**V Ý Z V A**

na predloženie ponuky vrámci zadávania zákazky s nízkou hodntoou v zmysle § 117 zákona

č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

(ďalej len „zákon o VO“)

1. **Identifikácia verejného obstarávateľa**

Bratislavský samosprávny kraj

Sabinovská 16

820 05 Bratislava

IČO: 36063606

**Kontaktná osoba:**

Ing. Katarína Vančová

referent oddelenia verejného obstarávania

tel. číslo: 02/48 264 207

e-mail: [katarina.vancova@region-bsk.sk](mailto:katarina.vancova@region-bsk.sk)

1. **NÁZOV A Predmet zákazky**
   1. **Názov zákazky**

Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022, štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou.

* 1. **Predmet zákazky**:

Predmetom zákazky je štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky BSK za rok 2021 a za rok 2022, štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky BSK za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou za rok 2021 a 2022.

Podrobné vymedzenie predmetu a rozsahu zákazky je v ***Prílohe č. 1*** tejto Výzvy.

* 1. **Identifikácia predmetu obstarávania podľa Spoločného slovníka obstarávania (CPV):**

79212000-6 Audítorské služby

79212300-6 Zákonom predpísané audítorské služby

* 1. Predpokladaná hodnota zákazky**:** 33 000,00 EUR bez DPH
  2. Zdroj finančných prostriedkov: zákazka bude financovaná z finančných prostriedkov verejného obstarávateľa. Verejný obstarávateľ neposkytuje preddavok, ani zálohovú platbu.

1. **Podmienky plnenia**
   1. Na predmet zákazky uvedený v bode 2 tejto Výzvy bude vystavená objednávka. Obchodné podmienky sú uvedené v ***Prílohe č. 4*** tejto Výzvy.
   2. Miesto plnenia: Bratislavský samosprávny kraj, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava
   3. Lehota plnenia: bližšie uvedená v ***Prílohe č. 4*** tejto Výzvy
   4. O ďalšom postupe bude úspešný uchádzač informovaný verejným obstarávateľom v lehote viazanosti ponúk.
2. Podmienky účasti uchádzačov
   1. Uchádzač musí spĺňať nasledovné podmienky účasti týkajúce sa **osobného postavenia**:

Verejného obstarávania sa môže zúčastniť len ten, kto spĺňa podmienky účasti týkajúce sa osobného postavenia podľa § 32 ods. 1 písm. e) a f) zákona o VO.

Požaduje sa predloženie originálov alebo úradne overených kópií dokladov preukazujúcich splnenie podmienok účasti osobného postavenia, ktoré sa preukazujú podľa § 32 ods. 2 písm. e) a f), resp. ods. 4 a ods. 5 zákona o VO.

Doklady preukazujúce splnenie podmienok účasti podľa § 32 ods. 1 písm. e) a f) zákona o VO je možné nahradiť podľa § 152 zákona o VO potvrdením o zapísaní do zoznamu hospodárskych subjektov.

**Z dôvodu použitia údajov vedených v informačných systémoch verejnej správy v súlade s § 32 ods. 3 zákona o VO a použitia údajov vedených v informačných systémoch Úradu pre verejné obstarávanie a zverejnených na stránke Úradu pre verejné obstarávanie nie je uchádzač (so sídlom v SR) povinný predkladať doklady preukazujúce splnenie podmienky osobného postavenia podľa § 32 ods. 1 písm. e) a f) zákona o VO.**

Splnenie podmienky osobného postavenia podľa § 32 ods. 1 písm. e) zákona o VO bude overovaná verejným obstarávateľom z informačných systémov verejnej správy.

Splnenie podmienky osobného postavenia podľa § 32 ods. 1 písm. f) zákona o VO bude overovaná verejným obstarávateľom z údajov zverejnených na stránke Úradu pre verejné obstarávanie.

V prípade uchádzača, ktorého tvorí skupina dodávateľov zúčastnená vo verejnom obstarávaní, sa požaduje preukázanie splnenia podmienok účasti týkajúcich sa osobného postavenia za každého člena skupiny osobitne.

Splnenie predmetných podmienok účasti podľa § 32 ods. 1 písm. e) zákona o VO preukazuje člen skupiny len vo vzťahu k tej časti predmetu zákazky, ktorú má zabezpečiť.

V prípade, že verejný obstarávateľ bude mať pochybnosti o tom, že uchádzač spĺňa podmienky účasti podľa § 32 ods. 1 písm. e) a f) zákona o VO, požiada uchádzača o predloženie dokladov preukazujúcich splnenie týchto spochybnených podmienok účasti.

***Verejný obstarávateľ upozorňuje uchádzačov na skutočnosť, že podľa § 117 ods. 5 zákona o VO nesmie verejný obstarávateľ uzavrieť zmluvu s uchádzačom, ktorý nespĺňa podmienky účasti podľa § 32 ods.1 písm. e) a f) zákona o VO alebo ak u neho existuje dôvod na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. f) zákona o VO.***

Uchádzač musí spĺňať nasledovné podmienky týkajúce sa **technickej alebo odborná spôsobilosti:**

**4.2.1** Požaduje sa preukázanie technickej alebo odbornej spôsobilosti podľa ***§ 34 ods. 1 písm. a) zákona o VO***, a to predložením nasledovných dokladov:

**4.2.1.1 zoznam minimálne 2 (dvoch) poskytnutých služieb** rovnakého alebo podobného charakteru ako je predmet zákazky za predchádzajúce 3 (tri) roky od vyhlásenia verejného obstarávania, ktorých finančný objem bol spolu za sledované obdobie v minimálnej výške  **33 000,00 EUR bez DPH**.

Dokladom je referencia, ak odberateľom bol verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ podľa zákona o VO.

***Zoznam poskytnutých služieb musí obsahovať:***

a) identifikáciu odberateľa a kontaktné údaje na odberateľa,

b) názov a stručný opis predmetu zákazky, z ktorého musí vyplývať, že zákazka bola rovnakého alebo podobného charakteru,

c) zmluvnú cenu zákazky bez DPH v EUR,

d) lehotu poskytnutia služieb (mesiac, rok).

*Predmetný zoznam musí byť podpísaný štatutárnym orgánom uchádzača.*

Ak budú v zmluvnej cene zákazky zarátané aj iné služby alebo činnosti ako požadované, uchádzač je povinný vyčísliť a uviesť cenu len za služby rovnakého alebo podobného charakteru ako je predmet zákazky.

Za služby rovnakého alebo podobného charakteru ako je predmet zákazky sa považuje vykonanie auditu účtovných závierok subjektov v rámci územnej samosprávy.

Pri vyhodnotení splnenia tejto podmienky účasti je verejný obstarávateľ povinný postupovať v súlade s § 40 ods. 5 zákona o VO, t. j. zohľadní referencie uvedené v evidencii referencií vedenej Úradom pre verejné obstarávanie, ak takéto referencie existujú.

**4.2.2** Požaduje sa preukázanie technickej alebo odbornej spôsobilosti podľa ***§ 34 ods. 1 písm. g) zákona o VO***, a to predložením nasledovných dokladov:

**4.2.2.1** Uchádzač vo svojej ponuke predloží ***údaje minimálne o 1 (jednej) osobe*** zodpovednej za poskytnutie služieb, ktoré preukáže predložením:

- **platnej licencie** oprávňujúcej na vykonávanie štatutárneho auditu v zmysle 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,

- **dokladu, ktorým preukáže, že je zapísaný v zozname štatutárnych audítorov vedeným Úradom pre dohľad nad výkonom auditu.**

- **čestného vyhlásenia,** že nemá pozastavenú licenciu na výkon auditu,

- **profesijného životopisu**, ktorým preukáže **prax v trvaní min. 3 roky** v poskytnutých službách rovnakého alebo podobného charakteru ako je predmet zákazky,

Za služby rovnakého alebo podobného charakteru ako je predmet zákazky sa považuje vykonanie auditu účtovných závierok subjektov v rámci územnej samosprávy.

*Uchádzač môže na preukázanie technickej spôsobilosti alebo odbornej spôsobilosti využiť technické a odborné kapacity inej osoby, bez ohľadu na ich právny vzťah.*

*V takomto prípade musí uchádzač alebo záujemca verejnému obstarávateľovi alebo obstarávateľovi preukázať, že pri plnení zmluvy bude skutočne používať kapacity osoby, ktorej spôsobilosť využíva na preukázanie technickej spôsobilosti alebo odbornej spôsobilosti.*

*Túto skutočnosť preukazuje uchádzač* ***písomnou zmluvou*** *uzavretou s osobou, ktorej technickými a odbornými kapacitami mieni preukázať svoju technickú spôsobilosť alebo odbornú spôsobilosť.*

*Z písomnej zmluvy musí vyplývať záväzok osoby, že poskytne svoje kapacity počas celého trvania zmluvného vzťahu.*

*Osoba, ktorej kapacity majú byť použité na preukázanie technickej spôsobilosti alebo odbornej spôsobilosti, musí preukázať splnenie podmienok účasti týkajúce sa osobného postavenia podľa § 32 ods. 1 písm. e) a f) zákona o VO a nesmú u nej existovať dôvody na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. a) až h) a ods. 7 zákona o VO.*

*Splnenie podmienok účasti podľa § 32 ods. 1 písm. e) zákona preukazuje vo vzťahu k tej časti predmetu zákazky, na ktorú boli kapacity uchádzačovi poskytnuté.*

*V prípade uchádzača, ktorého tvorí skupina dodávateľov, sa požaduje preukázanie splnenia podmienok účasti týkajúcich technickej alebo odbornej spôsobilosti spoločne.*

1. Obhliadka miesta plnenia predmetu ZÁKAZKY

5.1 Nepožaduje sa

1. Obsah ponuky

Ponuka predložená uchádzačom bude obsahovať:

* **doklady preukazujúce splnenie podmienok účasti** uchádzača podľa **bodu 4** tejto Výzvy;
* **čestné vyhlásenie** k podmienkam zákazky podľa ***Príloha č. 2*** tejto Výzvy;
* vyplnený a oprávnenou osobou podpísaný **Návrh na plnenie kritéria** podľa ***Prílohy č. 3*** tejto Výzvy;
* vyplnená a oprávnenou osobou podpísaná **Zmluva o štatutárnom audite***vrátane:*
  + - * ***Prílohy č. 2*** *Zmluvy o štatutárnom audite* ***- Podrobný rozpis ceny***
      * ***Prílohy č. 3*** *Zmluvy o štatutárnom audite* ***- Menný zoznam osôb zodpovedných za poskytovanie služby***
      * ***Prílohy č. 4*** *Zmluvy o štatutárnom audite****- Zoznam subdodávateľov*** (ak sú známi v čase predkladania ponuky);
  + **čestné vyhlásenie o vytvorení skupiny dodávateľov** podľa ***Prílohy č. 5*** tejto Výzvy (ak sa uplatňuje);
  + **plná moc** pre jedného z členov skupiny, ktorý bude oprávnený prijímať pokyny za všetkých členov skupiny a bude oprávnený konať v mene všetkých ostatných členov skupiny podľa ***Prílohy č. 5***  tejto Výzvy (ak sa uplatňuje);

V prípade podpisu ponuky, alebo dokumentov oprávnenou osobou s výnimkou štatutára, verejný obstarávateľ požaduje listinu (splnomocnenie) preukazujúcu oprávnenie tejto osoby konať v mene uchádzača.

1. Komunikácia, Miesto, lehota a spôsob predkladania ponuky, lehota viazanosti ponuky
   1. Komunikácia medzi verejným obstarávateľom a záujemcami/uchádzačmi sa uskutočňuje spôsobom a prostriedkami, ktoré zabezpečia úplnosť údajov uvedených v ponuke a zaručia ochranu dôverných a osobných údajov uvedených v týchto dokumentoch.
   2. Verejný obstarávateľ pri zadávaní zákazky stanovuje elektronickú komunikáciu, ktorá sa realizuje prostredníctvom **systému PROEBIZ**.
   3. **Ponuky sa predkladajú v lehote na predkladanie ponúk elektronicky prostredníctvom systému PROEBIZ.**
   4. ***Požadované doklady predloží uchádzač ako súčasť ponuky vo forme prílohy/príloh prostredníctvom funkcionality systému PROEBIZ a zároveň vloží celkovú cenu za celý predmet zákazky do položky č. 1 v systéme PROEBIZ.***
   5. Ponuka a ďalšie doklady a dokumenty pri výbere uchádzača sa predkladajú v štátnom jazyku (t. j. v slovenskom jazyku). Doklady, ktoré tvoria súčasť obsahu ponuky uchádzačov vo verejnom obstarávaní so sídlom mimo územia Slovenskej republiky, musia byť predložené v pôvodnom jazyku, a súčasne musia byť preložené do štátneho jazyka, t. j. do slovenského jazyka (Neplatí pre uchádzačov, ktorí majú sídlo v Českej republike. V takomto prípade doklady môžu byť predložené v pôvodnom, tzn. v českom jazyku).
   6. Lehota na doručenie ponúk je do **20. 07. 2021 do 10:00 hod.**

*Ponuky predložené po lehote na predkladanie ponúk nebudú akceptované.*

* 1. Uchádzač je svojou ponukou viazaný do **30. 09. 2021**

1. KritériUM na vyhodnotenie ponúk
   1. Kritérium na vyhodnotenie ponúk je: *najnižšia celková cena v EUR s DPH za celý predmet zákazky.*
2. Vyhodnotenie ponúk

9.1 Verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo vyhodnotiť splnenie podmienok účasti a splnenie požiadaviek na predmet zákazky po vyhodnotení kritérií na vyhodnotenie ponúk, pričom vyhodnotenie ponúk podľa kritéria na vyhodnotenie ponúk je realizované automatizovaným spôsobom systému PROEBIZ.

9.2 Verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo vyhodnotiť splnenie podmienok účasti a splnenie požiadaviek na predmet zákazky len u uchádzača, ktorý sa po vyhodnotení kritérií na vyhodnotenie ponúk umiestnil na prvom mieste v poradí. Ak uchádzač, ktorý sa po vyhodnotení kritérií umiestnil na prvom mieste v poradí, nepredložil niektorý z požadovaných dokladov, ktorým preukazuje splnenie podmienok účasti, alebo nespĺňa podmienky účasti, alebo jeho ponuka nezodpovedá podmienkam pre realizáciu zákazky, a tieto nedostatky nebolo možné odstrániť vysvetlením, resp. doplnením ponuky na základe výzvy verejného obstarávateľa, nebude jeho ponuka ďalej vyhodnocovaná a bude vylúčená. O vylúčení bude uchádzač bezodkladne informovaný verejným obstarávateľom. V prípade vylúčenia ponuky takéhoto uchádzača bude verejný obstarávateľ vyhodnocovať ponuku uchádzača, ktorý sa umiestnil na ďalšom mieste v poradí.

9.3 Hodnotenie splnenia podmienok účastí uvedených v ***bode 4*** tejto Výzvy bude založené na posúdení predložených dokladov.

9.4 Platnou ponukou je ponuka, ktorá obsahuje náležitosti uvedené v ***bode 6*** tejto Výzvy, neobsahuje žiadne obmedzenia alebo výhrady, ktoré sú v rozpore s požiadavkami a podmienkami uvedenými vo „Výzve na predloženie ponuky“ a neobsahuje také skutočnosti, ktoré sú v rozpore so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

9.5 V prípade nejasnosti, pochybnosti a potreby objasnenia ponúk, prípadne potreby ich doplnenia zo strany verejného obstarávateľa, požiada verejný obstarávateľ uchádzača o vysvetlenie, resp. doplnenie svojej ponuky v lehote určenej verejným obstarávateľom. Vysvetlením ponuky nemôže dôjsť k jej zmene. Za zmenu ponuky sa nepovažuje odstránenie zrejmých chýb v písaní a počítaní.

9.6 Verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo odmietnuť všetky predložené ponuky.

9.7 Verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo zmeniť podmienky zákazky.

9.8 Verejný obstarávateľ zašle oznámenie o výsledku uchádzačom, ktorí predložili ponuky v lehote na predkladanie ponúk.

9.9 Uchádzač zaslaním ponuky bezvýhradne akceptuje všetky podmienky zákazky.

9.10 Uchádzač nemá právo si uplatniť u verejného obstarávateľa akékoľvek náklady, ktoré mu vznikli v súvislosti s vyhotovením a predložením ponuky, s účasťou na rokovaní, so zrušením zákazky, zmenou podmienok alebo akýmkoľvek rozhodnutím verejného obstarávateľa.

1. Spôsob určenia ceny a kritérium na vyHodnotenie ponúk
   1. Verejný obstarávateľ bude hodnotiť ponuky uchádzačov podľa kritéria: **celková cena za celý predmet zákazky v EUR s DPH.**
   2. Úspešným uchádzačom sa stane ten uchádzač, ktorého ponuková cena za celý predmet zákazky s DPH bude najnižšia.
   3. Poradie ostatných uchádzačov verejný obstarávateľ stanoví VZOSTUPNE podľa ponukovej ceny za celý predmet zákazky s DPH.
   4. Cenu uchádzač uvedie do **„Návrhu na plnenie kritéria“** podľa ***Prílohy č. 3*** tejto Výzvy.
   5. Uchádzačom navrhovaná cena za poskytnutie požadovaného predmetu zákazky, uvedená v ponuke uchádzača, bude vyjadrená **v eurách (EUR).**
   6. V prípade, ak uchádzač ku dňu predkladania ponuky nie je platcom DPH, avšak po uzatvorení zmluvného vzťahu sa ním stane, nemá nárok na zvýšenie celkovej ceny predmetu zákazky, t. j. v prípade zmeny postavenia uchádzača na platcu DPH, sú ním predložené celkové ceny konečné a nemenné a budú považované za cenu na úrovni s DPH.
   7. Ak je uchádzač identifikovaný pre DPH v inom členskom štáte EÚ a tovar bude do SR prepravený z iného členského štátu EÚ, tento uchádzač nebude pri plnení Zmluvy fakturovať DPH. Vo svojej ponuke však musí uviesť príslušnú sadzbu a výšku DPH podľa zákona č. 222/2004 Z. z. a cenu vrátane DPH. Objednávateľ nie je zdaniteľnou osobou a v tomto prípade je/bude registrovaný pre DPH podľa § 7 zákona č. 222/2004 Z. z. a bude povinný odviesť DPH v SR podľa zákona č. 222/2004 Z. z.
2. Zrušenie súťaže
   1. Verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo prieskum trhu zrušiť bez uvedenia dôvodu.
3. **Dôvernosť a ochrana osobných údajov**
   1. Verejný obstarávateľ počas priebehu tohto prieskumu trhu nebude poskytovať alebo zverejňovať informácie o obsahu ponúk ani uchádzačom, ani žiadnym iným tretím osobám až do vyhodnotenia ponúk.
   2. Informácie, ktoré uchádzač v ponuke označí za dôverné, nebudú zverejnené alebo inak použité bez predchádzajúceho súhlasu uchádzača.
   3. Verejný obstarávateľ sa zaväzuje, že osobné údaje poskytnuté uchádzačom budú spracovávané a chránené podľa zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V Bratislave, dňa 12. 07. 2021

Mgr. Daniela Krausová

vedúca odd. verejného obstarávania

**Zoznam príloh:**

Príloha č. 1: Podrobný opis predmetu zákazky

Príloha č. 2: Čestné vyhlásenie k podmienkam zákazky

Príloha č. 3: Návrh na plnenie kritéria

Príloha č. 4: Zmluva o štatutárnom audite

Príloha č. 5: Čestné vyhlásenie o vytvorení skupiny dodávateľov/ plná moc (ak sa uplatňuje)

**PRÍLOHA Č. 1: Podrobný opis predmetu zákazky**

Predmetom zákazky je štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022, štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou za rok 2021 a 2022.

Predmet zákazky zahŕňa:

**1.1 Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021.**

a) Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021 (ďalej len ako „IÚZ“) Bratislavského samosprávneho kraja (ďalej len ako „BSK“) v súlade so zákonom 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 ako „Zákon č. 431/2002 Z. z.“) a ostatnými platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky za účtovné obdobie roku 2021, ktorý bude obsahovať:

* priebežný štatutárny audit účtovníctva
* predzávierkový štatutárny audit účtovníctva
* záverečný štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky za rok 2021

b) Preverenie súladu hospodárenia odberateľa so zákonom č. 583/2004 Z. z. v zmysle ustanovenia § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z.

**1.2 Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky BSK za rok 2021**

a) Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky (ďalej len ako „KÚZ“) BSK v súlade so zákonom 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 a ostatnými platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky za účtovné obdobie roku 2021.

b) Konsolidovaný celok zahŕňa účtovné jednotky: objednávateľa + 57 rozpočtových a 22 príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti objednávateľa a 3 dcérske obchodné spoločnosti s majetkovou účasťou objednávateľa.

**1.3 Štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy podľa zákona č. 431/2002 Z. z. s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou za rok 2021.**

**2.1 Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky BSK za rok 2022.**

a) Štatutárny audit IÚZ zostavenej k 31.12.2022 BSK v súlade so zákonom 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 ako „Zákon č. 431/2002 Z. z.“) a ostatnými platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky za účtovné obdobie roku 2022, ktorý bude obsahovať:

* + priebežný štatutárny audit účtovníctva
  + predzávierkový štatutárny audit účtovníctva
  + záverečný štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky za rok 2022

b) Preverenie súladu hospodárenia odberateľa so zákonom č. 583/2004 Z. z. v zmysle ustanovenia § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z.

**2.2 Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky BSK za rok 2022.**

a) Štatutárny audit KÚZ BSK v súlade so zákonom 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 a ostatnými platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky za účtovné obdobie roku 2022.

b) Konsolidovaný celok zahŕňa účtovné jednotky: objednávateľa + 57 rozpočtových a 22 príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti objednávateľa a 3 dcérske obchodné spoločnosti s majetkovou účasťou objednávateľa.

**2.3 Štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy podľa zákona č. 431/2002 Z. z. s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou za rok 2022.**

**PRÍLOHA Č. 2:** **Čestné vyhlásenie**

*Obchodné meno:*

*Sídlo/ miesto podnikania:*

*IČO:*

**Čestné vyhlásenie**

**k podmienkam zákazky**

1. Vyhlasujeme, že **súhlasíme** so zmluvnými  podmienkami zákazky: **„Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022, štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou“,** ktoré verejný obstarávateľ určil vo výzve na predkladanie ponúk.
2. Vyhlasujeme, že všetky predložené doklady a údaje uvedené v ponuke sú pravdivé a úplné.
3. Vyhlasujeme, že predkladáme iba jednu ponuku a nie sme členom skupiny dodávateľov, ktorá predkladá ponuku ani nebudeme vystupovať ako subdodávateľ iného uchádzača, ktorý predkladá ponuku.

V............................ dňa...................................

...................................................

meno a priezvisko, funkcia

podpis1

1 Doklad musí byť podpísaný uchádzačom, jeho štatutárnym orgánom alebo členom štatutárneho orgánu alebo iným zástupcom uchádzača, ktorý je oprávnený konať v mene uchádzača v obchodných záväzkových vzťahov.

**PRÍLOHA Č. 3: Návrh na plnenie kritéria**

**Návrh na plnenie kritéria**

**Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022, štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Uchádzač / skupina dodávateľov |  | | | |
|  |  | | | |
| Kritérium na vyhodnotenie ponúk | Najnižšia cena | | | |
|  |  | | | |
| Je uchádzač platiteľom DPH? | ÁNO[[1]](#footnote-1) | | | NIE |
|  |  | | | |
|  | Navrhovaná cena v EUR bez DPH | | DPH v EUR | **Navrhovaná celková cena v EUR vrátane DPH - SÚŤAŽNÉ KRITÉRIUM** |
| **Celková cena za uskutočnenie predmetu zákazky** |  | |  |  |
| Uchádzač uvedie pre všetky kritériá kladný nenulový údaj, číslo s presnosťou na dve desatinné miesta (zaokrúhľuje sa matematicky). | | | | |
| V ........................., dňa ............... | | .............................................................  meno a priezvisko, funkcia  podpis[[2]](#footnote-2) | | |

**PRÍLOHA Č. 4: Objednávka**

**Zmluva o štatutárnom audite**

uzavretá podľa ustanovení § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení

neskorších predpisov a zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení

niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

medzi

**1. Objednávateľ Bratislavský samosprávny kraj**

zastúpený: Mgr. Juraj Droba, MBA, MA, predseda

sídlo: Sabinovská 16, P.O.Box 106, 820 05 Bratislava 25

IČO: 3606 3606

DIČ: 2021608369

IČ DPH: nie je platca DPH

IBAN: SK9281800000007000487455

bankové spojenie: Štátna pokladnica SR

(ďalej len „objednávateľ“)

1. **Poskytovateľ:**

zastúpený:

sídlo:

IČO:

DIČ:

IČ DPH:

IBAN:

Registrácia:

(ďalej len „poskytovateľ“)

za nasledovných podmienok:

**I. Podklady pre uzatvorenie zmluvy**

1. Bratislavský samosprávny kraj vyhlásil v súlade so zákonom č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) zákazku postupom podľa § 117 zákona, predmetom ktorej bolo „**Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022, štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou**“.
2. Zmluva o Štatutárnom audite individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022, štatutárnom audite konsolidovanej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárnom audite súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou (ďalej len „Zmluva“) sa uzatvára s úspešným uchádzačom, ktorý predložil svoju ponuku na poskytnutie predmetnej zákazky.
3. Zmluvné strany vyhlasujú, že sú spôsobilé Zmluvu uzatvoriť a plniť záväzky v nej obsiahnuté. Zmluvné strany zároveň vyhlasujú, že všetky vyhlásenia a prílohy pripojené ako podklady pre uzatvorenie Zmluvy, ako aj doklady a údaje v nich obsiahnuté sú pravdivé a súčinné pri podpise tejto Zmluvy v nezmenenej forme.

**II. Predmet zmluvy**

1. Predmetom tejto zmluvy je záväzok poskytovateľa, že v rozsahu a za podmienok dohodnutých v tejto zmluve vykoná pre objednávateľa štatutárny audit za účtovné obdobie 2021 a štatutárny audit za účtovné obdobie 2022 a záväzok objednávateľa za riadne a včas vykonaný audit zaplatiť zhotoviteľovi dohodnutú odplatu.

2.V rámci štatutárneho auditu vykonávaného podľa tejto zmluvy sa poskytovateľ zaväzuje overiť:

1. individuálnu účtovnú závierku objednávateľa,
2. súlad hospodárenia objednávateľa,
3. konsolidovanú účtovnú závierku objednávateľa,
4. súlad konsolidovanej výročnej správy objednávateľa s konsolidovanou účtovnou závierkou objednávateľa,

**III. Vykonávanie štatutárneho auditu**

1. Poskytovateľ je povinný vykonávať štatutárny audit v súlade so zákonom 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 a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

2. Výkon auditu je rozdelený do troch etáp:

* 1. 1. etapa - plánovanie auditu a predbežné audítorské postupy,
  2. 2. etapa - vykonanie auditu,
  3. 3. etapa - vypracovanie správy audítora.

3. Poskytovateľ je povinný vykonávať audit podľa dohodnutého plánu auditu.

4. Postup vykonávania auditu individuálnej účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky objednávateľa je za objednávateľa oprávnený prerokúvať s poskytovateľom Mgr. Zuzana Gálová.

5. Rokovania podľa bodu 4 tohto článku sa uskutočnia pri začatí vykonávania auditu a pred skončením 3. etapy auditu.

6. Poskytovanie požadovaných dokladov a iných dokumentov, informácií a vysvetlení poskytovateľovi a koordináciu prác pri štatutárnom audite individuálnej účtovnej závierky, štatutárnom audite konsolidovanej účtovnej závierky a súladu konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou objednávateľa je oprávnený zabezpečiť a prerokúvať s poskytovateľom Mgr. Zuzana Gálová.

