

Dodatok č. 1 k Realizačnej zmluve
č. OVO1-2015/000121-079 o poskytovaní audítorských služieb č. OVO2-2013/000501-21 pre časť 01 z 13.1.2014
(ďalej len „Realizačná zmluva“)

Zmluvné strany

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky

zastúpené:

prof. Ing. Peter Plavčan CSc.

minister

Sídlo: Stromová 1, 813 30 Bratislava, Slovenská republika

IČO: 00164381

IBAN: SK80 8180 0000 0070 0006 5236

(ďalej ako „**Klient**“)

a

KPMG Slovensko spol. s r. o.

zastúpené

Ľuboš Vančo, konateľ

Stanislav Šumský, prokurista

Sídlo: Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava

IČO: 31 348 238

DIČ: 2020312866

IBAN: SK97 1100 0000 0026 2971 2020

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, vložka č. 4864/B

(ďalej ako „**Audítor**“ alebo „**KPMG**“)

(Klient a Audítor spoločne ako „**Zmluvné strany**“ a každý z nich samostatne ako „**Zmluvná strana**“).

Preambula

Vzhľadom na podstatné zmeny v štruktúre transakcie medzi spoločnosťou NFŠ a. s., Sasinková 5, 811 08 Bratislava, IČO: 50 110 055 (ďalej ako „**Investor**“) a Klientom, Zmluvné strany uzavreli po vzájomnej dohode tento Dodatok č. 1 k Realizačnej zmluve č. OVO1-2015/000121-079 o poskytovaní audítorských služieb č. OVO2-2013/000501-21 pre časť 01 z 13.1.2014 (ďalej ako „**Dodatok**“) s nasledovným znením:

I. Predmet dodatku

1. V Článku **II. Rozsah Audítorských služieb** Zmluvy sa za bod 2.4. **dopĺňajú** nasledovné body:

- 2.5. Pomenovanie „**audit**“ a „**auditové služby**“ v zmysle tejto Zmluvy predstavujú služby analyticko-poradenského charakteru bližšie určené v Špecifikácii plnenia, ktorá tvorí prílohu č. 1 tejto realizačnej zmluvy. Pre vylúčenie pochybností KPMG neposkytuje služby finančného auditu, audit štrukturálnych fondov EU, alebo akékoľvek iné služby vnímané ako „audit“ v zmysle Medzinárodných audítorských štandardov (ISA) alebo v zmysle akéhokoľvek iného regulačného rámca.
- 2.6. Pomenovanie KPMG Slovensko spol. s r. o. ako „**audítor**“ znamená poskytovateľ auditu a auditových služieb podľa bodu 2.5.

3. Príloha č. 1 – Rozsah a lehoty plnenia sa upravuje nasledovne:

2.1. Bod 2. Špecifikácia predmetu zákazky sa v celom rozsahu **nahrádza** nasledovným znením:

„V rámci komplexného zabezpečenia služieb audítora poskytne najmä nasledovné služby:

1. Dokumentačne a vecne posúdiť faktúry predložené Klientom alebo spoločnosťou NFŠ, a. s. a posúdiť ich formálny súlad s čl. 4 Čerpanie dotácie, Zmluvy č. 0818/2013/SŠSSŠM v znení Dodatkov č. 1 - 3 k o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky pre oblasť športu uzatvorený dňa 10.5.2016 (ďalej ako “**Zmluva o dotácii**”)
2. Porovnať súlad predložených faktúr so zodpovedajúcou zmluvnou dokumentáciou (Zmluva o dielo na výstavbu športovej infraštruktúry „Národný futbalový štadión“ uzatvorenej medzi NFŠ, a. s. ako Objednávateľom a STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo s. r. o. ako Zhotoviteľom zo dňa 28. 07. 2016 v znení jej Dohody č. 1 o úprave Zmluvy o dielo uzatvorenej na základe výsledku verejnej súťaže na predmet obstarávania Výstavba športovej infraštruktúry „Národný futbalový štadión“ zo dňa 28. 07. 2016, ďalej len „**Zmluva o dielo**“), potvrdiť, či bol vyhotovený relevantný dokumentačný dôkaz o fyzickom dodaní predmetnej fakturovanej časti vyhotovený odborne spôsobilou osobou a upozorniť na prípadné nezrovnalosti medzi posudzovanými dokumentmi (nevzťahuje sa na historické náklady, ktoré vznikli pred uzatvorením Zmluvy o dielo so Zhotoviteľom, ďalej ako „**Historické náklady**“),
3. Na základe bodov 1 a 2 vyhodnotiť, či existujú formálne alebo vecné nedostatky, alebo nejasnosti, ktoré budú zhrnuté v našich správach.
4. Zúčastňovať sa pravidelných kontrolných dní organizovaných Zhotoviteľom a iných stretnutí s Investorom, Zhotoviteľom, stavebným dozorom a podľa potreby inými zúčastnenými, s cieľom identifikovať podstatné informácie, ktoré môžu mať vplyv na výšku celkových nákladov a/alebo časový harmonogram projektu.
5. Podávať písomné správy o vyššie uvedených činnostiach.

