



Številka: 120-1/2025/3

Datum: 30. 9. 2025

POVABILO K ODDAJI PONUDBE

za storitve notranjega revidiranja poslovanja Fiskalnega sveta

V skladu z določbami Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF; Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-1O, 76/23, 24/25 – ZFisP-1 in 39/25) in 10. člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (v nadaljevanju: Pravilnik o usmeritvah; Uradni list RS, št. 72/02 in 97/23), je Fiskalni svet dolžan zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja najmanj enkrat v obdobju vsakih treh let. Storitve notranjega revidiranja se bodo izvedle v skladu z 12. členom Pravilnika o usmeritvah z zunanjimi izvajalci.

Fiskalni svet bo v skladu s Pravilnikom o javnem naročanju, št. 00-1/2017/2 z dne 7. 4. 2017, izvedel postopek zbiranja ponudb za izvedbo evidenčnega naročila za storitve notranjega revidiranja poslovanja Fiskalnega sveta.

1. PODATKI O NAROČNIKU

FISKALNI SVET

Likožarjeva ulica 3

1000 Ljubljana

Matična številka: 2516241000

Davčna številka: 15171230

Številka transakcijskega računa: SI56 0110 0630 0109 972

2. PREDMET NAROČILA

Predmet naročila je zagotovitev notranjega revidiranja za poslovni leti 2024 in 2025 kot neodvisne in nepristranske storitve dajanja zagotovil in svetovanja, zasnovane za dodajanje vrednosti in izboljšanja delovanja Fiskalnega sveta, kot izhaja iz določb ZJF, Pravilnika o usmeritvah in ob upoštevanju veljavnih Usmeritev za državno notranje revidiranje, izdanih na podlagi 101. člena ZJF, ki v skladu z zahtevami ZJF predstavljajo obvezujoč strokovni okvir za izvajanje notranjega revidiranja pri neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikih.

V okviru tega bo izvajalec:

- na podlagi predhodnega revizijskega ocenjevanja tveganj v poslovanju naročnika izdelal *predlog letnega načrta notranje revizije za leti 2024 in 2025*,
- vzpostavil sistem spremljanja izvajanja ukrepov, ki jih bo na podlagi izdanih poročil notranjega revidiranja naložil predstojnik naročnika ter v zvezi z izdanimi priporočili podal

- zagotovila, da so naloženi ukrepi ustrezno izvršeni, o čemer bo pripravil posebno poročilo,
- v danih rokih naročniku predložil končni poročili o opravljeni notranji reviziji za leti 2024 in 2025 in poročilo z informacijami o izvedbi pomembnih priporočil za poslovni leti 2024 in 2025,
- opravljal svetovanja predstojniku naročnika,

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.

Rok za predložitev predloga letnega načrta notranje revizije za poslovno leto 2024 je 10. 11. 2025. Rok za predložitev predloga letnega načrta notranje revizije za poslovno leto 2025 je 12. 1. 2026.

Izvajalec mora podati končno poročilo o opravljeni notranji reviziji do 22. 12. 2025 za poslovno leto 2024, do 20. 2. 2026 za poslovno leto 2025 in do 27. 10. 2026 poročilo z informacijami o izvedenih pomembnih priporočilih za poslovni leti 2024 in 2025.

Izvajalec bo svetovanje nudil v času od podpisa pogodbe do 31. 10. 2026.

3. POGOJI ZA PRAVILNOST PONUDBE

Za pravilno se šteje ponudba, ki izpolnjuje naslednje pogoje:

- ponudnik mora biti vpisan v Register zunanjih izvajalcev, pooblaščenih za notranje revidiranje neposrednih in posrednih uporabnikov, ki ga vodi Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna,
- ponudnik mora zagotoviti, da bodo notranje revidiranje pri naročniku izvajali notranji revizorji z nazivom državni notranji revizor ali preizkušeni državni notranji revizor (pogoji se dokazuje z izjavo, da imajo osebe, ki bodo opravile revizijo in so navedene v Prilogi 1 "Podatki o ponudniku", ustrezen naziv (podpisana Priloga 1),
- ponudnik mora imeti strokovne izkušnje na podobnih delih, kar se dokazuje z navedbo najmanj 3 referenc iz razpisanega področja v zadnjih 3 letih od datuma objave tega povabila, ki vključujejo izvedbo notranjega revidiranja poslovanja v primerljivih osebah javnega prava (neposredni ali posredni proračunski uporabniki/lokalne skupnosti) z več kot 10 zaposlenimi (Priloga 3).

