



Javno naročilo se izvaja skladno s 4. členom in točko g) prvega odstavka 39. člena Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18) ter Pravilnikom o javnem naročanju št. 00-1/2017/2 z dne 7. 4. 2017.

POVABILO K ODDAJI PONUDBE

I. POVABILO K ODDAJI PONUDBE

Naročnik FISKALNI SVET, Likožarjeva ulica 3, 1000 Ljubljana, vabi vse zainteresirane ponudnike, da v skladu z dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila (v nadaljevanju: razpisna dokumentacija) in z določbami Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18 – v nadaljevanju: ZJN-3), predložijo ponudbo za javno naročilo za storitve zunanjega izvajanja notranjega revidiranja (v nadaljevanju: revizija) za poslovni leti 2020 in 2021 s svetovanjem za potrebe Fiskalnega sveta.

Javno naročilo se izvaja skladno s 4. členom in točko g) prvega odstavka 39. člena Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18).

II. PODATKI O NAROČNIKU

Podatki o naročniku:

FISKALNI SVET

Likožarjeva ulica 3

1000 Ljubljana

Matična številka: 2516241000

Davčna številka: 15171230

Številka transakcijskega računa: SI56 01100-6300109972

FISKALNI SVET ni zavezanec za plačilo DDV.

III. PODATKI O PREDMETU JAVNEGA NAROČILA

1. Predmet javnega naročila

Predmet javnega naročila je zunanje izvajanje **notranjega revidiranja za poslovni leti 2020 in 2021 s svetovanjem.**

2. Čas trajanja pogodbenega razmerja

Naročnik bo z izbranim ponudnikom sklenil pogodbo za obdobje od podpisa pogodbe do **31. 7. 2022.** V tem obdobju bo izvedel dve notranji reviziji ter ves čas veljavnosti pogodbe nudil svetovanje.

IV. PONUDBA

1. Čas, kraj in način oddaje ponudbe

Vašo ponudbo pričakujemo do **30. 11. 2020 najkasneje do 10.00** na elektronski naslov: gp.fs@fs-rs.si.

2. Cena in plačilni pogoji

Obračun storitev: obračun storitev se opravi na podlagi potrjenega poročila revidiranega leta po opravljenem delu. Iz dokumenta mora biti razvidna količina in vrsta opravljenega dela. Podlaga za obračun svetovanja je dnevnik opravljenih ur z vsebino.

Rok plačila je 30. dan po uradnem prejemu pravilno izstavljenega računa za opravljeno storitev oziroma roku, ki bo na dan prejema računa določen z zakonom, ki ureja izvrševanje proračuna, oziroma drugim predpisom. Naročnik si pridržuje pravico do morebitnih sprememb obsega razpisanega naročila, odvisno od dejanskih potreb in razpoložljivih finančnih sredstev.

Izvajalec je v skladu z 28. členom Zakona o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike (Uradni list RS, št. 77/16 in 47/19) dolžan naročniku izstavljeti račune in spremljajoče dokumente izključno v elektronski obliki.

3. Podatki za izdelavo ponudbe:

Opis naročnika

Fiskalni svet je samostojen državni organ in neposredni uporabnik proračuna. Pri svojem poslovanju ravna po predpisih, računovodskih standardih in v skladu z navodili Ministrstva za finance. Administrativno-tehnične naloge za Fiskalni svet v skladu s šestim odstavkom 10. člena Zakona o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15), opravljajo službe Računskega sodišča Republike Slovenije. Računovodstvo za potrebe Fiskalnega sveta vodi Ministrstvo za finance, Direktorat za javno računovodstvo (MF-DJR), finančno poslovanje pa Finančno računovodska služba računskega sodišča zaradi česar je potrebno medsebojno usklajevanje. Za izvrševanje nalog se uporablja enotni računalniško podprt računovodski sistem za izvrševanje državnega proračuna MFERAC.

- na Fiskalnem svetu so zaposleni 3 funkcionarji in 4 javni uslužbenci (skupaj 7 zaposlenih);
- predvideni prejeti računi v letu 2020 – 300 dokumentov;
- število novo nabavljenih osnovnih sredstev v letu 2020 (do 30. 9. 2020) – 15 (FS razpolaga s 77 lastnimi osnovnimi sredstvi in 12 tujimi (telefoni, hladilno grelni aparat, multifunkcijska naprava);

Veljavni proračun za leto 2020 na dan 1. 10. 2020 znaša 578.546 EUR (v znesek je vključenih 210 eur od namenskih sredstev-prodaje mobilnih aparatov), od tega za plače 380.665 EUR.

