

ZMLUVA o audite č. 37618/2025

(ďalej len „zmluva“) uzavretá v zmysle § 269 a nasledujúcich ustanovení Obchodného zákonníka (zákon č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov) a v súlade s ustanoveniami zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

1. Zmluvné strany

Názov: Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.
Adresa: Nábrežie za hydrocentrálou 4, 949 60 Nitra
Konajúci: JUDr. Alexandra Gieciová Ing. Marek Illéš
člen predstavenstva člen predstavenstva

IČO: 36550949
DIČ: 2020154609
IČ DPH: SK2020154609
Zápis v OR: Zapísaná na Okresnom súde v Nitre, oddiel SA, vo vložke č. 10193/N
BIC: SUBASKBX
IBAN: SK66 0200 0000 0000 0260 3112
(ďalej len „objednávateľ“)

a

Názov: ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Adresa: Baštová 38, 080 01 Prešov
IČO: 31709117
DIČ: 2020523857
IČ DPH: SK2020523857
Zápis v OR: OS Prešov, Oddiel: Sro, vložka č. 2365/P
BIC: TATRSKBX
IBAN: SK53 1100 0000 0029 2991 3262
Štatutárny zástupca: Ing. Michal Bošela
(ďalej len „audítor“)

2. Predmet zmluvy

Predmetom zmluvy je:

- priebežné overovanie úplnosti, preukaznosti a správnosti vedenia účtovníctva spoločnosti za roky 2025 až 2027,
Ak sa v priebehu overovania vyskytnú problémy s nárokom na osobitnú činnosť nad dohodnutý rozsah v tomto bode, budú doplnené k zmluve osobitným dodatkom po vzájomnej dohode, podľa potrieb objednávateľa a v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z. z. v znení neskorších predpisov,
- audit riadnej účtovnej závierky objednávateľa ku dňu 31.12.2025, 31.12.2026 a 31.12.2027
- overenie správnosti výročnej správy za overovaný rok 2025, 2026 a 2027.

3. Práva a povinnosti zmluvných strán

3.1 Práva a povinnosti audítora

- a) Vykonať šetrenia a testy na jednotlivých organizačných zložkách objednávateľa v takom rozsahu, aby v dostatočnej miere zaručovali zistenie prípadných významných nesprávností vo vedení účtovníctva a ostatných oblastí predmetu zmluvy.
- b) Spracovať na základe výsledkov šetrení a testov písomnú informáciu o výsledkoch overovania za každú overovanú organizačnú zložku objednávateľa.
- c) Pribežne prerokovať významné nedostatky zistené v priebehu auditorských služieb s objednávateľom.
- d) Vypracovať písomnú auditorskú správu o audite riadnej účtovnej závierky objednávateľa v zmysle bodu 2 tejto zmluvy najneskôr do 20-tich dní po spracovaní a predložení auditorovi účtovnej závierky vrátane inventúrnych súpisov a inventarizačného zápisu z inventarizácie k dátumu, ku ktorému je zostavená riadna účtovná závierka. Na ostatné služby v zmysle bodu 2 zmluvy je vymedzený konečný termín do 30. apríla po dátume, ku ktorému je zostavená riadna účtovná závierka objednávateľa; omeškania zo strany objednávateľa budú riešené dohodou a dodatkom k zmluve. Povinnosťou audítora je na základe vykonanej práce, najmä vykonaných testov písomne vyjadriť svoj názor na účtovnú závierku s vydaním písomného výroku v auditorskej správe. V tejto správe uvedie výhrady, pokiaľ na základe vykonaných testov identifikuje nesprávnosti, ktoré môžu podstatným spôsobom skresliť údaje v účtovnej závierke, ak vnútorný kontrolný systém vykazuje významné slabiny, alebo účtovníctvo nie je vedené správne, úplne a preukazne. Vydanie správy nezahŕňa vedenie objednávateľa zodpovednosti za dôsledky kontrol, vykonaných kompetentnými kontrolnými orgánmi. Je povinnosťou audítora navrhnúť a vykonať testy tak, aby v rozumnej miere zaručovali zistenie prípadných nezrovnalostí vzniknutých nesprávne uvedenými údajmi v účtovných výkazoch. Nezaväzuje to však audítora vykonať detailné testy všetkých operácií tak, aby boli zistené všetky nezrovnalosti, ktoré môžu existovať. Audítor má právo uviesť vo svojej správe tiež obmedzenie rozsahu overenia, pokiaľ nebol schopný z objektívnych dôvodov alebo z viny účtovnej jednotky overiť niektoré podstatné údaje v účtovnej závierke. Audítor je oprávnený vydať aj záporný výrok, ak sú identifikované nesprávnosti takej povahy a rozsahu, že nie je možné vydať výrok s výhradou. Ak by dôsledky obmedzenia rozsahu práce audítora boli takého rozsahu, že by audítor nebol schopný získať potrebnú mieru istoty u prevažnej väčšiny položiek účtovnej závierky, odmietne audítor vydať výrok. V tomto prípade vydá audítor správu popisujúcu dôvody odmietnutia výroku.
- e) Vypracovať list zistení a odporúčaní pre objednávateľa a vydať výrok súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou.
- f) Audítor je oprávnený začať vykonávať predmet zmluvy v priestoroch objednávateľa až po splnení nasledujúcich povinností a záväzkov:

Audítor je povinný na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (ďalej len „BOZP“) a ochrany pred požiarmi (ďalej len „OPP“) pre riadne vykonávanie predmetu tejto zmluvy zabezpečiť pre svojich zamestnancov osobné ochranné pracovné prostriedky, pracovné prostriedky, ktoré musia spĺňať všetky bezpečnostné kritériá v súlade s platnou legislatívou. Audítor sa zaväzuje preukázateľne oboznámiť so základnými zásadami BOZP a OPP, o rizikách, nebezpečenstvách a zásadách bezpečného správania sa na jednotlivých pracoviskách a v objektoch objednávateľa. Audítor zodpovedá za dodržiavanie BOZP a OPP jeho zamestnancami na pracoviskách a v objektoch objednávateľa. Oboznámenie audítora so základnými zásadami BOZP a OPP, o rizikách, nebezpečenstvách a zásadách bezpečného správania sa na jednotlivých pracoviskách a v objektoch objednávateľa zabezpečí vedúci oddelenia BOZP a OPP na základe požiadavky audítora doručenej na e-mailovú adresu: maria.simiakova@zsys.sk.

- g) Audítor sa zaväzuje, pri porušení niektorého záväzku a/alebo povinnosti uvedených v tomto článku, bod 3.1 písm. f) tejto zmluvy, zaplatiť objednávateľovi zmluvnú pokutu vo výške určenej ako súčet sumy 2.000,- EUR (slovom dvetisíc EUR), nákladov objednávateľa spojených s riešením úrazu súvisiaceho s výkonom činnosti audítora v priestoroch objednávateľa na základe tejto zmluvy a/alebo požiaru súvisiaceho s výkonom činnosti audítora v priestoroch objednávateľa na základe tejto zmluvy, nákladov objednávateľa spojených s odstraňovaním následkov úrazu súvisiaceho s výkonom činnosti audítora v priestoroch objednávateľa na základe tejto zmluvy a/alebo požiaru súvisiaceho s výkonom činnosti audítora na základe tejto zmluvy v priestoroch objednávateľa, pokút a/alebo sankcií uložených objednávateľovi v súvislosti s plnením audítora na základe tejto zmluvy.
- h) Audítor je povinný dodržiavať bezpečnostné opatrenia kybernetickej bezpečnosti objednávateľa pre externých dodávateľov, ktoré tvoria Prílohu č.1 tejto zmluvy a riadiť sa pri používaní informačno-komunikačných technológií objednávateľa pokynmi vedúceho útvaru IT objednávateľa.

3.2 Práva a povinnosti objednávateľa

- a) Povinnosťou vedenia objednávateľa je viesť správne, úplné a pravdivé účtovníctvo a spracovať účtovnú závierku tak, aby verne odrážala stav majetku a záväzkov objednávateľa, vlastné imanie, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia. Vedenie objednávateľa je tiež zodpovedné za vykonávanie vnútornej kontroly, výber a aplikáciu účtovných metód a ochranu majetku objednávateľa.
- b) Objednávateľ sa zaväzuje poskytnúť audítorovi prístup k účtovným knihám, účtom a dokumentom objednávateľa za akékoľvek časové obdobie a v požadovanom čase, rozsahu a podrobnosti, a to súčasne s informáciami a vysvetleniami od zodpovedných pracovníkov objednávateľa, o ktorých audítor usúdi, že sú pre vykonávané overovanie významné.
- c) Objednávateľ zabezpečí audítorovi voľný prístup do všetkých priestorov a k všetkým aktívam objednávateľa pre overenie fyzickej existencie účtovne vykazovaných hodnôt, ktoré sú predmetom overovania. Objednávateľ umožní účasť audítora pri vykonávaní fyzických inventúr majetku objednávateľa a minimálne 15 dní pred dátumom konania oznámi audítorovi spôsob a dobu vykonávania inventúr.

4. Záväzok mlčanlivosti

- 4.1. Zmluvné strany sa zaväzujú zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, týkajúcich sa druhej zmluvnej strany, ktoré sa dozvedeli v súvislosti s výkonom audítorských služieb, minimálne po dobu piatich rokov s výnimkou informácií, ktoré sú všeobecne známe.
- 4.2. Pre informácie, ktoré niektorá zmluvná strana vyhlási za dôverné, platí záväzok mlčanlivosti bez obmedzenia doby. Dôverné informácie nikdy nesmú byť použité na iné účely, ako je plnenie predmetu zmluvy.
- 4.3. Zmluvné strany sa dohodli, že audítorská dokumentácia, správy a informácie, ktoré sú jej súčasťou, sú vlastníctvom objednávateľa.

5. Cena a platobné podmienky

- 5.1. Cena bez DPH za práce vykonané v zmysle bodu 2 predmetu zmluvy je stanovená dohodou zmluvných strán v zmysle zákona č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov, vyhl. MFSR č. 87/1996 Z. z., ktorou sa vykonáva zákon o cenách v znení neskorších predpisov, takto:

P.č.	Predmet	Cena v EUR bez DPH
1.	Audítorské služby za účtovné obdobie 2025	25.175,-
2.	Audítorské služby za účtovné obdobie 2026	25.175,-
3.	Audítorské služby za účtovné obdobie 2027	25.175,-
	Služby za účtovné obdobie 2025 až 2027 spolu	75.525,-

5.2. Cena podľa bodu 5.1. je splatná takto:

- 10 % dohodnutej ceny po začatí prác na základe faktúry vystavenej audítorom so splatnosťou do 30. dní od vystavenia faktúry,
- za služby podľa bodu 2a) vo výške 50 % z dohodnutej ceny na základe faktúry vystavenej audítorom so splatnosťou do 30. dní od vystavenia faktúry,
- za služby podľa bodu 2b) vo výške 40 % z dohodnutej ceny na základe faktúry vystavenej audítorom so splatnosťou do 30. dní od vystavenia faktúry,
- audítor má nárok na úhradu výdavkov účelne vynaložených v priamej súvislosti s touto činnosťou podľa zákona o štatutárnom audite.