4. MERILO ZA IZBIRO NAJUGODNEJŠE PONUDBE

Merilo za izbiro najugodnejše ponudbe je najnižja skupna cena. Skupno cena predstavlja "Cena skupaj z DDV" iz Ponudbenega predračuna (Priloga 2).

5. PODATKI O NAROČNIKU ZA PRIPRAVO PONUDBE

Fiskalni svet je samostojen državni organ in neposredni uporabnik proračuna. Pri svojem poslovanju ravnja 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. 24/25), opravljajo službe Računskega sodišča Republike Slovenije. Računovodstvo za potrebe Fiskalnega sveta vodi Ministrstvo za finance, Direktorat za javno računovodstvo, 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.

Drugi podatki o naročniku:

- število zaposlenih na dan 25. 9. 2025: 3 funkcionarji in 4 javni uslužbenci,
- število prejetih računov v letu 2024: 313
- število novo nabavljenih osnovnih sredstev v letu 2024: 1
- osnovna sredstva: naročnik je na dan 31. 12. 2024 razpolagal s 83 lastnimi osnovnimi sredstvi in 4 tujimi.

Podrobnejši podatki o poslovanju naročnika so objavljeni v letnih poročilih o delovanju Fiskalnega sveta, ki so objavljena na spletni strani naročnika (povezava: [Poročilo o delovanju Fiskalnega sveta - Fiskalni svet](#)).

6. OBRAČUN STORITEV IN ROK PLAČILA

Računi se izstavljajo za vsako posamezno leto. Storitve se obračunavajo v skladu s sklenjeno pogodbo. Za opravljeno delo se šteje oddano končno poročilo o opravljeni notranji reviziji za posamezno poslovno leto. Podlaga za obračun svetovanja je dnevnik opravljenih ur z vsebino.

Naročnik bo izvajalcu plačal izvedene storitve v roku največ 30 dni po prejemu pravilno izstavljenega računa, skladno z veljavnim zakonom, ki ureja izvrševanje proračunov Republike Slovenije.

7. ROK ZA ODDAJO PONUDBE

Rok za oddajo ponudbe je 15. 10.2025 do 11.00 ure.

8. NAČIN IN KRAJ ODDAJE PONUDBE

Ponudbo s prilogami, ki jih je določil naročnik, je potrebno poslati na e-naslov naročnika: gp.fs@fs-rs.si

V e-sporočilu je potrebno navesti:

"JAVNO NAROČILO št. 120-1/2025/3 – izvedba notranje revizije na Fiskalnem svetu za leti 2024 in 2025"

Ponudba mora biti oddana na priloženih obrazcih naročnika. Ponudba mora biti veljavna najmanj 30 dni od roka za predložitev ponudbe. Upoštevane bodo ponudbe, ki bodo prispele v roku in ki bodo vsebovale vse zahtevane priloge.

9. VSEBINA PONUDBE:

Ponudba mora vsebovati izpolnjene in podpisane obrazce:

- Podatki o ponudniku (Priloga 1)
- Ponudbeni predračun (Priloga 2)
- Referenčna lista (Priloga 3)
- vzorec Pogodbe o oddaji storitev zunanjega izvajanja notranjega revidiranja (Priloga 4).

10. 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.

11. DODATNE INFORMACIJE PONUDNIKOM

Dodatne informacije v zvezi z izdelavo ponudbe lahko dobite pri kontaktni osebi:

Tatjana Lavrič,

e-pošta: tatjana.lavric@rs-rs.si

telefon: 040 372 649

Dr. Davorin Kračun,
predsednik

Priloge:

- Podatki o ponudniku (Priloga 1)
- Ponudbeni predračun (Priloga 2)
- Referenčna lista (Priloga 3)
- Vzorec Pogodbe o oddaji storitev zunanjega izvajanja notranjega revidiranja (Priloga 4)

Priloga: 1

Na podlagi Povabila k oddaji ponudbe št. 120-1/2025/3 z dne 30. 9. 2025 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:		

Ponudnik izjavlja, da so osebe, ki bodo izvajale notranjo revizijo pri naročniku, notranji revizorji z nazivom državni notranji revizor ali preizkušeni državni notranji revizor.

Ponudnik, ki je pravna oseba izjavlja, da so notranji revizorji pri ponudniku zaposleni ali zanj izvajajo storitve notranjega revidiranja neposrednih in posrednih uporabnikov na podlagi pogodbe.