7. Objednávateľ poskytne poskytovateľovi vyhlásenie zodpovednosti za správne vykázanie výsledkov hospodárenia a zostavenia individuálnej účtovnej závierky, konsolidovanej účtovnej závierky za príslušný rok v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami a tiež vyhlásenie k zostaveniu konsolidovanej výročnej správy.

8. O výsledkoch vykonaného auditu vypracuje poskytovateľ písomnú správu v súlade s § 27 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 v troch rovnopisoch.

9. Poskytovateľ je povinný odovzdať objednávateľovi príslušné správy v týchto termínoch:

1. správu z overenia individuálnej účtovnej závierky do 30 dní od predloženia výkazov podpísaných štatutárom,
2. správu z overenia konsolidovanej účtovnej závierky do 30 dní od predloženia výkazov podpísaných štatutárom,
3. dodatok k správe z overenia súladu konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou do 30 dní od predloženia výročnej správy.

**IV. Práva a povinnosti zmluvných strán**

1. Poskytovateľ je povinný vykonávať audit s odbornou starostlivosťou a nestranne a vykonať ho nasledovne:

* Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky BSK za rok 2021 najneskôr do 30.5.2022
* Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky BSK za rok 2021 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou najneskôr do 30.11.2022
* Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky BSK za rok 2022 najneskôr do 30.5.2023
* Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky BSK za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou najneskôr do 30.11.2023

2. Poskytovateľ sa zaväzuje navrhnúť a vykonať testy tak, aby v primeranej miere zaručovali zistenie prípadných nezrovnalostí v účtovných výkazoch, vzniknutých nesprávne uvedenými údajmi; nezaväzuje to však poskytovateľa vykonať detailné testy všetkých operácií tak, aby boli zistené všetky nezrovnalosti, ktoré môžu existovať.

3. Poskytovateľ je povinný zachovávať dôvernosť a mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvie v súvislosti s výkonom. Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality auditu podľa interných zásad a postupov ÚDVA a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality (ISQC 1 – kontrola kvality pre firmy, ktoré vykonávajú štatutárne audity a preverenie finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).

4. Poskytovateľ vyhlasuje, že s otázkou nezávislosti audítora sa zaoberal a potvrdzuje, že spĺňa všetky požiadavky firemných pravidiel o nezávislosti a tiež postupov podľa oddielu 290 Etického kódexu audítorov, ktorý vydal IFAC.

5. Objednávateľ týmto dáva súhlas na poskytnutie údajov a informácií nastupujúcemu audítorovi v prípade, že predchádzajúce účtovné obdobie auditoval iný štatutárny audítor.

6. Objednávateľ sa zaväzuje zabezpečiť poskytovateľovi:

* 1. prístup k účtovným knihám, účtom a dokumentom, o ktorých poskytovateľ usúdi, že sú pre vykonanie auditu významné, vrátane informácií a vysvetlení zodpovedných zamestnancov,
  2. vstup do príslušných priestorov a prístup ku všetkým jeho aktívam z dôvodu overenia fyzickej existencie účtovne vykazovaných hodnôt, ktoré sú predmetom vykonania auditu,
  3. zodpovedajúce priestory potrebné pre výkon auditu.

**V. Odplata a platobné podmienky**

1. Odplata za vykonanie štatutárneho auditu je stanovená v zmysle zákona č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov ako maximálna.

2. Odplata za vykonanie štatutárneho auditu je zmluvnými stranami dohodnutá nasledovne:

Celková odplata za vykonanie štatutárneho auditu je ...................,- € bez DPH

Celková odplata za vykonanie štatutárneho auditu je ...................,- € s DPH

(slovom: ............................. EUR ).

Z toho:

2.1 Celková odplata za vykonanie štatutárneho auditu za rok 2021 je .....................,- € bez DPH

Celková odplata za vykonanie štatutárneho auditu za rok 2021 je .....................,- € s DPH

(slovom: ............................. EUR).

2.1.1 odplata za výkon štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky je zmluvnými stranami dohodnutá:

v cene bez DPH: ................,- EUR

v cene s DPH: ....................,- EUR

(slovom: ................EUR)

2.1.2 odplata za výkon štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky je zmluvnými stranami dohodnutá:

v cene bez DPH: ...............,- EUR

v cene s DPH: ...................,- EUR

(slovom: ....................EUR )

2.1.3 odplata za výkon štatutárneho auditu súladu konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou je zmluvnými stranami dohodnutá:

v cene bez DPH: ..................,- EUR

v cene s DPH: .....................,- EUR

(slovom: .............EUR )

2.2 Celková odplata za vykonanie štatutárneho auditu za rok 2022 je ...............,- € bez DPH

Celková odplata za vykonanie štatutárneho auditu za rok 2022 je ................,- € s DPH

(slovom: ....................EUR).

2.2.1 odplata za výkon štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky je zmluvnými stranami dohodnutá:

v cene bez DPH: .................,- EUR

v cene s DPH: .....................,- EUR

(slovom: ........................EUR )

2.2.2 odplata za výkon štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky je zmluvnými stranami dohodnutá:

v cene bez DPH: ....................,- EUR

v cene s DPH: .....................,- EUR

(slovom: .......................... EUR)

2.2.3 odplata za výkon štatutárneho auditu súladu konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou je zmluvnými stranami dohodnutá:

v cene bez DPH: .....................,- EUR

v cene s DPH: .........................,- EUR

(slovom:.................. EUR )

3. Poskytovateľ je povinný vyhotoviť faktúru v troch rovnopisoch. Faktúra musí spĺňať náležitosti daňového dokladu podľa zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov.

4. Podkladom pre vyhotovenie faktúry zo strany poskytovateľa je preberací protokol o prevzatí správy.

5. Objednávateľ sa zaväzuje uhradiť poskytovateľovi odplatu na základe faktúr, ktoré poskytovateľ vyhotoví a doručí objednávateľovi do 14 dní od odovzdania príslušnej správy objednávateľovi.

6. Lehota splatnosti faktúry je 14 dní od doručenia úplnej faktúry objednávateľovi.

7. V prípade, že faktúra nebude obsahovať náležitosti uvedené v tejto zmluve, je objednávateľ oprávnený vrátiť ju poskytovateľovi na doplnenie; v takom prípade začne plynúť nová lehota splatnosti doručením opravenej faktúry objednávateľovi.

**VI. Zodpovednosť za porušenie záväzkov**

* 1. Poskytovateľ zodpovedá za škodu spôsobenú pri výkone auditu. Poskytovateľ vyhlasuje, že má uzavretú zmluvu o zodpovednosti za škodu, ktorá by mohla vzniknúť v súvislosti s výkonom auditu.
  2. Poskytovateľ nesie plnú zodpovednosť za správu konsolidovaného celku.
  3. Vypracovanie správy nezbavuje objednávateľa zodpovednosti za vedenie účtovníctva a zostavenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky podľa príslušných osobitných predpisov.

**VII. Kvalifikované osoby a subdodávatelia**

1. V prípade, ak poskytovateľ preukázal technickú spôsobilosť alebo odbornú spôsobilosť vo verejnom obstarávaní, ktorého výsledkom bolo uzatvorenie tejto zmluvy, technickými a odbornými spôsobilosťami inej tretej osoby a počas trvania tejto zmluvy dôjde k plneniu, na ktoré sa toto uvedené preukázanie vzťahuje, poskytovateľ je povinný toto plnenie poskytnúť výlučne prostredníctvom tretej osoby, ktorou toto svoje postavenie preukázal. Možnosť zmeny subdodávateľa v tomto prípade nie je dotknutá.

2. Poskytovateľ je na požiadanie povinný do troch (3) kalendárnych dní odo dňa požiadania objednávateľovi predložiť hodnoverný doklad o kvalifikácii osôb uvedených v bode 1. tohto článku zmluvy. V prípade potreby nahradiť jednu alebo viaceré uvedené kvalifikované osoby, nová kvalifikovaná osoba musí spĺňať požiadavky minimálne v takom rozsahu, v akom ich spĺňala nahradzovaná osoba, a teda aké boli požadované na preukázanie splnenia spôsobilostí a postavení podľa § 34 zákona uvedené vo výzve na predkladanie ponúk. Zoznam kvalifikovaných osôb tvorí prílohu č. 2 tejto zmluvy. Každá výmena kvalifikovanej osoby podlieha písomnému schváleniu objednávateľa, t. j. poskytovateľ je povinný pred uskutočnením výmeny kvalifikovanej osoby si zabezpečiť písomný súhlas objednávateľa. V prípade, ak poskytovateľ pristúpi k výmene kvalifikovanej osoby bez súhlasu objednávateľa, uvedené sa bude považovať za podstatné porušenie zmluvnej povinnosti a objednávateľ bude oprávnený odstúpiť od tejto zmluvy. V prípade porušenia uvedenej povinnosti je poskytovateľ povinný zaplatiť na základe výzvy objednávateľa zmluvnú pokutu vo výške 500,- EUR za každé jednotlivé porušenie.

3. Poskytovateľ je povinný pri výbere subdodávateľa postupovať s odbornou starostlivosťou tak, aby bola zachovaná čo najvyššia kvalita poskytovaných služieb a iných plnení podľa tejto dohody.

4. Zoznam známych subdodávateľov je uvedený v prílohe č. 3 tejto zmluvy. V prípade zámeru poskytovateľa poskytnúť objednávateľovi služby alebo iné plnenia prostredníctvom tretej osoby – subdodávateľa, je poskytovateľ povinný do piatich (5) kalendárnych dní odo dňa uzatvorenia príslušnej zmluvy so subdodávateľom písomne informovať objednávateľa o uvedenom zámere. Každá výmena subdodávateľa podlieha písomnému schváleniu objednávateľa, t. j. poskytovateľ je povinný si pred poskytnutím služby alebo iného plnenia prostredníctvom tohto subdodávateľa zabezpečiť písomný súhlas objednávateľa. V prípade, ak poskytovateľ poskytne objednávateľovi služby alebo iné plnenia týmto subdodávateľom bez súhlasu objednávateľa, uvedené sa bude považovať za podstatné porušenie zmluvnej povinnosti a objednávateľ bude oprávnený odstúpiť od tejto zmluvy. V prípade porušenia uvedenej povinnosti je poskytovateľ povinný zaplatiť na základe výzvy objednávateľa zmluvnú pokutu vo výške 500,- EUR za každé jednotlivé porušenie.

5. Ustanovenie bodu 4. tohto článku zmluvy sa použije v primeranom rozsahu aj na zámer poskytovateľa zmeniť objednávateľom odsúhlaseného subdodávateľa na inú tretiu osobu.

6. Objednávateľ je povinný vyjadriť svoj súhlas alebo nesúhlas s navrhovaným subdodávateľom podľa bodu 2. tohto článku zmluvy do troch (3) pracovných dní odo dňa doručenia písomného oznámenia poskytovateľa.

7. Každý poskytovateľom zvolený subdodávateľ musí spĺňať podmienky podľa príslušných ustanovení zákona pričom objednávateľ je oprávnený osobitne overiť, že každý subdodávateľ, vybraný poskytovateľom spĺňa alebo najneskôr v čase poskytnutia služby alebo iného plnenia objednávateľovi bude spĺňať podmienky podľa § 32 ods. 1 písm. e) a f) zákona. Poskytovateľ ako aj navrhovaný subdodávateľ sú povinní poskytnúť objednávateľovi za účelom overenia podľa predchádzajúcej vety, ako aj podľa bodu 5. tohto článku zmluvy všetku potrebnú súčinnosť. Ak subdodávateľ nepreukáže splnenie podmienok podľa § 32 ods. 1 písm. e) a f) zákona zápisom v zozname hospodárskych subjektov, je povinný predložiť doklady podľa § 32 ods. 2 zákona, resp. ods. 4 a ods. 5 zákona. K rovnakej povinnosti je poskytovateľ povinný písomne zaviazať aj svojich subdodávateľov voči ich prípadným subdodávateľom tak, aby v celom subdodávateľskom reťazci všetky osoby spĺňali v čase písomného informovania objednávateľa alebo najneskôr v čase poskytnutia služby alebo iného plnenia objednávateľovi podmienky podľa § 32 ods. 1 písm. e) a f) zákona.

8. Objednávateľ je v súvislosti s overovaním subdodávateľa podľa tohto článku zmluvy oprávnený tiež overiť skutočnosť, že u predmetného subdodávateľa neexistujú dôvody na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. a) až h) a ods. 7 zákona.

9. Každý poskytovateľom navrhovaný subdodávateľ musí byť vzhľadom na kvalifikáciu a odborné znalosti a skúsenosti schopný realizovať príslušnú časť predmetu zmluvy v minimálne rovnakej kvalite alebo kvalite väčšej ako poskytovateľ.

10. Objednávateľ má právo odmietnuť poskytovateľom navrhovaného subdodávateľa v prípade, ak tento nespĺňa zákonom stanovené podmienky a podmienky uvedené v tomto článku zmluvy. Odmietnutie subdodávateľa nemá vplyv na povinnosti poskytovateľa podľa tejto zmluvy, a teda na poskytnutie služieb a iných plnení riadne a včas.

**VIII. Skončenie zmluvného vzťahu**

1. Ku skončeniu zmluvného vzťahu môže dôjsť písomnou dohodou zmluvných strán alebo odstúpením od zmluvy.
2. Odstúpiť od zmluvy môže ktorákoľvek zo zmluvných strán z dôvodu podstatného porušenia ustanovení tejto zmluvy. Odstúpenie musí byť písomné a jeho účinky nastanú dňom doručenia odstúpenia druhej zmluvnej strane.
3. Za podstatné porušenie ustanovení zmluvy sa bude považovať omeškanie poskytovateľa s vykonaním auditu z dôvodu na strane poskytovateľa o viac ako 30 dní.