5.3. Podpisom tejto zmluvy dáva odberateľ v zmysle paragrafu 71 ods. 1 písm. b zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov Poskytovateľovi súhlas s elektronickým zasielaním faktúr na adresu efaktury@zsvs.sk. Elektronická faktúra je daňovým dokladom v zmysle zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty paragraf 71 ods. 1 písm. b a obsahuje všetky náležitosti v súlade s paragrafom 74 ods.1 zákona.

5.4. Faktúra musí obsahovať náležitosti podľa zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty, v znení neskorších predpisov. V prípade, že faktúra nebude obsahovať všetky náležitosti alebo bude vyhotovená obsahovo nesprávne, je objednávateľ oprávnený vrátiť ju audítorovi v lehote splatnosti s písomným odôvodnením na doplnenie a prepracovanie. V takom prípade sa plynutie lehoty splatnosti zastaví a nová lehota splatnosti začne plynúť doručením opravenej faktúry objednávateľovi.

6. Zodpovednosť za škody

- Ak jedna zo zmluvných strán spôsobí akúkoľvek škodu druhej zmluvnej strane, vo vzťahu k tejto zmluve, zodpovednosť za škodu sa bude spravovať podľa § 373 a nasl. Obchodného zákonníka.
- Poskytnutie služby podľa tejto zmluvy neznamena v žiadnom prípade zodpovednosť audítora za straty, škody, alebo náklady spojené s podvodným konaním alebo zanedbaním, dezinterpretáciou alebo zámerným nesplnením povinností objednávateľa, člena jeho štatutárneho orgánu alebo manažmentu, alebo akejkoľvek spriaznenej entity.
- Audítor zodpovedá za škodu spôsobenú pri výkone auditu v zmysle § 28 ods. 3 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov.

7. Platnosť zmluvy

- Zmluva je uzatvorená na dobu určitú do splnenia predmetu zmluvy.
- Zmluva je vypovedateľná bez uvedenia dôvodu s výpovednou lehotou 3 mesiace.
- Odstúpenie zmluvnej strany od tejto zmluvy musí mať písomnú formu, musí byť doručené druhej zmluvnej strane a musí v ňom byť uvedený konkrétny dôvod odstúpenia, inak je neplatné. Povinnosť doručiť odstúpenie od tejto zmluvy sa považuje v konkrétnom prípade za splnenú dňom prevzatia odstúpenia alebo odmietnutím toto odstúpenie prevziať. Ak sa v prípade doručovania prostredníctvom pošty vráti zásielka s odstúpením ako nedoručená

alebo nedoručiteľná, považuje sa takáto zásielka za doručení dňom, v ktorom pošta vykonala jej doručovanie (usilovala sa o doručenie v mieste uvedenom na obálke predmetnej zásielky); pre doručovanie je rozhodné sídlo zmluvných strán zapísané v obchodnom registri. Toto ustanovenie platí obdobne i pre doručovanie výpovede.

8. Záverečné ustanovenia

- 8.1. Zmluvu je možné meniť a dopĺňať písomnými dodatkami v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z. z. v znení neskorších predpisov a to na základe dohody oboch zmluvných strán, všetky zmeny a doplnky k zmluve budú platné po podpise oboma zmluvnými stranami.
- 8.2. Vzťahy neupravené zmluvou sa budú riadiť príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka a všeobecne záväzných právnych predpisov platných v SR.
- 8.3. Ak dôjde ku zmeně podstatných okolností, ktoré tvoria obsah tejto zmluvy a zmluva neobsahuje ustanovenia o spôsobe riešenia zmenenej situácie, sú obe strany povinné pristúpiť k rokovaniam o prispôbení zmluvy novým podmienkam.
- 8.4. Prípadné spory súvisiace s touto zmluvou a vzťahy z nej vyplývajúce sa zmluvné strany pokúsia riešiť mimo súdnu cestu. Ak nedôjde medzi nimi k dohode, predloží sa spor na rozhodnutie príslušnému súdu. Právomoc pre riešenie akýchkoľvek sporov vyplývajúcich z tejto zmluvy majú výlučne súdy Slovenskej republiky.
- 8.5. Zmluva je vyhotovená v troch rovnopisoch, z ktorých dva po podpise obdrží objednávatel' a jeden rovnopis audítor.
- 8.6. Neoddeliteľnou súčasťou tejto zmluvy je Príloha č.1 – Bezpečnostná politika pre tretie strany SM 05.
- 8.7. Zmluva nadobudne platnosť a účinnosť dňom jej podpísania ostatnou zo zmluvných strán.
- 8.8. Zmluvné strany vyhlasujú, že obsah tejto zmluvy je im známy, plne s ním súhlasia, a preto zmluvu na znak bezvýhradného súhlasu s celým jej obsahom podpisujú.

V Nitre dňa 19-06-2025

.....
[Redacted Signature]

JUDr. Alexandra Giedlova
člen predstavenstva

.....
[Redacted Signature]

Ing. Marek Illéš
člen predstavenstva

V Prešove dňa 03.04.2025

[Redacted Signature]

ACCEPTAMBITA CONSULTING, s.r.o.
Bašňová 39, 030 01 Prešov
IČO: 01 709 117 ©
IČ DPH: SK2020513657



ZÁPADOSLOVENSKÁ
VODÁRENSKÁ
SPOLOČNOSŤ, a.s.

Západoslovenská vodárenská
spoločnosť, a.s.
Nábřežie za hydrocentrálou 4
949 60 Nitra

**BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA
PRE TRETIE STRANY
SM 05 – PRÍLOHA Č.1**

Vydanie: 1

Zmena: 1

Výtlačok: 0*

Strana 1 z 10

„Interné“

„RIADENÝ DOKUMENT“

„Elektronická dokumentácia je platná bez podpisu!“

**BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA
PRE TRETIE STRANY**

SM 05 – PRÍLOHA Č.1

**VŠEOBECNÉ POŽIADAVKY
NA FYZICKÚ A INFORMAČNÚ BEZPEČNOSŤ**

	Vydal a spracoval	Kontroloval	Schválil
Meno a priezvisko			
Funkcia			
Dátum			
Podpis			

*Pozn.: ostatný výtlačok zo siete je neriadený dokument

 ZÁPADOSLOVENSKÁ VODÁRENSKÁ SPOLOČNOSŤ, a.s. Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Nábrežie za hydrocentrálou 4 949 60 Nitra	BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY SM 05 – PRÍLOHA Č.1		Vydanie: 1
			Zmena: 1
			Výtlačok: 0*
			Strana 2 z 10

Zoznam zmien

Zmena č.	Strana	Charakteristika zmeny	Dátum	Meno a priezvisko - podpis
1	4	Doplnenie platnosti smernice aj pre subjekty dodávajúce IT/OT služby bez vplyvu na poskytovanie základnej služby.	Platnosť od:	Vydal:
				Schválil:
2			Platnosť od:	Vydal:
				Schválil:
3			Platnosť od:	Vydal:
				Schválil:
4			Platnosť od:	Vydal:
				Schválil:
5			Platnosť od:	Vydal:
				Schválil:
6			Platnosť od:	Vydal:
				Schválil:
7			Platnosť od:	Vydal:
				Schválil:
8			Platnosť od:	Vydal:
				Schválil:
9			Platnosť od:	Vydal:
				Schválil:
10			Platnosť od:	Vydal:
				Schválil:

 ZÁPADOSLOVENSKÁ VODÁRENSKÁ SPOLOČNOSŤ, a.s. Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Nábřežie za hydrocentrálou 4 949 60 Nitra	BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY SM 05 – PRÍLOHA Č.1	Vydanie: 1
		Zmena: 1
		Výtlačok: 0*
		Strana 3 z 10

OBSAH:

Titulná strana

Zoznam zmien

Zoznam použitých skratiek a pojmov

1. ÚČEL A CIELE DOKUMENTU.....	4
2. ROZSAH PLATNOSTI	5
3. ZODPOVEDNOSTI A SPOLUPRÁCA	5
4. BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY.....	5
4.1. Všeobecné bezpečnostné požiadavky.....	5
4.1.1. Proaktívne pôsobenie tretej strany v oblasti KBaIB.....	5
4.1.2. Bezpečnostné opatrenia na strane tretej strany.....	6
4.2. Vstup do objektov ZsVS	6
4.3. Pohyb v objektoch ZsVS.....	6
4.4. Pripájanie IKT tretích strán do IT a OT infraštruktúry ZsVS	6
4.4.1. On-line prístup.....	7
4.4.2. On-site prístup	8
4.5. Realizácia servisných zásahov	8
4.5.1 Aplikovanie zmien na IKT - Upgrade a update.....	8
4.5.2 Aplikovanie zmien na IKT – Urgentné zásahy	9
4.5.3 Aplikovanie bezpečnostných záplat	10
4.6. Riadenie incidentov	10
5. REGISTER SÚVISIACICH DOKUMENTOV	10
6. ZMENOVÉ RIADENIE A PLATNOSŤ	10
7. ZOZNAM PRÍLOH	10

 ZÁPADOSLOVENSKÁ VODÁRENSKÁ SPOLOČNOSŤ, a.s. Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Nábřežie za hydrocentrálou 4 949 60 Nitra	BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY SM 05 – PRÍLOHA Č.1		Vydanie: 1
			Zmena: 1
			Výtlačok: 0*
			Strana 4 z 10

ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK A POJMOV

Skratky

KBaIB	-	kybernetická bezpečnosť a informačná bezpečnosť
MKB	-	manažér kybernetickej bezpečnosti
ZsVS	-	Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a. s.
OZ	-	organizačná zložka podniku - odštepny závod
IKT	-	Informačno-komunikačné technológie
IT	-	Informačné technológie
OT	-	Operačné technológie (dispečing a ASRTP)
MFA	-	Multifaktorová autentifikácia prístupu

Pojmy

Predkladateľ zmluvy	-	OZ, úsek/útvár, ktorý objednáva, kontroluje a preberá dielo alebo činnosť vykonávanú pre ZsVS na základe zmluvy o dielo, servisnej zmluvy, zmluvy o poskytovaní služieb a pod.
Zákon	-	zákon č. 69/2018 Z. z. o kybernetickej bezpečnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
Zmluva	-	zmluva o zabezpečení plnenia bezpečnostných opatrení a notifikačných povinností
Tretia strana	-	zmluvný partner – zhotoviteľ alebo poskytovateľ služby a prípadne jeho subdodávateľ, na výkon činností, ktoré priamo súvisia s prevádzkou sietí a informačných systémov ZsVS

1. ÚČEL A CIELE DOKUMENTU

Dokument „Bezpečnostná politika pre tretie strany SM-05 – Príloha č.1“ definuje základné bezpečnostné požiadavky pre všetky tretie strany, ktoré dodávajú riešenia a/alebo služby v oblasti IT a/alebo OT.

Je zároveň súčasťou bezpečnostných opatrení, ktoré popisujú riadenie vzťahov s tretími stranami v zmysle Zákona. Upravuje bezpečnostné politiky, ktorými sú tretie strany povinné sa riadiť v zmysle požiadavky § 20, ods. 3 písmeno e) Zákona. Tieto bezpečnostné politiky upravujú:

- a) všeobecné bezpečnostné opatrenia a politiky platné pre tretie strany,
- b) vstup tretích strán do objektov ZsVS,
- c) pohyb tretích strán po objektoch ZsVS,
- d) požiadavky pre pripájanie IKT tretích strán do infraštruktúry ZsVS on-line a on-site spôsobom,
- e) spôsob realizácie servisných zásahov tretích strán na IKT ZsVS,
- f) spôsob hlásenia bezpečnostných incidentov.

 ZÁPADOSLOVENSKÁ VODÁRENSKÁ SPOLOČNOSŤ, a.s. Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Nábřežie za hydrocentrálou 4 949 60 Nitra	BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY SM 05 – PRÍLOHA Č.1	Vydanie: 1
		Zmena: 1
		Výtlačok: 0*
		Strana 5 z 10

Dokument je tiež prílohou Zmluvy, ktorú je ZsVS ako Prevádzkovateľ základnej služby povinná v zmysle § 19, ods. 2 Zákona pri výkone činnosti, ktorá priamo súvisí s dostupnosťou, dôvernosťou a integritou prevádzky sietí a informačných technológií ZsVS, s tretou stranou uzatvoriť.

2. ROZSAH PLATNOSTI

Dokument je platný a záväzný pre každú tretiu stranu, ktorá vykonáva činnosti alebo práce na základe zmluvy o dielo, servisnej zmluvy, zmluvy o poskytovaní služieb alebo inej zmluvy na objektoch IKT v IT alebo OT infraštruktúry ZsVS a pre každého zamestnanca ZsVS, ktorý je poverený sprevádzaním tretej strany, riadením alebo koordinovaním servisných činností tretej strany na IT alebo OT infraštruktúre ZsVS.

3. ZODPOVEDNOSTI A SPOLUPRÁCA

ZsVS zodpovedá za prijatie postupov týkajúcich sa kybernetickej a informačnej bezpečnosti, spracovaných podľa smernice riadenia ISMS dokumentácie a preukázateľné oboznámenie sa všetkých zamestnancov ZsVS s obsahom bezpečnostnej dokumentácie.

MKB vyhodnocuje riziko prístupu tretej strany do infraštruktúry ZsVS, posudzuje rozsah aplikovania zmien na prvkoch infraštruktúry z pohľadu kybernetickej bezpečnosti, vyhodnocuje riziká a incidenty.

Predkladateľ zmluvy s tretou stranou je zodpovedný za komunikáciu s MKB pre posúdenie rozsahu aplikovaných bezpečnostných opatrení pre tretiu stranu a za preukázateľné oboznámenie tretej strany s týmto dokumentom.

4. BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY

Tretia strana je povinná informovať všetkých svojich zamestnancov, ktorí budú realizovať zmluvné zásahy na systémoch a zariadeniach ZsVS o povinnosti dodržiavania bezpečnostných opatrení v zmysle tohto dokumentu.

4.1. Všeobecné bezpečnostné požiadavky

4.1.1. Proaktívne pôsobenie tretej strany v oblasti KBaIB

Tretia strana je povinná proaktívne sledovať vývoj v bezpečnostnej oblasti produktov, ktoré vyvíja a dodáva. Sledovať bezpečnosť vývojových nástrojov, používaných softvérových knižníc, aplikovanie vývojových postupov, ktoré minimalizujú zraniteľnosti vyvíjaných a dodávaných produktov. V prípade, že zistí, že jej produkt, alebo služba obsahuje nečakanú zraniteľnosť, je povinná o tom bezodkladne po zistení informovať ZsVS mailom a telefonicky prostredníctvom vedúceho Útvoru IT alebo vedúceho Útvoru dispečingu a tiež mailom informovať MKB na mailovej adrese kybermanager@zsvs.sk.

 ZÁPADOSLOVENSKÁ VODÁRENSKÁ SPOLOČNOSŤ, a.s. Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Nábřežie za hydrocentrálou 4 949 60 Nitra	BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY SM 05 – PRÍLOHA Č.1	Vydanie: 1
		Zmena: 1
		Výtlačok: 0*
		Strana 6 z 10

Informácia musí obsahovať:

- o akú zraniteľnosť sa jedná (kedy bola zistená, označenie, rozsah, dopady zraniteľnosti)
- či existuje na zraniteľnosť záplata, alebo dočasné riešenie
- návrh na aplikovanie záplaty alebo dočasného riešenia

4.1.2. Bezpečnostné opatrenia na strane tretej strany

Tretia strana je povinná prijať bezpečnostné opatrenia vo vlastnej spoločnosti a to v oblastiach:

- Odhaľovanie technických zraniteľností systémov a zariadení, ktoré vyvíja a dodáva
- Riadenie bezpečnosti siete a informačných systémov
- Riadenie prístupov do vlastných sietí a zariadení
- Riešenie kybernetických bezpečnostných incidentov

Rozsah opatrení pre uvedené oblasti je uvedený v Zákone a tiež v Zmluve, ktorú ZsVS ako prevádzkovateľ základnej služby podpisuje s treťou stranou.

4.2. Vstup do objektov ZsVS

Tretie strany sa pri vstupe do objektov ZsVS povinne registrujú na určenom mieste. Za registráciu tretej strany zodpovedá strážna služba, ak je pri vchode do objektu zriadená. Ak strážna služba nie je zriadená, zodpovedá za registráciu tretej strany vedúci pracovník objektu alebo pracovník poverený sprevádzaním tretej strany po objekte.

Každý vstup tretej strany musí byť zaznamenaný, pričom sa zaznamenáva:

- Meno a priezvisko
- Obchodné meno tretej strany
- Čas príchodu
- Čas odchodu
- Činnosť, ktorá bola na IKT realizovaná
- Sprevádzajúca/dozorujúca osoba

4.3. Pohyb v objektoch ZsVS

Tretie strany vykonávajúce servisné činnosti alebo iné práce na IT alebo OT infraštruktúre ZsVS sa v objektoch ZsVS môžu pohybovať len v sprievode povereného zamestnanca ZsVS.

Vytváranie fotografického a filmového záznamu je všeobecne zakázané, výnimky sú špecificky upravené pre jednotlivé bezpečnostné zóny. Vykonávanie záznamu v objektoch je možné vždy len po predchádzajúcom písomnom odsúhlasení ZsVS a v koordinácii s povereným zamestnancom ZsVS. Vykonávanie záznamu správania sa IKT je možné len po predchádzajúcom písomnom odsúhlasení vedúceho Útvaru IT alebo vedúceho Útvaru dispečingu.

4.4. Pripájanie IKT tretích strán do IT a OT infraštruktúry ZsVS

V prípade, že činnosť tretej strany vyžaduje pripojenie sa do systému alebo zariadenia, musí byť táto požiadavka formulovaná v zmluve o dielo, servisnej zmluve, zmluve o poskytovaní

 ZÁPADOSLOVENSKÁ VODÁRENSKÁ SPOLOČNOSŤ, a.s. Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Nábřežie za hydrocentrálou 4 949 60 Nitra	BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY SM 05 – PRÍLOHA Č.1	Vydanie: 1
		Zmena: 1
		Výtlačok: 0*
		Strana 7 z 10

služieb alebo inej zmluvy na základe, ktorej vykonáva tretia strana činnosť alebo dielo pre ZsVS. Príslušný útvar ZsVS vytvorí prístupové práva pre tretiu stranu. Prístupové práva sú evidované v rozsahu:

- Identifikačné údaje pracovníka tretej strany (Meno a Priezvisko)
- Názov účtu
- Oprávnenia účtu
- Dátum vytvorenia účtu
- Aktívum (IS, zariadenie), na ktorom je účet vytvorený
- Dĺžka platnosti účtu (pokiaľ je to účet s obmedzenou platnosťou)

Po ukončení trvania zmluvy o dielo, servisnej zmluvy, zmluvy o poskytovaní služieb alebo inej zmluvy uzatvorenej s treťou stranou, príslušný útvar ZsVS odobere prístupové práva všetkým relevantným účtom.

V prípade mimoriadnej udalosti, ktorá na základe zmluvy o dielo, servisnej zmluvy, zmluvy o poskytovaní služieb alebo inej zmluvy uzatvorenej s treťou stranou umožňuje okamžité odobratie prístupových práv, tak príslušný útvar odobere prístupové práva konkrétnej osobe tretej strany hneď po zistení mimoriadnej udalosti. Za mimoriadnu udalosť sa považuje porušenie zmluvných podmienok pre prístup do interných systémov ZsVS.

Všetky prístupy musia byť jedinečné, nie je povolené používanie tzv. skupinových účtov.

Prístupy sa realizujú na konkrétny systém alebo zariadenie, na ktoré je podpísaná zmluva o dielo, servisná zmluva, zmluva o poskytovaní služieb alebo iná zmluva uzatvorená s treťou stranou. Tretia strana nesmie zneužiť poskytnutý prístup na prístupy k iným systémom alebo zariadeniam. Ak tretia strana zistí, že má iný prístup ako je pre realizovanie jej činnosti adekvátny, je povinná na to upozorniť svojho priameho nadriadeného a vedúceho Útvary IT alebo Útvary dispečingu ZsVS.

