

TEHNIČNE SPECIFIKACIJE

ZA JAVNO NAROČILO

»Izbor izvajalca za storitve obveznega revidiranja računovodskih izkazov
Kapitalske družbe, d. d., Skupine Kapitalska družba in Modre zavarovalnice, d. d.,
ter skladov v upravljanju Kapitalske družbe, d. d., in Modre zavarovalnice, d. d.,
za poslovna leta 2025, 2026 in 2027«

Obrazec »Tehnične specifikacije« so priloga kasneje sklenjene pogodbe.

1. PREDMET NAROČILA

Predmet javnega naročila je:

Izbor izvajalca za storitve obveznega revidiranja računovodskih izkazov Kapitalske družbe, d. d., Skupine Kapitalska družba in Modre zavarovalnice, d. d., ter skladov v upravljanju Kapitalske družbe, d. d., in Modre zavarovalnice, d. d., za poslovna leta 2025, 2026 in 2027.

Podrobnejši opis predmeta javnega naročila: izbor izvajalca za opravljanje revizije Kapitalske družbe pokojninskega in invalidskega zavarovanja, d. d., izkazov Skupine Kapitalska družba, Sklada obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja, revizije poslovanja Modre zavarovalnice, d. d., in rentnih skladov (Kritnega sklada Prvega pokojninskega sklada, Kritnega sklada Modra renta in Kritnega sklada Modra renta II), vzajemnih pokojninskih skladov (Krovnega pokojninskega sklada javnih uslužbencev s podskladi: Dinamični podsklad javnih uslužbencev, Preudarni podsklad javnih uslužbencev in Zajamčeni podsklad javnih uslužbencev, Modrega krovnega pokojninskega sklada s podskladi: Modri dinamični podsklad, Modri preudarni podsklad in Modri zajamčeni podsklad) in Prvega pokojninskega sklada za poslovna leta 2025, 2026 in 2027.

Modra zavarovalnica, d. d., se po določilih zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) uvršča med subjekte javnega interesa. Kapitalska družba, d. d., ni subjekt javnega interesa.

Storitve iz tega javnega naročila se izvajajo skladno z določili tega naročila in kjer način izvajanja ni izrecno določen, skladno z veljavno zakonodajo na področju predmeta naročila.

2. ZAHTEVE JAVNEGA NAROČILA

Predmet naročila mora vsebovati poročila, ki so zahtevana pod točkami 2.1) in 2.2) in ki jih bo izbrani prijavitelj izdelal na podlagi opravljene:

2.1 revizije računovodskih izkazov Kapitalske družbe pokojninskega in invalidskega zavarovanja, d. d., konsolidiranih računovodskih izkazov Skupine Kapitalska družba in računovodskih izkazov Sklada obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja

in sicer:

- revizorjevo poročilo o revidiranju računovodskih izkazov družbe, sestavljeno v skladu z MSRP ter ustrezno zakonodajo, in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku in prevod revizorjevega poročila v angleški jezik;
- revizorjevo poročilo o revidiranju konsolidiranih računovodskih izkazov, sestavljenih v skladu z MSRP ter ustrezno zakonodajo, in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku in prevod revizorjevega poročila v angleški jezik;
- revizorjevo poročilo o revidiranju računovodskih izkazov Sklada obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja, sestavljeno v skladu z MSRP ter ustrezno zakonodajo, in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku;
- revizorjevo poročilo v zvezi z zahtevo iz 2. točke prvega odstavka 2. člena Sklepa o revizijskem pregledu letnega poročila vzajemnega pokojninskega sklada in krovnega pokojninskega sklada (Uradni list RS, št. 6/14) za Sklad obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja, in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku, ki vključuje:
 - poročilo o naložbah vzajemnega pokojninskega sklada,
 - poročilo o vrednosti enote premoženja vzajemnega pokojninskega sklada,
 - poročilo o izpolnjevanju pravil o upravljanju tveganj vzajemnega pokojninskega sklada,
 - poročilo o poslih s skrbnikom vzajemnega pokojninskega sklada oziroma z njim povezanimi osebami in
 - poročilo o pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil vzajemnega pokojninskega sklada Agenciji za trg vrednostnih papirjev ter javnih objav informacij o poslovanju vzajemnega pokojninskega sklada;
- vsa morebitna dodatna revizorjeva poročila, ki jih v obdobju od objave predmeta naročila do izvedbe revizije za posamezno poslovno leto, zahteva zakonodaja (npr. dodatno poročilo revizijski komisiji) in sicer 3 izvode vsakega poročila v slovenskem jeziku;
- prevod letnega poročila Kapitalske družbe d. d. in Skupine Kapitalske družbe v angleški jezik;
- pismo poslovodstvu, v katerem bodo pojasnjene ugotovitve predrevizije in priporočila za izboljšanje, in sicer 1 izvod v slovenskem jeziku ali izjavo, da pisma poslovodstvu ni potrebno izdati, in
- pismo poslovodstvu, v katerem bodo pojasnjene ugotovitve revizije in priporočila za izboljšanje, in sicer 1 izvod v slovenskem jeziku ali izjavo, da pisma poslovodstvu ni potrebno izdati.

Roki izvedbe naročila za točko 2.1

Prijavitelj mora opraviti pogodbeno dogovorjena dela v dveh delih, in sicer: predrevizijo v mesecu septembru ali oktobru za tekoče leto, glavno revizijo za Kapitalsko družbo, d. d., in Sklad obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja v mesecu februarju za preteklo leto ter glavno revizijo za Skupino Kapitalska družba v mesecu aprilu oziroma najkasneje v maju za preteklo leto.

Glavnino revizije izvajalec zaključi v obdobju opravljanja predrevizije in revizije na sedežu naročnika. Zahteve po dodatni dokumentaciji in pojasnilih so možne le izjemoma, za tiste podatke in dokumentacijo, ki v obdobju opravljanja predrevizije in revizije na sedežu naročnika ni bila na voljo.

Prijavitelj mora revizorjeva poročila iz točke 2.1 izdelati:

- za Kapitalsko družbo, d. d., do 15. marca za računovodske izkaze za preteklo leto, končno poročilo mora biti pripravljeno najkasneje do 4. aprila tekočega leta;
- za Sklad obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja do 15. marca za računovodske izkaze za preteklo leto, končno poročilo mora biti pripravljeno najkasneje do 4. aprila tekočega leta in
- za Skupino Kapitalska družba do 15. maja za konsolidirane računovodske izkaze za preteklo leto, končno poročilo mora biti pripravljeno najkasneje do 31. maja tekočega leta.

2.2 revizije računovodskih izkazov Modre zavarovalnice, d. d., in rentnih skladov (Kritnega sklada Prvega pokojninskega sklada, Kritnega sklada Modra renta in Kritnega sklada Modra renta II), vzajemnih pokojninskih skladov (Krovnega pokojninskega sklada javnih uslužbencev s podskladi: Dinamični podsklad javnih uslužbencev, Preudarni podsklad javnih uslužbencev in Zajamčeni podsklad javnih uslužbencev, Modrega krovnega pokojninskega sklada s podskladi: Modri dinamični podsklad, Modri preudarni podsklad in Modri zajamčeni podsklad) in Prvega pokojninskega sklada

in sicer:

- revizorjevo poročilo o revidiranju računovodskih izkazov zavarovalnice in rentnih skladov, pripravljenih v skladu z MSRP ter ustrezno zakonodajo, in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku in prevod revizorjevega poročila v angleški jezik;
- revizorjevo poročilo o revidiranju računovodskih izkazov vzajemnih pokojninskih skladov oz. krovnih pokojninskih skladov s podskladi v upravljanju, pripravljenih v skladu z MSRP ter ustrezno zakonodajo, in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku;
- revizorjevo poročilo o dejanskih ugotovitvah v zvezi z izpolnjevanjem pravil vzajemnih pokojninskih skladov oz. krovnih pokojninskih skladov s podskladi v upravljanju, in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku, ki vključuje:
 - pregled naložb vzajemnega pokojninskega sklada oz. krovnega pokojninskega sklada,
 - pregled vrednosti enote premoženja vzajemnega pokojninskega sklada oz. krovnega pokojninskega sklada,

- pregled izpolnjevanja pravil o upravljanju tveganj vzajemnega pokojninskega sklada oz. krovnega pokojninskega sklada,
- pregled poslov s skrbnikom oziroma z njim povezanimi osebami vzajemnega pokojninskega sklada oz. krovnega pokojninskega sklada in
- pregled pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil Agenciji ter javnih objav informacij o poslovanju vzajemnega pokojninskega sklada oz. krovnega pokojninskega sklada;
- dodatno revizorjevo poročilo iz 258. člena ZZavar-1, ki obsega pregled Poročila o solventnosti in finančnem položaju iz 261. člena ZZavar-1, in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku;
- dodatno revizorjevo poročilo o dodatnem revizijskem pregledu letnih računovodskih izkazov za namen poročanja Agenciji za zavarovalni nadzor, skladno s Sklepom o dodatnem revizijskem pregledu zavarovalnice in dodatnem revizorjevem poročilu, in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku;
- revizorjevo poročilo o poročilu odvisne družbe o razmerjih s povezanimi družbami, ki mora biti pripravljeno v skladu z Mednarodnim standardom poslov dajanja zagotovil 3000 (MSZ 3000), in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku;
- vsa revizorjeva poročila, ki bi jih lahko v obdobju od objave predmeta naročila pa do izvedbe revizije, zahtevala zakonodaja, in sicer 3 izvode vsakega poročila v slovenskem jeziku;
- prevod letnega poročila Modre zavarovalnice, d. d., v angleški jezik in
- pismo poslovodstvu, v katerem bodo pojasnjene ugotovitve revizije in priporočila za izboljšanje, in sicer 1 izvod v slovenskem jeziku.

Roki izvedbe naročila za točko 2.2

Prijavitelj mora opraviti pogodbeno dogovorjena dela iz točke 2.2) v dveh delih in sicer: predrevizijo v mesecu septembru ali oktobru za tekoče leto, glavno revizijo za Modro zavarovalnico, d. d. in rentne sklade v prvi polovici meseca februarja za preteklo leto ter glavno revizijo za vzajemne pokojninske sklade oz. krovne pokojninske sklade s podskladi v upravljanju v mesecu februarju za preteklo leto.

Prijavitelj mora revizorjeva poročila iz točke 2.2) izdelati:

- za Modro zavarovalnico, d. d. in rentne sklade, do konca februarja za računovodske izkaze za preteklo leto, končno poročilo mora biti pripravljeno najkasneje do 20. 3. tekočega leta;
- za vzajemne pokojninske sklade oz. krovne pokojninske sklade s podskladi v upravljanju, do konca februarja za računovodske izkaze za preteklo leto, končno poročilo mora biti pripravljeno najkasneje do 20. 4. tekočega leta;
- za Modro zavarovalnico, d. d. in rentne sklade, za poročilo o solventnosti in finančnem položaju do 7. 4. tekočega leta.

Glavnino revizije izvajalec zaključi v obdobju opravljanja predrevizije in revizije na sedežu naročnika oziroma na način, ki ga skupaj dogovorita naročnik in izvajalec. Zahteve po dodatni dokumentaciji in pojasnilih so možne le izjemoma, za tiste podatke in dokumentacijo, ki v obdobju opravljanja predrevizije in revizije na sedežu naročnika ni bila na voljo.

3. CENA IN PLAČILNI POGOJI

Pri oblikovanju ponudbene cene mora ponudnik upoštevati vse stroške, ki jih bo imel z izvedbo storitve, ki je predmet naročila. V ponudbeni ceni morajo biti ločeno prikazani tudi vsi davki in morebitne druge dajatve, ki bremenijo naročnika. V kolikor ponudniki nudijo kakršen koli popust, mora ta biti že všteti v končno ponudbeno ceno z vsemi davki in prispevki.

Vse cene v obrazcu Ponudbeni predračun (*Priloga I – iz Navodil ponudnikom*) morajo biti navedene v evrih. Ponudbene cene morajo biti fiksne – nespremenljive ves čas veljavnosti pogodbe.

Rok plačila bo:

- 40% cene po zaključku predrevizije in po predaji pisma poslovodstvu, v katerem bodo pojasnjene ugotovitve predrevizije in priporočila za izboljšanje ali izjava, da pisma poslovodstvu ni potrebno izdati;
- 60 % cene po zaključku glavne revizije in po predaji vseh dokumentov opredeljenih v predmetu naročila.

Po koncu revidiranja bo izbrani ponudnik naredil obračun dejansko porabljenih ur po članih delovne skupine in izstavil končni račun.

Naročnik bo izvajalcu plačal storitev v 30 dneh od datuma prejema pravilno izstavljenega računa.

Kraj:

Datum:

Žig

Ime in priimek odgovorne osebe:

Podpis odgovorne osebe