Zunanje izvajanje notranjega revidiranja se mora izvajati v skladu s predpisi, pravili in usmeritvami s področja državnega notranjega revidiranja, Standardi notranjega revidiranja, ki jih objavlja Slovenski inštitut za revizijo, kodeksom etike, ki ga je sprejel Inštitut notranjih revizorjev (IIA), kodeksom etike, sprejetim na podlagi zakona o javnih uslužbencih ter skladno z določbami zakona o javnih uslužbencih, ki se nanašajo na opravljanje drugih dejavnosti in navzkrižje interesov. Uporaba Usmeritev za državno notranje revidiranje ministrstva, pristojnega za finance, je obvezna. Zunanje izvajanje notranjega revidiranja se mora izvajati tudi v skladu z Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju.

Glede na pričetek delovanja v letu 2017 Fiskalni svet še ni izvedel notranjega revidiranja

Naloge za izvedbo notranje revizije:

- do 15. 1. 2021 na osnovi predhodnega revizijskega ocenjevanja tveganj v poslovanju naročnika, izdelava predlog letnega načrta notranje revizije,
- opravlja svetovanje predstojniku,
- v rokih, opredeljenih v letnem načrtu posreduje poročilo o izvedenih notranjerevizijskih pregledih,
- vzpostavi sistem spremljanja izvajanja ukrepov, ki jih je na podlagi izdanih poročil notranjega revidiranja naložil predstojnik naročnika ter da v zvezi z izdanimi priporočili pridobi zagotovila, da so naloženi ukrepi ustrezno izvršeni.

Svetovanje je namenjeno izboljšanju upravljanja tveganj in poslovanja in zajema predvsem spremljanje in svetovanje pri izvajanju predlogov za izboljšanje upravljanja tveganj in poslovanja.

Za **svetovanje** je okvirno **predvidenih do 10 ur letno**.

4. Roki za oddajo revizijskih poročil so naslednji:

- za poslovno leto 2020 najkasneje do **22. 2. 2021**
- za poslovno leto 2021 najkasneje do **21. 2. 2022**

5. Ponudnik mora izpolnjevati pogoje za zunanje izvajanje notranjega revidiranja po Pravilniku o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02):

- pravna oseba, ki je organizirana kot gospodarska družba po zakonu, ki ureja gospodarske družbe, ali pravna oseba druge pravnoorganizacijske oblike, ki je registrirana za izvajanje notranjerevizijske dejavnosti, pri čemer naj ima vsaj vodja revizijske skupine strokovni naziv preizkušeni notranji revizor in/ali državni notranji revizor ali naziv preizkušeni državni revizor ali državni revizor ali
- državni notranji revizor oz. preizkušeni državni notranji revizor, ki samostojno opravlja storitve notranjega revidiranja kot samostojni podjetnik posameznik,

in v skladu s predpisi s področja notranjega nadzora javnih financ izpolnjuje pogoje za izvajanje notranjerevizijske dejavnosti pri proračunskih uporabnikih.

Pri izvajanju revizije mora upoštevati usmeritve za finančno poslovanje in notranje kontrole ter usmeritve za državno notranje revidiranje. Ponudnik mora biti vpisan v Register zunanjih izvajalcev notranjega revidiranja pri Uradu Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju: Urad za nadzor proračuna).

6. Referenca

Izvajalec mora imeti najmanj 3 reference iz razpisanega področja v zadnjih 3 letih (od datuma objave tega povabila), ki vključujejo izvedbo notranjega revidiranja poslovanja v primerljivih ustanovah (neposredni proračunski uporabnik/javna uprava/lokalna skupnost) z več kot 10 zaposlenimi.

- *strokovne izkušnje na podobnih delih (referenčna lista – Priloga 3),*

7. Merilo

Merilo za določitev ekonomsko najugodnejše ponudbe je **najnižja skupna ponudbena cena**.

8. Veljavnost ponudbe

Ponudba mora biti veljavna najmanj 45 dni od roka za predložitev ponudbe.

V. DRUGO

1. Podpis pogodbe

Izbrani ponudnik bo pozvan k podpisu pogodbe. Če se ponudnik v roku 5 dni ne bo odzval na poziv, lahko naročnik sklene pogodbo s ponudnikom, ki je uvrščen na drugo mesto ali sprejme odločitev, da se postopek ponovi.

2. Razkritje lastništva

Skladno s šestim odstavkom 91. člena ZJN-3 mora izvajalec na poziv naročnika v osmih dneh od prejema poziva, pisno posredovati naročniku podatke o:

- svojih ustanoviteljih, družbenikih, delničarjih, komanditistih in drugih lastnikih in podatke o lastniških deležih navedenih oseb ter
- gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje, da so z njim povezane družbe.

3. Protikorupcijska klavzula

V primeru, da kdo v imenu, ali na račun izvajalca, predstavniku ali posredniku naročnika, obljubi, ponudi, ali da kakšno nedovoljeno korist za pridobitev tega posla ali za sklenitev tega posla pod ugodnejšimi pogoji ali za opustitev dolžnega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti ali za drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je naročniku povzročena škoda ali je omogočena pridobitev nedovoljene koristi predstavniku

naročnika, posredniku naročnika, izvajalcu ali njegovemu predstavniku, zastopniku, posredniku, je pogodba o izvedbi javnega naročila nična.

Naročnik bo na podlagi svojih ugotovitev o domnevnem obstoju dejanskega stanja iz prejšnjega odstavka ali obvestila Komisije za preprečevanje korupcije ali drugih organov, glede njegovega domnevnega nastanka, začel ugotavljanje pogojev ničnosti pogodbe oziroma z drugimi ukrepi v skladu s predpisi Republike Slovenije.

4. Dodatna pojasnila lahko dobite pri Tatjani Lavrič, na tel. št. 01 478 5834 oziroma po elektronski pošti: tatjana.lavric@rs-rs.si.

dr. Davorin Kračun
predsednik

Priloge:

- podatki o ponudniku – Priloga 1
- obrazec predračuna – Priloga 2
- referenčna lista – Priloga 3
- vzorec pogodbe – Priloga 4

Na podlagi povabila k oddaji ponudbe za izbiro izvajalca št. _____ vam v nadaljevanju posredujemo naslednje podatke:

PODATKI O PONUDNIKU

Naziv ponudnika:		
Naslov:		
Ki ga zastopa:		
Matična številka:	Identifikacijska/davčna številka:	
Zavezanec za DDV:	DA NE (ustrezno obkrožite)	
Transakcijski račun:		
pri:		
Telefon:	Telefaks:	Elektronski naslov:
Kontaktna oseba za tolmačenje ponudbe (ime in priimek, e-poštni naslov):		
Skrbnik pogodbe (ime in priimek, telefon, e-poštni naslov):		
Ime/imena in nazivi osebe/oseb, ki bo/bodo opravila/opravile revizijo:		
Podpisnik pogodbe:		

Kraj in datum:

Podpis:

Žig

PONUDBENI PREDRAČUN št. _____

Ponudba za izvedbo **storitve zunanjega izvajanja notranjega revidiranja za poslovni leti 2020 in 2021 s svetovanjem** za potrebe Fiskalnega sveta, ki jo bodo praviloma opravljale naslednje osebe:

(naziv, ime, priimek, številka vpisa v register)

	Opis storitve	Količina	Cena za posamezno storitev (EUR)	Cena skupaj (EUR)
		a	b	c (a*b)
1.	Revidiranje	2 reviziji	_____/revidirano leto	
2.	Svetovanje	20 ur	_____/uro	
3.	Osnova za DDV			
2.	22 % DDV			
3.	Cena skupaj z DDV			

Za izvedbo zunanjega izvajanja notranjega revidiranja posameznega revidiranega leta bomo opravili predvidoma v _____ (vpišite število) urah.

Kraj in datum:

Ime in priimek podpisnika:

podpis in žig

Na podlagi povabila k oddaji ponudbe za izbiro izvajalca št. _____ vam v nadaljevanju posredujemo naslednje podatke:

REFERENČNA LISTA

Zap. šte.	Opis del	Naročnik (z obvezno navedbo števila zaposlenih)	Datum izdelave poročila

Opomba: Izvajalec mora imeti najmanj 3 reference iz razpisanega področja v zadnjih 3 letih (od datuma objave tega povabila), ki vključujejo izvedbo notranjega revidiranja v primerljivih ustanovah (neposredni proračunski uporabnik/javna uprava/lokalna skupnost) z več kot 10 zaposlenimi.

Kraj in datum:

Ime in priimek podpisnika:

podpis in žig

Fiskalni svet, Likozarjeva 3, 1000 Ljubljana, davčna številka 15171230, matična številka 2516241000, ki ga zastopa dr. Davorin Kračun, predsednik (v nadaljevanju: naročnik)

in

Revizijska družba/samostojni revizor (d.o.o, s.p)....., naslov....., davčna številka....., matična številka....., ki jo zastopa direktor(v nadaljevanju: zunanji izvajalec)

POGODBA O ODDAJI STORITEV ZUNANJEGA IZVAJANJA NOTRANJEGA REVIDIRANJA

UVOD

1. člen

Pogodbeni stranki pogodbo sklepata na podlagi postopka oddaje javnega naročila male vrednosti št. , z dne _____. Povabilo k oddaji ponudbe št. z dne 2020 in ponudba izvajalca št. z dne sta sestavna dela te pogodbe.

Pravna podlaga za sklenitev te pogodbe je 100. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 – Zfis, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) ter 10. in 12. člen Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02).

PREDMET POGODBE

2. člen

Predmet pogodbe je zagotovitev notranjega revidiranja za poslovni leti 2020 in 2021, kot neodvisne in nepristranske dejavnosti dajanja zagotovil in svetovanja, zasnovane za dodajanje vrednosti in izboljšanje delovanja Fiskalnega sveta v obsegu, ki je podrobneje opredeljen v 8. členu te pogodbe in v skladu z Usmeritvami za državno notranje revidiranje, ki jih je izdalo Ministrstvo za finance.

NAMEN NOTRANJE REVIZIJE

3. člen

Namen notranje revizije je krepitev in zaščita vrednosti Fiskalnega sveta z zagotavljanjem neodvisnih, nepristranskih in na podlagi ocene tveganj načrtovanih storitev dajanja zagotovil in svetovanja, izboljševanje poslovanja Fiskalnega sveta, pomoč pri uspešnosti in učinkovitosti upravljanja tveganj, kontrolnih postopkov in upravljanja Fiskalnega sveta.

OBSEG DELA

4. člen

Pogodbeni stranki se dogovorita, da bo zunanji izvajalec za naročnika izvedel storitve notranje revizije v obsegu ur letno ter storitve svetovanja v predvidenem obsegu 10 ur letno.

POLOŽAJ NOTRANJE REVIZIJE

5. člen

Zunanji izvajalec je funkcijsko neposredno odgovoren predstojniku naročnika, to je predsedniku Fiskalnega sveta.

ODGOVORNA OSEBA ZA IZVEDBO NOTRANJEGA REVIDIRANJA

6. člen

Odgovorna oseba za izvedbo notranjega revidiranja je (ime in priimek imetnik naziva državni notranji revizor ali preizkušeni državni notranji revizor), ki v skladu z zahtevami Usmeritev za državno notranje revidiranje predstavlja vodjo notranje revizije naročnika v času izvajanja pogodbe.

ODGOVORNOSTI ZUNANJEGA IZVAJALCA

7. člen

Zunanji izvajalec je odgovoren za to, da:

- da z izvajanjem notranjega revidiranja pri naročniku zagotovi ustrezen prispevek k izboljšanju delovanja notranjih kontrol in obvladovanja tveganj, ki vplivajo na doseganje strateških in poslovnih ciljev naročnika,
- pri naročniku strokovno neoporečno, poklicno skrbno in nepristransko izvede storitve dajanja zagotovil in svetovanja v skladu z zahtevami Usmeritev za državno notranje revidiranje,
- da vso dokumentacijo in informacije naročnika, pridobljene v okviru izvajanja notranjega revidiranja, varuje kot poslovno skrivnost in jih ne razkriva strankam zunaj naročnika,
- da vodja notranje revizije naročnika:
 - na podlagi predhodno izvedenega revizijskega ocenjevanja tveganj izdela predlog letnega načrta notranje revizije naročnika, kjer poleg storitev notranje revizije ustrezno navede tudi vrsto in naravo eventualno načrtovanih svetovalnih storitev, ki jih bo zunanji izvajalec zagotavljal za naročnika,
 - da letni načrt notranje revizije v dokončen sprejem posreduje predstojniku naročnika,
 - da o izidih opravljenih notranjerevizijskih pregledov in svetovanja poroča