Predpokladáme prípravu nasledovných správ:

A. Vstupná správa, bude obsahovať najmä:

1. Analýza právoplatnosti stavebného povolenia, zhrnutie zistení a možných rizík,
2. Poskytnutie zistení, či je na stavbe k dispozícii projektová dokumentácia overená v stavebnom konaní,
3. Poskytnutie zistení, či stavebný dozor vykonáva certifikovaná osoba a či existujú dôkazy o jej účasti na stavebných prácach,
4. Poskytnutie zistení, či je priebežne vedený stavebný denník,
5. Poskytnutie zistení plnenia schváleného harmonogramu projektu na základe dostupných informácií,
6. Sumarizácia priebehu a postupu výstavby berúc do úvahy schválenú projektovú dokumentáciu, informácie zo stavebného denníka a identifikácia možných rizík,
7. Zhrnutie čerpania rozpočtu zo Zmluvy o dielo so Zhotoviteľom,
8. Zhrnutie identifikovateľných zmien v projekte, alebo iných skutočností poskytnutých Investorom, Zhotoviteľom, stavebným dozorom alebo iným poskytovateľom informácií, ktoré môžu mať vplyv na výšku celkových nákladov a/alebo časový harmonogram projektu.

Predpokladaný časový rámec pre vypracovanie Vstupnej správy sú 3 týždne od získania požadovaných informácií od Investora, Zhotoviteľa a/alebo iných poskytovateľov informácií.

Termín vypracovania Vstupnej správy bude stanovený na základe rozhodnutia Klienta, avšak nie skôr ako 3 týždne od získania požadovaných informácií.

Vstupná správa bude aktualizovaná na základe požiadaviek klienta, KPMG bude poskytnutý dostatočný časový rámec na získanie a analýzu požadovaných informácií. Predpokladaný časový rámec pre vypracovanie aktualizácie sú 2 týždne od získania požadovaných informácií od Investora, Zhotoviteľa a/alebo iných zúčastnených.

B. Správa k historickým nákladom, ktorá bude pozostávať najmä z:

Formálne a vecné posúdenie faktúr predložených k historickým nákladom prislúchajúcim NFŠ, a. s. a podkladových materiálov predložených Investorom v zmysle ich súladu s čl. 4 Zmluvy o dotácii. Vybrané služby, ktoré vyžadujú špecifické technické kompetencie, môžu byť poskytované s využitím subdodávateľov alebo špecifickým potvrdením stavebného dozoru, Zhotoviteľa a/alebo Investora. V prípade, že obdobné potvrdenie alebo správu subdodávateľa nebude možné získať, KPMG si vyhradzuje právo neposkytnúť časť služieb, ktoré vyžadujú špecifické technické kompetencie.

Limitácia rozsahu poskytovaných služieb

Analýzy KPMG budú vykonané výlučne na báze analýzy písomných podkladov dokumentácie, ako je stavebný denník, záznamy z účtovníctva, faktúry, povolenia, zmluvná dokumentácia a podobne. KPMG nebude hodnotiť fyzický stav projektu ani súlad fyzického stavu projektu s projektovou dokumentáciou.

KPMG sa v plnej miere spoľahne na úplnosť a vecnú správnosť predložených podkladov od Klienta, Investora, alebo iných poskytovateľov informácií. KPMG nebude verifikovať správnosť predložených informácií, tie sú zodpovednosťou jednotlivých strán poskytujúcich informácie ako je Investor, Zhotoviteľ, Stavebný dozor a prípadne ďalší poskytovatelia informácií.

Úloha KPMG nie je nahrádzať činnosť Stavebného dozoru, Zhotoviteľa, Investora alebo akýchkoľvek ďalších strán zúčastnených na projekte, KPMG nepreberá tieto zodpovednosti, za ktoré zodpovedajú výhradne odborne spôsobilé osoby určené Investorom alebo Zhotoviteľom.