Kraj in datum:

Ime in priimek podpisnika:

podpis

PONUDBENI PREDRAČUN

Ponudba za izvedbo storitev notranjega revidiranja Fiskalnega sveta za poslovni leti 2024 in 2025 s svetovanjem za potrebe Fiskalnega sveta, predložena na podlagi Povabila k oddaji ponudbe št. 120-1/2025/3 z dne 30. 9. 2025 :

(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	1 revizija	_____/revidirano leto 2024	
		1 revizija	_____/revidirano leto 2025	
2.	Svetovanje	10 ur	_____/uro	
3.	Osnova za DDV			
4.	22% DDV			
5.	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

Na podlagi povabila k oddaji ponudbe št. 120-1/2025 z dne 30. 9. 2025 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 v primerljivih osebah javnega prava (neposredni ali posredni proračunski uporabniki/lokalne skupnosti) z več kot 10 zaposlenimi.

Kraj in datum:

Ime in priimek podpisnika:

podpis

Fiskalni svet, Likozarjeva ulica 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 NOTRANJEGA REVIDIRANJA

UVOD

1. člen

Pogodbeni stranki pogodbo uvodoma ugotavljata, da:

- je predstojnik naročnika dne 25. 9. 2025 izdal sklep št. 120-1/2025/1, s katerim je odredil, da bo dejavnost notranjega revidiranja pri naročniku izvedel zunanji izvajalec storitev notranjega revidiranja,
- je naročnik izvedel postopek zbiranja ponudb za storitve notranjega revidiranja poslovanja Fiskalnega sveta v skladu s Pravilnikom o javnem naročanju, št. 00-1/2017/2 z dne 7. 4. 2017,
- je bil izvajalec izbran kot najugodnejši ponudnik,
- sta povabilo k oddaji ponudbe in ponudba izvajalca sestavni del 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10, 76/23, 24/25 – ZfisP-1 in 39/25) ter 10. in 12. člen Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02 in 97/23).

PREDMET POGODBE

2. člen

Predmet pogodbe je zagotovitev notranjega revidiranja za poslovni leti 2024 in 2025, kot neodvisne in nepristranske storitve dajanja zagotovil in svetovanja, zasnovane za dodajanje vrednosti in izboljšanje delovanja Fiskalnega sveta v obsegu, ki je dogovorjen s to pogodbo. Fiskalnemu svetu bodo storitve v pomoč pri doseganju njegovih ciljev s sistematičnim in discipliniranim pristopom k ocenjevanju ter izboljšanju uspešnosti upravljanja, obvladovanja tveganj in kontrolnih procesov.

Notranje revidiranje se bo izvajalo v skladu z veljavnimi Usmeritvami za državno notranje

revidiranje, ki jih izdaja Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna.

NAMEN NOTRANJEGA REVIDIRANJA

3. člen

Namen notranjega revidiranja 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 uspešnem doseganju ciljev proračunskega uporabnika, uspešnosti in učinkovitosti upravljanja, obvladovanja tveganj in kontrolnih procesov, sprejemanja odločitev in nadzora ter ugleda in verodostojnosti pri deležnikih.

OBSEG STORITEV

4. člen

Pogodbeni stranki se dogovorita, da bo zunanji izvajalec na podlagi predhodnega revizijskega ocenjevanja tveganj v poslovanju naročnika izdelal predlog letnega načrta notranje revizije za poslovni leti 2024 in 2025, pripravil končno poročilo o opravljeni notranji reviziji za leto 2024 in končno poročilo o opravljeni notranji reviziji za leto 2025, vzpostavil sistem spremljanja izvajanja ukrepov, ki jih bo na podlagi izdanih poročil notranjega revidiranja naložil predstojnik naročnika ter v zvezi z izdanimi priporočili podal zagotovila, da so naloženi ukrepi ustrezno izvršeni, o čemer bo pripravil posebno poročilo in opravljal svetovanja predstojniku naročnika.

Zunanji izvajalec se zavezuje, da bo izvedel posamezne storitve v naslednjih rokih:

- do 10. 11. 2025 bo na osnovi predhodnega revizijskega ocenjevanja tveganj v poslovanju naročnika izdelal predlog letnega načrta notranje revizije za poslovno leto 2024,
- do 22. 12. 2025 bo naročniku posredoval končno poročilo opravljeni notranji reviziji za leto 2024,
- do 12. 1. 2026 bo na osnovi predhodnega revizijskega ocenjevanja tveganj v poslovanju naročnika izdelal predlog letnega načrta notranje revizije za poslovno leto 2025,
- do 20. 2. 2026 bo naročniku posredoval končno poročilo o opravljeni notranji reviziji za leto 2025,
- do 27. 10. 2026 bo pripravil poročilo z informacijami o izvedbi pomembnih priporočil za poslovni leti 2024 in 2025.