- neposredno predstojniku naročnika,
- da v skladu z zahtevami Usmeritev za državno notranje revidiranje zagotovi ustrezen sistem spremljanja izvajanja ukrepov na podlagi priporočil, podanih v okviru izvedenega notranjega revidiranja pri naročniku,
 - da v primeru, ko se naročnik ne odziva na priporočila notranje revizije, pripravi posebno poročilo, ki ga v skladu z 20. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ posreduje Uradu za nadzor proračuna,
 - da v skladu z zahtevami Usmeritev za državno notranje revidiranje do zaključka februarja prihodnjega leta pripravi letno poročilo notranjega revidiranja za tekoče leto ter ga posreduje predstojniku naročnika, z njegovo vsebino pa seznaniti tudi Urad za nadzor proračuna,
 - da v primeru, ko zunanji izvajalec pri svojem delu ugotovi nepravilnost, ki kaže na povzročitev večje škode ali sumi, da gre za kaznivo dejanje, nemudoma obvesti predstojnika naročnika ter Urad za nadzor proračuna, kot to zahteva 18. člen Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ,
 - da v skladu z zahtevami Usmeritev za državno notranje revidiranje poskrbi za zagotavljanje in izboljševanje kakovosti notranje revizije,
 - da v primeru uvedbe pregleda skladnosti organiziranosti in delovanja notranje revizije naročnika z Usmeritvami za državno notranje revidiranje, ki ga na podlagi določil Zakona o javnih financah izvaja Urad za nadzor proračuna, sodeluje z revizorji Urada za nadzor proračuna in jim pri tem zagotavlja vso dokumentacijo in informacije, potrebne za uresničitev ciljev pregleda skladnosti.

NALOGE ZUNANJEGA IZVAJALCA

8. člen

Naloge zunanjega izvajalca so:

- da do 15. 1. v tekočem letu na osnovi predhodnega revizijskega ocenjevanja tveganj v poslovanju naročnika, izdela predlog letnega načrta notranje revizije,
- da s predlogom letnega načrta notranje revizije, seznaniti predstojnika preden ga pošlje v dokončno odobritev,
- da vse posle dajanja zagotovil in svetovanja izvede v skladu s potrjenim letnim načrtom notranje revizije,
- da končna poročila o izvedenih notranjerevizijskih pregledih in svetovanja predstojniku naročnika posreduje v rokih, opredeljenih v letnem načrtu notranje revizije,
- da v okviru notranjerevizijskih pregledov pred izdajo končnega poročila zagotovi ustrezno izvedbo usklajevanja vsebine osnutka poročila o pregledu z odgovornimi osebami revidiranega področja,
- da dokumentira zadostne, zanesljive, ustrezne in koristne informacije, ki podpirajo izide oz. ugotovitve pregleda,
- da v okviru posameznega notranjerevizijskega pregleda poskrbi za razvoj in izvajanje postopkov stalnega spremljanja delovanja zunanjega izvajalca, kot to zahtevajo Usmeritve za državno notranje revidiranje v delu, ki se nanaša na zagotavljanje in izboljševanje kakovosti notranje revizije,

- da vzpostavi sistem spremljanja izvajanja ukrepov, ki jih je na podlagi izdanih poročil notranjega revidiranja naložil predstojnik naročnika ter da v zvezi z izdanimi priporočili pridobi zagotovila, da so naloženi ukrepi ustrezno izvršeni oz. da je predstojnik v nasprotnem primeru sprejel tveganje zaradi neuresničitve priporočil.

PRISTOJNOSTI PREDSTOJNIKA NAROČNIKA

9. člen

Predstojnik naročnika je pristojen da:

- odreja izvedbo potrebnih ukrepov na podlagi priporočil, podanih s strani zunanjega izvajalca v okviru izvedenega notranjega revidiranja,
- da sam oz. z njegove strani določena uradna oseba naročnika razpolaga z vsebinami vseh poročil in dokumentov notranje revizije kot informacijami javnega značaja.

