci Programu SK – AT, bola vykonávaná v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku/rozhodnutím o schválení žiadosti a v čase auditu spĺňa všetky príslušné podmienky týkajúce sa jej funkčnosti, použitia a cieľov, ktoré sa majú dosiahnuť (ustanovenie vyplývajúce z čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014).

Overenie zahŕňa napr.:

- overenie súladu vykázaných výdavkov so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (napr. overenie vecnej, časovej, územnej oprávnenosti výdavkov; overenie oprávnenosti výdavkov vo vzťahu k pravidlám štátnej pomoci, pravidlám verejného obstarávania a pod.);
- overenie fyzickej realizácia projektu (napr. overenie, či sa projekt realizoval v súlade s podmienkami zmluvy a pod.),
- overenie dosahovania merateľných ukazovateľov projektu, cieľov projektu,
- overenie pravidiel v oblasti ochrany životného prostredia, rovnosti príležitostí,
- overenie archivácie dokumentov zo strany hlavného prijímateľa/partnera,
- overenie splnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou/auditom a iným overovaním,
- overenie dodržiavania pravidiel pre publicitu projektu.

- b) Overenie, že výdavky deklarované Európskej komisii zodpovedajú účtovným záznamom a že požadované podklady preukazujú primeraný auditorský záznam (audit trail) v súlade s čl. 25 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014 (ustanovenie vyplývajúce z čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014).

Overenie zahŕňa napr.:

- overenie účtovníctva hlavného prijímateľa/partnera v rámci overovaných zoznamov deklarovaných výdavkov,
- overenie správnosti zaúčtovania súm,
- overenie riadneho zaevidovania účtovných dokladov v ITMS2014+ a v účtovníctve hlavného prijímateľa/partnera.

- c) Overenie, že v prípade výdavkov deklarovaných Európskej komisii, platby prijaté hlavným prijímateľom/partnerom podľa čl. 67 ods. 1 písm. b) a c) a čl. 109 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 zodpovedajú výstupom a výsledkom a že výdavky deklarované Európskej komisii podľa čl. 67 ods. 1 písm. b) až d), čl. 109 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a čl. 19 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1299/2013 sú v súlade s vopred nastavenou metodikou zjednodušeného vykazovania výdavkov, údaje o účastníkoch alebo iné záznamy týkajúce sa výstupov a výsledkov sú v súlade s informáciami predloženými Komisii a požadované podklady preukazujú primeraný auditorský záznam (audit trail) v súlade s čl. 25 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014 (ustanovenie vyplývajúce z čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014);

- d) Overenie, že verejný príspevok bol hlavnému prijímateľovi vyplatený v súlade s čl. 132 ods. 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a partnerovi v súlade s čl. 13 ods. 3 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1299/2013 (ustanovenie vyplývajúce z čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014).

Príloha č. 3 návrhu Rámцovej dohody: Vyhlásenie o funkčnej nezávislosti a odbornej spôsobilosti

Obchodné meno a sídlo Poskytovateľa

Vyhlásenie o funkčnej nezávislosti a odbornej spôsobilosti

Ja dolu podpísaný (meno oprávneného zástupcu Poskytovateľa) vyhlasujem, že Poskytovateľ a/alebo subdodávateľ a experti (mená expertov, ktorí budú zúčastnení na realizácii objednávky uzavretej v zmysle Rámцovej dohody)

sú:

- a) odborne spôsobilí na vykonávanie auditov podľa medzinárodne uznávaných audítorských štandardov,
- b) funkčne nezávislí od (zoznam relevantných auditovaných subjektov/oblastí, ktoré sú predmetom auditu v rámci príslušnej objednávky uzavretej v zmysle Rámцovej dohody, resp. všetkých relevantných orgánov, zapojených do implementácie Programu SK – AT).

V Bratislave, dňa _____

(podpis a funkcia oprávneného zástupcu Poskytovateľa)

Príloha č. 4 návrhu Rámcovej dohody – Požiadavky odbornej spôsobilosti, ktoré musia spĺňať experti Poskytovateľa v zmysle dokumentácie z verejného obstarávania

Požiadavky odbornej spôsobilosti, ktoré musia spĺňať experti Poskytovateľa v zmysle dokumentácie z verejného obstarávania

1. Kľúčový expert (min. 1 expert):

- ukončené minimálne vysokoškolské vzdelanie II. stupňa - splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta,
- minimálne 3 ročná pracovná skúsenosť v oblasti výkonu auditu/kontroly/overovania prostriedkov/projektov/programov v rámci financovania zo zdrojov EÚ/iných finančných zdrojov zahraničnej pomoci/prostriedkov štátneho rozpočtu/súkromného sektoru vykonávaných podľa medzinárodne uznávaných audítorských štandardov – splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta,
- minimálne 2 ročná pracovná skúsenosť v manažérskej pozícii – splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta,
- znalosť medzinárodne uznávaných audítorských štandardov a legislatívy EÚ v predmetnej oblasti EÚ fondov (najmä nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 966/2012, nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 1011/2014, delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 480/2014, vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 2015/207) - preukázané čestným vyhlásením experta.

2. Iní experti (min. dvaja experti):

- ukončené minimálne vysokoškolské vzdelanie II. stupňa – splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta,
- minimálne 2 ročná pracovná skúsenosť v oblasti výkonu auditu/kontroly/overovania prostriedkov/projektov/programov v rámci fondov EÚ/iných finančných zdrojov zahraničnej pomoci/prostriedkov štátneho rozpočtu/súkromného sektoru vykonávaných podľa medzinárodne uznávaných audítorských štandardov – splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta,
- znalosť medzinárodne uznávaných audítorských štandardov a legislatívy EÚ v predmetnej oblasti EÚ fondov (najmä nariadenie Európskeho parlamentu a rady č. 966/2012, nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 1011/2014, delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 480/2014, vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 2015/207) – preukázané čestným vyhlásením experta.

Príloha č. 5 Rámцovej dohody – Zoznam subdodávateľov

Zoznam subdodávateľov v rozsahu údajov podľa článku 19 bod 19.2 Rámцovej dohody

Obchodné meno uchádzača:

Sídlo alebo miesto podnikania uchádzača:

IČO:

Právna forma:

Predmet zákazky „**Poskytnutie auditorských služieb pre Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Rakúsko 2014 – 2020**“, vyhlásenej podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Zabezpečenie uvedeného predmetu zákazky budem(e) plniť prostredníctvom týchto subdodávateľov:

1) Meno a priezvisko subdodávateľa:

Obchodné meno alebo názov:

Adresa pobytu alebo sídla:

Identifikačné číslo alebo dátum narodenia subdodávateľa:

Podiel subdodávky v % a stručný opis zákazky, ktorá bude predmetom subdodávky:

-

2) Meno a priezvisko subdodávateľa:

Obchodné meno alebo názov:

Adresa pobytu alebo sídla:

Identifikačné číslo alebo dátum narodenia subdodávateľa:

Podiel subdodávky v % a stručný opis zákazky, ktorá bude predmetom subdodávky:

-

(doplniť podľa potreby)

V _____ dňa _____ 2018

podpis štatutárneho orgánu uchádzača alebo
člena štatutárneho orgánu alebo iného
zástupcu uchádzača, oprávneného
konať v mene uchádzača