Zunanji izvajalec bo storitve izvedel v okvirnem obsegu ur.

Naročnik bo predlog letnega načrta notranje revizije za leto 2024 potrdil predvidoma do 17. 11. 2025 in za leto 2025 predvidoma do 19. 1. 2026.

Zunanji izvajalec bo za naročnika izvajal storitve svetovanja od sklenitve pogodbe do 31. 10. 2026 v predvidenem obsegu 10 ur.

Ob upoštevanju utemeljene analize tveganj, ki jo potrdi predstojnik naročnika, je mogoče roke za izvedbo storitev ponovno opredeliti.

ODGOVORNA OSEBA ZA IZVEDBO NOTRANJEGA REVIDIRANJA

5. 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 pri naročniku v času izvajanja pogodbe.

POLOŽAJ NOTRANJE REVIZIJE

6. člen

Zunanji izvajalec je administrativno in funkcijsko neposredno podrejen predstojniku naročnika, to je predsedniku Fiskalnega sveta.

PRISTOJNOST IN ODGOVORNOSTI ZUNANJEGA IZVAJALCA

7. člen

Zunanji izvajalec lahko dostopa do vseh dokumentov, prostorov, sredstev in osebja Fiskalnega sveta in ima pravico do vpogleda v vse podatke, ki so potrebni za izpolnjevanje nalog notranjega revidiranja, ki vključujejo posle dajanja zagotovil v okviru notranjerevizijskih pregledov in posle svetovanja.

Zunanji izvajalec je odgovoren za to, 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,
- pri uporabi dokumentacije in informacij naročnika, pridobljene v okviru izvajanja notranjega revidiranja, upošteva zakone in druge predpise ter interne akte, ki urejajo varovanje dokumentacije in informacij naročnika ter da informacij ne uporablja za osebno korist in na način, ki bi bil v nasprotju z zakonitimi in etičnimi cilji naročnika oz. bi naročniku škodoval,
- vodja notranje revizije, ki je v tej pogodbi določena kot odgovorna oseba za izvajanje notranjega revidiranja pri naročniku:
 - 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 Republike Slovenije 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 seznani 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 Republike Slovenije 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 preverjanja skladnosti delovanja notranje revizije naročnika z Usmeritvami za državno notranje revidiranje, ki ga na podlagi določil Zakona o javnih financah izvaja Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, sodeluje z revizorji Urada Republike Slovenije 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 na osnovi predhodnega revizijskega ocenjevanja tveganj v poslovanju naročnika, izdela predlog letnega načrta notranje revizije v rokih, dogovorjenih v tej pogodbi,
- da vse posle dajanja zagotovil in svetovanja izvede v skladu s potrjenim letnim načrtom notranje revizije,
- da končna poročila o izvedenih storitvah notranjega revidiranja predstojniku naročnika posreduje v rokih, opredeljenih v letnem načrtu notranje revizije,
- da v okviru storitev notranjega revidiranja pred izdajo končnega poročila zagotovi ustrezno izvedbo usklajevanja vsebine osnutka poročila o poslu z odgovornimi osebami revidiranega področja,
- da dokumentira zadostne, zanesljive, ustrezne in koristne informacije, ki podpirajo izide oz. ugotovitve posla in jih ob zaključku posla preda naročniku v hrambo v skladu s pravili, ki urejajo varstvo dokumentarnega in arhivskega gradiva,
- da poskrbi za zagotavljanje in izboljševanje kakovosti funkcije notranje revizije v skladu z Usmeritvami za državno notranje revidiranje,
- 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 odrejeni ukrepi ustrezno izvršeni oz. da je predstojnik v nasprotnem primeru sprejel tveganje zaradi neuresnitve priporočil.

ODGOVORNOSTI PREDSTOJNIKA NAROČNIKA

9. 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. Predstojnik naročnika:

- je v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah odgovoren za vzpostavitev in zagotovitev delovanja notranjega revidiranja pri naročniku,
- je odgovoren za obvladovanje vseh tveganj pri naročniku, vključno z obvladovanjem tveganj prevar,
- bo zunanjemu izvajalcu omogočil delovanje v skladu z zahtevami Usmeritev za državno notranje revidiranje,
- bo zunanjemu izvajalcu zagotovil uporabo tehnološkega vira e-Notranja revizija, kot ga opredeljuje Standard 10.3 Tehnološki viri iz Usmeritev za državno notranje revidiranje,
- bo potrdil letni načrt notranje revizije,
- bo za namene izvajanja notranjega revidiranja zunanjemu izvajalcu zagotovil ustrezno kontaktno osebo in mu omogočil 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,
- bo zagotovil 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.