ODGOVORNOSTI PREDSTOJNIKA NAROČNIKA

10. člen

V skladu s 100. členom Zakona o javnih financah je predstojnik naročnika odgovoren za vzpostavitev in delovanje ustreznega sistema finančnega poslovanja in kontrol ter notranjega revidiranja. To pomeni, da:

- je v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah odgovoren za vzpostavitev in zagotovitev delovanja notranjega revidiranja pri proračunskem uporabniku,
- je odgovoren za obvladovanje vseh tveganj pri proračunskem uporabniku, vključno z obvladovanjem tveganj prevar,
- zunanjemu izvajalcu omogoči delovanje v skladu z zahtevami Usmeritev za državno notranje revidiranje,
- do 31. 12. v posameznem letu potrdi letni načrt notranje revizije,
- za namene izvajanja notranjega revidiranja zunanjemu izvajalcu zagotovi ustrezno kontaktno osebo in mu omogoči dostop do vseh dokumentov, prostorov, sredstev in osebja naročnika ter pravico do vpogleda v vse podatke, ki so potrebni za izpolnjevanje nalog, določenih v potrjenem letnem načrtu notranje revizije,
- zagotovi ustrezno uresničitev ukrepov na podlagi priporočil, podanih s strani zunanjega izvajalca v okviru izvedenega notranjega revidiranja oz. v nasprotnem primeru sprejme tveganje zaradi neuresničitve priporočil.

DRUGE DOLOČBE

11. člen

V primeru nastopa okoliščin, ki bi pomenile oslabitev neodvisnosti in nepristranskosti zunanjega izvajalca (npr. osebno navzkrižje interesov, omejitve obsega, omejitve dostopa do zapisov, zaposlenih, prostorov, opreme) in zaradi katerih bi bilo zunanjemu izvajalcu na videz ali dejansko onemogočeno podajanje objektivnih mnenj, mora vodja notranje revizije takoj obvestiti predstojnika naročnika. Vsaka takšna oslabitev mora biti

razkrita v poročilu o poslu ter letnem poročilu notranje revizije.

V primeru, ko zunanji izvajalec prejme zahteve za posredovanje vsebin katerihkoli poročil in/ali dokumentov dejavnosti notranjega revidiranja kot informacijo javnega značaja, mora o tem takoj obvestiti predstojnika naročnika in z njegove strani določeno uradno osebo kot odgovorno osebo za posredovanje informacij javnega značaja in mu predati vso komunikacijo v zvezi z zahtevo za posredovanje vsebin poročil oz. dokumentov notranje revizije kot informacij javnega značaja.

Zunanji izvajalec zapise o poslu po izvedenem notranjem revidiranju preda naročniku, kjer se hranijo v skladu s predpisi, ki za proračunske uporabnike urejajo hrambo in ravnanje z dokumentarnimi in arhivskim gradivom ter internimi akti naročnika s tega področja.

ČASOVNI RAZPORED

12. člen

Pogodbeni stranki sta sporazumni, da bo zunanji izvajalec pričel z delom takoj po podpisu pogodbe.

Revizijsko poročilo z vključeno informacijo o pomembnih priporočilih in njihovem uresničevanju bo zunanji izvajalec pripravil za poslovno leto 2020 najkasneje do 22. 2. 2021 in za poslovno leto 2021 najkasneje do 21. 2. 2022. Svetovanje bo nudil v času od podpisa pogodbe do 31. 7. 2022.

CENA ZA IZVEDBO STORITEV IN PLAČILNI ROK

13. člen

Cena za opravljanje storitev:

- za posamezno revidirano leto znašaEUR (brez DDV) in
- za posamezno uro svetovanja EUR (brez DDV).

Skupna pogodbeni cena znaša (maksimalno) EUR (brez DDV) oziroma EUR z (z DDV)

Cena je fiksna za čas trajanja pogodbenega razmerja.

14. člen

Zunanji izvajalec bo naročniku izstavil e-račun po opravljeni posamezni storitvi.

Naročnik bo račun plačal 30. dan od datuma prejema e-računa oziroma v roku, ki bo na dan prejema računa določen z zakonom, ki ureja izvrševanje proračuna, oziroma drugim predpisom.

SKRBNIK POGODBE

15. člen

Na strani izvajalca je skrbnik pogodbe, na strani naročnika pa

PROTIKORUPCIJSKA KLAVZULA

16. člen

Če se ugotovi, da je pri izvedbi javnega naročila, na podlagi katerega je sklenjena ta pogodba, ali pri izvajanju te pogodbe kdo v imenu ali na račun druge pogodbene stranke obljubil, ponudil ali dal kakšno nedovoljeno korist za pridobitev tega posla ali za sklenitev tega posla pod ugodnejšimi pogoji predstavniku ali posredniku naročnika ali drugega organa ali organizacije iz javnega sektorja, ali za opustitev obveznega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti, ali za drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je organu ali organizaciji iz javnega sektorja povzročena škoda, ali je omogočena pridobitev nedovoljene koristi predstavniku organa, posredniku organa ali organizacije iz javnega sektorja, drugi pogodbeni stranki ali njenemu predstavniku, zastopniku ali posredniku, je ta pogodba nična.

