

„Rámcová dohoda na zabezpečenie audítorských služieb pre Program spolupráce INTERACT III 2014 – 2020“

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

Číslo Rámcovej dohody objednávateľa: 2017/203

Zmluvné strany:

Objednávateľ:

Názov: Slovenská republika zastúpená
Ministerstvom financií Slovenskej republiky
Sídlo: Štefanovičova 5, P.O. BOX 82, 817 82 Bratislava 15
Zastúpený: Ing. Albin Kotian, generálny tajomník služobného úradu
Bankové spojenie: [REDACTED]
Číslo účtu v tvare IBAN: [REDACTED]
Číslo účtu v tvare IBAN: [REDACTED]
IČO: 00151742
DIČ: 2020798351
IČ DPH: nie je platiteľom DPH

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

a

Poskytovateľ:

Obchodné meno: Ernst & Young, s.r.o.
Sídlo: Žitkova 9, 811 02 Bratislava
Zastúpený: Mgr. Peter Borák, prokurista
Bankové spojenie: [REDACTED]
Číslo účtu v tvare IBAN: [REDACTED]
IČO: 35 839 121
DIČ: 2020287654
IČ DPH: SK2020287654
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Označenie registra: Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I
Číslo zápisu: oddiel: Sro, vložka č. 104675/B

(ďalej len „Poskytovateľ“)

KEĎŽE:

- A. Objednávateľ je verejným obstarávateľom v zmysle ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „ZaVO“), ktorý vyhlásil verejné obstarávanie na zabezpečenie audítorských služieb v rámci Programu spolupráce INTERACT III 2014 – 2020 (ďalej aj „PS INTERACT III“), pre ktorý bol uznesením vlády SR č. 519 zo dňa 15. októbra 2014 schválený ako orgán auditu. Schválená verzia PS INTERACT III je v anglickej verzii dostupná na webovom linku <http://www.interact-eu.net/#o=about> (návrh PS INTERACT III schválený uznesením vlády SR č. 100/2015 zo 4. marca 2015 je zverejnený na webovom linku <http://www.rokovania.sk/File.aspx/ViewDocumentHtml/Uznesenie-14690?prefixFile=u>).

- B. Poskytovateľ sa zúčastnil verejného obstarávania, ktoré realizoval verejný obstarávateľ – Objednávateľ postupom verejnej súťaže podľa § 66 a nasl. ZoVO na predmet zákazky „Zabezpečenie auditorských služieb pre Program spolupráce INTERACT III 2014 – 2020“, a bol vyhlásený za úspešného uchádzača. Zákazka bola zverejnená v Úradnom vestníku Európskej únie pod číslom: 2018/S 034-074077 zo dňa 17. 02. 2018, vo Vestníku verejného obstarávania č. 36/2018 (ďalej len „Vestník“) pod číslom: 2628-MSS zo dňa 20. 02. 2018 (ďalej aj „zákazka“).
- C. Objednávateľ na základe výsledkov vyhláseného verejného obstarávania uzatvára s Poskytovateľom túto Rámcovú dohodu na zabezpečenie auditorských služieb pre Program spolupráce INTERACT III 2014 – 2020 podľa § 2 ods. 5 písm. g) a § 83 a nasl. ZoVO a § 269 ods. 2 Obchodného zákonníka ako rámcovú dohodu uzavretú s jedným Poskytovateľom (ďalej len „Rámcová dohoda“).

Zmluvné strany sa dohodli na nasledovnom obsahu Rámcovej dohody:

Článok 1. Úvodné ustanovenia, účel a cieľ Rámcovej dohody

- 1.1 V tejto Rámcovej dohode, pokiaľ si kontext nevyžaduje iné:
- a) odkaz na túto Rámcovú dohodu alebo akýkoľvek iný dokument zahrňujú túto Rámcovú dohodu, ktorá môže byť zmenená, upravená alebo doplnená v nej dohodnutým spôsobom a odkazy na "stranu" alebo "strany" odkazujú na Objednávateľa a Poskytovateľa ako na zmluvné strany tejto Rámcovej dohody;
 - b) odkazy na úvodné ustanovenia, klauzuly a prílohy a ich časti sú na úvodné ustanovenia a klauzuly a prílohy tejto Rámcovej dohody a prípadne jej časti;
 - c) odkazy na jeden rod zahrňujú všetky rody a odkazy na jednotné číslo zahrňujú aj množné číslo a naopak;
 - d) „dokumentácia z verejného obstarávania“ znamená všetky dokumenty spracované v rámci verejného obstarávania vyhláseného vo Vestníku verejného obstarávania č. 36/2018 zo dňa 20. 02. 2018 pod značkou 2628-MSS, a to najmä oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania, komunikácia medzi verejným obstarávateľom a uchádzačmi, súťažné podklady a ponuka úspešného uchádzača.
- 1.2 Neoddeliteľnú súčasť tejto Rámcovej dohody tvoria jej prílohy č. 1 až 3.
- 1.3 Účelom tejto Rámcovej dohody je zabezpečiť na úrovni vybraných prijímateľov PS INTERACT III hospodárny, efektívny, účinný a účelný audit v zmysle čl. 127 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, resp. čl. 27 Delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014 na primeranej vzorke operácií na základe vykázaných výdavkov (ďalej ako „audit operácií“), a to prostredníctvom inej právnickej osoby, ktorá má odborné, personálne a materiálne predpoklady na výkon auditu.
- 1.4 Cieľom tejto Rámcovej dohody je zabezpečiť komplexný a kompletný audit operácií na úrovni vybraných prijímateľov mimo územia SR, tzv. INTERACT kancelárie, ako auditovaných osôb, vykonaný v súlade s medzinárodne uznávanými auditorskými štandardmi.

Článok 2. Predmet Rámcovej dohody

- 2.1 Predmetom tejto Rámcovej dohody je záväzok Poskytovateľa zabezpečiť riadne a včasné poskytnutie auditorských služieb pri audite operácií vykonávanom v rámci PS INTERACT III na úrovni prijímateľov so sídlom mimo územia Slovenskej republiky (ďalej aj „SR“). Predmet tejto Rámcovej dohody je definovaný v súlade s Opisom predmetu zákazky, ktorý je súčasťou dokumentácie z verejného obstarávania. Záväzkom Objednávateľa je riadne poskytnuté auditorské služby prevziať a za riadne poskytnuté auditorské služby zaplatiť Poskytovateľovi cenu určenú v súlade s článkom 4 tejto Rámcovej dohody. Predmet Rámcovej dohody sa Poskytovateľ zaväzuje plniť prostredníctvom realizácie čiastkových plnení na základe záväzných písomných objednávok vystavených Objednávateľom a prijatých Poskytovateľom (ďalej ako „písomná objednávka“ alebo „objednávka“) v súlade s článkom 3 tejto Rámcovej dohody.

- 2.2 Auditorské služby pri zabezpečovaní auditu operácií sa Poskytovateľ zaväzuje poskytovať prostredníctvom overovania vybraných žiadostí o platbu u prijímateľov - INTERACT kancelárie mimo územia Slovenskej republiky. INTERACT kancelárie Programu spolupráce INTERACT III 2014 – 2020 majú sídlo v nasledovných členských štátoch EÚ: Rakúsko (Viedeň), Španielsko (Valencia), Dánsko (Viborg) a Fínsko (Turku). Audity operácií Objednávateľ požaduje vykonávať od Poskytovateľa najmä podľa medzinárodne uznávaných auditorských štandardov, podľa čl. 27 Delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014 a iných príslušných predpisov EÚ (napr. relevantné usmernenia Guidance on European Structural and Investment Funds 2014-2020, ktoré sú dostupné na webovom sídle Európskej komisie - zverejnené na webovom linku http://ec.europa.eu/regional_policy/en/information/legislation/guidance/).
- 2.3 V rámci výkonu auditov operácií sa Poskytovateľ zaväzuje zabezpečiť kompletne a komplexné overovanie žiadostí o platbu, a to najmä overovanie dodržiavania skutočností, či prijímateľ postupoval v súlade s národnou legislatívou príslušného členského štátu, v súlade s riadiacou/metodickou dokumentáciou vypracovanou Riadiacim orgánom pre PS INTERACT III so sídlom v SR, prípadne v súlade s inými relevantnými záväznými dokumentmi. Poskytovateľ všetku vykonanú prácu dostatočne podrobne popíše v pracovnej auditorskej dokumentácii (napr. kontrolné otázky, pracovné listy, a pod.), ktorú si na tento účel vytvorí.
- 2.4 Konkrétne žiadosti o platbu, ktoré majú byť overené Poskytovateľom určí Objednávateľ na základe výberu vzorky operácií vykonaného Objednávateľom každý rok, spravidla v mesiaci august. Identifikáciu žiadostí o platbu overovaných na základe výberu vzorky operácií písomne oznámi Objednávateľ Poskytovateľovi bezodkladne po výbere vzorky operácií, a to najneskôr do dátumu vystavenia písomnej objednávky v súlade s článkom 3 tejto Rámcovej dohody.
- 2.5 Objednávateľ predpokladá počas obdobia realizácie predmetu Rámcovej dohody v trvaní 4 rokov overenie maximálne 10 žiadostí o platbu, pričom požadované auditorské služby súvisiace s auditom operácií sa s ohľadom na platné predpisy EÚ budú spravidla vykonávať v období od augusta do novembra jednotlivých kalendárnych rokov.
- 2.6 Výstupom z jednotlivých auditov operácií bude najmä návrh auditorskej správy, auditorská správa a vyplnené kontrolné otázky/pracovné listy alebo iné dokumenty, ktoré podrobne popisujú vykonané overenie a ktoré budú vypracované z vykonaného overenia na úrovni každého prijímateľa. Uvedené dokumenty vypracuje Poskytovateľ v anglickej verzii, a to v súlade s medzinárodne uznávanými auditorskými štandardmi a podľa vzorov vypracovaných v zmysle bodu 2.8 tejto rámcovej dohody predložených objednávatelovi.. Poskytovateľ vyššie uvedené výstupy doručí Objednávateľovi v elektronickej verzii (vo formáte .pdf, resp. .word prípadne v inom, zmluvnými stranami odsúhlasenom formáte a v naskenovanej verzii s podpismi relevantných osôb) spravidla do 10 pracovných dní od zaslania auditorskej správy auditovanej osobe, resp. podľa vzájomnej dohody s Objednávateľom.
- 2.7 Pred odkomunikovaním návrhu auditorskej správy s auditovanou osobou zašle Poskytovateľ v rámci každého auditu v elektronickej verzii návrh auditorskej správy Objednávateľovi, ktorý posúdi súlad dokumentu s požiadavkami Objednávateľa na formu tohto výstupného dokumentu, ako aj vykonaný rozsah overenia a jeho dostatočnosť. V prípade zisteného nesúladu dokumentu s požiadavkami Objednávateľa na formu tohto výstupného dokumentu a/alebo nedostatočného rozsahu overenia zabezpečí Poskytovateľ na základe písomnej požiadavky Objednávateľa potrebný súlad výstupného dokumentu s požiadavkami Objednávateľa na formu výstupného dokumentu, prípadne vykoná potrebný rozsah overenia.
- 2.8 V rámci prípravy na každý audit operácií vypracuje Poskytovateľ najmä nasledovné dokumenty: detailný popis plánovaného rozsahu overenia, spolu s navrhovanými vzormi pracovných dokumentov súvisiacich s výkonom auditu (napr. pracovné listy, vzor auditorskej správy a pod.), ktoré predloží Objednávateľovi v termíne do 10 pracovných dní od podpisu podrobnej špecifikácie predmetu písomnej objednávky kontaktnou osobou za Poskytovateľa v súlade s bodom 3.4 tejto Rámcovej dohody. V prípade, ak Objednávateľ bude považovať detailný popis rozsahu overenia alebo vzory pracovných dokumentov za nedostatočné, môže od Poskytovateľa požadovať ich úpravu.
- 2.9 V prípade, ak Poskytovateľ v rámci výkonu auditu zistí nedostatky, navrhne v návrhu správy a v správe z auditu odporúčania/opatrenia na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a stanoví lehotu

na prijatie opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Súčasťou auditorských služieb vykonaných Poskytovateľom v rámci overovania žiadostí o platbu je aj vykonanie overenia, či prijímateľ, ktorého činnosti podliehajú auditu, zohľadnil odporúčania a dostatočne prijal a splnil opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Výstupom z vykonaného overenia bude záznam z vykonaného overenia splnenia navrhovaných opatrení/odporúčaní. Uvedené overenie Poskytovateľ vykoná do 60 dní od zaslania auditorskej správy auditovanej osobe. V prípade, ak niektoré opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku nebudú v danej lehote zo strany prijímateľa splnené, Poskytovateľ zabezpečí overenie splnenia týchto opatrení v termínoch stanovených na základe dohody s Objednávateľom, a to bez nároku na ďalšiu odmenu a náhradu nákladov a výdavkov s tým spojených.

- 2.10 Za riadne ukončenie auditorských služieb poskytovaných na základe písomnej objednávky sa považuje zaslanie auditorskej správy auditovanej osobe, v prípade ak Poskytovateľ v rámci výkonu auditu nezistí nedostatky, alebo vykonanie overenia splnenia navrhovaných opatrení/odporúčaní podľa bodu 2.9 tejto Rámcovej dohody, v prípade ak Poskytovateľ v rámci výkonu auditu zistí nedostatky. Poskytovateľ je povinný odovzdať Objednávateľovi originály všetkých výstupov z vykonaného auditu podľa bodu 2.6, resp. 2.9 tejto Rámcovej dohody (ak sú relevantné) spolu s preberacím protokolom podľa bodu 4.3 tejto Rámcovej dohody. Predmetné výstupy Poskytovateľ odovzdá spravidla do 10 pracovných dní od doručenia auditorskej správy auditovanej osobe, resp. od vykonania overenia splnenia navrhovaných opatrení/odporúčaní (ak je to relevantné), ak sa Objednávateľ a Poskytovateľ nedohodnú inak. Súčasťou výstupov bude aj ostatná dokumentácia z vykonaného auditu, a to najmä dokumentácia z otvorenia auditu, podporná dokumentácia k nedostatkom, dokumentácia z prerokovania návrhu auditorskej správy, prípadne iná relevantná dokumentácia súvisiaca s vykonaným auditom.
- 2.11 Pracovným jazykom PS INTERACT III je anglický jazyk. Poskytovateľ berie na vedomie, že podklady k jednotlivým žiadostiam o platbu mu budú predložené v anglickom jazyku, alebo v štátnom jazyku príslušného členského štátu, v rámci ktorého bude overovať žiadosť o platbu. Objednávateľ bude od Poskytovateľa požadovať predloženie výstupov podľa bodov 2.6 a 2.9 tejto Rámcovej dohody, a dokumentov podľa bodu 2.8 tejto Rámcovej dohody v anglickej verzii.
- 2.12 Objednávateľ má právo nakladať s odovzdanými, alebo inak doručenými výstupmi Poskytovateľa a informáciami v nich uvedenými podľa vlastného uváženia bez akéhokoľvek časového, vecného, či územného obmedzenia. Poskytovateľ berie na vedomie, že výstupy vypracované v rámci plnenia Rámcovej dohody môžu byť sprístupnené tretím stranám. Predmetom zmluvy je aj právo Objednávateľa postúpiť právo na neobmedzené nakladanie s výstupmi Poskytovateľa v rozsahu jemu udelených práv na akékoľvek tretie strany. Neobmedzené právo Objednávateľa nakladať s odovzdanými výstupmi Poskytovateľa a informáciami v nich uvedenými, vrátane jeho postúpenia na tretie strany, vzniká odovzdaním objednaného plnenia a je súčasťou celkovej ceny za poskytnutie auditorských služieb podľa článku 4 tejto Rámcovej dohody.
- 2.13 Poskytovateľ poskytne v súvislosti s plnením tejto Rámcovej dohody Objednávateľovi potrebnú súčinnosť a zabezpečí účasť svojich zástupcov a osôb vykonávajúcich audit/auditorské služby (ďalej ako „expertí“) pri vysvetľovaní, obhajovaní a zdôvodňovaní výsledkov auditov vykonaných Poskytovateľom a postupu ich vykonania zástupcom Objednávateľa, resp. zástupcom Európskej komisie, Európskeho dvora audítorov a Európskeho úradu pre boj proti podvodom. Uvedenú súčinnosť a účasť svojich zástupcov a expertov bude Poskytovateľ zabezpečovať v lehote do 5 rokov od ukončenia PS INTERACT III. Na základe požiadaviek Objednávateľa môže byť od Poskytovateľa požadované zabezpečenie uvedenej komunikácie v slovenskom alebo anglickom jazyku. Za predmetnú súčinnosť a účasť svojich zástupcov a expertov pri vysvetľovaní, obhajovaní a zdôvodňovaní výsledkov auditov nevznikne Poskytovateľovi dodatočný nárok na odmenu a náhradu nákladov a výdavkov s tým spojených, nakoľko táto odmena a tieto náklady a výdavky sú súčasťou celkovej ceny za poskytnutie auditorských služieb podľa článku 4 tejto Rámcovej dohody.
- 2.14 Poskytovateľ je povinný zabezpečiť a dodržiavať funkčnú nezávislosť od prijímateľov, auditovaných oblastí, ktoré budú podliehať auditu v rámci jednotlivých čiastkových zákaziek, ako aj od všetkých orgánov zapojených do implementácie PS INTERACT III. Predmetnú funkčnú nezávislosť Poskytovateľ zároveň Objednávateľovi písomne potvrdí pri každej písomnej objednávke.