PRISTOJNOSTI PREDSTOJNIKA NAROČNIKA

10. člen

Predstojnik naročnika je pristojen da:

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

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.

Načrt ukrepov sprejetih na podlagi priporočil notranje revizije ter ugotavljanje in sporočanje napak in izpustitev v končnih notranjerevizijskih poročilih, se bo z odgovornimi osebami in predstojnikom naročnika uskladjal med izvajanjem pogodbe.

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. Analize, vrednotenja in podporne informacije, ki so primerne za posel, morajo biti dokumentirane tako, da bi obveščen, preudaren notranji revizor ali podobno obveščena in usposobljena oseba lahko delo ponovila in prišla do enakih izidov posla. Vodja notranje revizije mora pregledati dokumentacijo o poslu glede točnosti, primernosti in celovitosti, ter jo odobriti.

CENA ZA IZVEDBO STORITEV IN PLAČILNI ROK

12. člen

Cena za opravljanje storitev:

- za revidirano leto 2024 znašaEUR (brez DDV),
- za revidirano leto 2025 znašaEUR (brez DDV) in
- za posamezno uro svetovanja EUR (brez DDV).

Skupna pogodbeni cena znaša (maksimalno) EUR (brez DDV) oziroma EUR z (z DDV). V skupno pogodbeno ceno je vključena cena za obe revidirani leti ter za okvirno določeno število ur svetovanja (10 ur).

Cena je fiksna ves čas trajanja pogodbenega razmerja.

13. člen

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

Naročnik bo zunanjemu izvajalcu plačal izvedene storitve v roku največ 30 dni po prejemu pravilno izstavljenega računa. Rok plačila začne teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Če zadnji dan roka sovpada z dnem, ki je po zakonu dela prost dan oziroma v plačilnem sistemu TARGET2 ni opredeljen kot plačilni dan, se za zadnji dan roka šteje naslednji delavnik oziroma naslednji plačilni dan v sistemu TARGET2, skladno z veljavnim zakonom, ki ureja izvrševanje proračunov Republike Slovenije.

Naročnik je zunanjemu izvajalcu zavezan za plačila do 31. 12. 2025, za nadaljnja plačila do izteka pogodbe pa, ko bodo izpolnjeni formalni pogoji glede na veljavno zakonodajo, ki ureja izvrševanje proračuna oziroma sprejeti proračun za posamezno proračunsko leto. V kolikor pogoji za nadaljnja plačila ne bodo izpolnjeni, bo naročnik o tem takoj pisno obvestil zunanjega izvajalca. Z dnem prejema obvestila se bo štela pogodba za razvezano. Obveznosti in pravice, nastale do dne razveze te pogodbe, sta naročnik in zunanji izvajalec dolžna medsebojno izpolniti in poravnati. Naročnik si pridržuje pravico do morebitnih sprememb obsega razpisanega naročila, odvisno od dejanskih potreb in razpoložljivih finančnih sredstev.

Zunanji 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 izstavljati račune in spremljajoče dokumente izključno v elektronski obliki.

SKRBNIK POGODBE

14. člen

Na strani zunanjšega izvajalca je skrbnik pogodbe, na strani naročnika pa

PROTIKORUPCIJSKA KLAVZULA

15. 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.

POGODBENA KAZEN

16. člen

Če zunanji izvajalec po lastni krivdi zamudi dogovorjeni rok za izvedbo predmeta pogodbe oziroma zamudi z izvedbo revidiranja posameznega področja, je naročniku dolžan plačati pogodbeno kazen v višini 5 promilov (5 ‰) skupne pogodbene vrednosti za vsak zamujeni dan, vendar ne več kot deset odstotkov (10 %) skupne pogodbene vrednosti.

Plačilo pogodbene kazni zunanjšega izvajalca ne odvezuje od izpolnitve pogodbene obveznosti.

VAROVANJE PODATKOV

17. 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

18. 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 pogodbeni 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

19. člen

Pogodba stopi v veljavo s podpisom obeh pogodbenih strank in velja do 31. 10. 2026.

20. 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.

21. člen

Pogodba je elektronsko podpisana.

NAROČNIK

Dr. Davorin Kračun,
predsednik Fiskalnega sveta

ZUNANJI IZVAJALEC