Naročnik ob ugotovitvi domnevnega obstoja dejanskega stanja iz prvega odstavka tega člena ali ob obvestilu komisije za preprečevanje korupcije ali drugih organov glede njegovega domnevnega nastanka začne z ugotavljanjem pogojev ničnosti pogodbe iz prejšnjega odstavka tega člena in z drugimi ukrepi v skladu s predpisi Republike Slovenije.

RAZKRITJE LASTNIŠKE STRUKTURE

17. člen

Skladno s šestim odstavkom 91. člena ZJN-3 mora izvajalec na poziv naročnika v osmih dneh od prejema poziva, pisno posredovati naročniku podatke o:

- svojih ustanoviteljih, družbenikih, delničarjih, komanditistih in drugih lastnikih in podatke o lastniških deležih navedenih oseb ter
- gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje, da so z njim povezane družbe.

POGODBENA KAZEN

18. člen

Če izvajalec ne izpolnjuje obveznosti po tej pogodbi, ima naročnik pravico vztrajati pri izpolnitvi obveznosti ali pravico do pogodbene kazni.

Če je izvajalec v zamudi z izpolnitvijo obveznosti po tej pogodbi, ima naročnik pravico vztrajati pri izpolnitvi obveznosti in pravico do pogodbene kazni. Če naročnik sprejme izpolnitev obveznosti, mora izvajalcu nemudoma sporočiti, da si pridržuje pravico do pogodbene kazni.

Če izvajalec zamudi z izvedbo notranje revizije in oddajo revizijskega poročila za revidirano leto, se pogodbena kazen obračuna po ceni urne postavke revizorja za izvedbo revidiranja brez DDV, višina kazni pa obsega 2 uri za vsak dan zamude, vendar skupno največ 20 ur.

Če izvajalec ne izpolni obveznosti po tej pogodbi, mora plačati naročniku pogodbeno kazen v višini 10 odstotkov pogodbene vrednosti brez DDV.

Pogodbeni stranki soglašata, da pogodbena kazen, določena v tem členu, glede na vrednost in pomen predmeta obveznosti ni previsoka, zaradi česar se izvajalec odreka uveljavljanju zmanjšanja pogodbene kazni.

Terjatev, ki jo ima naročnik nasproti izvajalcu iz naslova pogodbene kazni se lahko pobota s terjatvijo, ki jo ima izvajalec nasproti naročniku iz naslova plačila po tej pogodbi.

VAROVANJE PODATKOV

19. člen

Izvajalec se zavezuje, da bo vse podatke, dejstva in okoliščine, za katere je izvedel pri opravljanju storitve, varoval kot tajnost in jih ne bo obdeloval ali posredoval drugim osebam.

Izvajalec je za morebitne kršitve te dolžnosti naročniku odškodninsko odgovoren.

SPREMEMBE IN PRENEHANJE POGODBE

20. člen

Pogodba se lahko spremeni ali dopolni pod pogoji iz razpisne in ponudbene dokumentacije, s pisnim dodatkom, ki ga skleneta in podpišeta obe pogodbeni stranki.

Vsaka pogodbena stranka lahko pogodbo odpove.

Odpoved pogodbe mora biti s priporočenim pismom vročen drugi pogodbeni stranki.

Pogodbeno razmerje preneha, ko preteče dvomesečni odpovedni rok. Ta začne teči naslednji dan po prejemu pisne odpovedi pogodbe.

PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

21. člen

Pogodba stopi v veljavo s podpisom obeh pogodbenih strank in velja do 31. 7. 2022.

22. člen

Vse morebitne spore v zvezi s to pogodbo bosta stranki reševali sporazumno. V kolikor to ne bo mogoče, spore rešuje pristojno sodišče v Ljubljani.

23. člen

Pogodba je napisana v treh (3) enakih izvodih, od katerih prejme naročnik dva (2), zunanji izvajalec pa en (1) izvod.

NAROČNIK

Dr. Davorin Kračun,
predsednik Fiskalnega sveta

ZUNANJI IZVAJALEC