- 2.15 Písomná objednávka bude obsahovať najmä príslušné informácie v zmysle bodu 3.2 tejto Rámcovej dohody a popis všetkých skutočností potrebných pre zabezpečenie konkrétnych audítorských služieb, a to najmä tých, ktoré neobsahuje táto Rámcová dohoda. Súčasťou každej písomnej objednávky bude najmä definovanie predmetu a rozsahu objednávky, termín poskytnutia audítorských služieb a cena za poskytnuté audítorské služby, ktorá musí byť Poskytovateľom stanovená v súlade s touto Rámcovou dohodou a ponukou predloženou Poskytovateľom ako úspešným uchádzačom vo verejnom obstarávaní.
- 2.16 Akékoľvek výstupy Poskytovateľa z jednotlivých písomných objednávok musia byť vypracované tak, aby tvorili hodnoverný a riadne použiteľný dôkazný prostriedok v súdnom a/alebo správnom konaní, t. j. aby tieto výstupy v prípade zistenia porušenia právnych a iných relevantných predpisov dostatočne preukazovali túto skutočnosť a boli náležitým podkladom na vedenie správneho a/alebo súdneho konania. V opačnom prípade sa Poskytovateľ zaväzuje nahradiť Objednávateľovi všetky náklady, ujmu a škodu, ktoré vzniknú v príčinnej súvislosti tým, že Poskytovateľ predložil Objednávateľovi výstupy, ktoré nebolo možné použiť v správnom a/alebo súdnom konaní, alebo ktoré nedostatočne alebo klamlivo preukazovali zistené skutočnosti, v dôsledku čoho musel Objednávateľ opätovne zabezpečiť predmetné výstupy ako hodnoverný dôkazný prostriedok.
- 2.17 Všetky dokumenty a informácie, ktoré bude mať Poskytovateľ k dispozícii v rámci výkonu auditu, resp. v rámci plnenia tejto Rámcovej dohody a príslušných vystavených písomných objednávok sa Poskytovateľ zaväzuje použiť výlučne pre potreby plnenia tejto Rámcovej dohody. Zároveň sa Poskytovateľ zaväzuje dodržiavať mlčanlivosť v zmysle článku 18 tejto Rámcovej dohody.

Článok 3. Spôsob plnenia predmetu Rámcovej dohody

- 3.1 Objednávateľ si bude počas doby trvania tejto Rámcovej dohody u Poskytovateľa objednávať audítorské služby podľa článku 2 tejto Rámcovej dohody na základe vystavených písomných objednávok.
- 3.2 Každá objednávka, prípadne jej prílohy, budú obsahovať najmä podrobnú špecifikáciu predmetu objednávky (najmä základné informácie k overovaným žiadostiam o platbu), vrátane termínu poskytnutia plnenia a ceny audítorských služieb v súlade s bodom 4.2 tejto Rámcovej dohody, prípadne iné práva a povinnosti zmluvných strán, ako aj záväzné vyhlásenie Poskytovateľa, že podpisom podrobnej špecifikácie predmetu objednávky preberá záväzok riadne a včas dodať predmet objednávky. Súčasťou každej objednávky bude v prípade potreby písomný doklad v anglickom jazyku vystavený Objednávateľom pre Poskytovateľa, preukazujúci oprávnenie Poskytovateľa vykonávať audit u jednotlivých prijímateľov v mene Objednávateľa ako orgánu auditu.
- 3.3 Každéj objednávke bude zo strany Objednávateľa predchádzať predbežná objednávka, ktorá bude obsahovať náležitosti objednávky v súlade s bodom 3.2 tejto Rámcovej dohody (ďalej len „predbežná objednávka“). Predbežná objednávka bude Poskytovateľovi zaslaná spravidla v elektronickej forme.
- 3.4 Poskytovateľ sa zaväzuje predkladať Objednávateľovi prípadné pripomienky k predbežným objednávkam týkajúce sa termínu dodania plnenia, a to v lehote do 3 pracovných dní odo dňa doručenia jednotlivých predbežných objednávok Poskytovateľovi. Následne Objednávateľ, v prípade súhlasu oboch zmluvných strán so znením predbežnej objednávky, vystaví Poskytovateľovi písomnú objednávku vrátane podrobnej špecifikácie predmetu objednávky, pričom podrobná špecifikácia predmetu objednávky bude schválená prostredníctvom podpisov niektorej z kontaktných osôb na schvaľovanie za Objednávateľa aj Poskytovateľa podľa bodu 11.4 tejto Rámcovej dohody.
- 3.5 Poskytovateľ pri uzatváraní každej objednávky predloží Objednávateľovi písomné vyhlásenie podľa bodu 2.14 a Prílohy č. 1 tejto Rámcovej dohody, že Poskytovateľ a/alebo subdodávateľ ani experti participujúci na predmetnom zmluvnom plnení sa nepodieľali a ani sa v priebehu plnenia tejto objednávky nebudú podieľať na činnostiach príslušných prijímateľov ako auditovaných osôb uvedených v objednávke, ako aj všetkých orgánov zapojených do implementácie PS INTERACT III (najmä certifikačný orgán a radiaci orgán), čím preukáže zabezpečenie funkčnej nezávislosti v zmysle ustanovení príslušnej legislatívy EÚ. Súčasťou písomného vyhlásenia bude aj vyhlásenie o odbornej spôsobilosti expertov na vykonávanie auditov podľa medzinárodne uznávaných audítorských štandardov.

