

Kapitalska družba pokojninskega in invalidskega zavarovanja, d. d., Dunajska cesta 119, 1000 Ljubljana, matična št.: 5986010000, davčna št.: SI59093927, ki jo v imenu in za račun Kapitalske družbe, d. d., zastopa predsednik nadzornega sveta, ter v imenu Kapitalske družbe, d. d., in za račun Sklada obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja (SODPZ) zastopa uprava (v nadaljevanju: naročnik)

in

Izvajalec, sedež, matična št.: , davčna št.: , ki ga zastopa, (v nadaljevanju: izvajalec)

skleneta naslednjo

POGODBO O REVIDIRANJU

UVODNE UGOTOVITVE

1. člen

Pogodbeni stranki uvodoma ugotavljata:

- da je Kapitalska družba pokojninskega in invalidskega zavarovanja, d. d., Dunajska cesta 119, Ljubljana (v nadaljevanju: naročnik) izvedla postopek javnega naročila za izbor revizorja na podlagi Zakona o javnem naročanju (ZJN-3), številka KAD/JN-1/2025, objavljen dne dd. mm. 2025 na Portalu javnih naročil pod številko (številka objave -----) in v Uradnem listu Evropske unije (št. -----);
- da je naročnik v Navodilih ponudnikom za izdelavo ponudbe določil pogoje, v skladu s katerimi je izvajalec naročniku oddal svojo ponudbo dne dd. mm. 2025;
- da je izvajalec seznanjen z razpisnimi pogoji in dokumentacijo ter jih v celoti sprejema;
- da je postala odločitev naročnika o oddaji javnega naročila pravnomočna dne dd. mm. 2025;
- da se ta pogodba o revidiranju sklepa ob upoštevanju določil 47. člena Zakona o revidiranju (ZRev-2), zato je priloga k pogodbi okvirni načrt revizije, na podlagi katerega je bila določena cena in ki je pripravljena za vsako revizijsko obdobje in vsak revizijski posel posebej.

PREDMET POGODBE

2. člen

Predmet te pogodbe je revidiranje računovodskih izkazov naročnika Kapitalske družbe, d. d., konsolidiranih računovodskih izkazov Skupine Kapitalska družba in Sklada obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja (v nadaljevanju SODPZ), za poslovna leta 2025, 2026 in 2027.

Predmet te pogodbe je podrobneje opredeljen z naslednjimi akti:

- dokumentacija v zvezi z oddajo javnega naročila,
- ponudba izvajalca, ki vsebuje vse dokumente oziroma dokazila iz razpisnih pogojev (v nadaljevanju:

- ponudba),
- in morebitni drugi dokumenti, ki jih je izvajalec izročil naročniku pred sklenitvijo te pogodbe v skladu z dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila in svojo ponudbo in jih je naročnik akceptiral (v nadaljevanju: drugi dokumenti).

Pogodbeni stranki sta tudi sporazumni, da so vse pravice in obveznosti naročnika in izvajalca, ki niso izrecno opredeljene v tej pogodbi, določene v dokumentaciji v zvezi z oddajo javnega naročila. V primeru kolizije dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila, ponudbe, te pogodbe ali drugih dokumentov, ima pri določanju obveznosti izvajalca prednost tisto določilo, ki je ugodnejše za naročnika.

VREDNOST POGODBE

3. člen

Skupna pogodbeni vrednost pogodbe za opravljanje revizijskih storitev iz 2. člena te pogodbe, znaša _____ EUR (oziroma _____ EUR z vključenim 22 % DDV), pri čemer je cena storitev za posamezna poslovna leta kot sledi:

Predmet revizije	Cena v EUR brez DDV za leto 2025	Cena v EUR brez DDV za leto 2026	Cena v EUR brez DDV za leto 2027	Cena v EUR brez DDV za 2025, 2026, 2027	Cena v EUR z DDV za 2025, 2026, 2027
Kapitalska družba, d. d.					
Skupina Kapitalska družba					
SODPZ					
Skupaj					

Skupna pogodbeni vrednost pogodbe za opravljanje revizijskih storitev iz 2. člena te pogodbe je opredeljena v okvirnem načrtu revizije, ki je priloga 1 te pogodbe, in je pripravljena za vsako revizijsko obdobje in vsak revizijski posel posebej.

V okviru pogodbene cene bo izvajalec za vsako poslovno leto (t. j. 2025, 2026 in 2027) pripravil tudi revizorjeva poročila o dejanskih ugotovitvah v zvezi z izpolnjevanjem pravil, ki se nanašajo na SODPZ, na podlagi zahteve iz 2. točke prvega odstavka 2. člena Sklepa o revizijskem pregledu letnega poročila vzajemnega pokojninskega sklada in krovne pokojninskega sklada (Uradni list RS, št. 6/14), ter prevod letnega poročila Kapitalske družbe, d. d., in Skupine Kapitalska družba v angleški jezik, za kar bodo sklenjene ločene pogodbe, kot je navedeno v 6. členu te pogodbe.

4. člen

Pogodbeno vrednost za vsako posamezno poslovno leto (t. j. 2025, 2026 in 2027) bo naročnik poravnal v dveh obrokih, in sicer:

- 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.

Izvajalec izstavi račune za storitve, ki jih opravi za naročnika in na njem specificira opravljene storitve.

Račune, ki se nanašajo na storitve, ki so bile opravljene za SODPZ, izvajalec naslovi oz. izstavi ločeno za sklad SODPZ.

Plačilo računov se izvede v roku 30 dni od prejema pravilno izstavljenega računa z nakazilom na transakcijski račun izvajalca št. _____, odprt pri banki _____.

Izvajalec se zavezuje, da bo po koncu vsakega obdobja revidiranja naredil obračun dejansko porabljenih ur po članih delovne skupine in izstavil končni obračun, katerega skupna vrednost po tej pogodbi ne sme presegati _____ EUR oziroma _____ EUR z vključenim 22 % DDV-jem.

Izvajalec ne sme s pogodbo, ki jo sklene s kom tretjim, prenesti nanj svojo terjatev, ki jo ima do naročnika na podlagi te pogodbe. Tak prenos nima pravnega učinka.

OBVEZNOSTI IZVAJALCA

5. člen

Izvajalec se zavezuje, da bo svoje obveznosti po tej pogodbi izpolnjeval s skrbnostjo dobrega gospodarstvenika in v skladu s standardi, ki so uveljavljeni v dejavnosti izvajalca.

Izvajalec je dolžan svoje delavce, ki sodelujejo pri izvajanju pogodbenih del obvestiti, da lahko pri svojem delu pridejo v stik z osebnimi podatki oziroma z zaupnimi podatki, ki jih morajo varovati v skladu z veljavno zakonodajo oziroma kot poslovno skrivnost. Delavec, ki opravlja delo na lokaciji naročnika, in kjer obstaja verjetnost, da bo prišel v stik z zaupnimi podatki, mora imeti pri sebi ustrezno pooblastilo izvajalca, da lahko opravlja delo na lokaciji.

Izvajalec izjavlja, da izvaja ustrezne organizacijske, tehnične in logično-tehnične postopke ter ukrepe, s katerimi se varujejo osebni podatki in poslovne skrivnosti v skladu z veljavno zakonodajo.

6. člen

Izvajalec je dolžan naročniku Kapitalski družbi, d. d., za vsako poslovno leto (tj. 2025, 2026 in 2027) izročiti:

- 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 bo v obdobju od objave predmeta naročila do izvedbe revizije za posamezno poslovno leto, zahtevala zakonodaja (npr. dodatno poročilo revizijski komisiji), in sicer 3 izvode vsakega poročila v slovenskem jeziku;
- prevod letnega poročila Kapitalske družbe d. d., in Skupine Kapitalska družba 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.