Úlohou KPMG je výhradne, na základe poskytnutých informácií od Investora, Zhotoviteľa, Stavebného dozoru a iných poskytovateľov informácií, sumarizovať pre Klienta priebežné zistenia a identifikovať možné riziká.

Služby KPMG nepredstavujú služby stavebného dozoru.

Služby KPMG nepredstavujú služby finančného auditu, ani akéhokoľvek iného auditu.

Úloha KPMG nie je vykonať komplexnú právnu kontrolu Zmluvy o dotácii, ani posudzovať súlad s inými časťami Zmluvy o dotácii s výnimkou čl. 4 Čerpanie dotácie.

Úlohou KPMG nie je posudzovať, či je poskytnutie dotácie v súlade so slovenskou (napr. v zmysle Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov) alebo európskou legislatívou, vrátane rozhodnutia Európskej komisie týkajúceho sa posúdenia transakcií zamýšľaných Zmluvou o dotácii.

KPMG nevykonáva komplexné posúdenie vykazovacích alebo iných povinností Klienta voči Európskej komisii a/alebo lokálnym kontrolným orgánom v súvislosti s poskytnutou dotáciou a ich priebežné napĺňanie. Tieto povinnosti sú zodpovednosťou Klienta. KPMG poskytne asistenciu v prípade explicitnej požiadavky zo strany Klienta.

Úlohou KPMG nie je preverovať (nad rámec poskytnutých písomných informácií), či Prijímateľ nepoužil dotáciu v rozpore so Zmluvou o dotácii, najmä v rozpore s čl. 4, body 5, 6 a 7.

Úlohou KPMG nie je posudzovať, či Prijímateľ v procese výstavby štadióna vo vzťahu k obstaraniu tovarov, stavebných prác alebo služieb, na ktorých dodanie, uskutočnenie, resp. poskytnutie sa poskytuje dotácia podľa Zmluvy o dotácii, postupoval podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Úlohou KPMG nie je posudzovať, či si Prijímateľ riadne a včas splnil informačné a predkladacie povinnosti vyplývajúce zo Zmluvy o dotácii, ani či inak nedošlo k porušeniu Zmluvy o dotácii Prijímateľom.“

2.2. Bod 3. Predpokladané množstvo a rozsah predmetu zákazky sa za pôvodné znenie **dopĺňa** nasledovným znením:

„KPMG bude mesačne informovať Klienta o rozsahu hodín realizovaných na projekte s uvedením jednotkovej ceny za uvedený čas Experta typu č. 4 v zmysle Štruktúrovanej odmeny poskytovateľa – 1. Kritérium.

Na základe uvedeného výkazu hodín bude KPMG fakturovať mesačne odmenu za poskytnuté služby.“

2.3. Bod 4. písmeno b) termín plnenia predmetu zmluvy sa vypúšťa a **nahrádza** nasledovným novým znením:

„Termín poskytovania služby stanovený od účinnosti Realizačnej zmluvy do 31.12.2018, resp. do vyčerpania maximálneho finančného limitu Realizačnej zmluvy uvedeného v prílohe č. 2.“

II. Záverečné ustanovenia

1. Tento Dodatok je vyhotovený v 3 rovnopisoch, z ktorých 2 rovnopisy dostane Klient a 1 rovnopis KPMG.
2. Tento Dodatok nadobúda platnosť dňom jeho podpísania obidvoma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jeho zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR.
3. Ostatné ustanovenia Zmluvy, ktoré neboli Dodatkom č. 1 dotknuté vrátane jej príloh, zostávajú nedotknuté a v pôvodnom znení.
4. Zmluvné strany vyhlasujú, že si Dodatok pred jeho podpisom riadne prečítali, jej ustanoveniam porozumeli, Dodatok vyjadruje ich slobodnú a vážnu vôľu a zaväzujú sa ju dobrovoľne plniť.

**Klient: Ministerstvo školstva, vedy, výskumu
a športu Slovenskej republiky**

Audítor: KPMG Slovensko spol. s r.o.

Podpis: _____

Meno: prof. Ing. Peter Plavčan CSc.

Funkcia: minister

Dátum podpisu:

Podpis: _____

Meno: Ing. Ľuboš Vančo

Funkcia: konateľ

Dátum podpisu:

Podpis: _____

Meno: Ing. Stanislav Šumský

Funkcia: prokurista

Dátum podpisu: