Izdajatelj: Republika Slovenija Ref. št. dokumenta: 4302-1/2024/3
Številka certifikata: d9 85 b6 d5 00 Čas podpisa: 15:28, 04.06.2024
Potek veljavnosti: 22.02.2028 Podpisnik: Patricija Pergar

REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE
URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

RAZPISNA DOKUMENTACIJA
za oddajo storitev

»Revizija izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja za finančno leto od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024, izplačanih iz finančnega obdobja 2014-2022«

(naročilo male vrednosti)

Številka: 4302-1/2024/3

Junij 2024

K A Z A L O

I. VABILO K ODDAJI PONUDBE 3

II. NAVODILA IN POGOJI 4

1. PRAVNA PODLAGA 4
2. RAZPISNA DOKUMENTACIJA 4
3. VSEBINA PONUDBE 4
4. PONUDNIKI 6
5. POGOJI ZA SODELOVANJE 7
6. MERILO ZA IZBOR IZVAJALCA 11
7. FINANČNI ELEMENTI PONUDBE 11
8. FINANČNA ZAVAROVANJA 12
9. ZAUPNOST POSTOPKA 13
10. NAČIN, MESTO IN ROK ZA PREDLOŽITEV PONUDB 13
11. NAČIN, MESTO IN ČAS ODPIRANJA PONUDB 14
12. OBVESTILO O ODLOČITVI O ODDAJI NAROČILA 14
13. PRAVICE NAROČNIKA 14
14. SKLENITEV OKVIRNEGA SPORAZUMA 15
15. PRAVNO VARSTVO 15

III. SPECIFIKACIJA PREDMETA JAVNEGA NAROČILA 17

IV. OBRAZCI in PRILOGE 19

OBRAZEC št. 1 Podatki o ponudniku 19
OBRAZEC št. 2 Ponudbeni predračun 20
OBRAZEC št. 3 Soglasje podizvajalca za neposredno plačevanje naročnika podizvajalcu 22
OBRAZEC št. 4 Predstavitev revizijske ekipe 23
OBRAZEC št. 5 Izjava člana revizijske ekipe 25
OBRAZEC št. 6 Menična izjava za resnost ponudbe 26
VZOREC FINANČNEGA ZAVAROVANJA za dobro izvedbo posla 27
VZOREC OKVIRNEGA SPORAZUMA 28

I. VABILO K ODDAJI PONUDBE

Ministrstvo za finance - Urad RS za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju: naročnik) na podlagi 40. člena Zakona o javnem naročanju (Ur.l. RS št. 91/15 in spremembe) vabi vse zainteresirane ponudnike, da v skladu s tem vabilom k oddaji ponudbe ter v skladu dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila predložijo svojo ponudbo na način in v roku, kot je določen v tej dokumentaciji.

PREDMET JAVNEGA NAROČILA

Predmet javnega naročila obsega izvedbo revizije izdatkov iz naslova izvajanja ukrepov Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada (EKJS) in ukrepov Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (EKSRP) za finančno leto od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024.

V okviru te revizije je predviden pregled največ 167 enot vzorcev. Končno število je odvisno od rezultatov ocene delovanja notranjih kontrol in izbrane metode vzorčenja.

Predmet javnega naročila je podrobneje opisan v poglavju III. Specifikacija predmeta javnega naročila.

Z izbranim izvajalcem bo sklenjen okvirni sporazum.

Okvirna ocenjena vrednost javnega naročila znaša 60.340,00 EUR brez DDV in je izračunana na podlagi naročnikove ocene potrebnega časa za izvedbo naročila.

DOKUMENTACIJA IN ROKI

Razpisno dokumentacijo v zvezi z oddajo zadevnega javnega naročila sestavljajo:

- Navodila in pogoji
- Specifikacija predmeta javnega naročila
- Obrazci za sestavo ponudbe
- Vzorec okvirnega sporazuma

Vse stroške priprave in oddaje ponudbe krije ponudnik sam.

Naročnik je v zvezi s pripravo in oddajo ponudb predvidel naslednji terminski načrt:

Faza postopka:	**Rok:**
Rok za postavitev vprašanj	18. 6. 2024 do 10:00
Rok za predložitev ponudb	21. 6. 2024 do 10:00
Odpiranje ponudb	21. 6. 2024 od 11:00
Rok veljavnosti ponudb	vsaj do 5.8.2024

Vljudno vabljeni.

Patricija Pergar
direktorica

II. NAVODILA IN POGOJI

1. PRAVNA PODLAGA

Naročnik izvaja postopek oddaje javnega naročila na podlagi veljavnega zakona in podzakonskih aktov, ki urejajo javno naročanje ter v skladu z veljavno zakonodajo, ki ureja področje javnih financ, področje pravnega varstva v postopkih javnega naročanja in področje preprečevanja korupcije in področje, ki je predmet javnega naročila.

2. RAZPISNA DOKUMENTACIJA

Razpisna dokumentacija je ponudnikom na voljo na Portalu javnih naročil v okviru Obvestila o naročilu male vrednosti – Splošno področje.

Dodatna pojasnila in vprašanja v zvezi z razpisno dokumentacijo sme ponudnik zahtevati samo pisno, anonimno, preko Portala javnih naročil na za to določenem mestu pri predmetnem javnem naročilu.

Naročnik bo zahtevo za pojasnilo dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila oziroma kakršnokoli drugo vprašanje v zvezi z naročilom štel kot pravočasno, v kolikor bo na Portalu javnih naročil zastavljeno najkasneje do dneva in ure, kot je to določeno v obvestilu o naročilu, objavljenem na Portalu javnih naročil.

Ponudniki morajo morebitna vprašanja in zahteve za pojasnila iz razpisne dokumentacije zastavljati v slovenskem jeziku. Na vprašanja, ki ne bodo zastavljena v slovenskem jeziku, naročnik ne bo odgovarjal. Naročnik bo na vprašanja odgovarjal v slovenskem jeziku.

Pojasnila na odgovore bo naročnik objavil na Portalu javnih naročil (pri predmetnem javnem razpisu). Odgovori na postavljena vprašanja postanejo sestavni del razpisne dokumentacije.

Naročnik si pridržuje pravico razpisno dokumentacijo delno spremeniti ali dopolniti na lastno pobudo ali kot odgovor ponudnikom na zahtevana pojasnila. Obvestilo o spremembi razpisne dokumentacije bo naročnik objavil na Portalu javnih naroči. Morebitne spremembe in dopolnitve razpisne dokumentacije postanejo sestavni del te razpisne dokumentacije.

V primeru delne spremembe ali dopolnitve razpisne dokumentacije lahko naročnik po potrebi podaljša rok za oddajo ponudb.

3. VSEBINA PONUDBE

Ponudbena dokumentacija, oddana v sistem e-JN, mora vsebovati najmanj naslednje dokumente:

- **obrazec št. 1** - Podatki o ponudniku
- **obrazec št. 2** - Ponudbeni predračun
- **izpolnjen obrazec ESPD,** skladno z navodili v nadaljevanju te točke (*izpolnjen in priložen mora biti za vsak nastopajoči gospodarski subjekt v ponudbi)*
- **zahteva podizvajalca za neposredno plačilo** (*samo v primeru, če ponudnik nastopa s podizvajalci, ki zahtevajo neposredno plačilo*)
- **obrazec št. 3** - Soglasje podizvajalca za neposredno plačevanje naročnika podizvajalcu *(če slednji zahteva neposredno plačilo)*
- **obrazec št. 4** - Predstavitev revizijske ekipe
- **obrazec št. 5** - Izjava člana revizijske ekipe *(za vsakega od sodelujočih v revizijski ekipi)*
- **obrazec št. 6** - Menična izjava za resnost ponudbe

Ostali obrazci, vezani na izvedbo postopka predmetnega javnega naročila:
- **vzorec finančnega zavarovanja** *(po tem vzorcu mora biti narejeno finančno zavarovaje, ki ga bo izbrani ponudnik moral predložiti naročniku na njegov poziv),*
- **vzorec okvirnega sporazuma** *(ni ga potrebno izpolnjevati in prilagati ponudbi – vsebino okvirnega sporazuma ponudnik potrdi s podpisanim ESPD obrazcem*).

Ponudnik mora svojo ponudbo izdelati in oddati na izvirniku razpisne dokumentacije, ki jo, skupaj z obrazcem ESPD, prevzame/uvozi s Portala javnih naročil. Vsi obrazci in izjave morajo biti v celoti in pravilno izpolnjeni, kjer je to predvideno pa tudi podpisani. Podpisani so lahko lastnoročno ali elektronsko (z uporabo kvalificiranih digitalnih potrdil). Naročnik si pridržuje pravico do preveritve verodostojnosti izjav oziroma potrdil pri podpisniku le-teh.

V primeru, da se ponudnik pri vpisu podatkov v ponudbo zmoti in vnese popravek, mora biti ob popravku zabeležena parafa osebe, ki je podpisnik ponudbe.

Če je iz tehničnih razlogov posamezen obrazec izdelan oziroma izpolnjen drugače, mora besedilo v obrazcu ustrezati zahtevam naročnika iz te razpisne dokumentacije, kar pomeni, da mora besedilo obrazca vsebinsko in pomensko v celoti ustrezati besedilu na predpisanem obrazcu iz razpisne dokumentacije.

Šteje se, da je z oddajo ponudbe podpisana vsa ponudbena dokumentacija, ki jo je ponudnik predložil v sistemu e-JN. Navodila za uporabo aplikacije e-JN so ponudnikom dostopna na naslovu https://ejn.gov.si/ponudnik.html

Ponudnik v sistem e-JN v razdelek »Skupna ponudbena vrednost« v zato namenjen prostor vpiše skupni ponudbeni znesek brez DDV v EUR in znesek DDV v EUR. Znesek skupaj z DDV v EUR se izračuna samodejno. V del »Predračun« pa naloži izpolnjen **Obrazec št. 2 – Ponudbeni predračun** v obliki word, excel ali pdf. »Skupna ponudbena vrednost«, ki bo vpisana v istoimenski razdelek in dokument, ki bo naložen kot predračun v del »Predračun«, bosta razvidna in dostopna na javnem odpiranju ponudb.

V primeru razhajanj med podatki navedenimi v razdelku »Skupna ponudbena vrednost« in dokumentu, ki je predložen v delu »Predračun«, kot veljavni štejejo podatki v dokumentu, ki je predložen v delu »Predračun«.

Ponudba mora biti v celoti izdelana v slovenskem jeziku. Dokumentom, potrdilom, dokazilom in podobno, ki so v tujem jeziku, morajo biti priloženi tudi overjeni prevodi. V kolikor bo katerikoli dokument predložen v tujem jeziku brez uradnega prevoda, se šteje, kot da ga ponudnik ni predložil.

Ponudba mora biti veljavna **vsaj še 45 dni po zadnjem datumu za oddajo ponudb.**

V primeru, da bi naročnik pri pregledu in ocenjevanju ponudb ugotovil nepopolnosti ali napake, bo ravnal v skladu z določili 89. člena ZJN-3. Če pozvani ponudnik v postavljenem roku ne bo dopolnil ponudbe, bo naročnik ponudbo takega ponudnika izločil.

Ob tem naročnik opozarja ponudnike, da v skladu s šestim odstavkom 89. člena ZJN-3 ponudnik ne sme dopolnjevati ali spreminjati:

- svoje cene brez DDV na enoto, vrednosti postavke brez DDV in skupne vrednosti ponudbe brez DDV, razen kadar se skupna vrednost spremeni v skladu s sedmim odstavkom 89. člena, in
- tistega dela ponudbe, ki se veže na (tehnične) specifikacijo predmeta javnega naročila.

3.1. Obrazec ESPD

Obrazec ESPD je lastna izjava, ki se uporablja kot predhodni dokaz, da gospodarski subjekt, ki sodeluje v ponudbi, izpolnjuje zahtevane pogoje za sodelovanje, hkrati pa zagotavlja ustrezne informacije, ki jih zahteva naročnik.

Gospodarski subjekt naročnikov obrazec ESPD (datoteka XML) uvozi na spletni povezavi: https://ejn.gov.si/espd in v njega neposredno vnese zahtevane podatke.

Izpolnjen obrazec ESPD mora biti v ponudbi priložen za vsakega od gospodarskih subjektov, ki v kakršni koli vlogi sodelujejo v ponudbi (ponudnik, soponudniki v primeru skupne ponudbe, gospodarski subjekti, na katerih kapacitete se sklicuje ponudnik in podizvajalci).

Ponudnik, ki v sistemu e-JN oddaja ponudbo, naloži svoj ESPD v razdelek »ESPD – ponudnik«, ESPD ostalih sodelujočih pa naloži v razdelek »ESPD – ostali sodelujoči«. Ponudnik, ki v sistemu e-JN oddaja ponudbo, naloži elektronsko podpisan ESPD v xml obliki ali nepodpisan ESPD v xml obliki, pri čemer se v slednjem primeru v skladu Splošnimi pogoji uporabe informacijskega sistema e-JN šteje, da je oddan pravno zavezujoč

dokument, ki ima enako veljavnost kot podpisan. Za ostale sodelujoče gospodarske subjekte ponudnik v razdelku »ESPD – ostali sodelujoči« priloži podpisane ESPD obrazce v pdf obliki ali v elektronski obliki podpisane xml.

Za potrebe zagotovitve pravilne izvedbe postopka tega javnega naročila, lahko naročnik ponudnike kadar koli med postopkom pozove, da predložijo vsa dokazila ali del dokazil v zvezi z navedbami v obrazcu ESPD.

Ponudnik, ki odda ponudbo, pod kazensko in materialno odgovornostjo jamči, da so vsi podatki in dokumenti, podani v ponudbi, resnični, in da priložena dokumentacija ustreza originalu. V nasprotnem primeru ponudnik naročniku odgovarja za vso škodo, ki mu je nastala.

4. PONUDNIKI

Na razpis se lahko prijavijo revizijske družbe[1], ki imajo za opravljanje storitev revidiranja veljavno dovoljenje Agencije RS za javni nadzor nad revidiranjem (v nadaljevanju: Agencija) in izpolnjujejo pogoje za priznanje sposobnosti in za sodelovanje, navedene v nadaljevanju te razpisne dokumentacije.

Prijavijo se lahko tudi revizijska podjetja, ki imajo dovoljenje pristojnega organa države članice v drugi državni članici Evropske unije in so registrirana pri Agenciji, če ključni revizijski partner, ki izvaja revizijo v imenu revizijskega podjetja, izpolnjuje pogoje z 48. člena Zakona o revidiranju (ZRev-2) in če podjetje izpolnjuje pogoje za priznanje sposobnosti in za sodelovanje, navedene v nadaljevanju te razpisne dokumentacije.

4.1 Ponudba s podizvajalci:

Podizvajalec je lahko samo revizijska družba, ki ima veljavno dovoljenje Agencije za opravljanje storitev revidiranja ali enakovredne inštitucije v tujini. Ponudnik, katerega ponudba bo najugodnejša glede na postavljena merila, bo moral naročniku za podizvajalca, ki nima sedeža v Sloveniji, predložiti tudi ustrezno potrdilo o vpisu v register revizijskih družb, ki ga mora izdati pristojni organ v državi, kjer ima podizvajalec (revizijska družba) svoj sedež. Zaželeno je, da ponudnik za podizvajalce, ki nimajo sedeža v Sloveniji, potrdilo o vpisu v register revizijskih družb predloži že v ponudbi.

Podizvajalci morajo, enako kot ponudnik, izpolnjevati pogoje iz 1., 2. in 4. odstavka 75. člena ZJN-3 in ostale pogoje za sodelovanje, kot jih določa 6. točka te razpisne dokumentacije.

Ponudnik v razmerju do naročnika v celoti odgovarja za izvedbo prejetega naročila, ne glede na število podizvajalcev, ki bi jih navedel v svoji ponudbi.

V kolikor ponudnik nastopa s podizvajalci, mora v **Obrazcu št. 2** – **Ponudbeni predračun** navesti, s katerimi podizvajalci bo sodeloval pri izvedbi naročila in v kolikšnem delu bo izvedbo javnega naročila oddal podizvajalcu ter za vsakega od njih ponudbi priložiti izpolnjene obrazce ESPD, iz katerih so razvidni tudi kontaktni podatki in zakoniti zastopniki podizvajalcev.

V kolikor bo ponudnik navedel, da bo pri izvedbi naročila sodeloval s podizvajalci, bodo le-ti navedeni tudi v okvirnem sporazumu, skupaj s podatki o podizvajalcu: naziv, polni naslov, matična številka, davčna številka in transakcijski račun, vrsta, obseg in vrednost del, ki jih bo izvedel podizvajalec.

Brez soglasja naročnika izbrani ponudnik/izvajalec ne bo smel zamenjati. Če želi izbrani ponudnik/izvajalec zamenjati ali izločiti podizvajalca, na katerega reference se je skliceval pri oddaji svoje ponudbe, mora zagotoviti novega podizvajalca, ki bo imel najmanj enako število ustreznih pozitivih referenčnih del.

Za potrebe pridobitve soglasja mora izbrani ponudnik/izvajalec naročniku, skupaj z obvestilom o nameri, za predlaganega novega podizvajalca posredovati enake dokumente, kot jih predvideva zadevna razpisna dokumentacija (obrazec EPSD, obrazec št. 3 in zahteva podizvajalca za neposredno plačilo, če slednji to zahteva)

[1] Zakon o revidiranju (ZRev-2, Ur.l. RS št. 65/2008, s spremembami) - 5. člen v povezavi s 3. členom.

Neposredna plačila podizvajalcem so obvezna le v primeru, da podizvajalec zahteva neposredno plačilo. V tem primeru mora ponudnik svoji ponudbi za vsakega od podizvajalcev priložiti njegovo zahtevo za neposredno plačevanje in izpolnjeno soglasje podizvajalca za neposredno plačevanje naročnika podizvajalcu.

V primeru ponudbe s podizvajalci je obvezni sestavni del ponudbe tudi:

- izpolnjen in podpisan **obrazec ESPD** za vsakega od vključenih podizvajalcev,
- **zahteva podizvajalca za neposredno plačilo** *(če slednji to zahteva),*
- **Obrazec št. 3** - Soglasje podizvajalca za neposredno plačevanje naročnika podizvajalcu.

Če podizvajalec ne zahteva neposrednega plačila naročnika, mora izbrani ponudnik (glavni izvajalec) najkasneje v 60 dneh od plačila računa (ov) naročniku poslati svojo pisno izjavo in pisno izjavo podizvajalca, da je slednji prejel plačilo za svoje izvedene storitve (6. in 7. odstavek 94. člena ZJN-3).

4.2 Skupna ponudba:

Ponudbo lahko predloži tudi skupina ponudnikov (soponudniki). Ne glede na predložitev skupne ponudbe soponudniki odgovarjajo naročniku neomejeno solidarno. Ponudnik v skupini je lahko samo revizijska družba, ki ima veljavno dovoljenje Agencije ali dovoljenje pristojnega organa države članice v drugi državni članici Evropske unije.

Pri skupni ponudbi se izpolnjevanje pogojev za osnovno sposobnost soponudnikov iz 1., 2. in 4. odstavka 75. člena ZJN-3 in finančno sposobnost iz točke 5.2 teh navodil ugotavlja za vsakega od soponudnikov posebej, medtem ko se pogoji za priznanje ostalih zahtevanih sposobnosti ugotavljajo za vse soponudnike skupaj.

V primeru skupne ponudbe je obvezni sestavni del ponudbe tudi:

- izpolnjen in podpisan **obrazec ESPD** za vsakega od soponudnikov.

V primeru ponudbe skupine ponudnikov mora le-ta že v ponudbi predložiti ustrezen akt o skupni izvedbi naročila (npr. pogodbo, sporazum ipd.) s podpisi vseh udeleženih soponudnikov. Tak akt mora vsebovati najmanj naslednje:
- pooblastila ponudnikov vodilnemu ponudniku;
- opredelitev področij dela in deležev v % za izvedbo tega naročila po posameznih ponudnikih;
- način plačila preko vodilnega ponudnika;
- rok trajanja akta ter določila v primeru izstopa ponudnika.

Brez soglasja naročnika izbrani ponudnik/izvajalec kasneje ne bo smel zamenjati ali izločiti soponudnika, s katerim je nastopil pri oddaji ponudbe. Če želi izbrani ponudnik/izvajalec zamenjati ali izločiti soponudnika, na katerega reference se je skliceval pri oddaji svoje ponudbe, mora zagotoviti novega soponudnika, ki bo imel najmanj enako število ustreznih pozitivih referenčnih del.

Za potrebe pridobitve soglasja mora izbrani ponudnik/izvajalec naročniku, skupaj z obvestilom o nameri, za predlaganega novega soponudnika posredovati enake dokumente, kot jih predvideva zadevna razpisna dokumentacija (obrazec ESPD).

5. POGOJI ZA SODELOVANJE

Ponudnik mora izpolnjevati vse v tej točki navedene pogoje.

Ob predložitvi ponudbe bo naročnik namesto potrdil, ki jih izdajajo javni organi ali tretje osebe, v skladu z 79. členom ZJN-3 sprejel obrazec ESPD, ki vključuje posodobljeno lastno izjavo, kot predhodni dokaz v zvezi z zahtevami iz točk 5.1 in 5.2 teh navodil. Naročnik bo lahko kadarkoli med postopkom ponudnike pozval, da predložijo vsa dokazila ali del dokazil v zvezi z navedbami v ESPD.

Vsak v ponudbi sodelujoči gospodarski subjekt mora v obrazcu ESPD navesti vse informacije, na podlagi katerih bo naročnik lahko potrdila ali druge potrebne informacije pridobil v nacionalni bazi podatkov, ter v predmetnem obrazcu in na obrazcih iz te razpisne dokumentacije podati ustrezna soglasja, da naročnik lahko pridobi dokazila.

Naročnik bo lahko pred oddajo javnega naročila od najugodnejšega ponudnika za njega in za morebitne sodelujoče podizvajalce in/ali soponudnike zahteval, da predložijo najnovejša dokazila (potrdila, izjave) kot dokaz izpolnjevanja pogojev za sodelovanje iz točke 5.2 teh navodil. Vsak v ponudbi sodelujoči gospodarski subjekt lahko navedena dokazila predloži v okviru ponudbe tudi sam. Naročnik si pridržuje pravico do preveritve verodostojnosti predloženih dokazil pri podpisniku le-teh.

V kolikor gospodarski subjekt nima sedeža v Republiki Sloveniji in ne more pridobiti in predložiti zahtevanih dokumentov, ker država, v kateri ima gospodarski subjekt svoj sedež, ne izdaja takšnih dokumentov, jih je mogoče nadomestiti z zapriseženo izjavo, če pa ta v državi, v kateri ima gospodarski subjekt svoj sedež, ni predvidena, pa z izjavo določene osebe, dano pred pristojnim sodnim ali upravnim organom, notarjem ali pred pristojno poklicno ali trgovinsko organizacijo v matični državi te osebe, ali v državi, v kateri ima ponudnik sedež.

Za skupne ponudbe in ponudbe s podizvajalci je potrebno upoštevati še določila točk 4.1 (Ponudba s podizvajalci) in 4.2 (Skupna ponudba) teh navodil.

5.1. Razlogi za izključitev

Naročnik bo izključil gospodarski subjekt v primeru obstoja kateregakoli od v tej točki navedenih primerov, in sicer:

1. Gospodarskemu subjektu ali osebi, ki je članica upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa tega gospodarskega subjekta ali ki ima pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor tega subjekta ali ki ima pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor v njem, je bila izrečena pravnomočna sodba za kazniva dejanja skladno z določili prvega odstavka 75. člena ZJN-3. Ob tem se upoštevajo tudi določila devetega in enajstega odstavka 75. člena ZJN-3.

   DOKAZILA:

   - izpolnjen obrazec ESPD v delu II, oddelek B: Informacije o predstavnikih gospodarskih subjektov: ponudnik v polje obrazca, kjer je zapisan tekst *»Po potrebi navedite podrobne informacije o predstavništvu (oblike, obseg, namen, EMŠO, …)«* vnese podatke oseb, ki so člani upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa tega gospodarskega subjekta ali ki imajo pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor v njem – za posamezno osebo se vnese njegovo ime, priimek, funkcija in **njegov EMŠO**;
   - izpolnjen obrazec ESPD v delu III: Razlogi za izključitev, A: Razlogi, povezani s kazenskimi obsodbami, za vsak gospodarski subjekt v ponudbi.

2. Gospodarski subjekt ne izpolnjuje obveznih dajatev in drugih denarnih nedavčnih obveznosti v skladu z zakonom, ki ureja finančno upravo, ki jih pobira davčni organ v skladu s predpisi države, v kateri ima sedež, ali predpisi države naročnika. Izjema od tega določila je navedena v drugem odstavku 75. člena ZJN-3.

   DOKAZILO:

   - izpolnjen obrazec ESPD v delu III: Razlogi za izključitev, B: Razlogi, povezani s plačilom davkov ali prispevkov za socialno varnost, za vse gospodarske subjekte v ponudbi.

3. Gospodarski subjekt na dan, ko poteče rok za oddajo ponudb, ne sme biti uvrščen v evidenco gospodarskih subjektov z izrečenimi stranskimi sankcijami izločitve iz postopkov javnega naročanja (a. točka četrtega odstavka 75. člena ZJN-3).

   DOKAZILO:

   - izpolnjen obrazec ESPD v delu III: Razlogi za izključitev, D: Nacionalni razlogi za izključitev za vse gospodarske subjekte v ponudbi.

4. Pri gospodarskem subjektu je v zadnjih treh letih pred potekom roka za oddajo ponudb je pristojni organ Republike Slovenije ali druge države članice ali tretje države ugotovil najmanj dve kršitvi v zvezi s plačilom za delo, delovnim časom, počitki, opravljanjem dela na podlagi pogodb civilnega prava

kljub obstoju elementov delovnega razmerja ali v zvezi z zaposlovanjem na črno, za katere mu je bila s pravnomočno odločitvijo ali več pravnomočnimi odločitvami izrečena globa za prekršek.

DOKAZILO:

- izpolnjen obrazec ESPD v delu III: Razlogi za izključitev, D: Nacionalni razlogi za izključitev« za vse gospodarske subjekte v ponudbi.

Za posamezne kršitve iz 75. člena ZJN-3 imajo gospodarski subjekti možnost popravljalnih ukrepov. Določila glede tega so zajeta v devetem, desetem in enajstem odstavku 75. člena ZJN-3.

5.2 Ostali pogoji za sodelovanje:

1. Naročnik bo obravnaval samo ponudbe tistih ponudnikov, ki so vpisani v Poslovni register in v Register revizijskih družb pri Agenciji RS za javni nadzor nad revidiranjem ali pri enakovredni inštituciji v tujini. Gospodarski subjekti (ponudniki, podizvajalci in soponudniki), ki nimajo sedeža v Sloveniji, bodo morali na zahtevo naročnika predložiti ustrezno potrdilo o vpisu v register, ki ga izda pristojni organ oz. inštitucija v državi, kjer ima gospodarski subjekt svoj sedež. Kljub temu je zaželeno, da ponudnik za slednje predloži potrdila o vpisu v register revizijskih družb že v ponudbi.

   Dokumentom, potrdilom, dokazilom in podobno, ki so v tujem jeziku, morajo biti priloženi tudi overjeni prevodi.

   DOKAZILA:

   - izpolnjen obrazec ESPD – ponudnik s potrditvijo predmetnega obrazca v delu IV (*Pogoji za sodelovanje*), razdelek A (*Ustreznost*), drugi odstavek (*Vpis v ustrezen poslovni register*) in tretji odstavek (*za naročila storitev: potrebno določeno dovoljenje*), potrdi, da je priglašen v predmetni register in da ima ustrezno dovoljenje za opravljanje revizijskih storitev;
   - izpolnjen obrazec ESPD podizvajalca in/ali soponudnika**,** v kolikor ponudnik v ponudbi nastopa z njimi. Podizvajalec in/ali soponudnik s potrditvijo predmetnega obrazca v delu IV (*Pogoji za sodelovanje)*, razdelek A (*Ustreznost*), drugi odstavek (*Vpis v ustrezen poslovni register*) in tretji odstavek (*za naročila storitev: potrebno določeno dovoljenje*), potrdi, da je priglašen v predmetni register in da ima ustrezno dovoljenje za opravljanje revizijski storitev.

2. Nobeden od ponudnikovih/soponudnikovih odprtih transakcijskih računov v zadnjih 6 mesecih pred objavo javnega razpisa ni bil blokiran.

   DOKAZILO:

   - izpolnjen obrazec ESPD – v delu IV (*Pogoji za sodelovanje*), razdelek B (*Ekonomski in finančni položaj*), osmi (zadnji) odstavek (*Druge ekonomske in finančne zadeve*), ponudnik/soponudnik **z vpisom številke 0,00** v polje »Razmerje« predmetnega obrazca potrdi, da nobeden od njegovih odprtih transakcijskih računov v zadnjih 6 mesecih pred objavo javnega razpisa ni bil blokiran.

   Za preverjanje resničnosti izjave lahko naročnik od najugodnejšega ponudnika/ skupine ponudnikov zahteva potrdilo poslovne banke ali bank, pri kateri/ih ima/jo ponudnik/soponudniki odprte transakcijske račune (za vsak oziroma za vse odprte transakcijske račune), namesto potrdila poslovne banke/bank pa lahko po svoji presoji predloži tudi BON 2 obrazec. Navedeni dokumenti ne smejo biti starejši od 30 dni pred dnevom objave javnega razpisa in se predložijo v originalu ali v kopiji.

3. Za priznavanje sposobnosti bo moral najugodnejši ponudnik kot družba prijaviti vsaj dve (2) pozitivni referenci iz naslova revidiranja sredstev, financiranih iz evropskega proračuna.

   Upoštevale se bodo samo zaključene pogodbe ali okvirni sporazumi, katerih posamična vrednost je znašala najmanj 20.000 EUR z DDV in so bile sklenjene v zadnjih štirih (4) letih pred objavo tega javnega naročila. Za potrebe štetja referenčnih del posamezne referenčne pogodbe ni dovoljeno deliti po sklopih, razen v primeru večletnega okvirnega sporazuma, kjer je kot referenco mogoče prijaviti zaključena dela v okviru posameznega časovnega obdobja.

DOKAZILO:

- izpolnjen obrazec ESPD - v delu IV (*Pogoji za sodelovanje*), razdelek C (*Tehnična in strokovna sposobnost*), tretji odstavek (*izvedba storitev določene vrste*), gospodarski subjekt (kot družba) v predmetnem obrazcu s potrebnimi podatki opiše vsaj dve (2) svoji najpomembnejši referenčni deli iz naslova revidiranja, kot so zahtevane v zgornjem odstavku.

Za preverjanje resničnosti izjave lahko naročnik od najugodnejšega ponudnika/ skupine ponudnikov zahteva predložitev dokazil o kvaliteti in vsebini prijavljenih referenčnih del (referenčna potrdila, kopije pogodb, ipd.).

4. Revizijska ekipa mora imeti vsaj štiri (4) člane, vpisane v enem od registrov, in sicer:

- v registru pri SIR (register Revizorjev, register Preizkušenih notranjih revizorjev) ali
- v registru pri Agenciji (register Pooblaščenih revizorjev) ali
- v registru Državnih notranjih revizorjev in Preizkušenih državnih notranjih revizorjev, ki ga vodi Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna ali
- v registru Državnih revizorjev in Preizkušenih državnih revizorjev, ki ga vodi Računsko sodišče Republike Slovenije,

pri čemer morata imeti vsaj dva (2) od teh štirih članov veljavno dovoljenje za delo pooblaščenega revizorja.

DOKAZILA:

- izpolnjen **Obrazec št. 4** - Predstavitev revizijske ekipe,
- izpolnjen **Obrazec št. 5** - Izjava članov revizijske ekipe o sodelovanju *(ponudnik mora za vsakega od članov revizijske ekipe ponudbi priložiti izpolnjeno in podpisano izjavo o sodelovanju v revizijski ekipi).*

V primeru, da ponudnik imenuje v revizijsko ekipo revizorje tujih revizijskih družb, bo moral, če bo njegova ponudba najugodnejša, na poziv naročnika, slednjemu predložiti enakovredna potrdila o vpisu v register, ki jih mora izdati pristojni organ oz. inštitucija v državi, kjer ima revizorjeva revizijska družba sedež. Potrdilom, ki so v tujem jeziku, morajo biti priloženi tudi overjeni prevodi.

Vsi revizorji, ki bodo vključeni v revizijsko skupino, morajo aktivno obvladati slovenski jezik oziroma mora revizijska družba na svoje stroške zagotoviti prevajalca za člane ekipe, ki ne obvladajo aktivno slovenskega jezika.

Naročnik dopušča možnost sprememb revizijske ekipe v času izvajanja okvirnega sporazuma. Izvajalec se ob tem obvezuje, da bo v primeru zamenjave vodje ali člana revizijske ekipe, o tem predhodno pisno obvestil naročnika in v ekipo imenoval novo osebo, ki bo imela enake izkušnje in znanja, kot so bila zahtevana v razpisni dokumentaciji in ki bo sposoben sodelovati pri izvedbi revizije tako, da bo le-ta uspešno realizirana.

V obvestilu o zamenjavi mora izvajalec naročniku za novega člana obvezno navesti vse zahtevane podatke iz Obrazca št. 4 ter predložiti izpolnjen Obrazec št. 5 zadevne razpisne dokumentacije.

POZOR: če bo izvajalec med izvajanjem okvirnega sporazuma v ekipi zamenjal ali izločil osebo, ki je bila ob oddaji ponudbe tudi nosilec referenčnih del, jo mora nadomestiti z novo osebo, ki ima najmanj enako število ustreznih pozitivnih referenčnih del, za kar mora zanjo k obvestilu priložiti tudi izpolnjen ESPD obrazec v delu IV (*Pogoji za sodelovanje*), razdelek C (*Tehnična in strokovna sposobnost*), deseti odstavek *(Izobrazba in strokovna usposobljenost*).

Kljub zamenjavam mora revizijska ekipa ves čas trajanja okvirnega sporazuma izpolnjevati osnovni pogoj: imeti mora najmanj 4 člane, vpisane v enem od registrov iz 4. točke tega podpoglavja, vsaj 2 od njih pa morata imeti veljavno dovoljenje za delo pooblaščenega revizorja.

5. Revizijska ekipa kot celota mora imeti potrebno število pozitivnih referenc – pogoj ni omejen na vsakega posameznega člana ekipe. Minimalno zahtevano število ustreznih pozitivnih referenc za revizijsko ekipo kot celoto je štiri (4).

Kot ustrezne bodo štele samo zaključene pogodbe ali okvirni sporazumi, ki se nanašajo na revizije sredstev, financiranih iz evropskega proračuna, katerih posamična vrednost je znašala najmanj 20.000 EUR z DDV in so bile sklenjene v zadnjih štirih (4) letih pred objavo tega javnega naročila. Za potrebe štetja referenc posamezne referenčne pogodbe ni dovoljeno deliti po sklopih, razen v primeru večletnega okvirnega sporazuma, kjer je kot referenco mogoče prijaviti zaključena dela v okviru posameznega časovnega obdobja

DOKAZILO:

- izpolnjen obrazec ESPD - v delu IV (*Pogoji za sodelovanje*), razdelek C (*Tehnična in strokovna sposobnost*), tretji odstavek (*izvedba storitev določene vrste*), gospodarski subjekt v predmetnem obrazcu za napovedano revizijsko ekipo s potrebnimi podatki opiše vsaj štiri (4) najpomembnejša referenčna del iz naslova revidiranja, kot so zahtevane v zgornjem odstavku.

  Pri tem naj ponudnik za vsako od prijavljenih referenčnih del v polja »*Aktivnosti gospodarskega subjekta*« najprej zapiše ime, priimek in vlogo posameznega revizorja pri tem referenčnem delu.

Za preverjanje resničnosti izjave lahko naročnik od najugodnejšega ponudnika/ skupine ponudnikov zahteva predložitev dokazil o kvaliteti in vsebini prijavljenih referenčnih del posameznega člana revizijske ekipe (referenčna potrdila, kopije pogodb, ipd.).

Naročnik bo za potrebe preverjanja podanih izjav sam pridobil potrdila o podatkih, ki se nanašajo na nekaznovanost in na priznanje sposobnosti ter se vodijo v uradnih evidencah državnih organov, organov lokalnih skupnosti ali nosilcih javnih pooblastil oziroma bo pozval ponudnika, da v postavljenem roku izroči ustrezna potrdila, ki se nanašajo na podatke o priznanju sposobnosti in se ne vodijo v uradnih evidencah državnih organov, organov lokalnih skupnosti ali nosilcev javnih pooblastil. Če pozvani ponudnik v postavljenem roku naročniku ne bo izročil zahtevanih potrdil, bo naročnik njegovo ponudbo izločil.

6. MERILO ZA IZBOR IZVAJALCA

Merilo je ekonomsko najugodnejša ponudba, določena na podlagi najnižje skupne ponudbene vrednosti v EUR brez DDV.

Naročnik bo vse pravočasno prispele ponudbe najprej razvrstil glede na postavljeno merilo, v nadaljevanju postopka pa bo preveril, ali je ponudba, ki je bila ocenjena kot najugodnejša, tudi popolna v skladu z zahtevami in pogoji iz te razpisne dokumentacije.

Če bi imelo več ponudb povsem enako skupno ponudbeno vrednost (brez DDV) bo naročniki izbral najugodnejšega z žrebom. Ponudnike, ki so oddali ponudbo, bo naročnik pisno obvestil o žrebu in jim omogočil prisotnost na žrebu. Žreb bo potekal v prostorih naročnika. Izmed ponudnikov, ki so ponudili enako skupno ponudbeno vrednost (brez DDV), bo izbran tisti ponudnik, ki bo prvi izžreban. Ponudnikom, ki ne bodo prisotni na žrebu, bo naročnik posredoval zapisnik žrebanja.

7. FINANČNI ELEMENTI PONUDBE

Finančne elemente ponudbe ponudnik pripravi na **Obrazcu št. 2** - Ponudbeni predračun.

Cena na enoto vzorca in okvirna vrednost ponudbe morata biti izraženi v EUR, brez in z vključenim davkom na dodano vrednost.

Ponudbena cena na enoto vzorca (brez DDV) je fiksna in se v času izvedbe naročila ne sme spreminjati.

Pri izračunu cene na enoto vzorca mora ponudnik upoštevati vse stroške, ki vplivajo na njen izračun, glede na opis predmeta javnega naročila in zahteve naročnika, ki so navedene v nadaljevanju te razpisne dokumentacije. Med ponudnikove stroške sodijo tudi morebitni stroški oddaljenega dostopa do baz podatkov revidirancev.

Skupno ponudbeno vrednost ponudnik izračuna z upoštevanjem svoje ponujene cene na enoto vzorca in predvidenih 167 (stosedemišestdeset) enot vzorcev.

Če bo ponudbena vrednost neobičajno nizka glede na predmet naročila in zahteve naročnika, bo naročnik,

skladno z določili 86. člena ZJN-3 od ponudnika zahteval podrobnejšo pisno obrazložitev teh vrednosti. V primeru, da ponudnik, ki bi ga naročnik pozval k podrobnejši pisni obrazložitvi, le-te ne bi poslal v postavljenem roku ali pa obrazložitev ne bi bila dovolj argumentirana, bo naročnik ponudbo takega ponudnika zavrnil.

Vse stroške, povezane s pripravo in predložitvijo ponudbe, nosi ponudnik.

8. FINANČNA ZAVAROVANJA

V primeru skupne ponudbe lahko finančno zavarovanje predloži eden ali pa več ponudnikov, ki nastopajo v skupni ponudbi, v vsakem primeru pa morajo biti izpolnjene vse zahteve (višina, veljavnost,…), določene v tej razpisni dokumentaciji.

8.1 Zavarovanje za resnost ponudbe

Ponudnik mora v okviru svoje ponudbe predložiti izpolnjen **Obrazec št. 6** - Menična izjava z menico v višini 3% ponudnikove ponudbene vrednosti (brez DDV) **z oznako »brez protesta«.**

Menica z menično izjavo kot zavarovanje za resnost ponudbe je veljavna vsaj še 45 dni po datumu za oddajo ponudb oziroma do zaključka vseh postopkov tega javnega naročila, kar pomeni do predložitve zavarovanja za dobro in pravočasno izvedbo storitev na podlagi okvirnega sporazuma, podpisanega z izbranim izvajalcem.

Skenirano menično izjavo in menico, skupaj z ostalo ponudbeno dokumentacijo ponudnik predloži na Portal javnih naročil (oddaja ponudbe je podrobneje opisana v 10. točki teh navodil), **originalno menično izjavo in menico** pa do roka za oddajo ponudb pošlje v papirni obliki na naslov naročnika, pri čemer na prednji strani kuverte v zgornjem levem kotu obvezno navede ponudnika-pošiljatelja, v spodnjem levem kotu pa izpiše:

NE ODPIRAJ – PONUDBA za JAVNO NAROČILO št. 4302-1/2024

Menico z menično izjavo naročnik unovči, če ponudnik:
- umakne ponudbo po poteku roka za prejem ponudb,
- okvirnega sporazuma ne podpiše pravočasno ali zavrne njegov podpis,
- ne izroči ali pravočasno ne izroči finančnega zavarovanja za dobro in pravočasno izvedbo obveznosti po sklenitvi okvirnega sporazuma.

Originali menic bodo po zaključku postopka predmetnega javnega naročila neizbranim ponudnikom vrnjeni.

8.2 Finančno zavarovanje za dobro in pravočasno izvedbo obveznosti po okvirnem sporazumu

Za zavarovanje za dobro in pravočasno izvedbo pogodbenih obveznosti bo moral izbrani ponudnik v roku deset (10) delovnih dni od prejema pisnega poziva za podpis okvirnega sporazuma naročniku predložiti finančno zavarovanje v višini 10% skupne vrednosti okvirnega sporazuma (z vključenim DDV), z veljavnostjo do vključno 31. 3. 2025.

Finančno zavarovanje mora biti brezpogojno in plačljivo na prvi poziv. V ta namen lahko izbrani ponudnik predloži bančno garancijo (izdano s strani banke) ali kavcijsko zavarovanje (izdano s strani zavarovalnice).

Finančno zavarovanje, ki ga izbrani ponudnik ne predloži po vzorcu iz predmetne dokumentacije, po vsebini ne sme bistveno odstopati od vzorca finančnega zavarovanja iz dokumentacije in ne sme vsebovati dodatnih pogojev za izplačilo, krajših rokov, kot jih je določil naročnik, nižjega zneska, kot ga je določil naročnik ali spremembe krajevne pristojnosti za reševanje sporov med upravičencem in izdajateljem zavarovanja.

Če se bo rok za izvedbo naročila podaljšal, bo potrebno temu ustrezno podaljšati tudi veljavnost finančnega zavarovanja. Finančno zavarovanje za dobro izvedbo obveznosti po okvirnem sporazumu naročnik unovči, če izvajalec svojih obveznosti do naročnika ne izpolni skladno z okvirnim sporazumom, v dogovorjeni kvaliteti, obsegu in rokih, ali v primeru, da izvajalec po svoji krivdi odstopi od okvirnega sporazuma.

Ponudnik se k predložitvi finančnega zavarovanja, skladne(ga) z vzorcem iz te razpisne dokumentacije, zaveže s predložitvijo izpolnjenega **obrazca ESPD**.

9. ZAUPNOST POSTOPKA

Podatki, ki jih bo ponudnik upravičeno označil kot ZAUPNO ali POSLOVNA SKRIVNOST, bodo uporabljeni samo za namene javnega naročila in ne bodo dostopni nikomur izven kroga oseb, ki bodo vključene v postopek oddaje javnega naročila. Naročnik bo v celoti odgovoren za varovanje zaupnosti tako dobljenih podatkov. Ti podatki ne bodo nikjer objavljeni.

Ponudnik naj obrazce in izjave, za katere meni, da sodijo pod zaupne ali poslovno skrivnost, označi s klavzulo »ZAUPNO« ali »POSLOVNA SKRIVNOST« in parafo osebe, ki je podpisnik ponudbe. Če naj bo zaupen samo določen podatek v obrazcu ali dokumentu, mora biti zaupni del podčrtan z rdečo barvo, v isti vrstici ob desnem robu pa oznaka »ZAUPNO« ali »POSLOVNA SKRIVNOST« in parafa osebe, ki je podpisnik ponudbe.

Kot zaupne ali kot poslovno skrivnost lahko ponudnik označi dokumente, ki vsebujejo osebne podatke, pa ti niso vsebovani v nobenem javnem registru ali drugače javno dostopni ter poslovne podatke, ki so s predpisi ali internimi akti ponudnika označeni kot zaupni ali kot poslovna skrivnost.

Kot zaupni ne morejo biti označeni podatki, na podlagi katerih naročnik ocenjuje in med seboj primerja različne ponudbe ter skladno z merili iz razpisne dokumentacije izbere najugodnejšo ponudbo.

Naročnik ne odgovarja za zaupnost podatkov, ki ne bodo označeni kot je zgoraj navedeno. Če bodo kot »zaupno« ali »poslovna skrivnost« označeni podatki, ki ne ustrezajo zgoraj navedenim pogojem, bo naročnik ponudnika pozval, da oznako umakne. Ponudnik to naredi tako, da njegov zastopnik nad oznako napiše »PREKLIC«, vpiše datum in čas ter se podpiše. Če ponudnik v roku, ki ga določi naročnik, ne prekliče zaupnosti, naročnik ponudbo v celoti zavrne.

10. NAČIN, MESTO IN ROK ZA PREDLOŽITEV PONUDB

Ponudniki morajo ponudbe predložiti v informacijski sistem e-JN na spletnem naslovu https://ejn.gov.si, v skladu s 3. točko dokumenta Navodila za uporabo informacijskega sistema za uporabo funkcionalnosti elektronske oddaje ponudb e-JN: PONUDNIKI (v nadaljevanju: Navodila za uporabo e-JN), ki je objavljen na spletnem naslovu https://ejn.gov.si.

Ponudnik se mora pred oddajo ponudbe registrirati na spletnem naslovu https://ejn.gov.si, v skladu z Navodili za uporabo e-JN. Če je ponudnik že registriran v informacijski sistem e-JN, se v aplikacijo prijavi na istem naslovu.

Ponudba z vsemi zahtevanimi dokumenti mora biti v celoti predložena samo v elektronski obliki. Izjema sta samo original menične izjave in menica za zavarovanje resnosti ponudbe, ki ju morajo ponudniki tudi fizično posredovati na naročnikov naslov (podrobnosti so zapisane v točki 8.1 tega navodila). Če bo skupaj z menično izjavo in menico predložena še kakšna druga dokumentacija, ta ne bo štela kot del ponudbene dokumentacije.

Uporabnik ponudnika, ki je v informacijskem sistemu e-JN pooblaščen za oddajanje ponudb, ponudbo odda s klikom na gumb »Oddaj«. Informacijski sistem e-JN ob oddaji ponudb zabeleži identiteto uporabnika in čas oddaje ponudbe. Uporabnik z dejanjem oddaje ponudbe izkaže in izjavi voljo v imenu ponudnika oddati zavezujočo ponudbo (18. člen Obligacijskega zakonika[2]). Z oddajo ponudbe je le-ta zavezujoča za čas, naveden v ponudbi, razen če jo uporabnik ponudnika umakne ali spremeni pred potekom roka za oddajo ponudb.

Ponudba se šteje za pravočasno oddano, če jo naročnik prejme preko sistema e-JN https://ejn.gov.si najkasneje **do petka, 21. 6. 2024 do 10:00 ure**.

Za oddano ponudbo se šteje ponudba, ki je v informacijskem sistemu e-JN označena s statusom »ODDANO«.

[2] Obligacijski zakonik (Uradni list RS, št. 97/07 – uradno prečiščeno besedilo, 64/16 – odl. US in 20/18 – OROZ631)

Ponudnik lahko do roka za oddajo ponudb svojo ponudbo umakne ali spremeni. Če ponudnik v informacijskem sistemu e-JN svojo ponudbo umakne, se šteje, da ponudba ni bila oddana in je naročnik v sistemu e-JN tudi ne bo videl. Če ponudnik svojo ponudbo v informacijskem sistemu e-JN spremeni, je naročniku v tem sistemu odprta zadnja oddana ponudba.

Po preteku roka za predložitev ponudb ponudbe ne bo več mogoče oddati.

11. NAČIN, MESTO IN ČAS ODPIRANJA PONUDB

Odpiranje ponudb se bo izvedlo avtomatično v informacijskem sistemu e-JN na spletnem naslovu https://ejn.gov.si in sicer **v petek; 21. 6. 2024 od 11:00 uri**.

Odpiranje poteka tako, da informacijski sistem e-JN samodejno ob uri, ki je določena za javno odpiranje ponudb, prikaže podatke o ponudniku ter omogoči dostop do dokumenta v pdf obliki, ki ga ponudnik naloži v sistem e-JN pod razdelek »Predračun«.

12. OBVESTILO O ODLOČITVI O ODDAJI NAROČILA

Naročnik bo ponudnike obvestil o odločitvi o oddaji naročila v roku, predpisanem v ZJN-3.

Podpisano odločitev naročnik objavi na Portalu JN in se šteje za vročeno z dnem objave na portalu.

13. PRAVICE NAROČNIKA

Naročnik lahko, če v postopku oddaje naročila po odprtem postopku pridobi ponudbe, ki niso skladne z dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila ali ki so prispele prepozno ali za katere je naročnik ugotovil, da so neobičajno nizke, ali ponudbe ponudnikov, ki niso ustrezno usposobljeni, ali ponudbe, katerih cena presega naročnikova zagotovljena sredstva, javno naročilo odda po konkurenčnem postopku s pogajanji.

Naročniku v konkurenčnem postopku s pogajanji ni treba objaviti obvestila o javnem naročilu, če v postopek vključi vse ponudnike, ki izpolnjujejo pogoje za sodelovanje in zanje ne obstajajo razlogi za izključitev in so v predhodno izvedenem odprtem ali omejenem postopku ali postopku naročila male vrednosti predložili ponudbe v skladu s formalnimi zahtevami za postopek javnega naročanja.

Naročnik lahko, če v postopku oddaje naročila po odprtem postopku ne dobi nobene ponudbe ali nobene ustrezne ponudbe in da se prvotni pogoji javnega naročila bistveno ne spremenijo in da naročnik Evropski komisiji pošlje poročilo, če komisija to zahteva, odda javno naročilo po postopku s pogajanji brez predhodne objave. Pri tem se ponudba šteje za neustrezno, če ni relevantna za javno naročilo, ker brez bistvenih sprememb očitno ne ustreza potrebam in zahtevam naročnika, ki so določene v dokumentaciji v zvezi z oddajo javnega naročila. Naročnik bo pred objavo odločitve o oddaji javnega naročila objavil prostovoljno obvestilo za predhodno transparentnost.

Naročnik lahko do roka za oddajo ponudb kadar koli ustavi postopek oddaje javnega naročila.

Naročnik lahko na vseh stopnjah postopka po izteku roka za odpiranje ponudb zavrne vse ponudbe. Če bo naročnik zavrnil vse ponudbe, mora o razlogih za takšno odločitev in ali bo začel nov postopek obvestiti ponudnike.

Naročnik lahko do pravnomočnosti odločitve o oddaji javnega naročila z namenom odprave nezakonitosti po predhodni ugotovitvi utemeljenosti svojo odločitev na lastno pobudo spremeni in sprejme novo odločitev, s katero nadomesti prejšnjo. Naročnik sprejme novo odločitev upoštevaje določbe 90. člena ZJN-3. Kadar naročnik sprejme novo odločitev o oddaji javnega naročila, teče rok za uveljavitev pravnega varstva od dneva vročitve nove odločitve.

Naročnik ne odgovarja za škodo, ki je ali bi iz gornjih razlogov utegnila nastati izbranemu ponudniku.

14. SKLENITEV OKVIRNEGA SPORAZUMA

Po preteku zakonskih rokov za vložitev zahtevkov za revizijo bo z izbranim ponudnikom sklenjen okvirni sporazum. Podpisan bo elektronsko, z uporabo kvalificiranega digitalnega potrdila.

Izbrani ponudnik bo moral pristopiti k njegovem podpisu v roku, ki ga bo določil naročnik, in naročniku bo moral predložiti zahtevano finančno zavarovanje, v nasprotnem primeru se šteje, da izbrani ponudnik odstopa od svoje ponudbe in od podpisa okvirnega sporazuma. V navedenem primeru bo naročnik unovčil menico z menično izjavo, dano za zavarovanje za resnost ponudbe.

V primeru, da izbrani ponudnik po pozivu ne podpiše okvirnega sporazuma, naročnik lahko sklene okvirni sporazum z naslednjim ponudnikom, uvrščenim na drugo mesto oziroma, če to ni mogoče, z morebitnim ponudnikom, uvrščenim na tretje mesto.

Skladno z določili šestega odstavka 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije, bo moral izbrani ponudnik pred podpisom okvirnega sporazuma naročniku posredovati podatke:

- o udeležbi fizičnih in pravnih oseb v lastništvu ponudnika, vključno z udeležbo tihih družbenikov, ter
- o gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje, da so s ponudnikom povezane družbe.

Izbrani ponudnik je navedene podatke dolžan naročniku posredovati najkasneje v roku petih (5) delovnih dni od prejema naročnikovega poziva.

Naročnik bo v primeru, da dvomi v resničnost ponudnikovih izjav in navedb, pred sklenitvijo okvirnega sporazuma preveril obstoj in vsebino podatkov izbrane ponudbe oziroma drugih navedb iz ponudbe v skladu z določili ZJN-3. Naročnik bo izločil ponudbo, če bo ugotovil, da je ponudnik predložil lažne podatke ali netočne ali nepopolne informacije.

S predložitvijo izpolnjenega obrazca ESPD ponudnik tudi potrjuje, da je seznanjen z vsebino okvirnega sporazuma in jo kot tako sprejema.

15. PRAVNO VARSTVO

Ponudnikom je zagotovljeno pravno varstvo, skladno z Zakonom o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (ZPVPJN; Ur. l. RS, št. 43/11, s spremembami).

Zahtevek za revizijo se vloži preko portala eRevizija v elektronski obliki. V primeru, da vložijo zahtevek za revizijo osebe, ki so ali nameravajo predložiti skupno ponudbo, lahko zahtevek za revizijo vložijo le vse osebe skupaj.

Navodila za registracijo in uporabo portala eRevizija so dostopna na spletni strani Državne revizijske komisije Navodila_za_uporabo_portala_eRevizija.pdf (portalerevizija.si).

V primeru, da vložijo zahtevek za revizijo osebe, ki so ali nameravajo predložiti skupno ponudbo, lahko zahtevek za revizijo vložijo le vse osebe skupaj.

Zahtevek za revizijo mora vsebovati: ime in naslov vlagatelja zahtevka ter kontaktno osebo; ime naročnika; oznako obvestila javnega naročila ali odločitve o oddaji javnega naročila ali priznanju sposobnosti; predmet javnega naročila; pooblastilo za zastopanje v predrevizijskem in revizijskem postopku, če vlagatelj nastopa s pooblaščencem; jasno navedene očitane kršitve ter dejstva in dokaze, s katerimi se kršitve dokazujejo; potrdilo o plačilu takse.

Pred vložitvijo zahtevka za revizijo mora vlagatelj plačati takso in sicer

- 2.000 EUR za zahtevek za revizijo, ki se nanaša na vsebino objave, povabilo k oddaji ponudbe ali razpisno dokumentacijo (druga alineja prvega odstavka 71. člena ZPVPJN),
- 2.000 EUR za zahtevek za revizijo, ki se nanaša na odločitev za oddajo naročila (drugi stavek drugega odstavka 71. člena),
- 1.000 EUR za zahtevek za revizijo, ki se nanaša na odločite o ustavitvi postopka javnega naročila, priznavanju sposobnosti ali zavrnitvi ali izločitvi vseh ponudb.

Taksa se plača na transakcijski račun ministrstva, pristojnega za finance, št.: 0110 0100 0358 802, odprt pri Banki Slovenije, Slovenska 35, 1505 Ljubljana, Slovenija, SWIFT KODA: BS LJ SI 2X; IBAN:SI56011001000358802 – taksa za postopek revizije javnega naročanja.

Pri plačilu takse se uporabi sklic: (model)11 16110-7111290-43020124.

III. SPECIFIKACIJA PREDMETA JAVNEGA NAROČILA

Naročnik bo na podlagi izpolnjevanja vseh pogojev, zahtev in meril, določenih v tej razpisni dokumentaciji, izbral ponudbo enega ponudnika, s katerim bo sklenil okvirni sporazum o izvedbi revizije izdatkov EKJS in EKSRP za finančno leto od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024.

V okviru te revizije je predviden pregled približno 167 enot vzorcev, odvisno od rezultatov ocene delovanja notranjih kontrol in izbrane metode vzorčenja. Za enoto vzorca se šteje izbrana transakcija, na kateri se izvaja:

a) za ukrepe EKJS ne-IAKS:

- preizkušanje delovanja notranjih kontrol in preizkušanje podatkov za EKJS ne-IAKS ukrepe,
- preizkušanje delovanja notranjih kontrol in preizkušanje podatkov predujmov in z njimi povezanih varščin za EKJS ne-IAKS,
- pregled EKJS ne-IAKS statistik po Uredbi (EU) št. 2021/2116 Evropskega parlamenta in Sveta,
- pregled izpolnjevanja priporočil iz preteklih let za izdatke EKJS ne-IAKS ukrepov,

b) za ukrepe EKSRP ne-IAKS:

- preizkušanje delovanja notranjih kontrol in preizkušanje podatkov za EKSRP ne-IAKS ukrepe,
- obisk na kraju samem za naložbene operacije skladno s členom 48(5) Uredbe (EU) št. 809/2014,
- preizkušanje delovanja notranjih kontrol in preizkušanje podatkov predujmov in z njimi povezanih varščin za EKSRP ne-IAKS,
- preveritev vzorcev iz preizkušanja podatkov v kontrolni statistiki EKSRP ne-IAKS, prijavljeni v skladu s členom 9(1) Izvedbene uredbe Komisije (EU) št. 809/2014,
- pregled izpolnjevanja priporočil iz preteklih let za izdatke EKSRP ne-IAKS ukrepov.

Pregled izpolnjevanja priporočil iz preteklih let se posamezno ne upošteva kot enota vzorca, saj je del preizkušanja delovanja notranjih kontrol.

Izplačila iz EKJS in EKSRP v Republiki Sloveniji izvršuje Agencija Republike Slovenije za kmetijske trge in razvoj podeželja (ARSKTRP), ki je edina akreditirana plačilna agencija v Republiki Sloveniji.

Revizija bo potekala v dveh fazah, in sicer:

a) v **prvi fazi**, ki mora biti zaključena do **18. novembra 2024**, bo izvajalec:

- opravil predrevizijski pregled, ki vključuje seznanitev s poslom, predpisi, dokumenti,
- izvedel preizkušanje delovanja notranjih kontrol EKJS ne-IAKS ukrepov in EKSRP ne-IAKS ukrepov,
- izvedel preizkušanje podatkov za izdatke prvega vzorca EKJS ne-IAKS ukrepov in EKSRP ne-IAKS
- ukrepov,

b) v **drugi fazi**, ki mora biti zaključena do **13. januarja 2025**, bo izvajalec:

- opravil vse potrebne postopke preizkušanja podatkov za izdatke drugega vzorca EKJS ne-IAKS ukrepov in EKSRP ne-IAKS ukrepov,
- preveril vzorce iz preizkušanja podatkov EKSRP ne-IAKS ukrepov v kontrolni statistiki, prijavljeni v skladu s členom 9(1) Izvedbene uredbe Komisije (EU) št. 809/2014,
- opravil obisk na kraju samem za naložbene operacije skladno s členom 48(5) Uredbe (EU) št. 809/2014,
- opravil preizkušanje delovanja notranjih kontrol ter preizkušanja podatkov predujmov in z njimi povezanih varščin za EKJS ne-IAKS ter za EKSRP ne-IAKS,
- opravil pregled EKJS ne-IAKS statistik po Uredbi (EU) št. 2021/2116 Evropskega parlamenta in Sveta,
- preveril izpolnjevanje priporočil iz preteklih let za izdatke EKJS ne-IAKS ukrepov in EKSRP ne-IAKS ukrepov.

Izvajalec je dolžan **po opravljeni prvi fazi** predložiti delno poročilo ter naročniku dostaviti kopije revizijskega delovnega gradiva (v elektronski obliki).

Izvajalec je dolžan **po opravljeni drugi fazi** predložiti osnutek poročila in naročniku dostaviti kopije revizijskega delovnega gradiva (v fizični in elektronski obliki). Za zaključek druge faze mora izvajalec

najkasneje **do 7. 2. 2025**, po zaključnem sestanku z revidirancem, predložiti revizorjevo poročilo, končno poročilo in po potrebi ustrezno popraviti revizijsko delovno gradivo.

Revizija mora biti opravljena skladno z določili Uredbe (EU) št. 2021/2116 Evropskega parlamenta in Sveta, Izvedbene uredbe Komisije (EU) št. 2022/128, Delegirane uredbe Komisije (EU) št. 2022/127, v skladu z mednarodno sprejetimi standardi revidiranja in smernicami Komisije za revizijo obračunov EKJS in EKSRP. Poleg navedene zakonodaje mora naročnik upoštevati tudi vsebinske uredbe, ki pokrivajo posamezna strokovna področja in skladno s katerimi mora ARSKTRP izvrševati plačila.

Naročnik bo izvajalcu posredoval vse potrebne informacije glede predpisov s področja revizije, ki jih bo moral izvajalec upoštevati pri izvedbi revizije in pripravi poročila.

Naročnik si pridržuje pravico dajanja navodil izvajalcu za izvedbo revizije in pravico, da se bo z izvajalcem tudi naknadno še dogovarjal o izvedbi konkretnih rešitev. Naročnik in izvajalec se dogovorita o uporabi revizijske metodologije in pristopa, ki morata biti skladna s smernicami Komisije za revizijo obračunov EKJS in EKSRP.

Izvajalec bo moral biti na razpolago za morebitna dodatna pojasnila tako naročniku kot tudi revizorjem Komisije, Evropskega računskega sodišča in Računskega sodišča RS kadarkoli v primeru njihovega kasnejšega pregleda.

Dodatno k opisu predmeta javnega naročila:

Izplačila iz EKJS in EKSRP v Republiki Sloveniji izvršuje ARSKTRP, ki je edina akreditirana plačilna agencija v Republiki Sloveniji.

Vlogo pristojnega organa v primeru Slovenije opravlja Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, njegove naloge pa so podrobneje opredeljene Uredbe (EU) št. 2021/2116 Evropskega parlamenta in Sveta.

Uredbe (EU) št. 2021/2116 Evropskega parlamenta in Sveta podrobneje določa tudi naloge zunanjega revizorja, imenovanega »certifikacijski organ«, ki certificira računovodske izkaze akreditiranih plačilnih agencij v smislu pravilnosti, popolnosti in točnosti in za vsako finančno leto, ki traja od 16. oktobra LLLL do 15. oktobra LLLL + 1, izda mnenje in poročilo o svojih ugotovitvah. V postopku revidiranja in pri pripravi poročila je potrebno upoštevati Smernice Komisije za revizijo obračunov EKJS in EKSRP. Revizija se opravlja v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja, izvajalec pa mora pri svojem delu upoštevati predpise, ki opredeljujejo posamezna vsebinska področja.

IV. OBRAZCI in PRILOGE

OBRAZEC št. 1

PODATKI O PONUDNIKU

1. ***NAZIV PONUDNIKA***:

2. ***NASLOV***:

3. ***MATIČNA ŠT***.: ; ***DAVČNA ŠT***.:

4. ***TEL. ŠT.:***

5. ***NAZIV BANKE in ŠT. TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA:***

6. ***ODGOVORNA OSEBA za oddajo ponudbe*** *(ime, priimek, funkcija)**:***

7. ***POOBLAŠČENA OSEBA za podpis okvirnega sporazuma*** *(ime, priimek, funkcija)**:***

OBRAZEC št. 2

PONUDBENI PREDRAČUN št.

Ponudnik: *(polni naziv in naslov)*

Upoštevaje vse pogoje in zahteve naročnika iz te razpisne dokumentacije, ki se nanaša na javno naročilo »Revizija izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja za finančno leto od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024«, dajemo ponudbo z naslednjimi elementi:

1.

Glede na pogoje in zahteve naročnika ter opis predmeta javnega naročila znašajo:

- cena na enoto vzorca, brez DDV: EUR

  22 % DDV: EUR

  cena na enoto vzorca, z vključenim DDV: EUR;

- skupna ponudbena vrednost za okvirno predvidenih 167 (stosedeminšestdeset) enot:

  EUR brez DDV oz.

  EUR z DDV.

2.

Ob tem izjavljamo, da:

- smo pri izračunu ponudbene vrednosti upoštevali vse stroške, vezane na izvedbo javnega naročila, kot so stroški dela, materialni stroški, potni stroški in dnevnice, ostali stroški, ki vplivajo na izračun ponudbene vrednosti, kot npr. stroški oddaljenega dostopa do baz podatkov revidirancev,
- smo pri izračunu vrednosti ponudbe upoštevali vse pogoje in zahteve naročnika iz te razpisne dokumentacije,
- smo seznanjeni s tem, da je cena na enoto vzorca fiksna in se v času trajanja okvirnega sporazuma ne bo spremenila, razen iz razlogov morebitne spremembe davčne zakonodaje,
- smo seznanjeni s tem, da naročnik ne bo priznal povišanja skupne ponudbene vrednosti (brez DDV) v času trajanja okvirnega sporazuma.

3.

Ponudbo oddajamo: (se označi z X)

☐ Samostojno

☐ S podizvajalci

☐ Skupno ponudbo

3.1. Udeležba s podizvajalci

Pri zadevnem javnem naročilu bomo sodelovali z naslednjimi podizvajalci:

št.	ime oz. naziv in naslov podizvajalca	ocenjena vrednost oddanih del v EUR, brez DDV
1.		
2.		
3.		

Izjavljamo, da bomo v primeru, da bomo izbrani v postopku oddaje javnega naročila, v celoti odgovarjali za delo podizvajalcev, ki smo jih navedli v zgornji tabeli.

V skladu z zahtevo iz razpisne dokumentacije za tem obrazcem[3] prilagamo za vsakega od zgoraj navedenih podizvajalcev:

- izpolnjen obrazec **ESPD** skladno z zahtevami 5.1 in 5.2 točk te razpisne dokumentacije,
- izpolnjen obrazec **Zahteva podizvajalca(ev) za neposredno plačilo** *(če slednji to zahteva(jo)),*
- izpolnjen **Obrazec št. 3** - Soglasje podizvajalca za neposredno plačevanje naročnika podizvajalcu.

3.2. Skupna ponudba

Pri predmetnem javnem naročilu sodelujemo z naslednji gospodarski subjekti *(navesti nazive in naslove soponudnikov)*:

1. _____
2. _____
3. _____
4. _____

☐ Naročnik naj v fazi do izdaje odločitve o oddaji naročila vse dokumente naslavlja na en gospodarski subjekt iz skupne ponudbe in sicer:

_____(navesti firmo in naslov gospodarskega subjekta)

☐ Naročnik naj v fazi do izdaje odločitve o oddaji naročila vse dokumente naslavlja na vse gospodarske subjekta iz skupne ponudbe.

V skladu z zahtevo iz razpisne dokumentacije za tem obrazcem[4] prilagamo za vsakega od zgoraj navedenih soponudnikov:

- **izpolnjen obrazec ESPD** skladno z zahtevami 5.1 in 5.2 točk te razpisne dokumentacije,

4.

Naša ponudba je veljavna **vsaj še 45 dni po končnem datumu za oddajo ponudb.**

---

[3] POMEMBNO: v sistemu e-JN ponudnik ob vnosu ponudbe pod razdelek »Predračun« naloži samo izpolnjen in podpisan obrazec št. 2 – Ponudbeni predračun v .pdf datoteki, brez prilaganja ostalih zahtevanih obrazcev – ostale obrazce naloži v drugih razdelkih.

[4] *POMEMBNO: v sistemu e-JN ponudnik ob vnosu ponudbe pod razdelek »Predračun« naloži samo izpolnjen in podpisan obrazec št. 2 – Ponudbeni predračun v .pdf datoteki, brez prilaganja ostalih zahtevanih obrazcev – ostale obrazce naloži v drugih razdelkih.*

OBRAZEC št. 3

SOGLASJE
podizvajalca za neposredno plačevanje naročnika podizvajalcem

Podizvajalec: *(polni naziv in naslov)*

matična št. podizvajalca: ,

davčna št. podizvajalca: ,

transakcijski račun podizvajalca (številka in naziv banke, kjer je odprt):

na podlagi druge alineje 5. odstavka 94. člena Zakona o javnem naročanju (ZJN-3; Ur.l. RS, št. 91/2015, s spremembami) **podaja naročniku Ministrstvu za finance, Urad RS za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana,**

S O G L A S J E

na podlagi katerega bo v primeru, da bo **ponudnik** *(polni naziv in naslov)*
pridobil javno naročilo »Revizija izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja za finančno leto od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024«, naročnik namesto glavnega izvajalca (navedenega ponudnika) poravnal podizvajalčevo terjatev do glavnega izvajalca, in sicer za naslednje vrste del:

Vrsta del (opis)	Ocenjena vrednost brez DDV	Predviden rok izvedbe del

Ime, priimek in podpis odgovorne osebe podizvajalca:

_____

OBRAZEC št. 4

PREDSTAVITEV REVIZIJSKE EKIPE[5]

Za potrebe izvedbe javnega naročila »Revizija izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja za finančno leto od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024«, imenujemo revizijsko ekipo v naslednji sestavi:

1.

vodja revizijske ekipe, ki bo v okvirnem sporazumu naveden tudi kot pooblaščena oseba s strani ponudnika za izvajanje pogodbe:

ime in priimek		
redno zaposlen pri ponudniku	DA	NE
ima revizorski naziv	DA	NE
vrsta revizorskega naziva		
aktivno znanje slovenskega jezika	DA	NE

2.

član revizijske ekipe:

ime in priimek		
redno zaposlen pri ponudniku	DA	NE
ima revizorski naziv	DA	NE
vrsta revizorskega naziva		
aktivno znanje slovenskega jezika	DA	NE

3.

član revizijske ekipe:

ime in priimek		
redno zaposlen pri ponudniku	DA	NE
ima revizorski naziv	DA	NE
vrsta revizorskega naziva		
aktivno znanje slovenskega jezika	DA	NE

4.

član revizijske ekipe:

ime in priimek		
redno zaposlen pri ponudniku	DA	NE
ima revizorski naziv	DA	NE
vrsta revizorskega naziva		
aktivno znanje slovenskega jezika	DA	NE

5.

član revizijske ekipe:

ime in priimek

---

[5] *V primeru, da ponudnik imenuje več kot 8 članov revizijske ekipe, naj Obrazec št. 4 kopira.*

redno zaposlen pri ponudniku	DA	NE
ima revizorski naziv	DA	NE
vrsta revizorskega naziva		
aktivno znanje slovenskega jezika	DA	NE

6.

član revizijske ekipe:

ime in priimek		
redno zaposlen pri ponudniku	DA	NE
ima revizorski naziv	DA	NE
vrsta revizorskega naziva		
aktivno znanje slovenskega jezika	DA	NE

7.

član revizijske ekipe:

ime in priimek		
redno zaposlen pri ponudniku	DA	NE
ima revizorski naziv	DA	NE
vrsta revizorskega naziva		
aktivno znanje slovenskega jezika	DA	NE

8.

član revizijske ekipe:

ime in priimek		
redno zaposlen pri ponudniku	DA	NE
ima revizorski naziv	DA	NE
vrsta revizorskega naziva		
aktivno znanje slovenskega jezika	DA	NE

OBRAZEC št. 5

IZJAVA ČLANA REVIZIJSKE EKIPE O SODELOVANJU[6]

Spodaj podpisani(a) *(ime in priimek)* izjavljam, da bom kot član(ica) revizijske ekipe sodeloval(a) pri izvedbi javnega naročila »Revizija izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja za finančno leto od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024«.

Kraj in datum:

_____

Podpis člana(-ice) revizijske ekipe:

_____

[6] *Ponudnik mora za vsakega od članov revizijske ekipe, ki jih je navedel v obrazcu št. 4, v ponudbi priložiti ta obrazec.*

OBRAZEC št. 6

MENIČNA IZJAVA IZDAJATELJA MENICE[7]

Ponudnik *(naziv in naslov):*

Za zavarovanje za resnost ponudbe v postopku javnega naročila »Revizija izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja za finančni leti od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024«, ki je bil objavljen na Portalu javnih naročil dne , številka objave , izročamo naročniku Ministrstvu za finance, Uradu Republike Slovenije za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana, menico v višini 3% skupne ponudbene vrednosti brez DDV, kar za našo ponudbo znaša EUR (z besedo: EUR 00/100), za zavarovanje za resnost ponudbe.

Menica je podpisana s strani odgovornih(e) oseb(e) ponudnika:

priimek in ime kot podpis _____

priimek in ime kot podpis _____

priimek in ime kot podpis _____

Podpisnik(i) menice je/so pooblaščen(i) za podpis menice.

Naročnika pooblaščamo, da v primeru umika ponudbe po zaključenem roku za oddajo ponudb ali v primeru, da v postavljenem roku ne bi pristopili k podpisu okvirnega sporazuma ali v primeru, da po podpisu pogodbe naročniku ne bomo izročili ali ne bomo pravočasno izročili finančnega zavarovanja za dobro in pravočasno izvedbo obveznosti po tem okvirnem sporazumu, menico unovči.

Menica je izpolnjena s klavzulo **»brez protesta«.**

Menica je plačljiva pri banki , ki vodi naš transakcijski račun številka .

Menica in menična izjava kot zavarovanje za resnost ponudbe sta veljavni do zaključka vseh postopkov predmetnega javnega naročila, kar pomeni do predložitve zavarovanja za dobro in pravočasno izvedbo storitev na podlagi podpisanega okvirnega sporazuma.

Priloga: MENICA[8]

Kraj in datum:

žig Podpis izdajatelja menice

_____

[7] *Ponudnik mora izpolniti obrazec št. 6 ali priložiti menično izjavo identično temu obrazcu. Menična izjava mora biti v celoti izpolnjena, datirana, žigosana in podpisana s strani zakonitega zastopnika ponudnika.*

[8] *Ponudnik v e-ponudbi odda skenirano menico in menično izjavo, skupaj z ostalo ponudbeno dokumentacijo, originalno menico in izjavo pa* ***do roka za oddajo ponudb pošlje naročniku*** *v papirni obliki na njegov naslov (podrobnejša navodila v točki 8.1)*

VZOREC FINANČNEGA ZAVAROVANJA za dobro izvedbo posla

Glava s podatki o garantu (zavarovalnici/banki)

Za: Ministrstvo za finance, URAD RS ZA NADZOR PRORAČUNA, Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana
Datum: *(vpiše se datum izdaje)*

VRSTA: (Kavcijsko zavarovanje / Bančna garancija za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti)

ŠTEVILKA: *(vpiše se številka kavcijskega zavarovanja/bančne garancije)*

GARANT: *(vpiše se ime in naslov zavarovalnice/banke v kraju izdaje)*

NAROČNIK: *(vpiše se ime in naslov naročnika zavarovanja, tj. v postopku javnega naročanja izbranega ponudnika)*

UPRAVIČENEC: Ministrstvo za finance, URAD RS ZA NADZOR PRORAČUNA, Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana

OSNOVNI POSEL: obveznost naročnika garancije/zavarovanja za izvedbo revizij izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja za finančno leto od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024 po Okvirnem sporazumu št. z dne

ZNESEK V EUR: *(vpiše se skupna vrednost okvirnega sporazuma, s številko in besedo)*

LISTINE, KI JIH JE POLEG IZJAVE TREBA PRILOŽITI ZAHTEVI ZA PLAČILO IN SE IZRECNO ZAHTEVAJO V SPODNJEM BESEDILU: nobena

JEZIK V ZAHTEVANIH LISTINAH: slovenski

OBLIKA PREDLOŽITVE: v papirni obliki s priporočeno pošto ali katerokoli obliko hitre pošte ali osebno ali v pdf formatu, če je dokument elektronsko podpisan s kvalificiranim digitalnim potrdilom

KRAJ PREDLOŽITVE: (*garant vpiše naslov, kjer se opravi predložitev papirnih listin in naslov elektronske pošte za predložitev v elektronski obliki za primer, da je dokument elektronsko podpisan s kvalificiranim digitalnim potrdilom)*
Ne glede na naslov podružnice, ki jo je vpisal garant, se predložitev papirnih listin lahko opravi v katerikoli podružnici garanta na območju Republike Slovenije.

DATUM VELJAVNOSTI: *(vpiše se datum zapadlosti garancije/zavarovanja)*

STRANKA, KI JE DOLŽNA PLAČATI STROŠKE: *(vpiše se ime naročnika garancije/zavarovanja, tj. v postopku javnega naročanja izbrani ponudnik)*

Kot garant se s to garancijo/zavarovanjem nepreklicno in brezpogojno zavezujemo, da bomo upravičencu plačali znesek EUR (kar znaša 10% skupne vrednosti okvirnega sporazuma z vključenim DDV) v 15 dneh po prejemu njegovega prvega pisnega zahtevka za plačilo v zgoraj navedeni obliki predložitve, podpisano s strani pooblaščenega(-ih) podpisnika(-ov), ter v vsakem primeru skupaj z izjavo upravičenca, ki je bodisi vključena v samo besedilo zahteve za plačilo bodisi na ločeni podpisani listini, ki je priložena zahtevi za plačilo ali se nanjo sklicuje, in v kateri je navedeno, v kakšnem smislu naročnik garancije/zavarovanja ni izpolnil svojih obveznosti iz osnovnega posla.

Katerokoli zahtevo za plačilo po tej garanciji/zavarovanju moramo prejeti na datum veljavnosti garancije/zavarovanja ali pred njim v zgoraj navedenem kraju predložitve.

Morebitne spore v zvezi s to garancijo/zavarovanjem rešuje stvarno pristojno sodišče v Ljubljani po slovenskem pravu.

Za zavarovanje z bančno garancijo veljajo Enotna pravila za garancije na poziv (EPGP) revizija iz leta 2010, izdana pri MTZ pod št. 758.

garant
(žig in podpis)

Naročnik:	Podpisnik okvirnega sporazuma: Patricija Pergar, direktorica
Republika Slovenija **Ministrstvo za finance** **URAD RS ZA NADZOR PRORAČUNA** Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana ki ga zastopa Patricija Pergar, direktorica	
Davčna št: 29066042	
Matična št.: 1870491000	Telefon: 01 369 00
Transakcijski račun: 01100-6300109972, podračun pri EZR pri Banki Slovenije	E-pošta mf.unp@gov.si

in

Izvajalec:	Podpisnik okvirnega sporazuma:
/naziv/ */sedež/* */zakoniti zastopnik/*	
Davčna št:	
Matična št.:	Telefon:
Transakcijski račun:	E-pošta:

sklepata naslednji

OKVIRNI SPORAZUM št. 1619 – 24 –

I. UVODNA DOLOČBA

1. člen

Pogodbeni stranki uvodoma ugotavljata, da:

- je na podlagi Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/2015, s spremembami; v nadaljevanju: ZJN-3) naročnik po postopku naročil male vrednosti izvedel javni razpis za oddajo javnega naročila »Revizija izdatkov iz Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja za finančni leti od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024«, ki je bil objavljen na Portalu javnih naročil dne , številka objave ,

- je naročnik na podlagi javnega razpisa iz prve alineje in prejetih ponudb z obvestilom o odločitvi o oddaji javnega naročila, dokument št. , z dne , izbral izvajalca kot najugodnejšega ponudnika za izvedbo javnega naročila iz prve alineje.

II. PREDMET OKVIRNEGA SPORAZUMA

2. člen

Predmet javnega naročila obsega izvedbo revizije izdatkov iz naslova izvajanja ukrepov Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada (EKJS) in ukrepov Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (EKSRP) za finančno leto od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024.

V okviru te revizije je predviden pregled največ 167 enot vzorcev. Končno število vzorcev je odvisno od rezultatov ocene delovanja notranjih kontrol in izbrane metode vzorčenja. Za enoto vzorca se šteje izbrana transakcija, na kateri se izvaja:

c) za ukrepe EKJS ne-IAKS:

- preizkušanje delovanja notranjih kontrol in preizkušanje podatkov za EKJS ne-IAKS ukrepe,
- preizkušanje delovanja notranjih kontrol in preizkušanje podatkov predujmov in z njimi povezanih varščin za EKJS ne-IAKS,
- pregled EKJS ne-IAKS statistik po Uredbi (EU) št. 2021/2116 Evropskega parlamenta in Sveta,
- pregled izpolnjevanja priporočil iz preteklih let za izdatke EKJS ne-IAKS ukrepov,

d) za ukrepe EKSRP ne-IAKS:

- preizkušanje delovanja notranjih kontrol in preizkušanje podatkov za EKSRP ne-IAKS ukrepe,
- obisk na kraju samem za naložbene operacije skladno s členom 48(5) Uredbe (EU) št. 809/2014,
- preizkušanje delovanja notranjih kontrol in preizkušanje podatkov predujmov in z njimi povezanih varščin za EKSRP ne-IAKS,
- preveritev vzorcev iz preizkušanja podatkov v kontrolni statistiki EKSRP ne-IAKS, prijavljeni v skladu s členom 9(1) Izvedbene uredbe Komisije (EU) št. 809/2014,
- pregled izpolnjevanja priporočil iz preteklih let za izdatke EKSRP ne-IAKS ukrepov.

Pregled izpolnjevanja priporočil iz preteklih let se posamezno ne upošteva kot enota vzorca, saj je del preizkušanja delovanja notranjih kontrol.

Izplačila iz EKJS in EKSRP v Republiki Sloveniji izvršuje Agencija Republike Slovenije za kmetijske trge in razvoj podeželja (ARSKTRP), ki je edina akreditirana plačilna agencija v Republiki Sloveniji.

Predmet javnega naročila je podrobneje opisan v razpisni dokumentaciji v poglavju III. Specifikacija predmeta javnega naročila, ki se šteje kot priloga tega Okvirnega sporazuma.

3. člen

Izvajalec jamči, da bo izvedel revizijo strokovno in kvalitetno, v skladu s pravili stroke, ob upoštevanju vseh veljavnih predpisov, ki urejajo področje predmeta tega okvirnega sporazuma in ki veljajo v Republiki Sloveniji in Evropski uniji.

Izvajalec je dolžan revidiranje po tem okvirnem sporazumu opraviti skladno z Mednarodnimi standardi revidiranja ter navodili naročnika.

4. člen

Izvajalec se zavezuje, da bo pri izvedbi revizije upošteval vse pogoje in zahteve naročnika iz razpisne dokumentacije in iz svoje ponudbe št. z dne , na podlagi katere je bil izbran.

5. člen

Izvajalec je dolžan takoj po opravljeni posamezni fazi revizije naročnika o tem obvestiti in mu poročati o pomembnih ugotovitvah.

6. člen

Izvajalec se zavezuje, da bo za morebitna pojasnila na razpolago tako naročniku kot tudi revizorjem Evropske komisije, Evropskega računskega sodišča in Računskega sodišča RS kadarkoli v primeru njihovega kasnejšega pregleda.

III. ROKI IZVEDBE REVIZIJE

7. člen

Okvirni terminski načrt za izvedbo revizij za finančno leto od 16. 10. 2023 do 15. 10. 2024 naročnik in izvajalec dogovorita po podpisu tega okvirnega sporazuma.

Izvajalec je dolžan pripraviti okvirni terminski načrt aktivnosti, najmanj v obsegu, kot je predviden v Specifikacijah predmeta javnega naročila. Pri tem mora upoštevati roke, določene v 8. členu tega sporazuma. Okvirni terminski načrt je veljaven, ko ga potrdi naročnik.

Če izvajalec ne začne z deli po podpisu tega okvirnega sporazuma s strani obeh pogodbenih strank ali v roku, ki ga določi naročnik, sme naročnik oddati dela v celoti ali delno drugemu izvajalcu. Vse morebitne višje stroške, vključno s kaznijo, določeno v tem okvirnem sporazumu in škodo, ki s tem nastane, trpi izvajalec del iz tega sporazuma. Naročnik sme enako ukrepati tudi če izvajalec neupravičeno prekine ali ustavi dela po tem sporazumu.

8. člen

Revizija bo potekala v dveh fazah, in sicer:

a) v **prvi fazi**, ki mora biti zaključena do **18. novembra 2024**, bo izvajalec:

- opravil predrevizijski pregled, ki vključuje seznanitev s poslom, predpisi, dokumenti,
- izvedel preizkušanje delovanja notranjih kontrol EKJS ne-IAKS ukrepov in EKSRP ne-IAKS ukrepov,
- izvedel preizkušanje podatkov za izdatke prvega vzorca EKJS ne-IAKS ukrepov in EKSRP ne-IAKS
- ukrepov,

b) v **drugi fazi**, ki mora biti zaključena do **13. januarja 2025**, bo izvajalec:

- opravil vse potrebne postopke preizkušanja podatkov za izdatke drugega vzorca EKJS ne-IAKS ukrepov in EKSRP ne-IAKS ukrepov,
- preveril vzorce iz preizkušanja podatkov EKSRP ne-IAKS ukrepov v kontrolni statistiki, prijavljeni v skladu s členom 9(1) Izvedbene uredbe Komisije (EU) št. 809/2014,
- opravil obisk na kraju samem za naložbene operacije skladno s členom 48(5) Uredbe (EU) št. 809/2014,
- opravil preizkušanje delovanja notranjih kontrol ter preizkušanja podatkov predujmov in z njimi povezanih varščin za EKJS ne-IAKS ter za EKSRP ne-IAKS,
- opravil pregled EKJS ne-IAKS statistik po Uredbi (EU) št. 2021/2116 Evropskega parlamenta in Sveta,
- preveril izpolnjevanje priporočil iz preteklih let za izdatke EKJS ne-IAKS ukrepov in EKSRP ne-IAKS ukrepov.

Izvajalec je dolžan **po opravljeni prvi fazi** predložiti delno poročilo ter naročniku dostaviti kopije revizijskega delovnega gradiva (v elektronski obliki).

Izvajalec je dolžan **po opravljeni drugi fazi** predložiti osnutek poročila in naročniku dostaviti kopije revizijskega delovnega gradiva (v fizični in elektronski obliki). Za zaključek druge faze mora izvajalec najkasneje **do 7. 2. 2025**, po zaključnem sestanku z revidirancem, predložiti revizorjevo poročilo, končno poročilo in po potrebi ustrezno popraviti revizijsko delovno gradivo.

Vsa poročila in celotno delovno gradivo mora izvajalec pripraviti v slovenskem jeziku.

9. člen

Če izvajalec zamuja glede na roke izvedbe revizije, določene v 8. členu tega sporazuma, je o tem dolžan pred iztekom roka pisno obvestiti naročnika in ga zaprositi za podaljšanje roka, okoliščino za zamudo pa obrazložiti.

Roki, dogovorjeni v tem sporazumu, se lahko podaljšajo samo na podlagi predhodnega pisnega soglasja naročnika. Novo dogovorjene roke morata naročnik in izvajalec urediti z aneksom k tem sporazumu, sicer se šteje, da roki za izvedbo revizije niso podaljšani.

V primeru podaljšanja veljavnosti okvirnega sporazuma mora izvajalec izročiti naročniku ustrezno podaljšanje veljavnosti bančne garancije za dobro izvedbo obveznosti po tem sporazumu, če bi podaljšani rok izvajanja revizijskih aktivnosti presegel rok veljavnosti prvotne bančne garancije.

IV. NAČIN IZVEDBE REVIZIJE

10. člen

Izvajalec je dolžan revizije izvršiti sam in z revizijsko ekipo, ki jo je navedel v svoji ponudbi št. z dne . Podizvajalca po lastni izbiri izvajalec ne sme vključiti v dela po tej pogodbi, razen v izjemnih primerih, ko je to nujno za nemoteno in kvalitetno izvedbo revizije in ob predhodnem pisnem soglasju naročnika.

(*opomba: odstavek bo v končni verziji okvirnega sporazuma v primeru, da izvajalec v svoji ponudbi ne navede, da ima podizvajalce*).

Izvajalec je dolžan izvršiti revizije sam in s podizvajalci, ki jih je navedel v svoji ponudbi št. _____z dne _____, dani na javni razpis in z revizijsko ekipo, ki jo je navedel v tej isti ponudbi.

(*opomba: odstavek bo v končni verziji okvirnega sporazuma v primeru, da izvajalec v svoji ponudbi navede, da ima podizvajalce*).

Izvajalec bo pri izvedbi revizij po tem okvirnem sporazumu sodeloval s spodaj naštetimi podizvajalci, ki bodo zanj opravili naslednja dela:

_____

_____

_____

(*opomba: v končni verziji okvirnega sporazuma bodo navedeni vsi podizvajalci, ki jih bo ponudnik navedel v svoji ponudbi*, *z vsemi relevantnimi podatki, kot jih zahteva 94. člen ZJN-3)*

Izvajalec v celoti odgovarja za izvedbo revizij in izpolnitev tega okvirnega sporazuma proti naročniku, ne glede na število podizvajalcev.

(opomba: odstavek bo v končni verziji okvirnega sporazuma v primeru, da izvajalec v svoji ponudbi navede, da ima podizvajalce)

Izvajalec brez predhodnega pisnega soglasja naročnika ne sme samovoljno zamenjati katerega koli podizvajalca navedenega v prejšnjem odstavku tega člena, z drugim podizvajalcem.

Če se po sklenitvi okvirnega sporazuma zamenja podizvajalec ali če izvajalec sklene pogodbo z novim podizvajalcem, mora izvajalec naročniku v petih (5) dneh po spremembi posredovati:

- kontaktne podatke in zakonite zastopnike novih podizvajalcev,
- izpolnjene ESPD obrazce teh podizvajalcev v skladu z 79. členom ZJN-3,
- zahtevo podizvajalca(ev) za neposredno plačilo, če podizvajalec(ci) to zahteva(jo) in
- soglasje novega(ih) podizvajalca(ev) naročniku k neposrednemu plačilu.

(*opomba: ta odstavek bo v končni verziji okvirnega sporazuma v primeru, da izvajalec v svoji ponudbi navede, da ima podizvajalce*).

Tudi novi podizvajalec(ci) mora izpolnjevati vse zahteve iz razpisne dokumentacije, ki je bila podlaga za to javno naročilo, kot se jih zahteva za podizvajalce. V nasprotnem primeru lahko naročnik zavrne vključitev takega podizvajalca v zadevni okvirni sporazum.

Zamenjavo podizvajalca ali vključitev novega podizvajalca pogodbene stranke uredijo z aneksom k tem okvirnem sporazumu.

(opomba: odstavek bo v končni verziji okvirnega sporazuma v primeru, da izvajalec v svoji ponudbi navede, da ima podizvajalce)

V. POGODBENA VREDNOST IN NAČIN PLAČILA

11. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo dela, opredeljena v 2. členu tega okvirnega sporazuma, opravil po ceni, ki jo je navedel v Obrazcu št. 2 – Ponudbeni predračun št. z dne , ki je sestavni del tega okvirnega sporazuma.

Cena za enoto vzorca znaša EUR brez DDV oziroma z DDV.

Stranki se sporazumeta, da je navedena cena na enoto fiksna za čas trajanja tega okvirnega sporazuma. V ceno so všteti vsi stroški, vezani na izvedbo revizije. Izvajalec ni upravičen do nobenih dodatnih plačil ali do podražitev, razen iz razlogov morebitne spremembe davčne zakonodaje.

Ocenjena vrednost okvirnega sporazuma za okvirno predvidenih 160 (sto-šestdeset) revizij vzorcev skupaj znaša EUR brez DDV oziroma EUR z DDV.

Naročnik bo izvajalcu plačal dejansko opravljeno število revizij vzorcev.

12. člen

Naročnik bo izvajalcu plačeval opravljeno delo v 30 dneh po uradnem datumu prejema e-računov, ki jih izvajalec izstavi na osnovi izvedenega in s strani naročnika potrjenega dela oziroma skladno z določili vsakoletnega veljavnega zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije.

Izvajalec mora svojemu e-računu obvezno priložiti tudi račune svojih podizvajalcev, ki jih je predhodno potrdil.

(*opomba: ta stavek bo v končni verziji okvirnega sporazuma v primeru, da izvajalec v svoji ponudbi navede, da ima podizvajalce*).

Izvajalec bo lahko izstavil prvi račun po opravljeni prvi fazi revizije, to je po predložitvi delnega poročila, drugi račun pa po zaključku druge faze.

K vsakemu izstavljenemu računu mora izvajalec kot podlago za račun priložiti poročilo o opravljenem delu (revizorjevo poročilo) za obdobje, na katerega se račun nanaša. Iz poročila mora biti razvidno vrsta opravljenih del, imena članov revizijske ekipe, ki so posamezno nalogo opravljali, in čas, ki so ga za to porabili (revizor/dan ali revizor/ura).

O spremembi izdaje računa lahko odloči samo naročnik.

13. Člen

Naročnik bo izvajalcu plačal izstavljene e-račune na transakcijski račun izvajalca št. , odprt pri .

V primeru, da podizvajalec(ci) zahteva(jo) neposredno plačilo s strani naročnika, glavni izvajalec pooblašča naročnika, da s strani glavnega izvajalca potrjene račune podizvajalca(ev) za posamezne vrste del in vrednosti, navedene v 11. členu tega okvirnega sporazuma, naročnik in/ali sofinancer plačujeta neposredno podizvajalcu(em) na njegov(njihov) transakcijski(e) račun(e), na način in v skladu s plačilnim rokom navedenim v 13. členu.

(*opomba: ta stavek bo v končni verziji okvirnega sporazuma v primeru, da izvajalec v svoji ponudbi navede, da ima podizvajalce*).

Če je zadnji dan za plačilo dela prost dan, se šteje, da je zadnji dan za plačilo prvi naslednji delovni dan.

V primeru reklamacij glede izvedbe revizij ali poročil o opravljenem delu se plačila zadržijo do odprave vzrokov reklamacij.

14. člen

Naročnik je dobavitelju zavezan za plačila do 31. 12. 2024, za plačila v letu 2025 pa, ko bodo izpolnjeni formalni pogoji glede na veljavni Zakon o izvrševanju proračuna RS ter ostale predpise, ki omogočajo izvrševanje sprejetega Proračuna Republike Slovenije za posamezno leto oziroma sprejeti proračun za posamezno leto.

V kolikor pogoji za nadaljnja plačila ne bodo izpolnjeni, bo naročnik o tem takoj pisno obvestil izvajalca. Z dnem prejema obvestila se šteje ta okvirni sporazum za sporazumno razvezan. Obveznosti in pravice nastale do dne razveze tega okvirnega sporazuma sta naročnik in izvajalec dolžna medsebojno izpolniti in poravnati.

15. člen

V kolikor naročnik računa ne plača v dogovorjenem roku, ima izvajalec pravico obračunati zamudne obresti skladno z zakonom.

VI. OBVEZE NAROČNIKA IN IZVAJALCA

16. člen

Naročnik ima naslednje pravice in obveznosti po tem okvirnem sporazumu:

- dati izvajalcu na razpolago vse potrebne informacije, podatke in dokumente, s katerimi razpolaga, in so vezani na izvedbo revizije po tem okvirnem sporazumu,
- posredovati izvajalcu vse potrebne informacije glede predpisov s področja revizije po tem okvirnem sporazumu in ki jih mora izvajalec pri izvedbi revizije in pripravi poročila upoštevati,
- sodelovati s pooblaščenim predstavnikom izvajalca,
- dajati navodila izvajalcu za izvedbo revizije.

Naročnik si pridržuje pravico, da se bo z izvajalcem tudi naknadno še dogovarjal o izvedbi konkretnih rešitev pri izvedbi revizije.

17. člen

Izvajalec jamči in se obvezuje:

- da se je seznanil z obsegom revizije pred oddajo ponudbe in pred podpisom tega okvirnega sporazuma,
- da bo izvedel revizijo strokovno, kvalitetno in v skladu z vsemi veljavnimi predpisi v Republiki Sloveniji in EU, ki urejajo predmet tega sporazuma ter po načelih stroke,
- da bo izvedel revizijo v skladu s tem sporazumom in zahtevami naročnika iz razpisne dokumentacije,
- da bo ves čas trajanja tega sporazuma upošteval vsa navodila, dana s strani naročnika,
- da bo pri izvedbi revizije in pripravi poročil upošteval vse informacije glede predpisov s področja revizije, ki mu jih bo posredoval naročnik,
- da bo dajal naročniku in z njegove strani pooblaščenim osebam vse potrebne razlage in pojasnila o stanju pri reviziji in jih obveščal o vseh vmesnih rezultatih in predanem gradivu,
- da bo na lastne stroške popravil oziroma dopolnil revizijska poročila, v kolikor bi naročnik naknadno ugotovil, da le-ta niso ustrezna,
- da bo pisno obvestil naročnika o nastopu morebitnih okoliščin, ki bi utegnile vplivati na vsebinsko in časovno izvršitev revizije,
- da bo za morebitna pojasnila na razpolago tako naročniku kot tudi revizorjem Evropske komisije, Evropskega računskega sodišča in Računskega sodišča RS kadarkoli v primeru njihovega kasnejšega pregleda.

Izvajalec se zavezuje, da bo vso dokumentacijo v zvezi z revizijo, ki je predmet tega okvirnega sporazuma, hranil in vodil ločeno še najmanj pet let od zaključka revizije po tem okvirnem sporazumu, kot revizijska dokazila za potrebe morebitnih bodočih preverjanj.

Izvajalec mora zagotavljati ustrezno revizijsko sled, upoštevati zahteve v zvezi s hrambo dokumentacije in zagotoviti vpogled v dokumentacijo in jo na zahtevo posredovati naročniku.

18. člen

Izvajalec ne bo dal ali obljubil kakršnegakoli darila ali plačila v denarju ali kakem drugem dragocenem predmetu posredno ali neposredno kateremukoli funkcionarju, uslužbencu ali drugemu zaposlenemu v vladi ali drugem državnem organu (službi, oddelku, agenciji), oziroma katerikoli politični stranki ali kandidatu politične stranke z namenom podkupovanja, da bi tako napeljeval takega funkcionarja, uslužbenca ali drugega zaposlenega, stranko ali kandidata k zlorabi svojega položaja ali k vplivanju na katerikoli zakon ali odločitev

vlade ali drugega pristojnega urada, tako da bi s tem pridobil, obdržal ali usmeril posle k izvajalcu ali kateremukoli njegovemu izpolnitvenemu pomočniku, zastopniku, podjetju-hčerki ali drugemu povezanemu podjetju.

V primeru ugotovljene storitve ali poskusa storitve dejanja iz prejšnjega odstavka je ta okvirni sporazum ničen.

VII. POOBLAŠČENE OSEBE

19. člen

Skrbnica tega okvirnega sporazuma in koordinator aktivnosti na strani naročnika je ga. Urška Božič (tel. 01 / 369 69 47; e-naslov urska.bozic@gov.si), na strani izvajalca pa g./ga. (tel. ; e-naslov:),

Podatke o drugih osebah, ki bodo ali bi sodelovale z izvajalcem, bo pooblaščena oseba naročnika posredovala izvajalcu po podpisu tega okvirnega sporazuma s strani obeh strank oziroma po potrebi.

20. člen

Izvajalec je imenoval revizijsko ekipo, ki jo sestavljajo:

- vodja revizijske ekipe
- član ekipe
- član ekipe
- član ekipe
- član ekipe
- član ekipe
- član ekipe
- član ekipe

Vodja zgoraj imenovane revizijske ekipe je obenem tudi s strani izvajalca pooblaščena oseba, odgovorna za izvedbo revizije po tem okvirnem sporazumu.

21. člen

Spremembe revizijske ekipe so dovoljene le ob naročnikovem soglasju. Izvajalec se ob tem obvezuje, da bo o tem predhodno pisno obvestil naročnika in v ekipo imenoval novo osebo, ki bo imela enake izkušnje in znanja, kot so bila zahtevana v razpisni dokumentaciji in ki bo sposoben sodelovati pri izvedbi revizije tako, da bo le-ta uspešno realizirana.

V primeru zamenjave osebe iz ekipe, ki je bila ob oddaji ponudbe tudi nosilka referenčnih del, izvajalec v ekipo imenuje novo osebo, ki ima najmanj enako število ustreznih pozitivnih referenčnih del.

Izvajalec zagotavlja, da bo kljub zamenjavam revizijska ekipa ves čas trajanja okvirnega sporazuma izpolnjevala osnovni pogoj: imela bo najmanj 4 člane s priznanim revizorskim nazivom in vsaj dva od njih z veljavnim dovoljenjem za delo pooblaščenega revizorja.

V obvestilu o zamenjavi bo izvajalec naročniku za novega člana posredoval vse zahtevane podatke in dokumente iz predmetne razpisne dokumentacije.

VIII. ZAVAROVANJE

22. člen

Za dobro in pravočasno izvedbo revizije, ki je predmet tega okvirnega sporazuma, izvajalec jamči z bančno garancijo (izdajatelj je banka) ali s kavcijskim zavarovanjem (izdajatelj je zavarovalnica) za dobro in pravočasno izvedbo pogodbenih obveznosti (na poziv, brez pogojev) v višini EUR in jo izroči naročniku

v roku 10 (desetih) delovnih dni od prejema pisnega poziva za podpis okvirnega sporazuma. Bančna garancija / kavcijsko zavarovanje za dobro in pravočasno izvedbo obveznosti po tem okvirnem sporazumu mora biti veljavna do vključno 31. 3. 2025.

Bančna garancija / kavcijsko zavarovanje za dobro in pravočasno izvedbo obveznosti po tem okvirnem sporazumu je unovčljiva brezpogojno in na prvi poziv naročnika v naslednjih primerih:

- če izvajalec ne izvede revizij v skladu z določili tega sporazuma, v skladu z zahtevami naročnika, veljavnimi predpisi in po pravilih stroke,
- če izvajalec ne bo predal dela v skladu s tem sporazumom,
- če bo izvajalec neupravičeno zamujal z izvedbo del,
- če izvajalec po svoji krivdi odstopi od tega sporazuma.

V primeru, da izvajalec naročniku ne izroči bančne garancije / kavcijskega zavarovanja za dobro in pravočasno izvedbo obveznosti po tem sporazumu, se šteje, da ta sporazum ni sklenjen.

IX. POGODBENA KAZEN

23. člen

Če izvajalec ne spoštuje rokov, določenih s tem okvirnim sporazumom, se šteje, da je prišel v zamudo.

V primeru zamude, ki nastane po izključni krivdi izvajalca, lahko naročnik izvajalcu zaračuna za vsak dan zamude pogodbeno kazen v višini 0,5% vrednosti (z DDV) okvirnega sporazuma, vendar največ 20% vrednosti (z DDV) okvirnega sporazuma.

Če je zamuda taka, da bi zaradi nje imel naročnik večjo škodo ali bi zaradi nje naročnik zamudil rok, ko mora imeti izdelana revizijska poročila, lahko naročnik odstop od tega sporazuma in zahteva plačilo odškodnine.

X. ODSTOP OD OKVIRNEGA SPORAZUMA

24. člen

Naročnik lahko odstopi od tega sporazuma, če:

- izvajalec ne pristopi k izvedbi revizije po podpisu tega sporazuma oziroma v roku, dogovorjenem z naročnikom,
- izvajalec ne izvede revizije v skladu z zahtevami naročnika, veljavnimi predpisi in po pravilih stroke,
- izvajalec ne spoštuje s svoje strani dane ponudbe in določil tega sporazuma.
- je bil naročnik naknadno seznanjen, da je pristojni državni organ ali sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev delovne, okoljske ali socialne zakonodaje s strani izvajalca(ev) te pogodbe ali njegovega(ih) podizvajalca(ev) (4. odstavek 67. člena ZJN-3).

Izvajalec sme odstopiti od tega sporazuma, če mu naročnik tudi po naknadno postavljenem roku, ki ne more biti krajši od 14 dni, ne posreduje navodil v zvezi z njegovimi vprašanji, ki so bistvena za kvalitetno in pravočasno izvedbo predmetne revizije.

Odpoved mora biti v vsakem primeru pisna.

XI. VAROVANJE PODATKOV

25. člen

Izvajalec se zavezuje kot poslovno skrivnost varovati vse informacije, dokumente in druge podatke v zvezi z naročilom, za katere je izvedel pri izvrševanju tega sporazuma in se zavezuje, da jih ne bo sporočil tretjim osebam ali da jih kakorkoli ne bo uporabil naprej.

Izvajalec bo svojo dolžnost iz drugega odstavka tega člena razširil tudi na vse svoje delavce in na podizvajalce po tem sporazumu, ki so ali bodo kakorkoli izvrševali celotna ali posamična dela v zvezi s tem sporazumom.

Obveznost varovanja poslovne skrivnosti se nanaša tako na čas izvrševanja tega sporazuma, kot tudi za čas po tem, razen če se pogodbene stranke ne dogovorijo drugače.

V primeru kršitve določb o varovanju poslovne skrivnosti, je izvajalec naročniku odškodninsko odgovoren za vso škodo.

26. člen

Vsa dokumentacija, ki jo izdela izvajalec, je last naročnika in jo izvajalec lahko preda tretji osebi le s soglasjem naročnika. Izvajalec je dolžan hraniti izvod kompletnega izvoda dokumentacije v svojem arhivu.

XII. TRAJANJE OKVIRNEGA SPORAZUMA

27. člen

Ta okvirni sporazum je sklenjen za določen čas in stopi v veljavo z dnem podpisa obeh strank sporazuma, izvaja pa se do vključno 6. 2. 2025.

XIII. REŠEVANJE SPOROV

28. člen

Stranke v tej pogodbi bodo morebitne spore, nastale pri izvrševanju te pogodbe, reševale sporazumno. V nasprotnem primeru bo o sporu odločalo stvarno pristojno sodišče v Ljubljani.

XV. DRUGE DOLOČBE

29. člen

Izvajalec ne more prenesti nobene svoje obveznosti iz tega okvirnega sporazuma na tretjo osebo razen v primeru, ko za to pridobi pisno soglasje naročnika.

30. člen

V kolikor bi v času veljavnosti tega okvirnega sporazuma prišlo do spremembe statusa izvajalca, naročnik samostojno odloči o prenosu obveznosti iz tega okvirnega sporazuma na tretjo osebo v skladu s predpisi, ki urejajo prenesene pogodbe oz. okvirne sporazume.

31. člen

Vsaka stranka iz tega okvirnega sporazuma lahko kadarkoli predlaga spremembe ali dopolnitve tega sporazuma, ki se dogovorijo in uredijo pisno v obliki aneksov.

32. člen

Glede vprašanj, ki jih ta okvirni sporazum ne ureja, se smiselno uporabljajo razpisna dokumentacija naročnika, izvajalčeva ponudba št. z dne , na podlagi katere je bil izbran, ter določila Obligacijskega zakonika in predpisov, ki urejajo področje predmeta tega okvirnega sporazuma.

33. člen

Ta Okvirni sporazum se podpiše elektronsko.

Priloga:

- Ponudba št. ____ z dne ____