- 3.6 V prípade nutnosti doplnenia alebo zmeny jednotlivých objednávok môžu zmluvné strany uzavrieť dodatok k takýmto objednávkam, a to v prípade, že takéto dodatky nemajú vplyv na prekročenie celkovej ceny písomnej objednávky. O potrebe vystaviť dodatok k objednávke sa zmluvné strany zaväzujú informovať bezodkladne po tom, ako sa o tejto skutočnosti dozvedia. Zmeny, úpravy a doplnenia objednávky sa uskutočnia vo forme dodatkov k objednávke, ktoré musia mať písomnú formu a musia byť podpísané kontaktnými osobami oboch zmluvných strán. Všetky zmeny, úpravy a doplnenia objednávky musia byť vykonané v súlade s Rámcovou dohodou, objednávkou a platnými právnymi predpismi. Poskytovateľovi nevzniká nárok na uhradenie plnenia, ktoré zrealizuje v rozpore s dojednaniaми uvedenými v tejto Rámcovej zmluve, prípadne jej dodatkoch a v objednávke/dodatku k objednávke, schválenými Objednávateľom a Poskytovateľom.
- 3.7 Poskytovateľ je povinný zabezpečiť počas doby trvania tejto Rámcovej dohody riadne a včasné plnenie predmetu tejto Rámcovej dohody expertmi, ktorí spĺňajú požiadavky stanovené Objednávateľom v rámci dokumentácie z verejného obstarávania k predmetu tejto Rámcovej dohody. Požiadavky stanovené pre jednotlivé typy expertov sú uvedené v Prílohe č. 2 tejto Rámcovej dohody. Zároveň sa Poskytovateľ zaväzuje k povinnosti, že počas doby trvania tejto Rámcovej dohody bude schopný zabezpečiť na plnenie predmetu Rámcovej dohody minimálne taký počet expertov, ako to vyžadoval Objednávateľ ako verejný obstarávateľ v rámci dokumentácie z verejného obstarávania.
- 3.8 Poskytovateľ sa zaväzuje, že počas celej doby trvania Rámcovej dohody bude mať pre potreby plnenia tejto Rámcovej dohody k dispozícii pre každý zo štyroch členských štátov EÚ podľa bodu 2.2 tejto Rámcovej dohody, resp. pri každom vykonávanom audite podľa tejto Rámcovej dohody, minimálne jedného experta so znalosťami príslušnej národnej legislatívy potrebnými na komplexný a kompletný výkon auditu operácií v rámci predmetných štyroch členských štátoch EÚ podľa bodu 2.2. tejto Rámcovej dohody.
- 3.9 Expert Poskytovateľa, ktorému sú známe skutočnosti zakladajúce pochybnosti o jeho predpojatosti vo vzťahu k vykonávanému auditu, k auditovanej osobe/oblasti je povinný túto skutočnosť písomne oznámiť štatutárnemu orgánu Poskytovateľa, ktorý je povinný príslušného experta bezodkladne nahradiť iným expertom, u ktorého neexistujú pochybnosti o jeho predpojatosti. Poskytovateľ je zároveň povinný o uvedenej skutočnosti bezodkladne informovať Objednávateľa.
- 3.10 Poskytovateľ má povinnosť vyžiadať si vopred písomný súhlas Objednávateľa, týkajúci sa zmeny/doplnenia expert, ktorých používa na realizáciu Rámcovej dohody/objednávok. Ak nastanú skutočnosti, z dôvodov ktorých je nevyhnutné zmeniť osobu experta, je Poskytovateľ povinný o tejto skutočnosti bez zbytočného odkladu písomne informovať Objednávateľa. Pri zmene/doplnení experta, musí tento expert spĺňať minimálne požiadavky stanovené Objednávateľom ako verejným obstarávateľom v rámci podmienok účasti týkajúcich sa technickej alebo odbornej spôsobilosti vo verejnom obstarávaní k predmetu tejto Rámcovej dohody, a to v súlade s Prílohou č. 2 tejto Rámcovej dohody. V prípade zmeny/doplnenia experta v rámci využitia odborných kapacít inej osoby musí táto iná osoba preukázať okrem vyššie uvedeného aj splnenie podmienok účasti týkajúcich sa osobného postavenia a nesmú u nej existovať dôvody na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. a) až h) a ods. 7 ZoVO. Žiadosť o písomný súhlas pri zmene experta predloží Poskytovateľ v písomnej forme spolu s dokladmi preukazujúcimi splnenie minimálnych požiadaviek na expertov pred ich nástupom na výkon činností podľa Rámcovej dohody/objednávky. Po kladnom písomnom stanovisku kontaktnej osoby Objednávateľa sa môže príslušný expert začať podieľať na realizácii plnenia Rámcovej dohody/objednávky.
- 3.11 V rámci plnenia predmetu tejto Rámcovej dohody sa budú konať vo vopred dohodnutom čase pracovné stretnutia zástupcov zmluvných strán, ktoré sa uskutočnia v mieste sídla Objednávateľa, pokiaľ sa zmluvné strany nedohodnú inak. Za účasť na pracovných stretnutiach zástupcov zmluvných strán nevzniká Poskytovateľovi voči Objednávateľovi nárok na odmenu a náhradu nákladov a výdavkov s tým spojených, nakoľko tieto sú zahrnuté v celkovej cene za poskytovanie auditorských služieb. Predmetom pracovných stretnutí bude najmä hodnotenie stavu aktuálne vykonávaných auditov, riešenie aktuálnych problémov pri realizovaní jednotlivých objednávok, resp. výkone jednotlivých auditov a odsúhlasovanie termínov na odovzdanie a prevzatie výstupov z auditov. Zo stretnutí bude Poskytovateľom vypracovaný zápis z pracovného stretnutia, ktorý bude následne elektronicky prostredníctvom e-mailovej komunikácie schválený zástupcami oboch zmluvných strán, prostredníctvom kontaktných osôb na schvaľovanie podľa bodu 11.4 tejto Rámcovej dohody. Zmluvné strany považujú za podstatné porušenie povinností, ak sa

niektorá zo zmluvných strán odmietne bez uvedenia objektívnych dôvodov zúčastniť pracovných stretnutí, alebo sa takéhoto pracovného stretnutia opakovane nezúčastní.

Článok 4. **Platobné a preberacie podmienky**

- 4.1 Strany berú na vedomie, že maximálny finančný limit tejto Rámcovej dohody počas doby jej platnosti je 117 000,00 EUR (slovom: stosedemnásttisíc eur) bez DPH a 140 400,00 EUR (slovom: stoštyridsaťtisícštyristo eur) vrátane 20% DPH. Strany berú na vedomie, že súčet všetkých plnení na základe jednotlivých objednávok nemôže prekročiť maximálny finančný limit s DPH uvedený v tomto bode Rámcovej dohody. Poskytovateľovi nevznikne nárok na úhradu plnení, ktoré zrealizuje v rozpore s dojednaniami uvedenými v tejto Rámcovej dohode a v príslušnej vystavenej objednávke, vrátane prípadného dodatku k nej.
- 4.2 Cena auditorských služieb bude uvedená v príslušných objednávkach. Suma každej objednávky bude uvedená v EUR bez DPH a v EUR s DPH ako suma ceny za overenie žiadostí o platbu zadáných Objednávateľom v rámci objednávky. Cena za overenie jednej žiadosti o platbu uvedená v Tab. č. 1 je stanovená touto Rámcovou dohodou ako maximálna. Cena za overenie jednej žiadosti o platbu zahŕňa všetky náklady na všetky činnosti, najmä tie, uvedené v článku 2 tejto Rámcovej dohody. Do ceny za poskytované auditorské služby sú zahrnuté všetky náklady a výdavky, ktoré Poskytovateľovi vzniknú pri plnení Rámcovej dohody alebo v súvislosti s jej plnením.

Tab. č. 1

Cena za overenie jednej žiadosti o platbu v EUR bez DPH (a)	Maximálny počet overovaných žiadostí o platbu počas obdobia realizácie zákazky* (b)	Celková cena za overenie všetkých žiadostí o platbu v EUR bez DPH (c) = (a) x (b)	Aktuálne platná sadzba DPH v SR v %** (d)	Výška DPH v EUR** (e)	Celková cena za overenie všetkých žiadostí o platbu v EUR*** (f)
11 700,00	10	117 000,00	20	23 400,00	140 400,00

* Skutočný počet overovaných žiadostí o platbu počas trvania Rámcovej dohody bude závisieť od objednaného, a skutočne a riadne zrealizovaného plnenia v rámci tejto Rámcovej dohody.

** V prípade, ak Poskytovateľ nie je zdaniteľnou osobou pre DPH, stĺpec (d) a (e) nevyplnía.

*** Celková cena za overenie všetkých žiadostí o platbu je uvedená v súlade s ponukou Poskytovateľa ako úspešného uchádzača v rámci predmetného verejného obstarávania.

V prípade, ak je Poskytovateľ zahraničnou osobou, uvedie v stĺpci (f) - „Celková cena za overenie všetkých žiadostí o platbu v EUR“ sumu zo stĺpca (c) - „Celková cena za overenie všetkých žiadostí o platbu v EUR bez DPH“ (bez DPH platnej v krajine sídla Poskytovateľa) navýšenú o aktuálne platnú sadzbu DPH v SR. DPH v tomto prípade odvádza Objednávateľ.

V prípade, ak Poskytovateľ je zdaniteľnou osobou pre DPH, uvedie v stĺpci (f) - „Celková cena za overenie všetkých žiadostí o platbu v EUR“ sumu zo stĺpca (c) - „Celková cena za overenie všetkých žiadostí o platbu v EUR bez DPH“ navýšenú o aktuálne platnú sadzbu DPH v SR.

V prípade, ak Poskytovateľ nie je zdaniteľnou osobou pre DPH, uvedie v stĺpci (f) - „Celková cena za overenie všetkých žiadostí o platbu v EUR“ sumu zo stĺpca (c) - „Celková cena za overenie všetkých žiadostí o platbu v EUR bez DPH“.

- 4.3 Po ukončení poskytovania auditorských služieb, na ktoré bola vystavená objednávka, t. j. auditorských služieb poskytnutých v súlade s bodom 2.6 až 2.8, resp. 2.9 (ak je to relevantné) tejto Rámcovej dohody, Poskytovateľ do 10 pracovných dní doručí Objednávateľovi v troch vyhotoveniach Preberací protokol podpísaný kontaktnou osobou Poskytovateľa podľa bodu 11.4 tejto Rámcovej dohody. Poskytovateľ priloží k Preberaciemu protokolu všetky relevantné písomné výstupy, ktoré vypracoval na základe objednávky a písomné zhrnutie poskytnutých auditorských služieb, ku ktorým nie sú písomné výstupy.
- 4.4 Objednávateľ do 20 pracovných dní od doručenia Preberacieho protokolu a všetkých výstupov doručí alebo osobne proti podpisu odovzdá Poskytovateľovi podpísaný Preberací protokol, v prípade ak boli služby vykonané riadne podľa objednávky a bez väd. Podpísanie Preberacieho protokolu zo strany Objednávateľa sa bude pokladať za potvrdenie, že predmet objednávky bol riadne dodaný. Poskytovateľovi vzniká právo vystaviť faktúru až po schválení odovzdávaného plnenia podpísaním

Preberacieho protokolu Objednávateľom. Preberací protokol podpisuje v mene Objednávateľa kontaktná osoba podľa bodu 11. 4 tejto Rámcovej dohody alebo iná osoba písomne určená kontaktnou osobou Objednávateľa.

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

- 4.12 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 Rámcovej dohody alebo preukázateľne písomne oznámené druhej zmluvnej strane.

Článok 5. Právne vzťahy

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

Článok 6. Vyhlásenia Poskytovateľa

- 6.1 Ku dňu uzavretia tejto Rámcovej dohody Poskytovateľ samostatne vyhlasuje a ručí Objednávateľovi, že:
- (a) je osobou oprávnenou uzavrieť túto Rámcovú dohodu, uplatňovať svoje práva a plniť svoje záväzky vyplývajúce z tejto Rámcovej dohody;
- (b) nie je osobou:
- (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 Rámcovej dohody;
- (c) uzavretie a plnenie tejto Rámcovej dohody 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 zmluvou, dojednaním alebo iným dokumentom záväzným pre Poskytovateľa.

Článok 7. Poistenie a zodpovednosť za škodu

- 7.1 Poskytovateľ podpisom tejto Rámcovej dohody potvrdzuje, že má uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri vykonávaní jeho podnikateľskej činnosti s minimálnou poisťnou sumou vo výške 1 000 000 EUR (slovom jeden miliónov EUR) a zaväzuje sa, že bude udržiavať takéto poistenie v platnosti počas celej doby platnosti tejto Rámcovej dohody a počas doby trvania záruky na jednotlivé audítorské služby, avšak minimálne 5 rokov od ukončenia poslednej finančnej operácie v rámci plnenia predmetu tejto Rámcovej dohody; Poskytovateľ sa pravdivosť tohto tvrdenia zaväzuje bezodkladne preukázať Objednávateľovi vždy na základe písomnej požiadavky Objednávateľa.
- 7.2 Poskytovateľ zodpovedá za prípadné škody, ktoré vzniknú Objednávateľovi v súvislosti s plnením, resp. v dôsledku neposkytnutého plnenia predmetu tejto Rámcovej dohody a/alebo objednávky v plnom rozsahu. Zodpovednosti za škodu sa zbaví, iba ak preukáže okolnosti vylučujúce zodpovednosť v zmysle ustanovenia § 374 Obchodného zákonníka.
- 7.3 Poskytovateľ má nárok na náhradu škody spôsobenej omeškaním Objednávateľa so splnením peňažného záväzku len v rozsahu, v akom táto škoda nie je krytá úrokmi z omeškania alebo paušálnou náhradou nákladov spojených s uplatnením pohľadávky, alebo ich súčtom.

Článok 8. Zmluvné pokuty a sankcie

- 8.1 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu, a to:
- zmluvnú pokutu vo výške 0,1% z celkovej ceny záväzne objednaného plnenia stanoveného v objednávke v prípade omeškania Poskytovateľa s plnením lehoty na realizáciu predmetu objednávky alebo jej čiastkového plnenia, a to za každý deň takéhoto omeškania;
 - zmluvnú pokutu vo výške 0,1% z celkovej ceny záväzne objednaného plnenia stanoveného v objednávke v prípade omeškania Poskytovateľa s riadnym odovzdaním plnenia predmetu objednaného plnenia podľa bodu 4.8 tejto Rámcovej dohody, a to za každý deň takéhoto omeškania.
- 8.2 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 20 000 EUR (slovom dvadsať tisíc eur) v prípade nedodržania funkčnej nezávislosti vyžadovanej podľa bodu 2.14 a 3.5 pri plnení jednotlivých objednávok tejto Rámcovej dohody.
- 8.3 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 20 000 EUR (slovom dvadsať tisíc eur) v prípade použitia výstupov v rozpore s bodom 2.17, alebo nedodržania povinnosti mlčanlivosti Poskytovateľa podľa bodu 18.2 tejto Rámcovej dohody.
- 8.4 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 10 000 EUR (slovom desať tisíc eur) v prípade, ak si Poskytovateľ vyžiada a/alebo použije doklady, písomnosti a informácie od auditovanej osoby nad rámec rozsahu vykonávaného auditu v rámci príslušných vystavených objednávok, t. j. v rozpore s dobrými mravmi.
- 8.5 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 20 000 EUR (slovom dvadsať tisíc eur), ak Poskytovateľ porušil alebo riadne a úplne nevykonal povinnosť týkajúcu sa subdodávateľov, uvedenú v bode 19.2. a 19.3 tejto Rámcovej dohody.
- 8.6 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu v sume 20 000 EUR (slovom dvadsať tisíc eur), ak Poskytovateľ nebude mať pre potreby plnenia tejto Rámcovej dohody k dispozícii expertov v súlade s bodom 3.8 tejto Rámcovej dohody.
- 8.7 Objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu 1 000 EUR (slovom jeden tisíc eur) za každý deň existencie dôvodu vzniku práva na odstúpenie od Rámcovej dohody v zmysle § 15 ods. 1 zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej ako „zákon č. 315/2016 Z.z.“). Právo na zmluvnú pokutu zaniká, ak Objednávateľ odstúpi od Rámcovej dohody v súlade s § 15 ods. 1 zákona č. 315/2016 Z.z.
- 8.8 Uplatnením zmluvnej pokuty nie je dotknuté právo Objednávateľa na náhradu škody prevyšujúcej výšku zmluvnej pokuty a ujmy, ktorá mu tým vznikne.
- 8.9 V prípade omeškania Objednávateľa so splnením peňažného záväzku alebo jeho časti, je Objednávateľ v súlade s § 369a) Obchodného zákonníka v znení zákona č. 9/2013 Z. z. povinný platiť z nezaplatenej sumy úroky z omeškania v sadzbe podľa Nariadenia vlády SR č. 21/2013 Z. z., ak o ich zaplatenie Poskytovateľ požiada.
- 8.10 Objednávateľ nie je v omeškaní a nie je povinný plniť, čo mu ukladá táto Rámcová dohoda, ak nastanú dôvody podľa § 15 ods. 2 zákona č. 315/2016 Z. z.