**IX. Záverečné ustanovenia**

* 1. Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť v zmysle §47a a ods. 1 zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia na webovom sídle objednávateľa.
  2. Poskytovateľ berie na vedomie, že zmluva sa uzatvára so subjektom, ktorý v zmysle základných princípov zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov /zákon o slobode informácií/ v znení neskorších predpisov „čo nie je tajné, je verejné“ a „prevažujúci verejný záujem nad obchodnými a ekonomickými záujmami osôb“ na základe dobrovoľnosti nad rámec povinnosti uloženej zákonom o slobode informácií zverejňuje všetky informácie, ktoré sa získali za verejné financie, alebo sa týkajú používania verejných financií alebo nakladania s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja a štátu za účelom zvyšovania transparentnosti samosprávy pre občanov a kontroly verejných financií občanmi a na základe tejto skutočnosti výslovne súhlasí so zverejnením tejto dohody, resp. jej prípadných dodatkov, vrátane jej všetkých príloh, a to v plnom rozsahu /obsah, náležitosti, obchodné tajomstvo, fakturačné údaje/, na internetovej stránke vlastníka za účelom zvyšovania transparentnosti samosprávy pre občanov a kontroly verejných financií občanmi. Tento súhlas sa udeľuje bez akýchkoľvek výhrad a bez časového obmedzenia.
  3. Akékoľvek zmeny a doplnky tejto zmluvy je možné vykonať len písomne vo forme dodatku k zmluve len so súhlasom oboch zmluvných strán.
  4. Ostatné náležitosti, ktoré nie sú uvedené v tejto zmluve, sa budú riadiť príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka.
  5. Zmluva je vyhotovená v troch exemplároch, z ktorých dva obdrží objednávateľ a jeden poskytovateľ.
  6. Zmluvné strany prehlasujú, že si túto zmluvu prečítali, jej obsahu porozumeli a na znak toho, že jej obsah zodpovedá ich skutočnej, vážnej a slobodnej vôle, ju podpísali.
  7. Zmluvné strany vyhlasujú, že zmluvu neuzatvárajú v tiesni, ani za nápadne nevýhodných podmienok.
  8. Práva a povinností zmluvných strán, pokiaľ nie sú touto zmluvou výslovne upravené, sa riadia príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka a 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 a ostatnými príslušnými osobitnými predpismi.
  9. Neoddeliteľnou súčasťou tejto zmluvy sú:

Príloha č. 1: Opis predmetu zákazky

Príloha č. 2: Podrobný rozpis ceny

Príloha č. 3: Menný zoznam osôb zodpovedných za poskytovanie služby

Príloha č. 4: Zoznam subdodávateľov

V Bratislave dňa ............ V ................ dňa ..........

Za objednávateľa: Za poskytovateľa:

............................................ ..............................................

Mgr. Juraj Droba, MBA, M.A.

predseda Bratislavského samosprávneho kraja

**Príloha č. 1 Zmluvy o štatutárnom audite**

**Opis predmetu zákazky:**

Predmetom zákazky je štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022, štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou za rok 2021 a 2022.

Predmet zákazky zahŕňa:

**1.1 Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021.**

a) Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021 (ďalej len ako „IÚZ“) Bratislavského samosprávneho kraja (ďalej len ako „BSK“) v súlade so zákonom 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 ako „Zákon č. 431/2002 Z. z.“) a ostatnými platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky za účtovné obdobie roku 2021, ktorý bude obsahovať:

* priebežný štatutárny audit účtovníctva
* predzávierkový štatutárny audit účtovníctva
* záverečný štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky za rok 2021

b) Preverenie súladu hospodárenia odberateľa so zákonom č. 583/2004 Z. z. v zmysle ustanovenia § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z.

**1.2 Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky BSK za rok 2021**

a) Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky (ďalej len ako „KÚZ“) BSK v súlade so zákonom 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 a ostatnými platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky za účtovné obdobie roku 2021.

b) Konsolidovaný celok zahŕňa účtovné jednotky: objednávateľa + 57 rozpočtových a 22 príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti objednávateľa a 3 dcérske obchodné spoločnosti s majetkovou účasťou objednávateľa.

**1.3 Štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy podľa zákona č. 431/2002 Z. z. s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou za rok 2021.**

**2.1 Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky BSK za rok 2022.**

a) Štatutárny audit IÚZ zostavenej k 31.12.2022 BSK v súlade so zákonom 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 ako „Zákon č. 431/2002 Z. z.“) a ostatnými platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky za účtovné obdobie roku 2022, ktorý bude obsahovať:

* + priebežný štatutárny audit účtovníctva
  + predzávierkový štatutárny audit účtovníctva
  + záverečný štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky za rok 2022

b) Preverenie súladu hospodárenia odberateľa so zákonom č. 583/2004 Z. z. v zmysle ustanovenia § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z.

**2.2 Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky BSK za rok 2022.**

a) Štatutárny audit KÚZ BSK v súlade so zákonom 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 a ostatnými platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky za účtovné obdobie roku 2022.

b) Konsolidovaný celok zahŕňa účtovné jednotky: objednávateľa + 57 rozpočtových a 22 príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti objednávateľa a 3 dcérske obchodné spoločnosti s majetkovou účasťou objednávateľa.

**2.3 Štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy podľa zákona č. 431/2002 Z. z. s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou za rok 2022.**

**Príloha č. 2 Zmluvy o štatutárnom audite**

**Podrobný rozpis ceny**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo položky** | **Názov položky** | **Merná jednotka (MJ)** | **Počet MJ** | **Cena za 1 MJ v EUR bez DPH** | **Cena za 1 MJ v EUR s DPH** |
| 1.1. | *Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky za rok 2021* | výkon | 1 | *vyplní uchádzač* | *vyplní uchádzač* |
| 1.2. | *Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2021* | výkon | 1 | *vyplní uchádzač* | *vyplní uchádzač* |
| 1.3. | *Štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou za rok 2021* | výkon | 1 | *vyplní uchádzač* | *vyplní uchádzač* |
|  | **Celková cena za vykonanie štatutárneho auditu za rok 2021 v EUR bez DPH** | | | *vyplní uchádzač* | |
|  | **Sadzba DPH v %** | | | *vyplní uchádzač* | |
|  | **Výška DPH v EUR** | | | *vyplní uchádzač* | |
|  | **Celková cena za vykonanie štatutárneho auditu za rok 2021 v EUR s DPH** | | | *vyplní uchádzač* | |
|  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | *Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky za rok 2022* | výkon | 1 | *vyplní uchádzač* | *vyplní uchádzač* |
| 2.2. | *Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2022* | výkon | 1 | *vyplní uchádzač* | *vyplní uchádzač* |
| 2.3. | *Štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou za rok 2022* | výkon | 1 | *vyplní uchádzač* | *vyplní uchádzač* |
|  | **Celková cena za vykonanie štatutárneho auditu za rok 2022 v EUR bez DPH** | | | *vyplní uchádzač* | |
|  | **Sadzba DPH v %** | | | *vyplní uchádzač* | |
|  | **Výška DPH v EUR** | | | *vyplní uchádzač* | |
|  | **Celková cena za vykonanie štatutárneho auditu za rok 2022 v EUR s DPH** | | | *vyplní uchádzač* | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Celková cena za vykonanie štatutárneho auditu za rok 2021 a 2022 v EUR bez DPH** | | | *vyplní uchádzač* | |
|  | **Výška DPH v EUR** | | | *vyplní uchádzač* | |
|  | **Celková cena za vykonanie štatutárneho auditu za rok 2021 a 2022 v EUR s DPH** | | | *vyplní uchádzač* | |