4.4.1. On-line prístup

Ak je to technicky možné, zriaďuje sa prístup s MFA overením prístupu. Za zriadenie bezpečného prístupu je zodpovedný Útvar IT ZsVS. Tretia strana je zodpovedná za bezpečnosť prostredia, z ktorého prístupuje do infraštruktúry ZsVS:

- Čistota zariadenia (notebook, PC, smart zariadenie), z ktorého tretia strana prístupuje. Zariadenie musí obsahovať čerstvé bezpečnostné záplaty, mať funkčný antivírusový systém a ďalšie bezpečnostné aplikácie, ktoré garantujú, že tretia strana cez svoje zariadenie, z ktorého prístupuje do infraštruktúry ZsVS nebude hrozbou pre kybernetickú bezpečnosť ZsVS.
- Bezriziková sieť, alebo WiFi, z ktorej tretia strana prístupuje do infraštruktúry ZsVS. Je zakázané prístupovať do infraštruktúry ZsVS prihlasovaním sa z nezabezpečených WiFi sietí.
- Všetky on-line prístupy musia byť monitorované.

 ZÁPADOSLOVENSKÁ VODÁRENSKÁ SPOLOČNOSŤ, a.s. Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Nábřežie za hydrocentrálou 4 949 60 Nitra	BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY SM 05 – PRÍLOHA Č.1	Vydanie: 1 Zmena: 1 Výtlačok: 0* Strana 8 z 10
--	--	---

4.4.2. On-site prístup

Pripojenie cudzieho zariadenia do vnútornej infraštruktúry ZsVS je zakázané. Pripojenie notebooku, smart zariadenia, WiFi smerovača či akýchkoľvek vopred neschválených zariadení je zakázané.

Pokiaľ je zmluvne dohodnuté, že tretia strana môže pripojiť vlastné zariadenie do infraštruktúry ZsVS, preberá tretia strana plnú zodpovednosť za hrozbu možného nakazenia siete ZsVS jeho zariadením a tiež zodpovedá za čistotu všetkých zariadení a pamäťových médií, ktoré použije (USB, CD, DVD, pamäťové karty a iné).

O pripojení cudzieho zariadenia musí byť realizovaný záznam (písomný alebo elektronický). Záznam vytvorí pracovník ZsVS poverený sprevádzaním tretej strany po objekte ZsVS a do 24 hodín ho doručí (v papierovej forme, alebo mailom) vedúcemu Útvaru IT. Záznam musí obsahovať:

- Dátum a čas pripojenia a odpojenia zariadenia
- Typ zariadenia (hardvér, softvér) alebo použitého pamäťového média
- Dôvod pripojenia (realizovaná činnosť)
- Vlastník zariadenia (tretia strana, Meno a Priezvisko)

4.5. Realizácia servisných zásahov

4.5.1 Aplikovanie zmien na IKT - Upgrade a update

Aplikovanie zmien na IKT (nová verzia, funkčná alebo bezpečnostná záplata, náhrada zariadenia, funkčná zmena a pod.) sa musí realizovať nasledovným spôsobom:

- Tretia strana pred realizáciou zmeny pripraví zoznam krokov, ktoré majú byť počas aplikovania zmeny vykonané, tzv. protokol o realizovaní zmeny. Posledným krokom v protokole je odsúhlasenie, že funkcionálnosť systému, na ktorom bola zmena realizovaná, nie je narušená a je v zhode s očakávaniami, prezentovanými treťou stranou pred implementáciou zmeny. Tretia strana je povinná si vyžiadať určenie pracovníka ZsVS, ktorý je bude spôsobilý posúdiť funkčnosť systému po realizácii zmeny a podpíše protokol o realizácii zmeny.
- V zozname krokov musia byť špecificky uvedené kroky, ktoré môžu spôsobiť problém (pokiaľ to dokumentácia výrobcu špecificky uvádza ako upozornenie, alebo to vyplýva zo skúseností tretej strany, že pri danom kroku sa môže objaviť špecifický problém, špecifickým problémom môže byť neočakávané správanie sa systému, jeho nečakaný výpadok a znefunkčnenie sekundárnych IKT systémov, ktoré sú na ňom závislé)
- V každom kroku musí byť jasne uvedené, aký je návratový proces v prípade neúspešnej realizácie zmeny

 ZÁPADOSLOVENSKÁ VODÁRENSKÁ SPOLOČNOSŤ, a.s. Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Nábřežie za hydrocentrálou 4 949 60 Nitra	BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY SM 05 – PRÍLOHA Č.1	Vydanie: 1
		Zmena: 1
		Výtlačok: 0*
		Strana 9 z 10

- V prípade požiadavky na odstávku systému alebo jeho časti je potrebné uviesť ako dlho sa odstávka očakáva, ako súvisí s okolitým IKT prostredím, čo ovplyvní činnosť ostatných systémov, aký dopad to bude mať na okolité IKT prostredie
- Musí byť uvedená očakávaná dĺžka odstávky
- Tretia strana zároveň uvedie možné dočasné riziká (zníženie bezpečnosti, dostupnosti, integrity) počas realizácie zmeny
- Realizácia zmeny podlieha schváleniu vedúcim Útvaru IT v prípade realizácie zmien na IT infraštruktúre alebo vedúcim Útvaru dispečingu v prípade realizácie zmien na OT infraštruktúre
- V prípade, že sa zmena dotýka IT aj OT prostredia navzájom, schvaľujú realizáciu zmien oba útvary v konsenze
- V prípade, že tretia strana uvedie v popise realizácie zmeny výskyt možných bezpečnostných rizík, posudzuje realizáciu zmeny MKB
- V prípade, že pri realizácii zmeny dôjde k nečakanej udalosti, je tretia strana povinná udalosť analyzovať a navrhnúť opatrenia pre pokračovanie zmeny, alebo pre roll-back, teda pre návrat do pôvodného stavu pred realizáciou zmeny. Súčasťou analýzy musia byť aj bezpečnostné dopady. V prípade pochybností sa rozhodnutie vykoná konsenzom vedúcich útvaru IT a dispečingu, tretej strany a MKB.
- Po realizácii zmeny musí prebehnúť kontrola funkčnosti
- Zmena je považovaná za úspešne realizovanú, až keď poverený pracovník ZsVS (uvedený na protokole o realizovanej zmene) podpisom protokolu potvrdí, že systém/zariadenie má po zmene očakávanú funkčnosť
- V prípade neúspešnej realizácie zmeny je tretia strana povinná vyhodnotiť neúspešnosť, určiť, v ktorom kroku došlo k zlyhaniu a prečo a navrhnúť nové riešenie. Dátum a čas pre realizáciu nového riešenia je dohodnutý v zmysle príslušnej zmluvy, alebo ak to zmluva neurčuje, tak na základe dohody medzi realizátorom zmeny a povereným pracovníkom zodpovedným za realizáciu zmeny na strane ZsVS. Cieľom je minimalizovať počet neúspešných realizácií zmien na IKT v IT a OT a predchádzať vzniku incidentov spôsobených opakovanou neúspešnou realizáciou zmeny.
- Každá opakovaná zmena po neúspešnej realizácii sa riadi vyššie popísaným postupom.

4.5.2 Aplikovanie zmien na IKT – Urgentné zásahy

V prípade, že realizácia zmeny nie je plánovaná (výpadok služby, zariadenia) riadi sa zásah na základe podpísanej zmluvy o dielo, servisnej zmluvy, zmluvy o poskytovaní služieb alebo inej zmluvy uzatvorenej s tretou stranou (reakčný čas). Tretia strana vykonáva zásah podľa svojho najlepšieho vedomia. V prípade, že má podozrenie na bezpečnostný problém, informuje o tom neodkladne vedúceho Útvaru IT alebo vedúceho Útvaru dispečingu a MKB.

Po realizácii zásahu tretia strana vypracuje do 5 pracovných dní krátky protokol, v ktorom uvedie:

- Čo bolo príčinou výpadku služby alebo zariadenia
- Aké opatrenia boli realizované, aby bola služba alebo zariadenie opäť funkčné
- Aké opatrenia tretia strana odporúča na predchádzanie podobných výpadkov

 ZÁPADOSLOVENSKÁ VODÁRENSKÁ SPOLOČNOSŤ, a.s. Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Nábřežie za hydrocentrálou 4 949 60 Nitra	BEZPEČNOSTNÁ POLITIKA PRE TRETIE STRANY SM 05 – PRÍLOHA Č.1	Vydanie: 1 Zmena: 1 Výtlačok: 0* Strana 10 z 10
--	--	--

V prípade, že dôvodom bol bezpečnostný problém, alebo výpadok mohol byť rizikový pre dôvernoscť alebo integritu dát, tretia strana bude odporúčania konzultovať s MKB.

4.5.3 Aplikovanie bezpečnostných záplat

Bezpečnostné záplaty môžu byť plánované (súvisiace s pravidelnou údržbou služby alebo zariadenia – prípad, keď výrobca v pravidelných intervaloch vydáva záplaty – napr. Microsoft), alebo neplánované záplaty, ktoré je potrebné realizovať v mimoriadnych prípadoch, keď sa bezpečnostný problém objaví a je potrebná rýchla reakcia tretej strany.

Aplikovanie neplánovanej bezpečnostnej záplaty je považované za servisný zásah najvyššej priority a očakáva sa od tretej strany urgentný zásah.

4.6. Riadenie incidentov

Za bezpečnostný incident je možné považovať udalosť, ktorá spôsobila narušenie bezpečnosti informačného systému, tzn. že došlo ku strate diskretnosti, integrity alebo dostupnosti dát alebo služby. Za bezpečnostný incident treba považovať aj odhalený pokus o prekonanie bezpečnostných opatrení. Príklady možných incidentov sú napr. odmietnutie služby, škodlivý kód, neautorizovaný prístup, nevhodné použitie, napadnutie PC vírusom, a pod.

V prípade, že kybernetický incident vznikne v infraštruktúre tretej strany, ktorá má on-line prístupy do infraštruktúry ZsVS, je tretia strana povinná okamžite informovať MKB ZsVS o vzniknutej udalosti a to spôsobom a v rozsahu podľa článku X. Zmluvy.

V prípade, že kybernetický incident vznikne pôsobením tretej strany na infraštruktúre ZsVS, je tretia strana povinná vznik incidentu okamžite ohlásiť vedúcemu Útvaru IT alebo vedúcemu Útvaru dispečingu, sprevádzajúcemu resp. dozorujúcemu zamestnancovi ZsVS a informovať MKB.

MKB vyhodnotí závažnosť incidentu a postupuje v zmysle § 24 Zákona.

5. REGISTER SÚVISIACICH DOKUMENTOV

Zmluva
Zonácia vodohospodárskych objektov
Riadenie bezpečnostných incidentov

6. ZMENOVÉ RIADENIE A PLATNOSŤ

Tento dokument nadobúda účinnosť dňom jeho schválenia predstavenstvom ZsVS. Jeho aktualizácia sa vykonáva podľa potreby, revízie sa vykonávajú minimálne 1 x za 2 roky. Zodpovednosť za zmeny a právo kontroly dodržiavania ustanovení tejto smernice má MKB. Doba platnosti nie je obmedzená.

7. ZOZNAM PRÍLOH