Článok 9. Informačná povinnosť

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

Článok 10. Povinnosti zmluvných strán

- 10.1 Okrem povinností uvedených v tejto Rámcovej dohode a/alebo objednávke je Poskytovateľ povinný strpieť výkon kontroly/audit/overovania osobami oprávnenými vykonávať kontrolu/audit/overovanie v súvislosti s dodávanými službami a poskytnúť im všetku potrebnú súčinnosť, a to kedykoľvek počas platnosti a účinnosti tejto Rámcovej dohody, ako aj do termínov stanovených pre Objednávateľa v zmluvných vzťahoch s príslušnými orgánmi zapojenými do implementácie EŠIF, v rámci ktorých si Objednávateľ nárokuje financovanie výdavkov uhradených Poskytovateľovi, ktoré vznikli s plnením tejto Rámcovej dohody (spravidla minimálne do 5 rokov od ukončenia poslednej finančnej operácie v rámci plnenia predmetu tejto Rámcovej dohody).
- 10.2 Oprávnené osoby na výkon kontroly/audit/overovania na mieste v súvislosti s predmetom Rámcovej dohody, resp. objednávok sú najmä:
- a) zástupcovia príslušného riadiaceho orgánu;
 - b) Najvyšší kontrolný úrad SR a Ministerstvo financií SR ako certifikačný orgán;
 - c) Ministerstvo financií SR ako orgán auditu, jeho spolupracujúce orgány (najmä Úrad vládneho auditu), a osoby poverené na výkon kontroly/audit;
 - d) splnomocnení zástupcovia Európskej komisie a Európskeho dvora audítorov;
 - e) zástupcovia Odboru Centrálného kontaktného útvaru pre Európsky úrad pre boj proti podvodom;
 - f) osoby prizvané alebo poverené orgánmi/subjektami uvedenými v písm. a) až e) v súlade s príslušnými právnymi predpismi SR a EÚ.
- 10.3 Zmluvné strany tejto Rámcovej dohody sa zaväzujú, že počas realizácie audítorských služieb vyplývajúcich z tejto Rámcovej dohody budú navzájom spolupracovať a vyvinú maximálne úsilie a súčinnosť, aby bola Rámcová dohoda realizovaná v súlade s jej predmetom.
- 10.4 Poskytovateľ sa zaväzuje postupovať pri plnení predmetu tejto Rámcovej dohody s odbornou starostlivosťou a dodať predmet Rámcovej dohody podľa svojich najlepších schopností a v súlade s podmienkami tejto Rámcovej dohody, resp. objednávok uzavretých v súlade s touto Rámcovou dohodou.
- 10.5 V nadväznosti na povinnosti uvedené v bode 10.4 tejto Rámcovej dohody sa Poskytovateľ zaväzuje sledovať zmeny všetkých dokumentov týkajúcich sa požadovaných audítorských služieb (predovšetkým legislatívneho a metodického charakteru) prijímané orgánmi EÚ a SR a bez zbytočného odkladu upozorniť Objednávateľa na dôležité skutočnosti vzťahujúce sa na predmet plnenia tejto Rámcovej dohody.
- 10.6 Poskytovateľ je povinný bezodkladne upozorniť Objednávateľa na vecnú nesprávnosť jeho pokynov alebo na také skutočnosti, ktoré bránia riadne zrealizovať predmet plnenia. V takom prípade je Poskytovateľ povinný postupovať podľa pokynov Objednávateľa len vtedy, ak Objednávateľ aj po predchádzajúcom písomnom upozorení Poskytovateľa trval na plnení podľa svojich pokynov. Poskytovateľ nie je povinný postupovať podľa pokynov Objednávateľa, ak by tieto pokyny boli v rozpore s touto Rámcovou dohodou a/alebo objednávkou, resp. s právnym poriadkom SR a/alebo právnymi predpismi EÚ, ktorými je SR viazaná.
- 10.7 Poskytovateľ je povinný oznámiť Objednávateľovi všetky okolnosti, ktoré zistil v súvislosti s plnením predmetu Rámcovej dohody a/alebo objednávky, ktoré môžu mať vplyv na zmenu pokynov Objednávateľa, pričom od pokynov Objednávateľa, ktoré boli Poskytovateľovi oznámené v súvislosti s poskytovaním audítorských služieb podľa tejto Rámcovej dohody a/alebo objednávky, sa môže Poskytovateľ odchýliť, len ak to Objednávateľ výslovne v konkrétnom prípade nezakáže a zároveň je to nevyhnutné v záujme Objednávateľa a Poskytovateľ nemôže včas dostať jeho súhlas.

Článok 11. Vzájomná komunikácia strán

- 11.1 S poukázaním na príslušné články tejto Rámcovej dohody, ktoré upravujú otázky vzájomnej komunikácie medzi stranami, akékoľvek oznámenia, žiadosti, upomienky, výzvy alebo iné informácie, ktoré majú byť vykonané v súlade s touto Rámcovou dohodou, musia mať písomnú formu, ak nie je dohodnuté inak. Takéto zásielky vo forme oznámenia, žiadosti, upomienky, výzvy alebo iné informácie budú považované za riadne doručené druhej zmluvnej strane, ak budú prijaté zmluvnou stranou, ktorej boli adresované na kontaktné adresy Objednávateľa a Poskytovateľa podľa bodu 11.3 Článku 11. Za deň doručenia zásielky zmluvnej strane, ktorej bola adresovaná sa považuje takisto deň,
- a) v ktorom ju táto zmluvná strana odmietla prijať,
 - b) ktorým márne uplynula 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 Rámcovej dohody vzájomne dohodnú, môžu sa informácie, ktoré nezakladajú vznik, zmenu alebo zánik tejto Rámcovej dohody alebo jednotlivých objednávok a dodatkov k nim, uvedené v bode 11.1, týkajúce sa vzájomnej komunikácie, považovať za doručené druhej zmluvnej strane aj po ich zaslaní elektronicky na e-mailové adresy alebo faxom na adresy uvedené v bode 11.3, prípadne iným osobám dohodnutým obidvomi zmluvnými stranami; v takom prípade sa považujú za doručené, ak prijímajúca strana zašle potvrdenie o ich prijatí odosielajúcej strane. Tieto informácie si strany zašlú formou šifrovania dát, pokiaľ o to ktorákoľvek strana požiada.
- 11.3 Kontaktné adresy pre komunikáciu sú:
- (a) v prípade Objednávateľa:
Adresa: Štefanovičova 5, P.O.BOX 82, 817 82 Bratislava 15
Tel: [REDACTED]
E-mail: [REDACTED]
 - (b) v prípade Poskytovateľa:
Adresa: Ernst&Young,s r.o., Žitkova 9, 811 02 Bratislava
Tel: [REDACTED]

E-mail: [REDACTED]
- 11.4 Objednávateľ a Poskytovateľ sa zaväzujú písomne si navzájom oznámiť kontaktné osoby pre komunikáciu a schvaľovanie objednávok, a to do 5 pracovných dní od nadobudnutia účinnosti tejto Rámcovej dohody.
- 11.5 Strany tejto Rámcovej dohody sa dohodli, že v prípade pokiaľ nastane zmena údajov uvedených v bode 11.3 alebo 11.4, pre jej akceptáciu postačuje včasné písomné oznámenie druhej strane Rámcovej dohody.

Článok 12. Postúpenie práv a povinností

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

Článok 13. Ukončenie zmluvného vzťahu

- 13.1 Zmluvné strany môžu túto Rámcovú dohodu písomne ukončiť dohodou, odstúpením, prípadne vypovedaním Rámcovej dohody v zmysle ďalších bodov tohto článku.
- 13.2 Odstúpenie od Rámcovej dohody a výpoveď je potrebné písomne doručiť druhej zmluvnej strane tejto Rámcovej dohody.
- 13.3 Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade podstatného porušenia tejto Rámcovej dohody majú právo od tejto Rámcovej dohody odstúpiť, a to bez nároku na odstupné. Odstúpením od tejto Rámcovej dohody zanikajú všetky práva a povinnosti zmluvných strán z tejto Rámcovej dohody, ako aj dotknutej objednávky. Odstúpenie od Rámcovej dohody sa nedotýka nároku oprávnenej zmluvnej strany na náhradu škody vzniknutej porušením tejto Rámcovej dohody povinnou zmluvnou stranou a na uplatnenie zmluvnej pokuty a sankcií. Odstúpenie od Rámcovej dohody je účinné dňom doručenia oznámenia o odstúpení od Rámcovej dohody druhej zmluvnej strane, alebo dňom uvedenom v oznámení o odstúpení. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade odstúpenia od Rámcovej dohody Rámcová dohoda zaniká a pre prípad objednávok, ktorých realizácia ešte nebola ukončená podpísaním preberacieho protokolu zaniká Poskytovateľovi nárok na odmenu, a to dňom zániku tejto Rámcovej dohody.
- 13.4 Rámcovú dohodu je možné vypovedať zo strany Objednávateľa kedykoľvek aj bez uvedenia výpovedného dôvodu s trojmesačnou výpovednou lehotou. Poskytovateľ je oprávnený vypovedať túto Rámcovú dohodu v prípade preukázaného závažného porušenia povinností Objednávateľa vyplývajúcich z tejto Rámcovej dohody s trojmesačnou výpovednou lehotou. Zmluvné strany sa dohodli, že výpovedná lehota začína plynúť od prvého dňa nasledujúceho kalendárneho mesiaca, v ktorom bola výpoveď doručená druhej zmluvnej strane.
- 13.5 Zmluvné strany tejto Rámcovej dohody berú na vedomie, že v prípade vypovedania Rámcovej dohody zaniká táto Rámcová dohoda uplynutím výpovednej lehoty, avšak plnenie jednotlivých objednávok, ktorých realizácia ešte nebola ukončená riadnym podpísaním preberacieho protokolu, zanikne až ich splnením, pokiaľ sa zmluvné strany nedohodnú inak.
- 13.6 Zmluvné strany sa dohodli, že za podstatné porušenie Rámcovej dohody budú považovať najmä:
- omeškania Poskytovateľa s dodaním plnenia alebo čiastkového plnenia, pokiaľ bolo dohodnuté, a to o viac ako 10 kalendárnych dní;
 - neodstránenie väd poskytnutého plnenia ani v dodatočnej lehote, stanovenej Objednávateľom na odstránenie väd;
 - neodstránenie skrytých väd zistených po odovzdaní objednaného plnenia v primeranej lehote stanovenej Objednávateľom;
 - nedohodnutie sa zmluvných strán na záväznej písomnej objednávke, resp. neodôvodnené neuzavretie záväznej písomnej objednávky v stanovenej lehote;
 - opakovaná a dostatočne objektívne neodôvodnená neúčast' zástupcov zmluvných strán na pracovných stretnutiach organizovaných v zmysle bodu 3.11 tejto Rámcovej dohody;
 - nedodržanie funkčnej nezávislosti podľa bodu 2.14 a 3.5 tejto Rámcovej dohody;
 - nedodržanie povinnosti Poskytovateľa zabezpečiť na plnenie tejto Rámcovej dohody minimálny počet odborne spôsobilých expertov podľa článku 3.7 a 3.8 tejto Rámcovej dohody;
 - nedodržanie povinnosti Poskytovateľa udržiavať poistenie zodpovednosti za škodu v platnosti podľa bodu 7.1 tejto Rámcovej dohody;
 - nedodržanie povinnosti mlčanlivosti Poskytovateľa podľa bodu 18.2 a 18.3 tejto Rámcovej dohody;
 - porušenie povinnosti týkajúcej sa subdodávateľa podľa bodu 19.2. a 19.3 tejto Rámcovej dohody;
 - použitie údajov získaných pri poskytovaní auditorských služieb v rozpore s bodom 2.17 tejto Rámcovej dohody.

