

Zmenový list číslo 029/2021

Objednávateľ	Finančné riaditeľstvo SR
Zhotoviteľ	Asseco Central Europe, a.s.
Produkt	DWH FR SR

Názov zadania

Zpracovanie legislatívnych zmien:

- zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ZDP),
- zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov, metodického usmernenia MF SR k č. MF/010175/2004-42 zo dňa 08.12.2004,
- Zmluvy o sídle medzi vládou Slovenskej republiky a Európskym orgánom práce,
- smernice Rady č. 2011/16/EÚ

vo vzťahu k integračnému rozhraniu pre DWH - časť VIII.

Popis zadania

V rámci zabezpečenia potrieb FR SR a povinností vyplývajúcich z platnej legislatívy požadujeme na strane integračného rozhrania realizáciu nasledovných požiadaviek:

1. Zpracovanie nového vzoru tlačiva pre DPPO (vzor č. MF/010700/2021-721, označenie DPPOv21_1), podávaného za zdaňovacie obdobie roku 2021, platného od 01.01.2022:
 - a) zpracovanie riadkových kontrol a xsd schém,
 - b) realizácia úpravy základnej funkčnosti procesov,
 - c) úprava rozhraní a exportov dát, zpracovanie požadovaných reportov,
 - d) realizácia úpravy funkčnosti ďalších súvisiacich procesov,
 - e) zpracovanie zmien pre daňovú kontrolu.
2. Zpracovanie nového vzoru tlačiva DPFO typ A (MF/010697/2021-721, označenie DPFOAv21) podávaného za zdaňovacie obdobie roku 2021, platného od 01.01.2022. V nadväznosti na § 49 odseku 4 ZDP, bude doplnená možnosť podania DP aj za príslušnú časť zdaňovacieho obdobia 2022:
 - a) zpracovanie riadkových kontrol a xsd schém,
 - b) realizácia úpravy základnej funkčnosti procesov,
 - c) úprava rozhraní a exportov dát, zpracovanie požadovaných reportov,
 - d) realizácia úpravy funkčnosti ďalších súvisiacich procesov,
 - e) zpracovanie zmien pre daňovú kontrolu.
3. Zpracovanie nového vzoru tlačiva DPFO typ B (MF/010699/2021-721, označenie DPFOBv21) podávaného za zdaňovacie obdobie roku 2021, platného od 01.01.2022. V nadväznosti na § 49 odseku 4 ZDP, bude doplnená možnosť podania DP aj za príslušnú časť zdaňovacieho obdobia 2022:
 - a) zpracovanie riadkových kontrol a xsd schém,
 - b) realizácia úpravy základnej funkčnosti procesov,
 - c) úprava rozhraní a exportov dát, zpracovanie požadovaných reportov,
 - d) realizácia úpravy funkčnosti ďalších súvisiacich procesov,

e) zapracovanie zmien pre daňovú kontrolu.

4. Zapracovanie nového vzoru tlačiva Hlásenie (vzor MF/013949/2021-721, označenie HLASENIEv21) podávaného za zdaňovacie obdobie roku 2021 (u zomrelých DS aj za zdaňovacie obdobie 2022), platného od 01.01.2022:

- a) zapracovanie riadkových kontrol a xsd schém,
- b) realizácia úpravy základnej funkčnosti procesov,
- c) úprava rozhraní a exportov dát, zapracovanie požadovaných reportov,
- d) realizácia úpravy funkčnosti ďalších súvisiacich procesov,
- e) zapracovanie zmien pre daňovú kontrolu,
- f) zapracovanie úprav pre stále prevádzkarne.

Zároveň bude zapracovaná prolongácia tlačiva Prehľad (vzor MF/016579/2018-721, označenie PREHLADv19) pre zdaňovacie obdobie 2022.

5. Zapracovanie a aktualizácia nových východiskových štatistických údajov pre výpočet podielov obcí a VÚC na výnose DPFO pre rok 2022.
6. Realizácia nového zoznamu daňových subjektov a úprava integračného rozhrania s PFS pre zverejnenie tzv. indexu daňovej spoľahlivosti v zmysle § 52 odseku 18 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok), ktorý má byť aktualizovaný a zverejnený vždy po uplynutí polročného hodnoteného obdobia (prvý krát bude zverejnený najneskôr do 30.06.2022).
7. Zapracovanie potrebných úprav a dokumentov pre proces vrátenia dane z pridanej hodnoty (DPH) organizácii ELA (Európsky orgán práce) pre vnútroštátne nákupy tovarov a služieb na osobnú spotrebu zamestnancov, ako aj výkonného riaditeľa Európskeho orgánu práce podľa článku 13 odseku 2 Zmluvy o sídle medzi vládou Slovenskej republiky a Európskym orgánom práce.
8. Zapracovanie potrebných úprav a dokumentov pre proces vrátenia dane z pridanej hodnoty (DPH) v zmysle § 62aa zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov Európskej komisii, agentúre alebo orgánu zriadenému podľa práva Európskej únie z vnútroštátnych nákupov tovarov alebo služieb určených na plnenie úloh, ktoré im boli zverené právom Európskej únie, súvisiacich s pandémiou ochorenia COVID-19.
9. Zapracovanie úpravy zoznamu pohľadávok pre konkurz a reštrukturalizáciu pre oznámenia na zrážkovej dani v súvislosti s prihlásenými pohľadávkami a ich následným nahrádzaním novým predpisom na základe §158 daňového poriadku s účinnosťou od 01.01.2020.
10. V zmysle opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorými sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie budú zapracované potrebné úpravy pre sankcie súvisiace s osobitným odvodom z podnikania v regulovaných odvetviach, ktoré sa budú vykazovať na položke ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie 160.
11. V zmysle § 165m odseku 5 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) účinného od 01.01.2022 budú realizované úpravy pre:
 - a) odpísanie nedoplatkov úrokov z omeškania a pokút u daňových subjektov v oddlížení, ktoré boli vyrubené rozhodnutím po vstupe subjektu do oddlíženia resp. po rozhodujúcom dátume,
 - b) odpísanie vypočítaných úrokov z omeškania, vystavených do 31.12.2021 v prípade, ak právny stav u daňového subjektu je už ukončený a zabezpečenie ich vysporiadania (t. j. odpísanie z osobného účtu).
12. Zapracovanie úpravy kontrol vyplývajúcej ich z nových vzorov daňových priznaní DPFO typu A a typu B pre zdaňovacie obdobie 2021 a úpravy kontrol v Ročnom hlásení pre zdaňovacie obdobie 2021 a zmeny nezdaniteľných častí v existujúcich zostavách.

13. Realizácia činností pre zapracovanie procesu k započítaniu daňového nedoplatku v zmysle doplnenia § 87 odseku 9 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok), keď o započítanie daňového nedoplatku daňového dlžníka požiada Štátna rozpočtová organizácia (ŠRO), voči ktorej má daňový dlžník pohľadávku.
14. Zapracovanie nového vzoru Vyhlásenia o poukázaní podielu zaplatenej dane z príjmov fyzickej osoby podľa § 50 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov za zdaňovacie obdobie roku 2021 (označenie V2Pv21) a úpravy pre následné spracovanie kombinácie nového vzoru Vyhlásenia (V2Pv21) s naďalej platným vzorom Potvrdenia o zaplatení dane z príjmov zo závislej činnosti na účely vyhlásenia o poukázaní sumy do výšky 2 % alebo 3 % zaplatenej dane fyzickej osoby podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov (vzor V2Pv18_P):
 - a) zapracovanie riadkových kontrol a xsd schém,
 - b) realizácia úpravy základnej funkčnosti procesov, úprava rozhraní a exportov dát, zapracovanie požadovaných reportov.
15. Zapracovanie výberu údajov z hlásení o príjmoch zo závislej činnosti a údajov o príjmoch z nehnuteľného majetku z daňových priznaní za rok 2020 pre AVI (DAC1) na základe smernice Rady č. 2011/16/EÚ.
16. Zapracovanie úpravy sankcionovania - konkurzy a reštrukturalizácie na základe záverov Veľkého senátu NS SR vyplývajúcich z rozsudku sp. zn.: 1Vs/3/2020 a novely zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok). Implementácia bude realizovaná nasledovne:
 - a) realizácia základnej funkčnosti procesov a príslušných dokumentov s dotiahnutím hodnoty indexu daňovej spoľahlivosti podľa zadaných podmienok,
 - b) hromadné zrušenie vygenerovaných sankcií a ich zablokovanie voči úročeniu v zmysle uvedeného rozsudku VS NS SR a ustanovenia § 156 odseku 6 daňového poriadku, ktoré bude vykonané až v produktívnej prevádzke na základe objednávateľom vygenerovaných a dodaných zoznamov za časť pokuty a časť úroky v termíne do 15 pracovných dní od dátumu nasadenia bodu 16a) na produktívne prostredie. Následne po vzájomnom potvrdení týchto zoznamov, budú zhotoviteľom sankcie zrušené v najbližšom časovom okne pridelenom objednávateľom na uvedenú aktivitu.
17. Zapracovanie legislatívnych zmien súvisiacich s hodnotením daňového subjektu (tzv. indexu daňovej spoľahlivosti, ktorým je podnikateľ registrovaný na daň z príjmov) podľa § 53d zákona č. 563/2009 Z. z. v znení účinným od 01.01.2022 pre zasielanie oznámení nezhodnoteným daňovým subjektom, ktoré mali historicky pridelený index „A“.
18. Zapracovanie nového vzoru dokumentu Rozhodnutie o uložení pokuty podľa § 6 odseku 8 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov s následnými procesmi opravných prostriedkov.

Riešenie bude realizované etapovite podľa požiadaviek definovaných odberateľom nasledovne:

1. **Etapa**
Termín realizácie 5 pracovných dní od dátumu podpisu zmenového listu.
V rámci tejto etapy budú realizované požiadavky uvedené v bodoch 1a), 2a), 3a), 4a), 5., 14a) a 17.
2. **Etapa**
Termín realizácie 9 pracovných dní od dátumu podpisu zmenového listu.
V rámci tejto etapy budú realizované požiadavky uvedené v bodoch 2b) a 6.
3. **Etapa**
Termín realizácie 21 pracovných dní od dátumu podpisu zmenového listu.
V rámci tejto etapy budú realizované požiadavky uvedené v bodoch 1b), 2c), 3b), 7., 8., 11. a 18.

4. **Etapa**
Termín realizácie 27 pracovných dní od dátumu podpisu zmenového listu.
V rámci tejto etapy budú realizované požiadavky uvedené v bodoch 4b), 4d) a 4e).
5. **Etapa**
Termín realizácie 32 pracovných dní od dátumu podpisu zmenového listu.
V rámci tejto etapy bude realizovaná požiadavka uvedená v bode 9.
6. **Etapa**
Termín realizácie 37 pracovných dní od dátumu podpisu zmenového listu.
V rámci tejto etapy budú realizované požiadavky uvedené v bodoch 3c) a 4c).
7. **Etapa**
Termín realizácie 43 pracovných dní od dátumu podpisu zmenového listu.
V rámci tejto etapy budú realizované požiadavky uvedené v bodoch 10. a 16.
8. **Etapa**
Termín realizácie 52 pracovných dní od dátumu podpisu zmenového listu.
V rámci tejto etapy budú realizované požiadavky uvedené v bodoch 1c) a 12.
9. **Etapa**
Termín realizácie 57 pracovných dní od dátumu podpisu zmenového listu.
V rámci tejto etapy budú realizované požiadavky uvedené v bodoch 1d), 2d), 3d), 13., 14b) a 15.
10. **Etapa**
Termín realizácie 63 pracovných dní od dátumu podpisu zmenového listu.
V rámci tejto etapy budú realizované požiadavky uvedené v bodoch 1e), 2e), 3e) a 4f).

Uvedené etapy budú implementované podľa príslušnej analýzy, ktorá bude pre účely každej z jednotlivých etáp vypracovaná.

#	Príloha	Formát

Prílohy špecifikované v horeuvedenom zozname tvoria neoddeliteľnú súčasť tohto zmenového listu.

Etapa 1:

Termín realizácie	5 pracovných dní od podpisu ZL
Počet človekohodín	240
Cena v EUR bez DPH	19 274,40,- EUR
DPH	3 854,88,- EUR
Cena v EUR s DPH	23 129,28,- EUR

Etapa 2:

Termín realizácie	9 pracovných dní od podpisu ZL
Počet človekohodín	396
Cena v EUR bez DPH	31 802,76,- EUR
DPH	6 360,55,- EUR
Cena v EUR s DPH	38 163,31,- EUR

Etapa 3:

Termín realizácie	21 pracovných dní od podpisu ZL
Počet človekohodín	1 988
Cena v EUR bez DPH	159 656,28,- EUR
DPH	31 931,26,- EUR
Cena v EUR s DPH	191 587,54,- EUR

Etapa 4:

Termín realizácie	27 pracovných dní od podpisu ZL
Počet človekohodín	316
Cena v EUR bez DPH	25 377,96,- EUR
DPH	5 075,59,- EUR
Cena v EUR s DPH	30 453,55,- EUR

Etapa 5:

Termín realizácie	32 pracovných dní od podpisu ZL
Počet človekohodín	284
Cena v EUR bez DPH	22 808,04,- EUR
DPH	4 561,61,- EUR
Cena v EUR s DPH	27 369,65,- EUR

Etapa 6:

Termín realizácie	37 pracovných dní od podpisu ZL
Počet človekohodín	260
Cena v EUR bez DPH	20 880,60,- EUR
DPH	4 176,12,- EUR
Cena v EUR s DPH	25 056,72,- EUR

Etapa 7:

Termín realizácie	43 pracovných dní od podpisu ZL
Počet človekohodín	1 252
Cena v EUR bez DPH	100 548,12,- EUR
DPH	20 109,62,- EUR
Cena v EUR s DPH	120 657,74,- EUR

Etapa 8:

Termín realizácie	52 pracovných dní od podpisu ZL
Počet človekohodín	252
Cena v EUR bez DPH	20 238,12,- EUR
DPH*	4 047,62,- EUR
Cena v EUR s DPH*	24 285,74,- EUR

Etapa 9:

Termín realizácie	57 pracovných dní od podpisu ZL
Počet človekohodín	892
Cena v EUR bez DPH	71 636,52,- EUR
DPH*	14 327,30,- EUR
Cena v EUR s DPH*	85 963,82,- EUR

Etapa 10:

Termín realizácie	63 pracovných dní od podpisu ZL
Počet človekohodín	524
Cena v EUR bez DPH	42 082,44,- EUR
DPH *	8 416,50,- EUR
Cena v EUR s DPH *	50 498,94,- EUR

* Pozn: Zmluvné strany sa z dôvodov zaokrúhlovacích rozdielov dohodli v Etape 10 na centovom vyrovnaní.

Objednávateľ a zhotoviteľ sa pre realizáciu tohto ZL dohodli, že predmetné etapy budú fakturované samostatne po zmluvne definovanom akceptačnom konaní.

Spolu:

Počet človekohodín	6 404
Cena v EUR bez DPH	514 305,24, - EUR
DPH	102 861,05, - EUR
Cena v EUR s DPH	617 166,29, - EUR
Zodpovedný zástupca zo strany zhotoviteľa	
Zodpovedný zástupca zo strany objednávateľa	

Reštrikcie, poznámky k funkcionalite

Objednávateľ zabezpečí pre zhotoviteľa súčinnosť v dostatočnom rozsahu a požadovanom čase vo forme konzultácií, dodania príslušných podkladov, údajov, výstupov a spolupráce zástupcov FR SR, ako aj s dodávateľmi dotknutých IS potrebných pre realizáciu riešenia pre integračné rozhranie.

Toto zmenové konanie v zmysle bodu VI.3.c Zmluvy o poskytovaní servisu a údržby na programové vybavenie DWH a o technickej podpore na SW produkty pre DWH číslo ZD20020007 navyšuje hodnotu diela pre účely servisného paušálu o 0 %.

Dňa

Statutárni zástupcovia zhotoviteľa_____
Statutárny zástupca objednávateľa

Kalkulácia ZK 029/2021

P.č.	Činnosť	Prácnosť v človeko- hodinách	Jednotk. suma v EUR	Suma bez DPH v EUR	Sadzba DPH v %	Suma DPH v EUR	Suma celkom v EUR
1	Riadiace práce	478	80,31	38 388,18	20,00	7 677,64	46 065,82
2	Analytické práce spolu	656	80,31	52 683,36	20,00	10 536,67	63 220,03
3	Dizajnérske práce	1 631	80,31	130 985,61	20,00	26 197,12	157 182,73
4	Programátorské práce	2 374	80,31	190 655,94	20,00	38 131,19	228 787,13
5	Testovacie práce u zhotoviteľa	577	80,31	46 338,87	20,00	9 267,77	55 606,64
6	Databázová a systémová podpora u zhotoviteľa	0	80,31	0,00	20,00	0,00	0,00
7	Zpracovanie zmien do dokumentácie	218	80,31	17 507,58	20,00	3 501,52	21 009,10
8	Podpora inštalačných prác u objednávateľa	0	80,31	0,00	20,00	0,00	0,00
9	Databázová a systémová podpora u objednávateľa	0	80,31	0,00	20,00	0,00	0,00
10	Podpora zhotoviteľa pri testovaní objednávateľom	470	80,31	37 745,70	20,00	7 549,14	45 294,84
	SPOLU	6 404		514 305,24		102 861,05	617 166,29

Dňa

Štatutárni zástupcovia zhotoviteľa

Statutárny zástupca objednávateľa

