

Zmluva na doplnujúce služby k poskytnutiu audítorských služieb pri vykonaní overenia kritérií určenia orgánov na operačných programoch v rámci programového obdobia 2014-2020
uzatvorená podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Z. z. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

Číslo zmluvy objednávateľa: 2016065202

Zmluvné strany:

Objednávateľ:

Názov:	Slovenská republika zastúpená Ministerstvom financií Slovenskej republiky
Sídlo:	Štefanovičova 5, P.O. BOX 82, 817 82 Bratislava 15
Zastúpený:	Ing. Jaroslav Mikla, vedúci služobného úradu
Bankové spoj.:	Štátna pokladnica, Radlinského 32, 810 05 Bratislava 15
Číslo účtu :	7000001400/8180
IBAN:	SK 59 8180 0000 0070 0000 1400
IČO:	00151742
DIČ :	2020798351
IČ DPH:	nie je platiteľom DPH

(ďalej len „Objednávateľ“)

a

Poskytovateľ:

Obchodné meno:	PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Sídlo:	Karadžičova 2 815 32 Bratislava
Zastúpený:	Alica Pavúková, partner poverený konateľom
Bankové spojenie:	Tatra banka, a.s., Bratislava
Číslo účtu :	2623740004/1100
IBAN:	SK 71 1100 0000 0026 2374 0004
IČO:	35739347
DIČ:	2020270021
IČ DPH:	SK2020270021
Právna forma:	s. r. o.
Označenie registra:	Bratislava I
Číslo zápisu:	16611/B

(ďalej len „Poskytovateľ“)

KEDŽE:

- A. Objednávateľ je verejným obstarávateľom v zmysle ustanovení zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZoVO“), ktorý vyhlásil verejné obstarávanie na poskytnutie audítorských služieb pri vykonaní overenia určených orgánov na operačných programoch v rámci programového obdobia 2014 – 2020.
- B. Poskytovateľ sa zúčastnil verejného obstarávania, ktoré obstarával verejný obstarávateľ – Objednávateľ, postupom verejnej súťaže podľa § 51 a nasl. ZoVO na predmet zákazky „Poskytnutie audítorských služieb

pri vykonaní overenia určených orgánov na operačných programoch v rámci programového obdobia 2014 - 2020", číslo zákazky v evidencii verejných obstarávaní je 219/2013 a bol vyhlásený za úspešného uchádzača. Objednávateľ uzatvoril s Poskytovateľom dňa 16. 05. 2014 zmluvu na predmet zákazky „Poskytnutie auditorských služieb pri vykonaní overenia určených orgánov na operačných programoch v rámci programového obdobia 2014 - 2020" (zmluva č. 2014068202).

- C. Objednávateľ na základe výsledku priameho rokovacieho konania (č. zákazky v evidencii verejných obstarávaní VO-3/2016) uzatvára s Poskytovateľom túto zmluvu podľa § 58 písm. i) a nasl. ZoVO a § 269 ods. 2 Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov (ďalej len "Obchodný zákonník") ako Zmluvu na doplňujúce služby k poskytnutiu auditorských služieb pri vykonaní overenia určených orgánov na operačných programoch v rámci programového obdobia 2014 - 2020 (ďalej len „Zmluva“).

sa zmluvné strany dohodli na nasledovnom obsahu Zmluvy:

Článok 1. Úvodné ustanovenia

- 1.1 V tejto Zmluve, pokiaľ si kontext nevyžaduje iné:
- a) odkaz na túto Zmluvu alebo akýkoľvek iný dokument zahrňujú túto Zmluvu, ktorá môže byť zmenená, upravená alebo doplnená v nej dohodnutým spôsobom a odkazy na „stranu", „strany", „účastníka" alebo „účastníkov" odkazujú na Objednávateľa a Poskytovateľa ako na strany tejto Zmluvy;
 - b) odkaz na úvodnú časť, klauzuly a prílohy a ich časti sú na úvodnú časť a klauzuly a prílohy tejto Zmluvy 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 verejnej súťaže obstarávanej v rámci verejného obstarávania k zmluve č. 2014068202.
- 1.2 Úvodná časť a prílohy tejto Zmluvy tvoria jej súčasť.
- 1.3 Účelom tejto Zmluvy je podľa ustanovenia § 19 ods. 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o kontrole a audite") zabezpečiť hospodárny, efektívny, účinný a účelný výkon vládnych auditov prostredníctvom právnickej osoby, ktorá má odborné, personálne a materiálne predpoklady na výkon vládneho auditu. Cieľom tejto Zmluvy je v rámci vykonania jej predmetu zabezpečiť overenie kritérií určených orgánov (tzv. dezinčálných kritérií) v rámci operačných programov programového obdobia 2014 – 2020, ktoré neboli overené Zmluvou na poskytnutie auditorských služieb pri vykonaní overenia určených orgánov na operačných programoch v rámci programového obdobia 2014 – 2020 (číslo zmluvy 2014068202), a to podľa platného a účinného nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, ktorým sa stanovujú spoločné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde, Európskom poľnohospodárskom fonde pre rozvoj vidieka a Európskom námornom a rybárskom fonde, a ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde a Európskom námornom a rybárskom fonde, a ktorým sa zrušuje nariadenie Rady (ES) č. 1083/2006 (ďalej len „Všeobecné Nariadenie").

Článok 2. Predmet Zmluvy

- 2.1 Predmetom plnenia tejto Zmluvy je úprava práv a povinností jej účastníkov v súvislosti so záväzkom Poskytovateľa poskytnúť doplňujúce auditorské služby (ďalej aj ako „služby") nadväzujúce na služby poskytnuté pri vykonaní overenia určených orgánov na operačných programoch v rámci Európskych

štrukturálnych a investičných fondov (ďalej len „EŠIF“) v rámci programového obdobia 2014 – 2020 podľa Zmluvy č. 2014068202, a to v súlade s príslušnými ustanoveniami platného a účinného Všeobecného Nariadenia, resp. inej príslušnej legislatívy a dokumentácie Európskej únie a Slovenskej republiky (ďalej len „EÚ“, resp. „SR“). Záväzkom Objednávateľa je riadne poskytnuté audítorské služby prevziať a zaplatiť Poskytovateľovi cenu určenú v súlade s článkom 4 tejto Zmluvy. V rámci predmetu Zmluvy sa Poskytovateľ zaväzuje riadne, včas a s odbornou starostlivosťou, čestne, svedomito, efektívne, účinne, účelne a hospodárne poskytnúť plnenie v nasledovnom rozsahu:

- 2.1.1. doplňujúce audítorské služby pri vykonaní overenia kritérií určenia orgánov na operačných programoch/programoch implementovaných v SR v rámci programového obdobia 2014 – 2020 v rozsahu, ktorý je špecifikovaný v bode 2.2 tohto článku, a to v zmysle pokynov Objednávateľa;
 - 2.1.2. doplňujúce audítorské služby, ktorých výsledkom je vypracovanie správy z vládneho auditu a vydanie stanoviska v súlade s článkom 124 ods. 2 Všeobecného Nariadenia, a to najmä v nadväznosti na relevantné právne akty¹;
 - 2.1.3. doplňujúce audítorské služby pri overení splnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládny auditom a na odstránenie príčin ich vzniku a zohľadnenia odporúčaní nadväzujúce na overenie podľa bodu 2.1.1.
- 2.2 Overenie určených orgánov v zmysle bodu 2.1 sa Poskytovateľ zaväzuje vykonať na Objednávateľom určených subjektoch, resp. auditovaných oblastiach uvedených v rámci Prílohy 1 tejto Zmluvy. Poskytovateľ v rámci jednotlivých operačných programov vykoná v súlade s príslušnou prílohou Všeobecného Nariadenia (č. XIII) posúdenie splnenia kritérií určenia (deznagačné kritériá), ktorých bližší popis sa nachádza v Prílohe 2 tejto Zmluvy.
 - 2.3 Výkon vládnych auditov sa Poskytovateľ zaväzuje vykonávať najmä podľa zákona o kontrole a audite, podľa platných postupov a metodických usmernení k postupom vypracovaných Objednávateľom pre výkon vládnych auditov a podľa príslušnej platnej legislatívy EÚ a SR. Poskytovateľ sa zaväzuje vládne audit vykonávať na príslušných povinných osobách, a to formou spolupráce so zamestnancami Objednávateľa, so spolupracujúcimi orgánmi, alebo samostatne podľa požiadaviek Objednávateľa. V rámci uvedeného overovania sa Poskytovateľ zaväzuje vykonať aj overenie splnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládny auditom a na odstránenie príčin ich vzniku a zohľadnenia odporúčaní.
 - 2.4 Správu a stanovisko podľa bodu 2.1.2., a v prípade potreby aj metodiku a vstupy do metodických dokumentov, vypracuje Poskytovateľ v súlade s príslušnou platnou legislatívou EÚ a SR a na základe požiadavky a potreby Objednávateľa. Návrh vzoru stanoviska a správy je Prílohou 3 tejto Zmluvy, pričom Poskytovateľ akceptuje, že môže byť predmetom zmeny zo strany Objednávateľa. Poskytovateľ berie na vedomie a súhlasí, že metodika a vstupy do dokumentov, vrátane relevantných výstupov z jednotlivých vládnych auditov, môžu byť v zmysle definovaných požiadaviek Objednávateľa vypracované Poskytovateľom v slovenskej aj anglickej verzii.
 - 2.5 Poskytovateľ vypracuje príslušnú dokumentáciu a výstupy, ktoré budú zrealizované v rámci plnenia predmetu Zmluvy v súlade so zákonom o kontrole a audite a s ostatnou príslušnou platnou legislatívou EÚ a SR, ako aj v súlade s medzinárodne uznávanými audítorskými štandardami, postupmi a metodickými usmerneniami Objednávateľa. Poskytovateľ podpisom Zmluvy súhlasí, že Objednávateľ má právo nakladať s odovzdanými výstupmi 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 môžu byť výstupy vypracované v rámci plnenia tejto Zmluvy prístupné tretím osobám. Poskytovateľ udeľuje Objednávateľovi právo postúpiť právo na neobmedzené nakladanie s výstupmi