Za revizorjeva poročila, za posle, ki niso revizija računovodskih izkazov, ter za prevod letnih poročil bosta pogodbeni stranki za vsako poslovno leto (t. j. 2025, 2026 in 2027) posebej sklenili ločene pogodbe, kot to zahteva Zakon o revidiranju (ZRev-2), in sicer pogodbo o opravljanju poslov dajanja zagotovil (razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti), za potrebe izdaje poročila o izpolnjevanju pravil za sklad SODPZ v upravljanju Kapitalske družbe, d. d., na podlagi zahteve 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), ter pogodbo o opravljanju prevajalskih storitev, za potrebe izdelave prevoda letnega poročila Kapitalske družbe, d. d. in Skupine Kapitalska družba za posamezno leto.

Izvajalec se poleg tega zaveže, da se bo, glede poteka revizije za vsako poslovno leto, na podlagi povabila revizijske komisije ali nadzornega sveta naročnika, udeležil sej tega organa na katerih bo predstavil okvirni načrt revizije, predstavitev ugotovitev po predrevizije ter predstavitev revizorjevega mnenja. O datumih izvedbe posameznih predstavitev se bosta pogodbeni strani uskladili naknadno tekom posameznega poslovnega leta.

Pogodbeni stranki se bosta pred izdajo revizorjevega poročila za vsako poslovno leto posebej dogovorili glede načina izdaje poročila (fizično ali v elektronski obliki), pri čemer mora v primeru izdaje poročila v elektronski obliki, pooblaščen revizor revizijsko poročilo podpisati s kvalificiranim elektronskim podpisom.

7. člen

Delovno skupino izvajalca bodo sestavljali naslednji člani:

- AA,
- BB,
- CC,
- DD,
-

Če se v času trajanja pogodbe zamenja katerikoli član delovne skupine, mora imeti zamenjani član primerljivo raven izkušenj in izpolnjevati pogoje, kot so zahtevani za člana, ki ga je zamenjal. Izvajalec mora naročniku zamenjavo člana delovne skupine sporočiti pisno ter vnaprej.

ROK ZA IZVEDBO

8. člen

Če bo naročnik dal izvajalcu na razpolago zahtevane podatke po vnaprej predloženem seznamu do dogovorjenih datumov, bo izvajalec za vsako poslovno leto pogodbeno dogovorjena dela opravil 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 mora izvajalec zaključiti 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 niso bili na voljo.

9. člen

Če bo naročnik dal izvajalcu na razpolago zahtevane podatke po vnaprej predloženem seznamu do dogovorjenih datumov, je izvajalec dolžan opraviti revizijski pregled in izdelati revizorjeva poročila iz 6. člena te pogodbe po veljavnih računovodskih standardih za vsako poslovno leto kot sledi:

- 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 konsolidirane izkaze Skupine Kapitalska družba do 15. maja za računovodske izkaze za preteklo leto, končno poročilo mora biti pripravljeno najkasneje 31. maja tekočega leta.

10. člen

Roki iz prejšnjih dveh členov se v primeru spremembe predpisov, ki zahtevajo dostavo poročil naročniku v krajšem roku, ustrezno skrajšajo, o čemer se stranki pisno uskladita z dodatkom k pogodbi. Izjemoma se roki lahko spremenijo in podaljšajo le s soglasjem naročnika.

OBVEZNOSTI NAROČNIKA

11. člen

Naročnik se zavezuje izvajalcu nuditi pomoč pri pripravi in interpretaciji dokumentacije v času izvajanja revizije v razumnem okviru in roku, o katerem se pogodbeni stranki sporazumeta.

Kadar je za preizkus in oceno posameznih postavk v računovodskih izkazih potrebno strokovno znanje, s katerim ne razpolaga pooblaščen revizor, mora naročnik na zahtevo izvajalca pridobiti strokovno mnenje oziroma cenitev strokovnjaka ustrezne stroke.

Naročnik odgovarja za točnost in popolnost, resničnost, poštenost in nepristranskost računovodskih izkazov, za točnost in popolnost obračunanih davčnih in drugih obveznosti ter za ustrezna pojasnila. Naročnik je odgovoren tudi za izbiro pravih računovodskih standardov in za vzdrževanje ustreznega sistema notranjih kontrol.