**Príloha č. 3 Zmluvy o štatutárnom audite**

**Menný zoznam osôb zodpovedných za poskytovanie služby**

**Príloha č. 4 Zmluvy o štatutárnom audite**

**Zoznam subdodávateľov**

Dolu podpísaný zástupca poskytovateľa týmto čestne vyhlasujem, že na realizácii predmetu zákazky **Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022, štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou“** vyhlásenej verejným obstarávateľom Bratislavský samosprávny kraj, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava

sa nebudú podieľať subdodávatelia a celý predmet uskutočníme vlastnými kapacitami.

sa budú podieľať nasledovní subdodávatelia :

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **P. č.** | **Obchodné meno a sídlo subdodávateľa** | **IČO** | **Osoba oprávnená konať za subdodávateľa** (meno a priezvisko, dátum narodenia, adresa pobytu) | **Percentuálny podiel na zákazke** | **Predmet subdodávok** |
| 1. |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| *Upozornenie: Subdodávateľ musí spĺňať podmienky účasti týkajúce sa osobného postavenia podľa § 32 ods. 1 písm.. e) a f) zákona o verejnom obstarávaní a nemôžu u neho existovať dôvody na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. a) až h) a ods. 7 zákona o verejnom obstarávaní (oprávnenie dodávať tovar, uskutočňovať stavebné práce alebo poskytovať službu preukazuje subdodávateľ vo vzťahu k tej časti predmetu zákazky, ktorý má plniť)a ak má povinnosť zapisovať sa do registra partnerov verejného sektora, musí byť zapísaný v registri partnerov verejného sektora*  V ........................., dňa ...............  .............................................................  meno a priezvisko, funkcia  podpis[[3]](#footnote-3) |

**PRÍLOHA Č. 5: Čestné vyhlásenie o vytvorení skupiny dodávateľov/ plná moc – ak sa uplatňuje**

**Čestné vyhlásenie o vytvorení skupiny dodávateľov**

(ak sa uplatňuje)

1. Podpísaní zástupcovia uchádzačov uvedených v tomto vyhlásení týmto vyhlasujeme, že za účelom predloženia ponuky vo verejnom obstarávaní na uskutočnenie predmetu zákazky **„Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022, štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou“**sme vytvorili skupinu dodávateľov a predkladáme spoločnú ponuku.Skupina pozostáva z nasledovných právnych subjektov:
2. V prípade, že naša spoločná ponuka bude úspešná a bude prijatá, sa zaväzujeme, že pred podpisom zmluvy uzatvoríme a predložíme verejnému obstarávateľovi zmluvu, v ktorej budú jednoznačne stanovené vzájomné práva a povinnosti, kto sa akou časťou bude podieľať na plnení zákazky, ako aj skutočnosť, že všetci členovia skupiny dodávateľov sú zaviazaní zo záväzkov voči verejnému obstarávateľovi spoločne a nerozdielne.
3. Zároveň vyhlasujeme, že všetky skutočnosti uvedené v tomto vyhlásení sú pravdivé a úplné. Sme si vedomí právnych následkov uvedenia nepravdivých alebo neúplných skutočností uvedených v tomto vyhlásení v zmysle súťažných podkladov (vylúčenie zo súťaže), vrátane zodpovednosti za škodu spôsobenú verejnému obstarávateľovi v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov platných v SR.

V ................................. dňa........................

*Obchodné meno*

*Sídlo/miesto podnikania ..................................................*

*IČO* meno a priezvisko, funkcia

podpis1

1 Doklad musí byť podpísané uchádzačom, jeho štatutárnym orgánom alebo členom štatutárneho orgánu alebo iným zástupcom uchádzača, ktorý je oprávnený konať v mene uchádzača v obchodných záväzkových vzťahoch.

**Plná moc**  **pre jedného z členov skupiny,** **konajúceho za skupinu dodávateľov**

**Splnomocniteľ/splnomocnitelia:**

1. *Obchodné meno, sídlo, údaj o zápise, IČO uchádzača/člena skupiny dodávateľov, zastúpený meno/mená a priezvisko/priezviská, trvalý pobyt štatutárneho orgánu/členov štatutárneho orgánu (ak ide o právnickú osobu), meno, priezvisko, miesto podnikania, údaj o zápise, IČO uchádzača/člena skupiny dodávateľov (ak ide o fyzickú osobu)*

**udeľuje/ú plnomocenstvo**

**splnomocnencovi:**

*Obchodné meno, sídlo, údaj o zápise, IČO člena skupiny dodávateľov, zastúpený meno/mená a priezvisko/priezviská, trvalý pobyt štatutárneho orgánu/členov štatutárneho orgánu (ak ide o právnickú osobu), meno, priezvisko, miesto podnikania, údaj o zápise, IČO uchádzača/člena skupiny dodávateľov (ak ide o fyzickú osobu)*

na prijímanie pokynov, komunikáciu a vykonávanie všetkých právnych úkonov v mene všetkých členov skupiny dodávateľov vo verejnom obstarávaní na zadanie zákazky s názvom **„Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022, štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Bratislavského samosprávneho kraja za rok 2021 a za rok 2022 a štatutárny audit súladu konsolidovanej výročnej správy s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou. “** vyhlásenej verejným obstarávateľom **Bratislavský samosprávny kraj, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava** vrátane konania pri uzatvorení zmluvy, ako aj konania pri plnení zmluvy a zo zmluvy vyplývajúcich právnych vzťahov.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| V .................... dňa ........................... | | ..................................................  podpis splnomocniteľa | |
| V .................... dňa ........................... | ..................................................  podpis splnomocniteľa | |

Plnomocenstvo prijímam:

|  |  |
| --- | --- |
| V .................... dňa ........................... | ..................................................  podpis splnomocnenca |

1. 1 nehodiace prečiarknuť [↑](#footnote-ref-1)
2. Doklad musí byť podpísaný uchádzačom, jeho štatutárnym orgánom alebo členom štatutárneho orgánu alebo iným zástupcom uchádzača, ktorý je oprávnený konať v mene uchádzača v obchodných záväzkových vzťahoch. [↑](#footnote-ref-2)
3. Doklad musí byť podpísaný uchádzačom, jeho štatutárnym orgánom alebo členom štatutárneho orgánu alebo iným zástupcom uchádzača, ktorý je oprávnený konať v mene uchádzača v obchodných záväzkových vzťahoch [↑](#footnote-ref-3)