¹ Napr. Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 1011/2014 z 22. septembra 2014, ktorým sa stanovujú podrobné pravidlá vykonávania nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, pokiaľ ide o vzory predkladania určitých informácií Komisii a podrobné pravidlá týkajúce sa výmeny informácií medzi prijímateľmi a riadiacimi orgánmi, certifikačnými orgánmi, orgánmi auditu a sprostredkovateľskými orgánmi; Nariadenie č. 1299/2013 o osobitných ustanoveniach na podporu cieľa Európska územná spolupráca z Európskeho fondu regionálneho rozvoja; Usmernenie EK č. 14 – 0013 zo dňa 20. 11. 2014 k procesom určenia

Poskytovateľa v rozsahu jemu udelených práv na akékoľvek tretie osoby. Neobmedzené právo Objednávateľa nakladať s odovzdanými výstupmi Poskytovateľa vrátane jeho postúpenia na tretie osoby je zahrnuté v cene predmetu tejto Zmluvy a vzniká zaplatením podľa článku 4 tejto Zmluvy.

- 2.6 Relevantné výstupy z vládnych auditov sa Poskytovateľ zaväzuje zaevidovať v informačných systémoch CEDIS, ITMS, resp. IMS podľa platných postupov a metodických usmernení Ministerstva financií SR pre výkon vládnych auditov, resp. podľa platnej používateľskej príručky k predmetným informačným systémom, alebo podľa iných relevantných dokumentov.
- 2.7 Poskytovateľ podpisom Zmluvy vyhlasuje, že má všetky odborné, personálne a materiálne predpoklady na výkon vládneho auditu podľa predmetu a podmienok tejto Zmluvy a zaväzuje sa ho riadne vykonať. Súčasne vyhlasuje a zaväzuje sa, že predmet Zmluvy vykoná podľa požiadaviek Objednávateľa prostredníctvom expertov, ktorí splnili požiadavky stanovené Objednávateľom v rámci podmienok účasti na verejnom obstarávaní k predmetu Zmluvy č. 2014068202, resp. v rámci plnenia Zmluvy č. 2014068202. Zoznam expertov Poskytovateľa sa nachádza v Prílohe č. 6 tejto Zmluvy.
- 2.8 Poskytovateľ podpisom tejto Zmluvy záväzne potvrdzuje Objednávateľovi zabezpečenie odbornej spôsobilosti Poskytovateľa ako aj jeho funkčnej nezávislosti od auditovaných oblastí/povinných osôb uvedených v Prílohe 1 tejto Zmluvy, ktoré budú podliehať vládnomu auditu v rámci plnenia tejto Zmluvy. Tieto povinnosti sa Poskytovateľ zaväzuje dodržiavať počas celého trvania zmluvného vzťahu a záväzkov z neho vyplývajúcich.

Článok 3. Čas a spôsob plnenia predmetu tejto Zmluvy

- 3.1 Táto Zmluva sa uzatvára na dobu určitú v trvaní odo dňa nadobudnutia účinnosti Zmluvy do termínu riadneho dodania plnenia predmetu Zmluvy zo strany Poskytovateľa a jeho úhrady zo strany Objednávateľa. Plnenie predmetu Zmluvy sa začne realizovať na základe vystavenia písomných pokynov Objednávateľa na vykonanie služieb (ďalej len „písomný pokyn“) podľa bodu 3.2.
- 3.2 Poskytovateľ bude plniť predmet tejto Zmluvy na základe písomných pokynov Objednávateľa vystavených na auditované oblasti uvedené v rámci Prílohy 1 tejto Zmluvy. Písomný pokyn bude okrem iného obsahovať najmä predmet plnenia a jeho cenu stanovenú podľa Prílohy 1 tejto Zmluvy, rozsah požadovaných služieb, čas – dobu ich dodania. Písomný pokyn Objednávateľa bude taktiež obsahovať presný zoznam povinných osôb, ktoré Poskytovateľ overí, a to v súlade s článkom 2 tejto Zmluvy. Písomný pokyn bude zo strany Objednávateľa podpísaný kontaktnou osobou/osobami v zmysle bodu 11.4. tejto Zmluvy. Písomný pokyn môže mať na základe uváženia Objednávateľa aj formu objednávky. K písomnému pokynu je možné vystaviť dodatok, upresňujúci rozsah požadovaných služieb, príp. čas – dobu ich dodania, pričom musí byť písomne schválený kontaktnou osobou/osobami oboch zmluvných strán.
- 3.3 Poskytovateľ je povinný zabezpečiť riadne a včasné plnenie predmetu tejto Zmluvy expertmi, ktorí spĺňajú odbornú spôsobilosť podľa Prílohy 5 tejto Zmluvy a funkčnú nezávislosť od auditovaných oblastí/povinných osôb v súlade s Prílohou 4 tejto Zmluvy.
- 3.4 Poskytovateľ má povinnosť vyžiadať si vopred písomný súhlas Objednávateľa týkajúci sa zmeny/doplnenia expertov, ktorých používa na realizáciu Zmluvy. V prípade, ak niektorý z expertov ukončí spoluprácu s Poskytovateľom, v prípade úmrtia experta alebo v inom prípade, ktorý zabraňuje expertovi riadne vykonávať plnenie zákazky, je Poskytovateľ povinný o tejto skutočnosti bez zbytočného odkladu písomne informovať Objednávateľa. Poskytovateľ sa zaväzuje dodržiavať, že bude mať na realizáciu plnenia k dispozícii minimálne 15 expertov. Pri zmene/doplnení nového experta musí tento expert spĺňať požiadavky podľa Prílohy 5 tejto Zmluvy.
- 3.5 V rámci času plnenia predmetu Zmluvy sa budú konať vo vopred dohodnutom čase pracovné stretnutia zmluvných strán. Predmetom takýchto pracovných stretnutí bude najmä hodnotenie stavu plnenia predmetu Zmluvy, riešenie aktuálnych problémov pri realizovaní plnenia predmetu Zmluvy, plánovanie a odsúhlasovanie termínov na odovzdanie a prevzatie výstupov z vládnych auditov. Zo stretnutí bude Poskytovateľom vypracovaný zápis zo stretnutia, ktorý bude následne elektronicky schválený zástupcami oboch zmluvných strán. Zmluvné strany považujú za podstatné porušenie povinností, ak sa niektorá

zo zmluvných strán odmietne bez uvedenia objektívnych dôvodov zúčastniť predmetných stretnutí, alebo sa takéhoto stretnutia opakovanne nezúčastní.

- 3.6 Poskytovateľ sa podpisom Zmluvy zaväzuje, že je v súlade s touto Zmluvou schopný zabezpečiť výkon auditov v rámci príslušného programu cezhraničnej spolupráce aj na území Českej republiky, Rakúska a Maďarska, a v rámci Programu spolupráce INTERACT III na území Rakúska, Dánska, Fínska a Španielska. Miestom realizácie predmetu Zmluvy je sídlo Objednávateľa, sídlo Poskytovateľa a sídla povinných osôb na programoch uvedených v súlade s Prílohou 1 tejto Zmluvy.
- 3.7 Experti môžu overovať iba tie povinné osoby podľa Prílohy 1 tejto Zmluvy, pri ktorých spĺňajú funkčnú nezávislosť od týchto povinných osôb. Poskytovateľ do 10 pracovných dní od doručenia písomného pokynu písomne predloží Objednávateľovi podpísanú Prílohu 4 tejto Zmluvy s uvedením expertov a povinných osôb, podpisom ktorej za seba a expertov potvrdí a garantuje odbornú spôsobilosť a funkčnú nezávislosť od týchto povinných osôb. Pri zmene/doplnení expertov v súlade s bodom 3.4 Poskytovateľ pred ich zapojením do plnenia predmetu Zmluvy taktiež predloží Objednávateľovi podpísanú Prílohu 4 s uvedením týchto expertov a povinných osôb. Tieto povinnosti sa Poskytovateľ zaväzuje dodržiavať počas celého trvania zmluvného vzťahu a záväzkov z neho vyplývajúcich.

Článok 4. Platobné a preberacie podmienky

- 4.1 Strany berú na vedomie, že maximálna výška celého finančného plnenia na základe tejto Zmluvy počas doby jej trvania bude 198 000,00,- EUR (slovom stodevät'desiatosemtisíc eur) bez DPH. Uvedenú maximálnu výšku finančného plnenia nie je možné navýšiť ani písomným dodatkom k tejto Zmluve. Poskytovateľovi nevznikne nárok na uhradenie plnení, ktoré zrealizuje v rozpore s dojednaniami uvedenými v tejto Zmluve. Do ceny za poskytované služby sú zahrnuté všetky náklady, ktoré Poskytovateľovi vzniknú pri plnení Zmluvy alebo v súvislosti s jej plnením, vrátane ceny za udelenie práv nakladať s odovzdanými výstupmi podľa bodu 2.5. tejto Zmluvy. Suma za jednotlivé písomné pokyny je stanovená v Prílohe 1 tejto Zmluvy.
- 4.2 Po ukončení poskytovania jednotlivých služieb v súlade s predmetom Zmluvy a písomným pokynom Objednávateľa podľa bodu 2.3 tejto Zmluvy, Poskytovateľ do 7 pracovných dní doručí Objednávateľovi Preberací protokol v troch vyhotoveniach k poskytnutým službám podpísaný kontaktnou osobou za Poskytovateľa podľa bodu 11.4 tejto Zmluvy. Poskytovateľ priloží k Preberaciemu protokolu všetky relevantné písomné výstupy, ktoré vypracoval v rámci plnenia Zmluvy a písomné zhrnutie poskytnutých služieb, ku ktorým nie sú písomné výstupy.
- 4.3 Objednávateľ do 14 pracovných dní od doručenia Preberacieho protokolu zašle alebo inak odovzdá Poskytovateľovi podpísaný Preberací protokol k poskytnutým službám, ak boli služby vykonané riadne a včas. Podpísanie Preberacieho protokolu zo strany Objednávateľa sa bude pokladať za riadne dodanie plnenia predmetu Zmluvy. Poskytovateľovi vzniká právo vystaviť faktúru až po riadnom a včasnom odovzdaní objednaného plnenia predmetu Zmluvy a schválení tohto odovzdávaného plnenia podpísaním Preberacieho protokolu Objednávateľom. Preberací protokol podpisuje v mene Objednávateľa kontaktná osoba podľa bodu 11.4 tejto Zmluvy a/alebo iná osoba písomne poverená Objednávateľom.
- 4.4 Poskytovateľ sa zaväzuje doručiť faktúru do podateľne Objednávateľa v lehote do 5 pracovných dní od riadneho podpísania Preberacieho protokolu. Účastníci tejto Zmluvy sa dohodli, že lehota plnenia peňažného záväzku bude do 30 dní odo dňa doručenia faktúry zo strany Poskytovateľa do podateľne Objednávateľa. Účastníci tejto Rámcovej dohody sa v súlade s príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka (§ 340b) dohodli, že vo výnimočných, písomne odôvodnených prípadoch bude lehota splatnosti faktúry do 60 dní odo dňa doručenia faktúry zo strany Poskytovateľa do podateľne Objednávateľa. Pri fakturácii bude použitá platná sadzba DPH. Pri poskytovaní služby zdaniteľnou osobou registrovanou v inom členskom štáte EÚ uhradí Objednávateľ cenu za dodanie plnenia predmetu Zmluvy na základe Poskytovateľom vystavených faktúr bez DPH.
- 4.5 Účastníci tejto Zmluvy sa v súlade s príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka môžu dohodnúť aj na inej lehote splatnosti faktúry. Taktiež sa po vzájomnej dohode môžu zmluvné strany dohodnúť

aj na čiastkovom odovzdaní plnenia predmetu Zmluvy, t. j. aj na čiastkovej fakturácii predmetu Zmluvy. V takomto prípade bude Preberací protokol predložený iba za príslušnú čiastkovú časť predmetu Zmluvy.

- 4.6 Faktúra musí obsahovať, okrem náležitostí v súlade so zákonom 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov, taktiež číslo Zmluvy a stručný popis predmetu Zmluvy. Povinnou prílohou faktúry bude podpísaný Preberací protokol. Fakturovaná suma za jednotlivé písomné pokyny bude stanovená v súlade s Prílohou 1 tejto Zmluvy. V prípade, ak vyhotovená faktúra nebude obsahovať všetky náležitosti daňového dokladu, je Objednávateľ povinný takto doručенú faktúru vrátiť Poskytovateľovi v lehote splatnosti faktúry s uvedením zistených nedostatkov. V prípade vrátenia faktúry sa Objednávateľ s jej úhradou nedostáva do omeškania a Poskytovateľ je povinný takúto faktúru opraviť. Na opravenej faktúre Poskytovateľ vyznačí novú 30 dňovú lehotu jej splatnosti.
- 4.7 V prípade, ak poskytnuté plnenie predmetu Zmluvy nebude zodpovedať dohodnutému objednanému rozsahu, alebo budú zistené nedostatky v jeho kvalite, Objednávateľ nepodpíše preberací protokol a je povinný oznámiť túto skutočnosť Poskytovateľovi najneskôr do 10 pracovných dní odo dňa predloženia Preberacieho protokolu k predmetu Zmluvy Objednávateľovi. Poskytovateľ bude v danom prípade povinný zistené nedostatky odstrániť bez zbytočného odkladu, avšak najneskôr do 14 pracovných dní po ich oznámení zo strany Objednávateľa. Následne Objednávateľ v lehote podľa bodu 4.3 opätovne schváli alebo neschváli odovzdávané plnenie predmetnej Zmluvy.
- 4.8 V prípade, ak Objednávateľ opätovne zisti tie isté nedostatky odovzdávaného plnenia predmetu Zmluvy, a to v zmysle bodu 4.7 (t.j. po márnom uplynutí 10 dňovej lehoty na odstránenie nedostatkov a neschválení odovzdávaného plnenia predmetu Zmluvy Objednávateľom), má sa za to, že Poskytovateľ je v omeškaní s plnením predmetu Zmluvy, resp. jej časti. V tomto prípade môže Objednávateľ uplatniť zmluvnú pokutu podľa bodu 8.1 písm. b) tejto Zmluvy.
- 4.9 V prípade, ak po podpise Preberacieho protokolu vyjdú najavo nedostatky, prípadne pochybenie v rámci plnenia odovzdaného a prevzatého predmetu tejto Zmluvy, ktoré mali charakter skrytých väd a v dôsledku týchto skrytých väd vznikne, resp. by mohla Objednávateľovi a Slovenskej republike vzniknúť škoda, Poskytovateľ sa zaväzuje skryté vady odstrániť na vlastné náklady, v primeranej lehote stanovenej Objednávateľom a uhradiť prípadné škody vzniknuté jeho konaním, resp. opomenutím.
- 4.10 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. Za vadu, za ktorú zodpovedá Poskytovateľ sa považuje nesúlad plnenia Poskytovateľa, vrátane osôb konajúcich za Poskytovateľa alebo pre Poskytovateľa, s touto Zmluvou. Za vadu sa tiež považuje stav, kedy sa nedosiahol účel a/alebo cieľ stanovený touto Zmluvou. V tejto Zmluve sa pod pojmom „nedostatok“ a pod. rozumie vada.
- 4.11 Zmluvné strany sa dohodli na záručnej dobe za jednotlivé poskytnuté služby a riadne odovzdané výstupy v trvaní 5 rokov od riadneho podpísania Preberacieho protokolu k poskytnutým službám, ak sa zmluvné strany nedohodnú inak.
- 4.12 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 Zmluvy.

Článok 5. Právne vzťahy

- 5.1 Právne vzťahy medzi Objednávateľom na strane jednej a Poskytovateľom na strane druhej sa riadia podmienkami a dojednaniami tejto Zmluvy, podmienkami vyhláseného verejného obstarávania, a to vrátane dokumentácie z verejného obstarávania, ako aj príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka a ostatnou platnou legislatívou vzťahujúcou sa k predmetu tejto Zmluvy.
- 5.2 Neoddeliteľnou súčasťou tejto Zmluvy sú:
- a) Príloha 1 – Zoznam auditovaných oblastí.

- b) Príloha 2 - Kritériá na určenie riadiaceho a certifikačného orgánu podľa Všeobecného Nariadenia,
- c) Príloha 3 - Návrh vzoru stanoviska a správy,
- d) Príloha 4 – Vyhlásenie o funkčnej nezávislosti a odbornej spôsobilosti,
- e) Príloha 5 – Požiadavky na expertov Poskytovateľa.
- f) Príloha 6 - Zoznam expertov Poskytovateľa

Článok 6. Vyhlásenia Poskytovateľa

- 6.1 Ku dňu uzavretia tejto Zmluvy Poskytovateľ samostatne vyhlasuje a ručí Objednávateľovi, že:
- (a) je osobou oprávnenou uzavrieť túto Zmluvu, uplatňovať svoje práva a plniť svoje záväzky vyplývajúce z tejto Zmluvy;
 - (b) nie je osobou:
 - (i) na majetok ktorej bol vyhlásený konkurz, alebo povolená reštrukturalizácia;
 - (ii) na majetok ktorej prebieha výkon súdneho rozhodnutia; alebo
 - (iii) 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 Zmluvy;
 - (c) uzavretie a plnenie tejto Zmluvy zo strany Poskytovateľa nie je a nebude v rozpore:
 - (i) so žiadnym zákonom alebo iným právnym predpisom platným pre Poskytovateľa;
 - (ii) s Konštitučnými dokumentmi a inými vnútornými dokumentmi Poskytovateľa;
 - (iii) so žiadnou dohodou, dojednaním alebo iným dokumentom záväzným pre Poskytovateľa

Článok 7. Poistenie a zodpovednosť za škodu

- 7.1 Poskytovateľ podpisom tejto Zmluvy potvrdzuje, že má uzatvorenú poistnú Zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu pri vykonávaní jeho podnikateľskej činnosti s minimálnym plnením vo výške 1 000 000,00 EUR (slovom „jeden milión eur“), a zaväzuje sa, že bude udržiavať takéto poistenie v platnosti počas celej doby platnosti tejto Zmluvy a počas doby platnosti trvania záruky na jednotlivé služby.
- 7.2 Poskytovateľ zodpovedá za prípadné škody, ktoré vzniknú Objednávateľovi v súvislosti s plnením predmetu tejto Zmluvy, 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:
- a) zmluvnú pokutu vo výške 0,5% z maximálneho finančného plnenia tejto Zmluvy podľa bodu 4.1 v prípade porušenia povinností podľa bodu 2.5 tejto Zmluvy,
 - b) zmluvnú pokutu vo výške 0,2% z maximálneho finančného plnenia tejto Zmluvy podľa bodu 4.1 v prípade omeškania Poskytovateľa s riadnym odovzdaním plnenia predmetu Zmluvy podľa bodu 4.8 tejto Zmluvy, a to za každý deň takéhoto omeškania.

- 8.2 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 50 000 EUR (slovom päťdesiat tisíc eur) v prípade nedodržania funkčnej nezávislosti podľa bodu 2.8, 3.7 a 10.12 tejto Zmluvy.
- 8.3 Uplatnením zmluvnej pokuty nie je dotknuté právo Objednávateľa na náhradu škody a ujmy, ktorá mu tým vznikne.
- 8.4 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 úrok z omeškania v sadzbe podľa Nariadenia vlády SR č. 21/2013 Z. z.
- 8.5 Objednávateľ nemešká s úhradou faktúry, ak nedošlo k riadnemu podpísaniu Preberacieho protokolu Objednávateľom z dôvodov na strane Poskytovateľa, alebo ak Poskytovateľ nedoručil Objednávateľovi faktúru v lehote podľa bodu 4.4 tejto Zmluvy.

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 neinformovanosti.

Článok 10. Povinnosť zmluvných strán pri výkone auditu/kontroly/overovania

- 10.1 Okrem povinností uvedených v tejto Zmluve je Poskytovateľ povinný strpieť výkon kontroly/audit/overovania oprávnenými osobami súvisiaceho s dodávanými službami a poskytnúť im všetku potrebnú súčinnosť, a to kedykoľvek počas platnosti a účinnosti tejto Zmluvy, ako aj do termínov stanovených pre Objednávateľa v zmluvných vzťahoch s príslušnými orgánmi zapojenými do implementácie fondov EÚ, v rámci ktorých si Objednávateľ nárokuje financovanie výdavkov uhradených Poskytovateľovi, ktoré vznikli s plnením tejto Zmluvy.
- 10.2 Oprávnené osoby na výkon kontroly/audit/overovania na mieste v súvislosti s predmetom Zmluvy sú najmä:
- a) zástupcovia príslušného riadiaceho orgánu, certifikačného orgánu, prípadne iných relevantných orgánov;
 - b) Najvyšší kontrolný úrad SR, OLAF;
 - c) Orgán auditu a jeho spolupracujúce orgány;
 - d) Splnomocnení zástupcovia Európskej Komisie a Európskeho dvora audítorov;
 - e) Osoby prizvané alebo poverené orgánmi uvedenými v písm. a) až d) v súlade s legislatívou EÚ a príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi SR.
- 10.3 Okrem povinností uvedených v tejto Zmluve je Objednávateľ povinný poskytnúť Poskytovateľovi primeranú súčinnosť na realizovanie predmetu tejto Zmluvy, a to najmä pri:
- a) schvaľovaní programu na vykonanie vládneho auditu;
 - b) schvaľovaní návrhu správy z vládneho auditu;
 - c) zabezpečení prístupu k aktuálnym postupom a metodickým usmerneniam Objednávateľa pre výkon vládneho auditu;
 - d) zabezpečení prístupu k platným používateľským príručkám k príslušným informačným systémom;

- e) zabezpečení prístupu do informačných systémov CEDIS a ITMS, prípadne IMS, v zmysle povinností vyplývajúcich z platných postupov pre výkon vládneho auditu.
- 10.4 Účastníci tejto Zmluvy sa zaväzujú, že počas realizácie služieb vyplývajúcich z tejto Zmluvy budú navzájom spolupracovať a vyvinú maximálne úsilie a súčinnosť, aby bol predmet tejto Zmluvy zrealizovaný v súlade so znením tejto Zmluvy.
- 10.5 Poskytovateľ sa zaväzuje postupovať pri plnení predmetu tejto Zmluvy s odbornou starostlivosťou a dodávať predmet Zmluvy podľa svojich najlepších schopností a v súlade s podmienkami tejto Zmluvy.
- 10.6 V nadväznosti na vyššie uvedené v ods. 10.5 tohto článku sa Poskytovateľ zaväzuje sledovať a dodržiavať všetky zmeny prijímané orgánmi Európskej únie a orgánmi verejnej správy a realizovať ad hoc konzultácie s Objednávateľom a bez zbytočného odkladu upozorniť Objednávateľa na dôležité skutočnosti vzťahujúce sa na predmet plnenia tejto Zmluvy.
- 10.7 Poskytovateľ je povinný bezodkladne písomne upozorniť Objednávateľa na vecnú nesprávnosť jeho pokynov alebo na také, ktoré bránia naplniť účel poskytovania služieb. Poskytovateľ je povinný postupovať podľa pokynov Objednávateľa len vtedy, ak Objednávateľ aj po predchádzajúcom písomnom upozorení Poskytovateľa, na plnení trval. Poskytovateľ nie je povinný postupovať podľa pokynov Objednávateľa, ak by tieto pokyny boli v rozpore s právnym poriadkom Slovenskej republiky.
- 10.8. Poskytovateľ je povinný oznámiť Objednávateľovi všetky okolnosti, ktoré zistil v súvislosti s plnením predmetu Zmluvy, ktoré môžu mať vplyv na zmenu pokynov Objednávateľa, pričom od pokynov Objednávateľa, ktoré boli Poskytovateľovi oznámené v súvislosti s poskytovaním auditorských služieb podľa tejto Zmluvy, 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.
- 10.9 Na poskytovanie niektorých služieb, ktoré tvoria súčasť dodávky služieb pre Objednávateľa, má Poskytovateľ, za podmienok dohodnutých v tejto Zmluve, právo uzatvárať subdodávateľské zmluvy. Poskytovateľ zodpovedá za tieto služby akoby ich poskytoval sám a je povinný odovzdávať ich služby sám, na svoju zodpovednosť a v dohodnutej kvalite.
- 10.10 V prípade, že niektorý zo subdodávateľov nie je v okamihu podpisu zmluvy známy a vstúpi do procesu v priebehu plnenia predmetu zmluvy, musí byť tento subdodávateľ bezodkladne, t.j. v lehote do 5 pracovných dní odo dňa uzatvorenia zmluvy so subdodávateľom písomne oznámený Objednávateľovi v rozsahu údajov podľa § 28 ods. 1 písm. k) ZoVO.
- 10.11 Pokiaľ Poskytovateľ nedodrží dohodnutý záväzok v bode 10.10 tohto článku, považuje sa to za závažné porušenie zmluvných podmienok. Objednávateľ je oprávnený vyúčtovať zmluvnú pokutu vo výške 10% celkovej ceny zmluvy.
- 10.12 Poskytovateľ sa zaväzuje zabezpečiť, aby každý subdodávateľ, ktorý sa bude podieľať na plnení predmetu tejto Zmluvy bol v súlade s článkom 2 bodom 2.8 tejto Zmluvy odborne spôsobilý ako aj funkčne nezávislý od povinných osôb/auditovaných oblastí, na ktorých bude vykonávať vládny audit v rámci plnenia tejto Zmluvy. Za porušenie povinnosti funkčnej nezávislosti subdodávateľa, vrátane pokuty podľa článku 8.2 tejto Zmluvy, zodpovedá Poskytovateľ v plnom rozsahu.
- 10.13 Zmluvné strany sa dohodli, že povinnosť poskytovateľa podľa § 12a ZoVO, mať zapísaných konečných užívateľov výhod v registri konečných užívateľov výhod a dôsledky vyplývajúce z vyčiarknutia z tohto registra podľa § 149 ods. 3 písm. b) ZoVO, sa vzťahuje aj na každého subdodávateľa, ktorý sa má podieľať na dodaní plnenia v sume najmenej 50 % z hodnoty zákazky, uvedenej v ponuke uchádzača.
- 10.14 Povinnosť mať zapísaných konečných užívateľov výhod v registri konečných užívateľov výhod uvedená v bode 10.13 a v ZoVO sa vzťahuje aj na každého člena skupiny dodávateľov, na subdodávateľov a na ich osoby podľa § 27 ods. 2 a § 28 ods. 2 ZoVO, a to po celú dobu trvania tejto zmluvy.

Článok 11. Vzájomná komunikácia strán

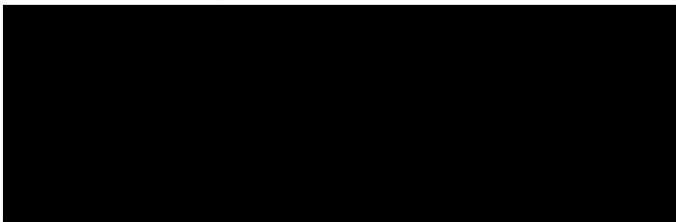
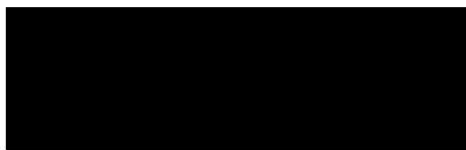
11.1 S poukázaním na príslušné články tejto Zmluvy, ktoré upravujú otázky vzájomnej komunikácie medzi stranami, akékoľvek oznámenia, žiadosti, upomienky, výzvy alebo iné informácie, ktoré majú byť vykonané v súlade s touto Zmluvou, musia mať písomnú formu, ak nie je dohodnuté inak. Takéto zásielky vo forme oznámenia, žiadosti, upomienky, výzvy alebo iné informácie budú považované za riadne doručené druhej strane, ak budú prijaté zmluvnou stranou, ktorej boli adresované na kontaktné adresy Objednávateľa a Poskytovateľa podľa bodu 11.3 Článku 11. Za deň doručenia zásielky zmluvnej strane, ktorej bola adresovaná sa považuje takisto deň,

- a) v ktorom táto zmluvná strana ju odoprela prijať,
- b) ktorým márne uplynula odberná lehota pre jej vyzdvihnutie si na pošte alebo
- c) v ktorý bola na nej zamestnancom pošty vyznačená poznámka, že "adresát sa odsťahoval", "adresát je neznámy" alebo iná poznámka, ktorá podľa poštového poriadku znamená nedoručiteľnosť zásielky.

11.2 Ak sa zmluvné strany tejto Zmluvy vzájomne dohodnú, môžu sa informácie, uvedené v bode 11.1, týkajúce sa vzájomnej komunikácie, ktoré nezakladajú vznik, zmenu alebo zánik tejto Zmluvy, považovať za doručené druhej zmluvnej strane aj po ich zaslaní elektronicky na e-mailové adresy alebo faxom na adresy uvedené v bode 11.3 Článku 11, prípadne na iné adresy dohodnuté 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 požiada.

11.3 Kontaktné osoby pre komunikáciu a ich adresy sú:

- (a) v prípade Objednávateľa:



Adresa Objednávateľa: Štefanovičova 5, P.O.BOX 82, 817 82 Bratislava 15

- (b) v prípade Poskytovateľa:



Adresa Poskytovateľa: Karadžičova 2, 815 32 Bratislava

11.4 Strany tejto Zmluvy sa dohodli, že v prípade pokiaľ nastane zmena údajov uvedených v bode 11.3 tohto Článku 11, pre jej akceptáciu postačuje včasné písomné oznámenie druhej strane Zmluvy.

Článok 12. Postúpenie práv a povinností

12.1 Táto Zmluva zaväzuje aj prípadných právnych nástupcov strán bez ohľadu na to, či u niektorej zo strán tejto Zmluvy došlo k zmene právnej formy, zlúčeniu, splynutiu alebo rozdeleniu.

12.2 Žiadna strana ani jej účastník nie sú oprávnení postúpiť akékoľvek práva alebo povinnosti na tretiu osobu bez predchádzajúceho písomného súhlasu druhej strany.

Článok 13. Ukončenie zmluvného vzťahu

- 13.1 Zmluvné strany môžu túto Zmluvu písomne ukončiť dohodou, odstúpením, prípadne vypovedaním Zmluvy v zmysle ďalších bodov v článku 13.
- 13.2 Písomné odstúpenie od Zmluvy a uplatnenie výpovede je potrebné doručiť druhému účastníkovi tejto Zmluvy.
- 13.3 Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade podstatného porušenia tejto Zmluvy majú právo od tejto Zmluvy odstúpiť. Odstúpením od tejto Zmluvy zanikajú všetky práva a povinnosti zmluvných strán vyplývajúce zo Zmluvy. Odstúpenie od Zmluvy sa nedotýka nároku oprávnenej zmluvnej strany na náhradu škody vzniknutej porušením tejto Zmluvy povinnou zmluvnou stranou. Odstúpenie od Zmluvy je účinné dňom doručenia oznámenia o odstúpení od Zmluvy druhej zmluvnej strane, alebo iným dňom nasledujúcim po jej doručení, ktorý je uvedený v oznámení o odstúpení.
- 13.4 Zmluvu je možné vypovedať zo strany Objednávateľa kedykoľvek aj bez uvedenia dôvodu s trojmesačnou výpovednou lehotou. Poskytovateľ je oprávnený vypovedať túto Zmluvu v prípade preukázaného porušenia povinností Objednávateľa vyplývajúcich z tejto Zmluvy 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 tejto Zmluvy.
- 13.5 Objednávateľ je oprávnený vypovedať túto Zmluvu podľa §134e) ZoVO aj v prípade porušenia povinností poskytovateľa uvedených v článku 10. bod 10.13 tejto Zmluvy. Výpovedná lehota je trojmesačná a začne plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede druhej zmluvnej strane.
- 13.6 Strany sa dohodli, že za podstatné porušenie Zmluvy budú považovať najmä:
- a) omeškania Poskytovateľa s dodaním plnenia alebo čiastkového plnenia, pokiaľ bolo dohodnuté, a to o viac ako 10 pracovných dní,
 - b) neodstránenie väd poskytnutého plnenia ani v dodatočnej lehote,
 - c) neodstránenie skrytých väd zistených po odovzdaní zmluvného plnenia v primeranej lehote stanovenej Objednávateľom,
 - d) opakovaná a dostatočne objektívne neodôvodnená neúčast' zástupcov zmluvných strán na pracovných stretnutiach organizovaných v zmysle bodu 3.5 tejto Zmluvy,
 - e) nedodržanie funkčnej nezávislosti podľa bodu 2.8 tejto Zmluvy,
 - f) nedodržanie povinnosti Poskytovateľa zabezpečiť na plnenie tejto Zmluvy minimálny počet odborne spôsobilých expertov spĺňajúcich požiadavky v súlade s dokumentáciou z verejného obstarávania v rámci predmetu tejto Zmluvy,
 - g) nedodržanie povinnosti Poskytovateľa udržiavať poistenie zodpovednosti za škodu v platnosti podľa bodu 7.1 tejto Zmluvy,
 - h) nedodržanie povinnosti mlčanlivosti Poskytovateľa podľa bodu 16.2 tejto Zmluvy.
- 13.7 V prípade ukončenia zmluvného vzťahu medzi stranami tejto Zmluvy sa zmluvné strany dohodli, že si ponechajú vzájomne poskytnuté plnenia, ktoré v súlade s touto Zmluvou oprávnene prijali od druhej zmluvnej strany, pokiaľ sa strany nedohodnú inak.
- 13.8 V prípade, ak Objednávateľ v dôsledku skrytých väd podľa článku 4.9 odstúpi od tejto Zmluvy, Poskytovateľ sa zaväzuje vrátiť Objednávateľovi všetky plnenia súvisiace s predmetom Zmluvy alebo jeho časťou, v rámci plnenia ktorého boli skryté vady zistené.

Článok 14. Súhlas so sprístupnením informácií

- 14.1 Poskytovateľ berie na vedomie a súhlasí so zverejnením celého znenia tejto Zmluvy, jej Príloh a prípadných dodatkov v súlade s § 47a Občianskeho zákonníka, berie na vedomie a súhlasí, že podmienky uzatvorenia Zmluvy bude Objednávateľ povinný v zákonom stanovených medziach

sprístupniť/zverejniť v súlade s podmienkami zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Článok 15. Zmeny Zmluvy a oddeliteľnosť jej ustanovení

- 15.1 Prípadné zmeny, úpravy a doplnenia tejto Zmluvy môžu byť vykonané iba na základe písomnej dohody oboch zmluvných strán vo forme jej dodatkov, podpísaných oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán, a len v prípadoch, ak takéto zmeny nebudú v rozpore s platnými právnymi predpismi.
- 15.2 V prípade, ak sa ktorékoľvek ustanovenie tejto Zmluvy stane nezákonným, neplatným alebo nevymáhateľným, toto neovplyvňuje zákonnosť, platnosť alebo vymáhateľnosť ostatných ustanovení tejto Zmluvy.
- 15.3 Podmienky tejto Zmluvy, ktoré svojou povahou presahujú dobu jej platnosti, zostávajú v platnosti v celom rozsahu a sú účinné až do okamihu ich splnenia a platia aj pre prípadných nástupcov a postupníkov zmluvných strán.
- 15.4 Práva z tejto Zmluvy nie sú prevoditeľné bez predchádzajúceho písomného súhlasu oboch zmluvných strán, ako je uvedené vyššie. Poskytovateľ bude oprávnený postúpiť neuhradené pohľadávky len s predchádzajúcim písomným súhlasom objednávateľa.

Článok 16. Mlčanlivosť

- 16.1 Poskytovateľ v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „ZoOU“), zabezpečí poučenie svojich zamestnancov a všetkých osôb, ktoré v rámci plnenia tejto Zmluvy budú mať prístup na pracovisko Objednávateľa, resp. by sa mohli v rámci plnenia predmetu tejto Zmluvy dostať do kontaktu s osobnými údajmi Objednávateľa, a to najmä s dôrazom na povinnosť zachovávania mlčanlivosti podľa §22 ZoOU a sankciami za porušenie zachovávania tejto mlčanlivosti § 68 ods. 7 písm. e) ZoOU.
- 16.2 Poskytovateľ sa v súlade s § 27 zákona o kontrole a audite zaväzuje zabezpečiť plnenie povinnosti zachovávania mlčanlivosti osôb plniacich jeho úlohy v rámci predmetu plnenia tejto Zmluvy. 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.
- 16.3 Strany súhlasia s tým, že po uzavretí tejto Zmluvy nebudú bez súhlasu ostatných strán 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 inej ako jej audítorom, poradcom, materskej spoločnosti, alebo spoločnosti, ktorá je materskou alebo dcérskou spoločnosťou ich materskej spoločnosti, 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. Každý účastník tejto Zmluvy vynaloží maximálne úsilie na to, aby zabránil zverejneniu alebo prezradeniu akýchkoľvek dôverných informácií o týchto záležitostiach. Týmto ustanovením budú zmluvné strany viazané aj po skončení platnosti tejto Zmluvy. V prípade porušenia tejto povinnosti, s výnimkou prípadov, ak právny poriadok ukladá zmluvnej strane povinnosť poskytnúť tieto informácie orgánom štátu, je zmluvná strana, ktorá porušila povinnosť mlčanlivosti, povinná nahradiť druhej zmluvnej strane škodu a ujmu, ktorá jej porušením tejto povinnosti vznikla.

Článok 17. Informovanosť a publicita

- 17.1 Poskytovateľ sa zaväzuje dodržiavať povinnosť, aby fyzické výstupy v rámci plnenia predmetu Zmluvy určené Objednávateľom obsahovali v prípade pokynu Objednávateľa informácie týkajúce sa informovanosti a publicity požadované v rámci príslušného operačného programu/programu, t. j. najmä

odkaz na fond Európskej únie a znak Európskej únie, logo operačného programu/programu, resp. iné informačné náležitosti, ktorých uvedenie má Objednávateľ povinnosť zabezpečiť na výstupoch z projektu.

Článok 18. Výkon vládneho auditu

- 18.1 Poskytovateľ a jeho experti sa budú môcť podieľať na vykonávaní vládneho auditu, ktorý sa bude vykonávať, v súlade s § 19 odsek (5) zákona o kontrole a audite.
- 18.2 Poskytovateľ v rámci plnenia tejto Zmluvy bude plniť všetky povinnosti ako spolupracujúci orgán v súlade s postupmi a metodickými usmerneniami na výkon vládnych auditov vypracovanými Objednávateľom.

Článok 19. Záverečné ustanovenia

- 19.1 Táto Zmluva sa vyhotovuje v slovenskom jazyku. V prípade akéhokoľvek prekladu zo slovenského jazyka do akéhokoľvek iného jazyka zostáva verzia Zmluvy v slovenskom jazyku rozhodujúca.
- 19.2 Táto Zmluva je vyhotovená v piatich (5) rovnopisoch. Objednávateľ dostane tri (3) vyhotovenia, Poskytovateľ dostane dve (2) vyhotovenia.
- 19.3 Táto Zmluva a jej výklad sa riadi právom Slovenskej republiky. Akýkoľvek spor vzniknutý na základe tejto Zmluvy alebo v súvislosti s ňou (vrátane sporov ohľadne existencie, platnosti, výkladu, porušenia alebo ukončenia tejto Zmluvy alebo dôsledkov jej neplatnosti) bude predložený na rozhodnutie príslušnému slovenskému súdu.
- 19.4 V prípade, že ktorékoľvek z ustanovení tejto Zmluvy je, alebo sa stane neplatným, neúčinným alebo nevykonateľným, zmluvné strany sa zaväzujú, pokiaľ to nevylučuje v zmysle príslušných právnych predpisov samotná povaha takého ustanovenia, bez zbytočného odkladu nahradiť takéto ustanovenie takým novým platným, účinným a vykonateľným ustanovením, ktorého obsah bude v čo najväčšej miere zodpovedať vôli zmluvných strán v čase uzatvorenia tejto Zmluvy.
- 19.5 Táto Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu obidvoma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR.
- 19.6 Strany vyhlasujú, že si dôkladne prečítali a pochopili obsah tejto Zmluvy, súhlasia s tým, že táto Zmluva je vyjadrením ich skutočnej a slobodnej vôle na dôkaz čoho ju strany prostredníctvom svojich zástupcov uzatvárajú pripojením svojich podpisov. Zmluva nie je uzavretá v núdzi, alebo za nápadne nevýhodných podmienok.

V Bratislave, dňa 13. APR. 2016

Za Objednávateľa

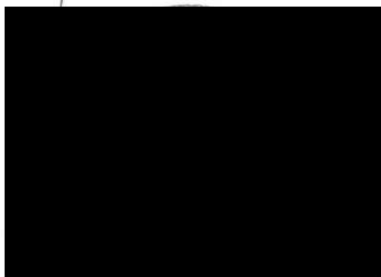
V Bratislave, dňa 13. APR. 2016

Za Poskytovateľa

Odtlačok pečiatky Objednávateľa



vedúci služobného úradu



Odtlačok pečiatky Poskytovateľa



Príloha 1 - Zoznam auditovaných oblastí

Príloha 2 - Kritériá na určenie riadiaceho a certifikačného orgánu podľa Všeobecného Nariadenia

Príloha 3 - Návrh vzoru stanoviska a správy

Príloha 4 - Vyhlásenie o funkčnej nezávislosti a odbornej spôsobilosti

Príloha 5 - Požiadavky na expertov Poskytovateľa

Príloha 6 - Zoznam expertov Poskytovateľa

Príloha 1: Zoznam auditovaných oblastí

P. č.	Auditovaná oblasť	Úroveň overovania	Cena za overenie auditovanej oblasti v EUR s DPH
1.	Overovanie splnených opatrení na OP Výskum a inovácie	Riadiaci orgán, jeho platobná jednotka a sprostredkovateľské orgány pre OP Výskum a inovácie	23 950,08
2.	Overovanie splnených opatrení na OP Ľudské zdroje, zamestnanosť a sociálna inklúzia	Riadiaci orgán, jeho platobná jednotka a sprostredkovateľské orgány pre OP Ľudské zdroje	23 760,00
3.	OP Integrovaný ROP	Riadiaci orgán, jeho platobná jednotka – dooverovanie kritérií určenia RO 18 sprostredkovateľských orgánov pre OP Integrovaný ROP	118 800,00
5.	OP Rybné hospodárstvo a rozvoj vidieka	Riadiaci orgán a jeho platobná jednotka a sprostredkovateľský orgán pre OP Rybné hospodárstvo a rozvoj vidieka	18 057,60
7.	Program spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Česká republika	Riadiaci orgán, platobná jednotka, spoločný technický sekretariát, resp. národný orgán	9 504,00
9.	Program spolupráce Interreg V-A Slovensko-Maďarsko	Riadiaci orgán, platobná jednotka, spoločný technický sekretariát, resp. národný orgán	9 504,00
11.	Program spolupráce Interreg V-A Slovensko - Rakúsko	Riadiaci orgán, platobná jednotka, spoločný technický sekretariát, resp. národný orgán	9 504,00
13.	Program spolupráce INTERACT III 2014-2020	Riadiaci orgán, platobná jednotka, spoločný technický sekretariát, resp. kancelárie programu	18 437,76
15.	Overovanie splnených opatrení na OP Potravinovej a základnej materiálnej pomoci	Riadiaci orgán, platobná jednotka a certifikačný orgán	6 082,56
SPOLU			237 600,00

Príloha 2: Kritériá na určenie riadiaceho a certifikačného orgánu podľa Všeobecného Nariadenia¹

1. Vnútročné kontrolné prostredie

- i) Existencia organizačnej štruktúry, v ktorej je zahrnutá funkcia riadiaceho orgánu a certifikačného orgánu a rozdelenie funkcií medzi nimi, pričom sa podľa potreby zabezpečí dodržiavanie zásady oddelenia funkcií.
- ii) V prípade delegovania úloh sprostredkovateľským subjektom, existencia rámca na zabezpečenie vymedzenia ich konkrétnych zodpovedností a povinností, overenia ich kapacít na vykonávanie delegovaných úloh a existencia postupov podávania správ.
- iii) Postupy podávania správ o nezrovnalostiach a ich monitorovania, ako aj postupy vymáhania neoprávnených vyplatených súm.
- iv) Plán na pridelenie primeraných ľudských zdrojov s potrebnými odbornými zručnosťami na rôznych úrovniach a pre rôzne funkcie v organizácii.

2. Riadenie rizika

Zohľadnenie zásady proporcionality, existencia rámca na zabezpečenie primeraného vykonávania riadenia rizika v prípade potreby, a najmä v prípade významných zmien činností.

3. Riadiace a kontrolné činnosti

A. Riadiaci orgán

- i) Postupy týkajúce sa grantových žiadostí, hodnotenia žiadostí, výberu žiadostí, ktoré budú financované, vrátane pokynov a usmernení na zabezpečenie prínosu operácií k dosiahnutiu konkrétnych cieľov a výsledkov príslušných prioritných osí v súlade s ustanoveniami článku 114 ods. 3 písm. a) bod i) návrhu Všeobecného nariadenia.
- ii) Postupy pre overovanie riadenia vrátane administratívneho overovania každej žiadosti o príjemcov o úhradu a overovania operácií na mieste.
- iii) Postupy spracovávania žiadostí príjemcov o úhradu a postupy povoľovania platieb.
- iv) Postupy, pomocou ktorých by mohol systém zbierať, zaznamenávať a uchovávať údaje v elektronickej podobe o každej operácii vrátane v prípade potreby aj údajov o jednotlivých účastníkoch a, ak je to potrebné, rozdelenie údajov o ukazovateľoch podľa pohlavia a zabezpečenie toho, aby bola bezpečnosť systémov v súlade s medzinárodne prijatými normami.
- v) Postupy, ktoré stanoví riadiaci orgán s cieľom zabezpečiť, aby príjemcovia viedli samostatný účtovný systém alebo mali vhodné kódové označenie účtov pre všetky transakcie súvisiace s operáciou.
- vi) Postupy na zavedenie účinných a primeraných opatrení proti podvodom.
- vii) Postupy na zabezpečenie vhodného sledovania auditu a systému archivovania.
- viii) Postupov na vypracovanie vyhlásenia hospodáriaceho subjektu o vierohodnosti, správy o uskutočnených kontrolách a zistených nedostatkoch a ročného súhrnu záverečných auditov a kontrol.
- ix) Postupy, ktorými sa zabezpečí, aby príjemca dostal dokument, v ktorom sú stanovené podmienky podpory pre každú operáciu.

B. Certifikačný orgán

- (i) Postupy pre certifikovanie žiadostí o priebežnú platbu pre Komisiu.
- ii) Postupy na zostavenie účtov a osvedčenie ich správnosti, úplnosti a presnosti a skutočnosti, že výdavky sú v súlade s platnými pravidlami Únie a vnútroštátnymi predpismi pri zohľadnení výsledkov všetkých auditov.
- iii) Postupy na zabezpečenie vhodného sledovania auditu prostredníctvom uchovania účtovných záznamov vrátane vymáhateľných súm, vrátených súm a súm vybraných elektronicke na každú operáciu.
- iv) Prípadne postupy na zabezpečenie toho, aby certifikačný orgán dostával primerané informácie od riadiaceho orgánu o uskutočnených overeniach a o výsledkoch auditov vykonaných orgánom auditu alebo pod jeho vedením.

¹ Uvedené kritériá sa môžu meniť a dopĺňať v závislosti najmä od: platnej a účinnej legislatívy EÚ pre fondy EŠIF pre PO 2014-2020, Partnerskej dohody SR na roky 2014 – 2020 schválenej Európskou komisiou, Systému riadenia EŠIF, Systému finančného riadenia EŠIF a iné.

4. Monitorovanie

A. Riadiaci orgán

- i) Postupy na podporu práce monitorovaciemu výboru.
- ii) Postupy na zostavenie a predkladanie výročnej a záverečnej správy o vykonávaní Komisii.

B. Certifikačný orgán

- i) Postupy na splnenie jeho zodpovednosti za monitorovanie výsledkov overovania riadenia a výsledkov auditov vykonaných orgánom auditu alebo pod jeho vedením pred tým, ako sa Komisii predložia žiadosti o platbu.

Príloha 3: Návrh vzoru stanoviska a správy¹

Vzor stanoviska podľa článku 113bis ods. 2 Všeobecného Nariadenia o súlade riadiaceho orgánu a certifikačného orgánu s kritériami určenia podľa prílohy XX k Všeobecnému Nariadeniu

Pre (orgán/subjekt členského štátu)

ÚVOD

Ja dole podpísaný zástupca (názov nezávislého auditorského orgánu podľa článku 113bis ods. 2 Všeobecného Nariadenia (ďalej len „VN“)), ktorý je funkčne nezávislý od riadiaceho a certifikačného orgánu a zodpovedá za vypracovanie správy a stanoviska o výsledkoch hodnotenia súladu riadiaceho orgánu a certifikačného orgánu s kritériami určenia podľa prílohy XX k VN pre ... [názov operačného programu/operačných programov, kódové číslo/číslo kódu CCI2] (ďalej len ako „program/programy“), som vykonal hodnotenie v súlade s článkom 113bis ods. 2 VN.

ROZSAH HODNOTENIA

Hodnotenie bolo vykonané na základy opisu riadiacich a kontrolných systémov, ktorý (názov orgánu alebo orgánov, ktoré opis predložili) predložil dňa dd/mm/rrrr. Okrem toho som preskúmal ďalšie informácie týkajúce sa ... (predmet) a uskutočnil rozhovory s personálom ... (názov orgánov, ktorých personál sa rozhovorov zúčastnil). Hodnotenie sa týkalo riadiaceho orgánu, certifikačného orgánu a (v prípade potreby) týchto ďalších orgánov (uvádzajú sa len v prípade, ak riadiaci orgán alebo certifikačný orgán delegoval svoje funkcie na iné orgány).

STANOVISKO

(Stanovisko bez výhrad)

Na základe vyššie uvedeného hodnotenia konštatujem, že riadiaci orgán a certifikačný orgán určené pre program/programy spĺňajú kritériá určenia týkajúce sa vnútorného kontrolného prostredia, riadenia rizík, riadiacich a kontrolných činností a monitorovania, ktoré sú stanovené v prílohe XX k VN.

Alebo

(Stanovisko s výhradami)

Na základe vyššie uvedeného hodnotenia konštatujem, že riadiaci orgán a certifikačný orgán určené pre program/programy spĺňajú kritériá určenia týkajúce sa vnútorného kontrolného prostredia, riadenia rizík, riadiacich a kontrolných činností a monitorovania, ktoré sú stanovené v prílohe XX k VN, s výnimkou týchto oblastí ...

Dôvody, pre ktoré sa domnievam, že tento orgán/tieto orgány nespĺňa/nespĺňajú kritérium/kritériá určenia, a moje hodnotenie závažnosti tohto neplnenia sú takéto ...

Alebo

(Nepriaznivé stanovisko)

Na základe vyššie uvedeného hodnotenia konštatujem, že riadiaci orgán a/alebo certifikačný orgán určené pre program/programy nespĺňajú kritériá určenia týkajúce sa vnútorného kontrolného prostredia, riadenia rizík, riadiacich a kontrolných činností a monitorovania, ktoré sú stanovené v prílohe XX k VN.

Toto nepriaznivé stanovisko vychádza z ...

[Orgán auditu môže taktiež zdôrazniť, že nenastali skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť jeho stanovisko, a to v súlade s medzinárodne uznávanými auditorskými štandardami.]

Dátum

Podpis

Vzor správy z auditu kritérií určenia podľa článku 113bis ods. 2 VN

Obsah správy

I. Úvod

¹Uvedené návrhy stanoviska a správy sa môžu meniť podľa požiadavky Objednávateľa, a to najmä v závislosti od platnej a účinnej legislatívy EÚ.

a) Uvedte cieľ auditu, t.j. stanovenie výsledkov hodnotenia súladu riadiaceho orgánu a certifikačného orgánu s kritériami určenia týkajúcimi sa vnútorného kontrolného prostredia, riadenia rizík, riadiacich a kontrolných činností a monitorovania, ktoré sú stanovené v prílohe XX k VN, aby bolo možné vyjadriť stanovisko k ich určeniu.

b) Uvedte rozsah správy, t.j. orgány, ktorých sa správa týka, menovite riadiaci orgán a certifikačný orgán, a ich súlad s kritériami určenia týkajúcimi sa vnútorného kontrolného prostredia, riadenia rizík, riadiacich a kontrolných činností a monitorovania, ktoré sú stanovené v prílohe XX k VN, s odkazom na konkrétne fondy a programy.

c) Uvedte orgán, ktorý správu vypracoval („nezávislý auditorský orgán“) a uvedte, či ide o orgán auditu určený pre daný operačný program/operačné programy.

d) Uvedte, akým spôsobom je zabezpečená funkčná nezávislosť nezávislého auditorského orgánu od riadiaceho a certifikačného orgánu (článok 113bis ods. 2 VN).

II. Metodológia a rozsah vykonanej práce

a) Uvedte obdobie a časový rámec hodnotenia (dátum, kedy boli formálne/oficiálne opisy systémov doručené nezávislému auditorskému orgánu, dátum začatia a ukončenia hodnotenia a alokované zdroje).

b) Uvedte, do akej miery boli zohľadnené predchádzajúce audit (z programového obdobia 2007-2013) v súlade s článkom 113bis ods. 2 VN.

c) Uvedte a) rozsah využitia auditov uskutočnených inými orgánmi a

b) kontrolu kvality vykonanú na takýchto auditoch s ohľadom na primeranosť vykonaných prác.

d) Popíšte postup/vykonanú prácu pri hodnotení opisu systémov (článok 62 VN).

e) Popíšte postup/vykonanú prácu pri rozhovoroch s personálom hlavných orgánov; popíšte spôsob a kritériá výberu, ktorých subjektov sa rozhovory týkali, koľko rozhovorov sa uskutočnilo a s kým.

f) Popíšte postup/vykonanú prácu pri hodnotení ďalších relevantných dokumentov týkajúcich sa systému; uvedte, či ste skúmali zákony, právne predpisy, výnosy, nariadenia, interné postupy a manuály, príručky a/alebo kontrolné zoznamy.

g) Popíšte postup/vykonanú prácu pri hodnotení počítačových systémov na vedenie účtovných záznamov, uchovávanie a prenos finančných dát a ukazovateľov dát, monitorovanie a pre potreby finančného výkazníctva.

h) Uvedte, či sa pred vydaním tejto správy uskutočnilo pripomienkové konanie a ktoré orgány/subjekty boli do neho zapojené.

Potvrdte, že audit bol vykonaný so zohľadnením medzinárodne uznávaných auditorských štandardov (Článok 113bis ods. 2)).

i) Identifikujte prípadné obmedzenia rozsahu auditu .

j) Ak riadiaci orgán alebo certifikačný orgán delegoval svoje funkcie na iné orgány, popíšte postup/vykonanú prácu, ktorou získate ubezpečenia, že riadiaci resp. certifikačný orgán primerane posúdil kapacity týchto orgánov vykonávať delegované úlohy a že má zavedené primerané postupy na zabezpečenie dohľadu nad týmito sprostredkovateľskými orgánmi.

III. Výsledky hodnotenia pre každý orgán/subjekt/systém

a) Pre každý orgán/subjekt/systém vyplňte túto tabuľku :

Číslo CCI	Orgán/ subjekt (názov a typ (RO, CO))	Úplnosť a presnosť popisu (A/N)	Záver (bez výhrad, s výhradami, nepriaznivý)	Nedostatky	Dotknuté prioritné osi	Dotknuté kritériá určenia	Odporúčania / nápravné opatrenia

b) Predložte výsledky posúdenia ďalších špecifických oblastí, ak nie sú v plnom rozsahu pokryté podľa písmena a), vrátane posúdenia

• zavedených postupov na zostavenie účtov podľa článku 59 ods. 5 Nariadenia o rozpočtových pravidlách (článok 115 písm. b) VN).

• opatrení/postupov na overenie úplnosti, presnosti a pravdivosti účtov a overenia, že výdavky zaznamenané na účtoch sú v súlade s platnými pravidlami EÚ a vnútroštátnymi pravidlami (článok 115 písm. c) VN).

- zavedených postupov na zabezpečenie účinných a primeraných opatrení na boj proti podvodom, ktoré zohľadňujú identifikované riziká (článok 114 ods. 4 písm. c) VN).
- opatrení/postupov na vypracovanie vyhlásenia o hospodárení a ročného súhrnu konečných auditorských správ a kontrol a identifikovaných rizik.

IV. Celkový záver

a) Predložte celkový záver o súlade riadiaceho orgánu (a certifikačného orgánu) s kritériami určenia týkajúcimi sa vnútorného kontrolného prostredia, riadenia rizík, riadiacich a kontrolných činností a monitorovania, ktoré sú stanovené v prílohe XX k VN.

b) V prípade výhrad v posudku uveďte dotknuté prioritné osi.

c) Uveďte časový rámec na implementáciu požadovaných nápravných opatrení uvedených v tabuľke III. a).

d) Uveďte kroky, ktoré nezávislý auditorský orgán prijme v nadväznosti na follow-up implementácie nápravných opatrení.

Príloha 4: Vyhlásenie o funkčnej nezávislosti a odbornej spôsobilosti

Obchodné meno a sídlo Poskytovateľa/subdodávateľa

Vyhlásenie o funkčnej nezávislosti a odbornej spôsobilosti

Ja dolu podpísaný (meno oprávneného zástupcu Poskytovateľa/subdodávateľa) vyhlasujem, že
Poskytovateľ/subdodávateľ (obchodný názov spoločnosti)

a

(mená expertov Poskytovateľa/subdodávateľa, ktorí budú zúčastnení na realizácii Zmluvy uzavretej v zmysle realizovaného
verejného obstarávania)

sú:

- a) odborne spôsobilí na vykonávanie auditov podľa medzinárodných štandardov pre profesionálnu prax vnútorného auditu,
- b) funkčne nezávislí od: (zoznam relevantných povinných osôb/auditovaných oblastí, ktoré sú predmetom auditu).

V Bratislave, dňa _____

(podpis a funkcia oprávneného zástupcu Poskytovateľa/subdodávateľa)

Príloha 5: Požiadavky na expertov Poskytovateľa

Experti Poskytovateľa musia spĺňať nasledovné minimálne požiadavky:

- ukončené vysokoškolské vzdelanie II. stupňa – preukázané kópiou vysokoškolského diplomu experta alebo rovnocenným dokladom,
- minimálne 24 mesačná pracovná skúsenosť v oblasti výkonu auditu/kontroly/overovania finančných prostriedkov/projektov/programov v rámci fondov EÚ/finančných nástrojov zahraničnej pomoci/prostriedkov štátneho rozpočtu/súkromného sektoru vykonávaných podľa medzinárodných kontrolných a auditorských štandardov a podľa legislatívy SR a/alebo EÚ vrátane komunikácie s auditovaným/kontrolovaným subjektom, okrem kontroly vykonávanej v rámci riadenia zamestnancov a predbežnej finančnej kontroly vykonávanej podľa zákona č. 502/2001 Z.z. a kontroly ktorá je vnímaná ako vnútorná kontrola – uvedené v životopise expertov,
- znalosť anglického jazyka slovom a písmom - preukázané diplomom, resp. certifikátom z jazykovej skúšky, resp. formou čestného prehlásenia experta,
- znalosť podmienok a legislatívy SR a EÚ v požadovanej oblasti výkonu auditov a kontroly EÚ fondov a prostriedkov štátneho rozpočtu (najmä nariadenie Európskeho parlamentu a rady č. 966/2012 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Únie, a zrušení nariadenia rady č. 1605/2002, zákon č. 357/2015 Z.z., zákon č. 528/2008 Z.z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov, zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 71/1967 Z.z. o správnom konaní v znení neskorších predpisov, zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákon č. 278/1993 Z.z. o správe majetku štátu, zákon) – preukázané čestným prehlásením experta.

Príloha 6: Zoznam expertov Poskytovateľa

Číslo experta	Meno experta
1	Ing. Alica Pavúková
2	Ing. Branislav Zervan
3	Ing. Silvia Marušincová
4	Ing. Štefan Čupil
5	Ing. Erika Vitálošová
6	Ing. Martin Srnka
7	Mgr. Marián Mihaľo
8	Mgr. Martin Bubeník
9	Ing. Tomáš Kurečko
10	Mgr. Zuzana Blahová
11	Ing. Martina Knappová
12	Mgr. Andrea Várossová
13	Ing. Lenka Bartoňová
14	Ing. Peter Gúcky
15	Ing. Katarína Andrejuvová
16	Ing. Veronika Kuchtová
17	Ing. Monika Mackaninová
18	Ing. Michaela Rohaľová
19	Ing. Eva Šurániová