- 13.7 V prípade ukončenia tohto zmluvného vzťahu si zmluvné strany ponechajú vzájomne poskytnuté plnenia, ktoré v súlade s touto Rámcovou dohodou oprávnene prijali od druhej zmluvnej strany, pokiaľ sa strany nedohodnú inak.
- 13.8 V prípade, ak Objednávateľ v dôsledku neodstránenia skrytých väd odstúpi od tejto Rámcovej dohody, Poskytovateľ sa zaväzuje vrátiť Objednávateľovi všetky plnenia súvisiace s plnením objednávok, v rámci ktorých boli skryté vady zistené. Tým nie je dotknuté právo Objednávateľa na uplatnenie náhrady škody a zmluvnej pokuty, na ktorú mu vznikol nárok.

Článok 14. Doba platnosti a účinnosti Rámcovej dohody

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

Článok 15. Salvátorská doložka

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

Článok 16. Súhlas so sprístupnením informácií

- 16.1 Strany berú na vedomie a súhlasia, že podmienky uzatvorenia Rámcovej dohody ako aj jednotlivých objednávok bude Objednávateľ povinný v zákonom stanovenom rozsahu sprístupniť a/alebo zverejniť v súlade s podmienkami zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

Článok 17. Zmeny Rámcovej dohody a oddeliteľnosť jej ustanovení

- 17.1 Pokiaľ v tejto Rámcovej dohode nie je uvedené inak, prípadné zmeny, úpravy a doplnenia tejto Rámcovej dohody môžu byť vykonané iba na základe písomnej dohody oboch zmluvných strán vo forme jej číslovaných dodatkov, podpísaných oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán, a len v prípadoch, ak takéto zmeny nebudú v rozpore s platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky a/alebo EÚ, ktorými je Slovenská republika viazaná.
- 17.2 Zmeny rozsahu Rámcovej dohody je možné vykonať v zmysle príslušných ustanovení ZoVO. Takouto zmenou nemožno meniť charakter Rámcovej dohody.
- 17.3 V prípade, ak sa ktorékoľvek ustanovenie tejto Rámcovej dohody stane nezákonným, neplatným alebo nevymáhateľným v ktorejkoľvek jurisdikcii, toto neovplyvňuje zákonnosť, platnosť alebo vymáhateľnosť ostatných ustanovení tejto Rámcovej dohody v príslušnej jurisdikcii alebo zákonnosť, platnosť a vymáhateľnosť ustanovení tejto Rámcovej dohody v ktorejkoľvek inej jurisdikcii.

- 17.4 Podmienky tejto Rámcovej dohody, ktoré svojou povahou presahujú dobu platnosti Rámcovej dohody, zostávajú v platnosti v celom rozsahu a sú účinné až do okamihu ich splnenia a platia aj pre prípadných nástupcov a postupníkov zmluvných strán.
- 17.5 Práva z tejto Rámcovej dohody nie sú prevoditeľné bez predchádzajúceho písomného súhlasu obidvoch zmluvných strán, ako je uvedené vyššie. Poskytovateľ bude oprávnený postúpiť neuhradené pohľadávky len s predchádzajúcim písomným súhlasom Objednávateľa.

Článok 18. Mlčanlivosť

- 18.1 Poskytovateľ v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (ďalej len „Všeobecné nariadenie o ochrane údajov“) a so zákonom č. 18/2018 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 Rámcovej dohody budú mať prístup na pracovisko Objednávateľa a pracoviská auditovaných subjektov, resp. by sa mohli v rámci plnenia predmetu tejto Rámcovej dohody dostať do kontaktu s osobnými údajmi Objednávateľa a auditovaných subjektov, a to najmä s dôrazom na povinnosť zachovávania mlčanlivosti podľa ustanovenia § 79 ZoOU a sankciami za porušenie zachovávania tejto mlčanlivosti podľa ustanovenia § 104 ZoOU. Poskytovateľ sa zaväzuje dodržiavať ďalšie pokyny Objednávateľa, príp. auditovaných subjektov za účelom zachovávania mlčanlivosti, o ktorých ho Objednávateľ, príp. auditované subjekty so súhlasom Objednávateľa preukázateľným spôsobom oboznámili.
- 18.2 Poskytovateľ sa zaväzuje zabezpečiť plnenie povinnosti zachovávania mlčanlivosti osôb plniacich jeho úlohy v rámci predmetu plnenia tejto Rámcovej dohody a jednotlivých písomných objednávok. V prípade porušenia tejto povinnosti, s výnimkou prípadov, ak právny poriadok ukladá zmluvnej strane povinnosť poskytnúť tieto informácie orgánom štátu, je Poskytovateľ povinný nahradiť Objednávateľovi škodu, ktorá mu porušením tejto povinnosti vznikla. Tým nie je dotknuté právo Objednávateľa uplatniť si voči Poskytovateľovi zmluvnú pokutu v zmysle bodu 8.3 tejto Rámcovej dohody.
- 18.3 Zmluvné strany súhlasia s tým, že po uzavretí tejto Rámcovej dohody nebudú bez súhlasu druhej zmluvnej strany alebo s výnimkou prípadov vyžadovaných zákonom, či ktorýmkoľvek správnym alebo regulačným úradom, používať, poskytovať alebo zverejňovať žiadne informácie týkajúce sa ich vzájomných vzťahov žiadnej tretej strane, a že budú dodržiavať mlčanlivosť o všetkých technických, záväzkových a iných informáciách získaných v budúcnosti od druhej zmluvnej strany alebo poskytnutých druhou zmluvnou stranou, vrátane akýchkoľvek informácií o predmete podnikania alebo o iných záležitostiach druhej zmluvnej strany. Zmluvné strany sa zaväzujú prijať opatrenia zabraňujúce zverejneniu alebo prezradeniu akýchkoľvek dôverných informácií o týchto záležitostiach. Týmto ustanovením budú zmluvné strany viazané aj po skončení platnosti tejto Rámcovej dohody. V prípade porušenia tejto povinnosti, s výnimkou prípadov, ak právny poriadok ukladá zmluvnej strane povinnosť poskytnúť tieto informácie orgánom štátu, alebo táto Rámcová dohoda umožňuje, je zmluvná strana, ktorá porušila povinnosť mlčanlivosti, povinná nahradiť druhej zmluvnej strane škodu, ktorá jej porušením tejto povinnosti vznikla.

Článok 19. Subdodávateľa, register partnerov verejného sektora

- 19.1 Na poskytovanie niektorých plnení, ktoré tvoria súčasť poskytovaných plnení pre Objednávateľa, má Poskytovateľ, za podmienok dohodnutých v tejto Rámcovej dohode právo uzatvárať subdodávateľské zmluvy. Tým nie je dotknutá zodpovednosť Poskytovateľa za plnenie Rámcovej dohody a objednávok v súlade s § 41 ods. 8 ZoVO a Poskytovateľ je povinný odovzdávať Objednávateľovi plnenia sám, na svoju zodpovednosť, v dohodnutom čase a v dohodnutej kvalite.
- 19.2 Poskytovateľ vyhlasuje, že v čase uzavretia tejto Rámcovej dohody má známych subdodávateľov, ktorých zoznam tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto Rámcovej dohody ako Príloha č. 3. V zozname subdodávateľov v súlade s § 41 ods. 3 ZoVO Poskytovateľ uvedie údaje v nasledovnom rozsahu: (i) meno a priezvisko alebo obchodné meno, resp. názov subdodávateľa, (ii) adresa pobytu alebo jeho sídlo, (iii) IČO alebo dátum narodenia, ak nebolo pridelené IČO, (iv) údaje o osobe oprávnenej konať za subdodávateľa

v rozsahu meno a priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia, (v) podiel zákazky, ktorý má v úmysle zadať subdodávateľom a predmet subdodávok.

- 19.3 Poskytovateľ je počas trvania Rámcovej dohody povinný písomne oznámiť kontaktnej osobe Objednávateľa akúkoľvek zmenu subdodávateľa a údaje o novom subdodávateľovi bezodkladne po tom, ako sa o zmene dozvedel, a to v rozsahu podľa predchádzajúceho bodu 19.2.
- 19.4 Poskytovateľ, jeho subdodávateľa a subdodávateľa podľa zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej ako „zákon č. 315/2016 Z. z.“), musia byť v súlade s § 11 ods. 1 ZoVO zapísaní do registra partnerov verejného sektora, a to počas celej doby trvania tejto Rámcovej dohody. U subdodávateľov táto povinnosť platí len vtedy, ak subdodávateľa majú povinnosť byť zapísaní v registri partnerov verejného sektora podľa zákona č. 315/2016 Z. z. Porušenie tejto povinnosti sa považuje za podstatné porušenie Rámcovej dohody a je dôvodom, ktorý oprávňuje Objednávateľa na odstúpenie od Rámcovej dohody a/alebo objednávky.
- 19.5 Poskytovateľ vyhlasuje, že jeho subdodávateľa, ktorí sú mu v čase uzavretia tejto Rámcovej dohody známi a ktorí majú povinnosť byť zapísaní v registri partnerov verejného sektora, a majú sa podieľať na plnení tejto Rámcovej dohody, majú zapísaných konečných užívateľov výhod v registri partnerov verejného sektora.
- 19.6 Poskytovateľ zodpovedá za správnosť a úplnosť údajov zapísaných v registri partnerov verejného sektora, identifikáciu konečného užívateľa výhod a overovanie identifikácie konečného užívateľa výhod v zmysle § 11 zákona č. 315/2016 Z. z.
- 19.7 Odstúpením Objednávateľa podľa predchádzajúceho bodu 19.7. nie je dotknuté právo Objednávateľa odstúpiť od Rámcovej dohody podľa bodu 13.3. Rámcová dohoda zaniká doručením oznámenia o odstúpení od Rámcovej dohody, alebo neskorším dňom uvedeným v tomto oznámení. Riadne poskytnuté plnenia, vzájomne poskytnuté do dňa odstúpenia od Rámcovej dohody, si zmluvné strany ponechajú.

Článok 20. Informovanosť a publicita

- 20.1 Poskytovateľ sa zaväzuje dodržiavať povinnosť, aby Objednávateľom určené fyzické výstupy v rámci plnenia predmetu Rámcovej dohody obsahovali v prípade pokynu Objednávateľa informácie týkajúce sa informovanosti a publicity požadované v rámci 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 svojich projektov. Požadované informácie k zabezpečeniu informovanosti a publicity poskytne Objednávateľ Poskytovateľovi dostatočne vopred.

Článok 21. Výkon auditu

- 21.1 Na základe tejto Rámcovej dohody Objednávateľ poverí Poskytovateľa ako inú právnickú osobu, vrátane jej expertov, na výkon auditu, ktorý je predmetom tejto Rámcovej dohody.
- 21.2 Poskytovateľ v rámci plnenia tejto Rámcovej dohody a/alebo objednávky bude plniť všetky povinnosti ako spolupracujúci orgán v súlade s postupmi na výkon vládnych auditov a metodickými usmerneniami.

Článok 22. Jazyk a vyhotovenia Rámcovej dohody

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

Článok 23. Rozhodné právo a súdna príslušnosť

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

Článok 24. Záverečné vyhlásenie

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

Za Objednávateľa

Slovenská republika zastúpená
Ministerstvom financií Slovenskej republiky

V Bratislave, dňa _____

Odtlačok pečiatky Objednávateľa

Za Poskytovateľa

Ernst & Young, s.r.o.

V Bratislave, dňa _____

Odtlačok pečiatky Poskytovateľa

Ing. Albín Kotian
generálny tajomník služobného úradu

Mgr. Peter Borák
prokurista

Príloha č. 1 návrhu Rámcovej dohody: Vyhlásenie o funkčnej nezávislosti a odbornej spôsobilosti

Obchodné meno a sídlo Poskytovateľa

Vyhlásenie o funkčnej nezávislosti a odbornej spôsobilosti

Ja dolu podpísaný (meno oprávneného zástupcu Poskytovateľa) vyhlasujem, že
Poskytovateľ a/alebo subdodávateľ a
(mená expertov, ktorí budú zúčastnení na realizácii objednávky uzavretej v zmysle predmetu RD, resp.
realizovaného verejného obstarávania)

sú:

- a) odborne spôsobilí na vykonávanie auditov podľa medzinárodne uznávaných audítorských štandardov,
- b) funkčne nezávislí od (zoznam relevantných auditovaných osôb/oblastí, ktoré sú predmetom auditu v rámci príslušnej objednávky uzavretej v zmysle Rámcovej dohody, resp. všetkých orgánov zapojených do implementácie PS INTERACT III).

V Bratislave, dňa _____

(podpis a funkcia oprávneného zástupcu Poskytovateľa)

Príloha č. 2 návrhu Rámcovej dohody – Požiadavky odbornej spôsobilosti, ktoré musia spĺňať experti Poskytovateľa (v zmysle dokumentácie z verejného obstarávania)

1. Kľúčový expert:

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

2. Iní experti:

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

Príloha č. 3 návrhu Rámcovej dohody – Zoznam subdodávateľov Poskytovateľa

Zoznam subdodávateľov Poskytovateľa v rozsahu podľa článku 19 bod 19.1 Rámcovej dohody:

P. č.	Názov	Adresa sídla	IČO	Podiel plnenia z rámcovej dohody (v %)	Predmet subdodávky	Údaje o osobe oprávnenej konať za subdodávateľa	
1.	Ernst & Young P/S	Osvald Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg , Dánsko	3070022 8	12	Poskytnutie audítorských služieb v zmysle objednávky, na území sídla subdodávateľa	Meno a priezvisko	Claus Hammer-Pedersen
						Adresa pobytu	[REDACTED]
						Dátum narodenia	[REDACTED]
2.	Ernst & Young SL	Calle Raimundo Fernandez, Villaverde 65, 28003 Madrid, Španielsko	ES B - 7897050 6	12	Poskytnutie audítorských služieb v zmysle objednávky, na území sídla subdodávateľa	Meno a priezvisko	Maria Jesus Escobar Gutierrez
						Adresa pobytu	[REDACTED]
						Dátum narodenia	[REDACTED]
3.	Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.	Wagramer Straße 19, 1220 Wien, Rakúsko	267030 t	12	Poskytnutie audítorských služieb v zmysle objednávky, na území sídla subdodávateľa	Meno a priezvisko	Christoph Harreither
						Adresa pobytu	[REDACTED]
						Dátum narodenia	[REDACTED]
						Meno a priezvisko	Nicole Hartner
						Adresa pobytu	[REDACTED]
						Dátum narodenia	[REDACTED]

4.	Ernst & Young Oy	Linnankatu 3 a B, 20100 Turku, Fínsko	2204039- 6	12	Poskytnutie audítorských služieb v zmysle objednávky, na území sídla subdodávateľ a	Meno a priezvisk o	Osmo Valovirta
						Adresa pobytu	
						Dátum narodenia	