12. člen

Naročnik je dolžan ob zaključku revidiranja pripraviti izvajalcu pismo, ki bo njegovo zagotovilo o popolnosti in resničnosti prikazov in razkritij, ki mu jih bo dal med revidiranjem. Naročnik je dolžan nemudoma seznanimi izvajalca z vsemi omejitvami, ki bi lahko vplivala na področja, ki jih bo preizkušal. Take omejitve bi, če bi bile pomembne, lahko preprečile izvajalcu, da bi izrazil mnenje brez pridržka.

KONTAKTNE OSEBE

13. člen

Pogodbeni stranki za medsebojno komuniciranje in obveščanje določata naslednje kontaktne osebe:

a) za naročnika:

Ime in priimek:

Tel. št.:

E-pošta:

b) za izvajalca:

Ime in priimek:

Tel. št.:

E-pošta:

POGODBENA KAZEN

14. člen

Izvajalec je v vseh primerih zamude rokov glede izpolnitve svojih obveznosti po tej pogodbi ali v primeru neizpolnitve svoje obveznosti v skladu s povprečnimi standardi, ki so uveljavljeni v dejavnosti izvajalca, in ki ni posledica višje sile ali razlogov na strani naročnika, dolžan plačati naročniku pogodbeno kazen, in sicer v višini 0,25 % od celotne pogodbene vrednosti iz 3. člena te pogodbe za vsak dan zamude oziroma za vsak dan, dokler izvajalec ne bo izpolnil svojih obveznosti v skladu s povprečnimi standardi, ki so uveljavljeni v dejavnosti izvajalca. Skupna vrednost pogodbene kazni iz prejšnjega odstavka ne sme preseči 20 % pogodbene vrednosti iz 3. člena te pogodbe.

Če izvajalec prekorači rok za izpolnitev svoje obveznosti za več kot 20 dni, lahko naročnik pogodbo enostransko razdre, zahteva plačilo pogodbene kazni v skladu s prvim odstavkom tega člena do dneva razdrta pogodbe.

V primeru iz prejšnjega odstavka ima naročnik poleg pogodbene kazni pravico tudi zahtevati plačilo pavšalne odškodnine v višini 10 % pogodbene vrednosti iz 3. člena te pogodbe in plačilo ugotovljene dejanske škode, ki je nastala naročniku, ker je bila pogodba razdrta, če bi bila le-ta višja od pavšalno dogovorjene odškodnine.

Izvajalec je dolžan plačati pogodbeno kazen iz 1. in 3. odstavka tega člena naročniku v roku 7 dni od dneva prenehanja zamude.

POSLOVNA SKRIVNOST IN VARSTVO OSEBNIH PODATKOV

15. člen

Izvajalec se zavezuje, da bo med izvajanjem te pogodbe, kot tudi po prenehanju njene veljavnosti, varoval vse osebne podatke, poslovne skrivnosti, tajne podatke in druge zaupne podatke /v nadaljevanju: zaupni podatki/ iz te pogodbe ali zaupne podatke, ki so v zvezi s to pogodbo, ali se bo z njimi seznanili med izvajanjem te pogodbe, kot podatke, za katere veljajo pravila o varovanju zaupnih podatkov glede na vrsto posameznega zaupnega podatka in jih ne bo uporabil zase ali tretje osebe ali posredoval tretjim osebam. Vsak delavec izvajalca, ki sodeluje pri izvajanju pogodbenih del, mora podpisati izjavo o varovanju poslovne skrivnosti, ki je priloga 2 te pogodbe. Zaposlenim izjave o varovanju poslovne skrivnosti ni treba podpisovati, če izvajalec predloži izjavo, ki je priloga 3 te pogodbe, s katero izjavlja, da so kumulativno izpolnjeni naslednji pogoji:

- a. da ima izvajalec varovanje poslovnih skrivnosti urejeno z internim dokumentom, ki se dosledno upošteva in na podlagi katerega se v primeru kršitve izvedejo ustrezni postopki zoper kršitelje;
- b. da imajo na podlagi internega dokumenta navedenega pod točko a., vsi zaposleni izvajalca, ki sodelujejo z naročnikom, podpisane ustrezne izjave o varovanju poslovne skrivnosti oziroma imajo obveznost varovanja poslovne skrivnosti določeno v pogodbi o zaposlitvi;
- c. da bo v primeru zaznanih kršitev izvajalec uvedel ustrezen notranji postopek in v primeru potrjene kršitve sprožil ustrezen delovnopravni postopek zoper kršitelja;
- d. da bo v primeru sodno ugotovljene kršitve obveznosti varovanja poslovne skrivnosti izvajalec naročniku povrnil morebitno nastalo škodo skladno s to pogodbo in Obligacijskim zakonikom.

Obveznost iz prejšnjega odstavka ne velja za podatke, ki v skladu z veljavnimi predpisi štejejo za javne.

Izvajalec skladno z določili ZRev-2 hrani revizijsko dokumentacijo iz prvega odstavka tega člena deset let (10) po opravljenem revidiranju. Izvajalec je po preteku roka iz prejšnjega stavka dolžan vse dokumente oziroma medije, na katerih so podatki, ki predstavljajo poslovno skrivnost in osebne podatke, varno uničiti. Prav tako je dolžan iz svojega informacijskega sistema, ki ga bo uporabil za izvajanje predmeta te pogodbe, po izteku roka deset let po opravljanem revidiranju izbrisati podatke, ki imajo naravo poslovne skrivnosti in osebnih podatkov in o tem pisno obvestiti naročnika. Izvajalec se zavezuje, da bo naročniku na njeno zahtevo omogočil preveritev izbrisa podatkov.

16. člen

Če se bo izvajalec med izvajanjem te pogodbe seznanil z osebnimi podatki, jih je dolžan varovati v skladu z evropsko in nacionalno zakonodajo, ki urejata varstvo osebnih podatkov, še posebej Uredbo (EU) 2016/679 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 27. aprila 2016 o varstvu posameznikov pri obdelavi osebnih podatkov in o prostem pretoku takih podatkov ter o razveljavitvi Direktive 95/46/ES (Uredba se je začela neposredno uporabljati 25. 5. 2018). Stranki bosta naknadno sklenili Sporazum o obdelavi osebnih podatkov.

Vse podatke, ki jih bo izvajalec prejel od naročnika in imajo naravo osebnih podatkov, lahko izvajalec uporabi zgolj za namen izvedbe predmeta naročila. Stranki sta sporazumni, da je iz namena uporabe izključena vključitev teh podatkov v katerikoli drug dokument, nadaljnje distribuiranje, shranjevanje, reproduciranje, oziroma kakršnokoli drugačna oblika razpolage, ki ni nujno potrebna za izvedbo predmeta naročila.

17. člen

V primeru kršitve varovanja poslovne skrivnosti se izvajalec zaveže plačati naročniku ne glede na dejansko škodo, ki je nastala naročniku, pavšalno odškodnino v znesku 5.000,00 EUR v 8 dneh od prejema pisnega poziva naročnika. Če bi bila dejanska škoda višja od pavšalne odškodnine, ima naročnik pravico zahtevati tudi razliko do popolne odškodnine.

PROTIKORUPCIJSKA KLAUZULA

18. člen

Pogodbeni stranki izjavljata, da nobena od njiju, kakor tudi nihče drug v njunem imenu ali za njun račun pred sklenitvijo, ob sklenitvi ali po sklenitvi pogodbe, kakor tudi z njo povezanega posla ni in ne bo ponudil, dal ali obljubil protipravne koristi drugi pogodbeni stranki, njenemu zaposlenemu, predstavniku, posredniku ali tretji osebi za:

- pridobitev posla ali
- sklenitev posla pod ugodnejšimi pogoji ali
- opustitev dolžnega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti ali
- drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je ali bi lahko bila pogodbeni stranki ali tretji osebi povzročena protipravna škoda oziroma pogodbeni stranki, njenemu zaposlenemu, članu organa vodenja ali nadzora, predstavniku ali posredniku pogodbene stranke ali tretje osebe omogočena pridobitev protipravne koristi.

Če je do zgoraj navedenih nedovoljenih ravnanj prišlo v času pred sklenitvijo ali ob sklepanju pogodbe, je taka pogodba nična. Če je do zgoraj navedenih nedovoljenih ravnanj prišlo v izvedbeni fazi pogodbe, se pogodba šteje za razvezano z učinkom od dne sklenitve pogodbe.

RAZVEZNI POGOJ PO ZJN-3

19. člen

Ta pogodba je sklenjena pod razveznim pogojem, ki se uresniči v primeru izpolnitve ene od naslednjih okoliščin:

- če bo naročnik seznanjen, da je sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev obveznosti delovne, okoljske ali socialne zakonodaje s strani izvajalca/dobavitelja ali podizvajalca ali
- če bo naročnik seznanjen, da je pristojni državni organ pri izvajalcu/dobavitelju ali podizvajalcu v času

izvajanja pogodbe 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

in za kateri mu je bila s pravnomočno odločitvijo ali več pravnomočnimi odločitvami izrečena globa za prekršek, in pod pogojem, da je od seznaitve s kršitvijo in do izteka veljavnosti pogodbe še najmanj šest mesecev oziroma če izvajalec/dobavitelj nastopa s podizvajalcem pa tudi, če zaradi ugotovljene kršitve pri podizvajalcu izvajalec/dobavitelj ne nadomesti ali zamenja tega podizvajalca, na način določen v skladu s 94. členom ZJN-3 in določili te pogodbe v roku 30 dni od seznaitve s kršitvijo.

V primeru izpolnitve okoliščine in pogojev iz prejšnjega odstavka se šteje, da je pogodba razvezana z dnem sklenitve nove pogodbe o izvedbi javnega naročila za predmetno naročilo. O datumu sklenitve nove pogodbe bo naročnik obvestil izvajalca/dobavitelja.

Če naročnik v roku 30 dni od seznaitve s kršitvijo ne začne novega postopka javnega naročila, se šteje, da je pogodba razvezana trideseti dan od seznaitve s kršitvijo.

KONČNE DOLOČBE

20. člen

Pogodbeni stranki ugotavljata, da naročnik po Zakonu o dostopu do informacij javnega značaja šteje za zavezanca pod prevladujočim vplivom osebe javnega prava, zato je v zvezi s predmetno pogodbo dolžan na svoji spletni strani objaviti naslednje podatke:

- o vrsti posla;
- o pogodbenem partnerju, in sicer: naziv ali firmo, sedež, poslovni naslov;
- pogodbeno vrednost;
- datum in trajanje posla in
- enake podatki iz morebitnega aneksa k pogodbi,

s čimer se izvajalec izrecno strinja.

21. člen

Pogodbeni stranki bosta morebitne spore reševali sporazumno. V primeru, da sporazum ne bo mogoč, spore rešuje stvarno pristojno sodišče v Ljubljani po slovenskem pravu.

Če se med trajanjem pogodbe ugotovi, da je katerokoli od pogodbenih določil neveljavno ali da je postalo neveljavno, navedeno ne vpliva na veljavnost ostalih pogodbenih določil. V takšnem primeru se neveljavno pogodbeno določilo nadomesti z veljavnim, ki mora čimbolj ustrezati namenu, ki se je želel doseči z neveljavnim določilom.

22. člen

V primeru, da tekom trajanja te pogodbe naročnik na podlagi zakonskih določb preneha zaradi pripojitve k Nacionalnemu demografskemu skladu ali preoblikovanja v drugo institucijo, se pogodbeni stranki dogovorita za prenehanje pogodbe, in sicer z dnem, kot bo izhajal iz pisnega dogovora o prenehanju pogodbe, pri čemer se pogodbeni stranki v tem dogovoru dogovorita tudi o načinu zaključka posameznih storitev po tej pogodbi, ki do trenutka prenehanja naročnika še niso bile izvedene.

23. člen

Ta pogodba je sklenjena, ko jo podpiše zadnja izmed pogodbenih strank.

Pogodba se lahko spremeni ali dopolni s pisnim dodatkom, ki ga sprejmeta in podpišeta obe pogodbeni stranki.

Ta pogodba velja za čas izvajanja storitev revidiranja za poslovna leta 2025, 2026 in 2027.

Skladno z Zakonom o gospodarskih družbah (ZGD-1) je imenovanje revizorja v pristojnosti skupščine družbe, zato pogodbeni stranki soglašata, da lahko naročnik enostransko odstopi od pogodbe v primeru, da skupščina naročnika izvajalca ne imenuje za revizorja za poslovna leta 2025, 2026 in 2027. V takem primeru se pogodba šteje za razvezano z dnem, ko izvajalec prejme priporočeno pismo naročnika z obvestilom o tem.

Pogodba je sestavljena v 2 (dveh) enakih izvodih, od katerih prejme vsaka pogodbena stranka po en izvod.

Datum: _____

Datum: _____

Izvajalec:

Naročnik:

Kapitalska družba, d. d.

predsednik nadzornega sveta

Kapitalska družba, d. d. – SODPZ

predsednik uprave

član uprave

Priloga 1: Okvirni načrt revizije

OKVIRNI NAČRT REVIZIJE za leta, končana 31. 12. 2025, 31. 12. 2026 in 31. 12. 2027

(v nadaljevanju: »Okvirni načrt revizije«)

1. člen – Okvirni načrt revizije

Okvirni načrt revizije je Priloga in sestavni del Pogodbe o revidiranju (v nadaljevanju: »**Pogodba o revidiranju**«) in predstavlja podlago za določitev časovnega okvirja za izvajanje storitev po Pogodbi za poslovna leta, ki se končajo na dan 31. 12. 2025, 31. 12. 2026 in 31. 12. 2027.

2. člen – Predlagani časovni okvir za izvajanje storitev

Časovni okvir izvajanja Storitve po Pogodbah za vsako posamezno poslovno leto je naslednji:

	SODPZ	KAD	Skupina KAD
Predrevizija	V septembru ali oktobru tekočega leta	V septembru ali oktobru tekočega leta	V septembru ali oktobru tekočega leta
Glavna revizija			
<i>Predaja osnutkov računovodskih izkazov ter vse podatke, ki se navezujejo na njihovo pripravo, ne glede na to, ali so pridobljeni iz glavne knjige in pomožnih knjig ali ne in morebitne druge podatke.</i>	Najkasneje do tedna dni pred začetkom terenskega dela	Najkasneje do tedna dni pred začetkom terenskega dela	Najkasneje do tedna dni pred začetkom terenskega dela
<i>Izvedba glavne revizije na sedežu družbe</i>	V februarju za preteklo leto	V februarju za preteklo leto	V aprilu ali maju za preteklo leto
<i>Posredovanje Letnega poročila v pregled revizorjem.</i>	Najkasneje do 10. marca tekočega leta za preteklo leto	Najkasneje do 10. marca tekočega leta za preteklo leto	Najkasneje do 8. maja tekočega leta za preteklo leto
<i>Posredovanje komentarjev revizorjev na Letna poročila</i>	Najkasneje do tedna dni pred izdajo revizorjevega mnenja	Najkasneje do tedna dni pred izdajo revizorjevega mnenja	Najkasneje do tedna dni pred izdajo revizorjevega mnenja
<i>Izdaja revizorjevega mnenja</i>	Najkasneje do 4. aprila tekočega leta za preteklo leto	Najkasneje do 4. aprila tekočega leta za preteklo leto	Najkasneje do 31. maja tekočega leta za preteklo leto

3. člen – Pogodbena cena

Predmet storitve	Revizijska skupina	Št. oseb	Max. število delovnih ur na osebo	Skupno število delovnih ur	Vrednost delovne ure v EUR (brez DDV)	Odstotek celotnega delovnega časa	Cena v EUR (brez DDV)	Cena v EUR (z DDV)
Kapitalska družba, d. d.								
1.	Pooblaščen revizor							
2.	Pomočnik							
3.	Drugi člani							
Skupina Kapitalska družba								
1.	Pooblaščen revizor							
2.	Pomočnik							
3.	Drugi člani							
Sklad obveznega dodatnega pokojninskega zavarovanja (SODPZ)								
1.	Pooblaščen revizor							
2.	Pomočnik							
3.	Drugi člani							
SKUPAJ (Kapitalska družba, d.d.+ Skupina Kapitalska družba+SODPZ)								

4. člen – Sestava revizijske ekipe

Delovna skupina izvajalca je opredeljena v 7. členu Pogodbe o revidiranju.

5. člen - Končne določbe

Okvirni načrt revizije velja za revizijsko obdobje, na katerega se nanaša.

Priloga 2: Izjava o varovanju poslovne skrivnosti – fizična oseba

IZJAVA O VAROVANJU POSLOVNE SKRIVNOSTI

Podpisani(a) _____ izjavljam, da sem seznanjen/a:

- da se utegnem med opravljanjem svojega dela oziroma pogodbenega sodelovanja z naročnikom Kapitalno družbo, d. d., seznaniti z informacijami, ki za naročnika pomenijo poslovno skrivnost,
- da bom dostopal(a) le do tistih podatkov, ki predstavljajo poslovno skrivnost, do katerih sem upravičen(a) dostopati,
- da podatkov, ki predstavljajo poslovno skrivnost, ne bom uporabljal(a) za lastno korist ali korist tretjih oseb, jih razkril(a) tretjim osebam oziroma tretjim osebam omogočil(a) njihovo uporabo,
- da ne bom brez dovoljenja pridobival(a), razširjal(a), razmnoževal(a) ali na kakršenkoli način posredoval(a) nepooblaščenim osebam podatkov, ki predstavljajo poslovno skrivnost in s katerimi se bom seznanil med izvajanjem pogodbenih ali drugih obveznosti pri naročniku.

Seznanjen(a) sem, da neupravičeno razkritje poslovne skrivnosti predstavlja:

- kršitev določb Zakona o poslovni skrivnosti (Ur. l. RS, št. 22/19),
- razlog za kazensko, civilnopravno in konkurenčnopravno odgovornost tretje osebe, ki opravlja delo oz. storitve za naročnika na podlagi sklenjene pogodbe z dne _____.

S svojim podpisom se zavezujem, da bom pridobljene zaupne podatke in poslovne skrivnosti uporabil(a) le v okviru svojega dela oziroma izvajanja storitev, v dovoljene namene in v dovoljenem obsegu ter jih niti v času izvrševanja dela oziroma izvajanja storitev niti kadarkoli po tem ne bom uporabil(a) zase ali za tretjega in ne sporočil(a) tretjim.

V _____, dne _____

Podpis:

Priloga 3: Izjava o varovanju poslovne skrivnosti – pravna oseba

IZJAVA O VAROVANJU POSLOVNE SKRIVNOSTI

Podpisani(a) _____, zakoniti zastopnik /direktor --- izvajalca
izjavljam,

- a) da ima izvajalec varovanje poslovnih skrivnosti urejeno z internim dokumentom, ki se dosledno upošteva in na podlagi katerega se v primeru kršitve izvedejo ustrezni postopki zoper kršitelje;
- b) da imajo na podlagi internega dokumenta navedenega pod točko a., vsi zaposleni izvajalca, ki sodelujejo z naročnikom, podpisane ustrezne izjave o varovanju poslovne skrivnosti oziroma imajo obveznost varovanja poslovne skrivnosti določeno v pogodbi o zaposlitvi;
- c) da bo v primeru zaznanih kršitev izvajalec uvedel ustrezen notranji postopek in v primeru potrjene kršitve sprožil ustrezen delovnopravni postopek zoper kršitelja;
- d) da bo v primeru sodno ugotovljene kršitve obveznosti varovanja poslovne skrivnosti izvajalec naročniku povrnil morebitno nastalo škodo skladno s to pogodbo in Obligacijskim zakonikom.

V _____, dne _____

Podpis:
