

Modra zavarovalnica, d. d., Dunajska cesta 119, Ljubljana, matična št. 6031226000, ID za DDV: SI21026912, ki jo zastopa v imenu in za račun Modre zavarovalnice, d. d. in rentnih skladov predsednik nadzornega sveta in v svojem imenu in za račun vzajemnih pokojninskih skladov v upravljanju Modre zavarovalnice, d. d. predsednik uprave in član uprave
(v nadaljevanju: Modra zavarovalnica)

in

....., matična št., ID za DDV, ki jo zastopa direktor/ica
(v nadaljevanju: izvajalec)

skleneta naslednjo

Pogodba o revidiranju /2025 -2027 Modra zavarovalnica

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 -----;
- da je Modra zavarovalnica, d. d., s pooblastilom pooblastila Kapitalsko družbo, d. d. Dunajska cesta 119, 1000 Ljubljana, da v njenem imenu izvede postopek javnega naročila KAD/JN-1/2025 » Izbor izvajalca za storitve obveznega revidiranja 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;
- 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 je skupščina Modre zavarovalnice dne dd. mm. 2025 sprejela sklep o imenovanju izvajalca za revizorja za poslovna leta 2025, 2026 in 2027;
- 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.
- da je predmet te pogodbe revidiranje poslovanja Modre zavarovalnice in rentnih skladov ter vzajemnih pokojninskih skladov v upravljanju za obdobje treh poslovnih let (2025 – 2027).

PREDMET POGODBE

2. člen

Predmet te pogodbe je revidiranje poslovanja Modre zavarovalnice in rentnih skladov (Kritnega sklada Prvega pokojninskega sklada, Kritnega sklada Modra renta in Kritnega sklada Modra renta II) ter vzajemnih pokojninskih skladov v upravljanju, in sicer: 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 obdobje treh poslovnih let (2025 – 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 javnega naročila 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 izvajalca in Modre zavarovalnice, ki niso izrecno opredeljene v tej pogodbi, določene v ponudbi in drugih dokumentih iz razpisne dokumentacije. V primeru kolizije te pogodbe, ponudbe ali drugih dokumentov, ima pri določanju obveznosti izvajalca prednost tisto določilo, ki je ugodnejše za Modro zavarovalnico.

VREDNOST POGODBE

3. člen

Skupna pogodbeni vrednost pogodbe za opravljanje revizijskih storitev, ki so predmet te pogodbe, za obdobje treh poslovnih let znaša EUR brez DDV oziroma EUR z DDV in je določena glede na standardno ceno storitev posameznih članov revizijske skupine in glede na njihovo strokovno usposobljenost, 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
Modra zavarovalnica in KS Prvega pokojninskega sklada in KS Modra renta in KS modra renta II					
KPSJU					
MKPS					
PPS					
Skupaj					

Modra zavarovalnica (zavarovalnica in Kritni sklad Prvega pokojninskega sklada, Kritni sklad Modra renta in Kritni sklad Modra renta II)

Vrednost storitve za poslovno leto (brez DDV) je EUR.

Revizijska skupina	Št. oseb	Skupno število delovnih ur	Vrednost delovne ure (brez DDV)	Odstotek celotnega delovnega časa	Cena v EUR (brez DDV)
Pooblaščen revizor ¹					
Pomočnik ²					
Drugi člani					
Skupaj brez popusta					
Popust					
Skupaj s popustom					

Krovni pokojninski sklad za javne uslužbence (KPSJU) s tremi podskladi krovnega pok. sklada

Vrednost storitve za poslovno leto (brez DDV) je EUR.

¹ Pooblaščen revizor je tista oseba, ki ima dovoljenje Slovenskega inštituta za revizijo oz. pristojnega organa države članice Evropske unije za opravljanje nalog pooblaščenega revizorja, veljavno v času izvajanja predmeta javnega naročila.

² Pomočnik pooblaščenega revizorja je tista oseba, ki ima dovoljenje Slovenskega inštituta za revizijo oz. pristojnega organa države članice Evropske unije za opravljanje nalog revizorja, veljavno v času izvajanja predmeta javnega naročila in ima več kot dve leti delovnih izkušenj.

Revizijska skupina	Št. oseb	Skupno število delovnih ur	Vrednost delovne ure (brez DDV)	Odstotek celotnega delovnega časa	Cena v EUR (brez DDV)
Pooblaščen revizor					
Pomočnik					
Drugi člani					
Skupaj brez popusta					
Popust					
Skupaj s popustom					

Modri krovni pokojninski sklad (MKPS) s tremi podskladi krovnega pok. sklada

Vrednost storitve za poslovno leto (brez DDV) jeEUR.

Revizijska skupina	Št. oseb	Skupno število delovnih ur	Vrednost delovne ure (brez DDV)	Odstotek celotnega delovnega časa	Cena v EUR (brez DDV)
Pooblaščen revizor					
Pomočnik					
Drugi člani					
Skupaj brez popusta					
Popust					
Skupaj s popustom					

Prvi pokojninski sklad Republike Slovenije (PPS)

Vrednost storitve za poslovno leto (brez DDV) je EUR.

Revizijska skupina	Št. oseb	Skupno število delovnih ur	Vrednost delovne ure (brez DDV)	Odstotek celotnega delovnega časa	Cena v EUR (brez DDV)

Pooblaščen revizor					
Pomočnik					
Drugi člani					
Skupaj brez popusta					
Popust					
Skupaj s popustom					

Cene storitev po tej pogodbi, kjer so vključena vsa revizorjeva poročila iz predmeta naročila, opredeljena v ponudbi oziroma tej pogodbi, v skladu z dano ponudbo z dne, znašajoEUR brez DDV oziroma EUR z DDV za posamezno poslovno leto 2025, 2026 in 2027.

Pogodbene cene so v času veljavnosti te pogodbe fiksne in se ne spreminjajo.

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 vzajemne pokojninske sklada v upravljanju Modre zavarovalnice, d.d.,(KPSJU, MKPS in PPS) ter prevod letnega poročila Modre zavarovalnice, d. d. v angleški jezik, za kar bodo sklenjene ločene pogodbe, kot je navedeno v 5.členu te pogodbe.

4. člen

Pogodbena vrednost bo Modra zavarovalnica poravnala v posameznem poslovnem letu, za katerega velja ta pogodba, v dveh obrokih, in sicer 40 % cene po zaključku predrevizije, 60 % cene pa po zaključku glavne revizije.

Izvajalec izstavi Modri zavarovalnici račun za storitve, ki jih opravi za: Modro zavarovalnico, Kritni sklad Prvega pokojninskega sklada, Kritni sklad Modra renta, Prvi pokojninski sklad in Krovni pokojninski sklad za javne uslužbence ter njegove podsklade. Izvajalec Modremu krovnemu pokojninskemu skladu izstavi račun za storitve, ki jih opravi za Modri krovni pokojninski sklad in podsklade. Izvajalec Kritnemu skladu Modra renta II izstavi račun za storitve, ki jih opravi za Kritni sklad Modra renta II. Plačilo 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 revidiranja naredil obračun dejansko porabljenih ur po članih delovne skupine in izstavil končni obračun, katerega skupna vrednost po tej pogodbi ne sme presežati EUR brez DDV oziromaEUR z DDV.

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.

Revizija računovodskih izkazov se opravi v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja, ki jih je izdala Mednarodna zveza računovodskih strokovnjakov. Ti revizijski standardi zahtevajo, da izvajalec ravna v skladu z etičnimi zahtevami in načrtuje ter izvede revizijo za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi in/ali poročevalski paket skupine ne vsebuje/jo pomembnih napačnih navedb.

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 Modre zavarovalnice, 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.

Izvajalec je dolžan izročiti Modri zavarovalnici **za revizijo 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:**

- 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, 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 za zavarovalni nadzor 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 izvide v slovenskem jeziku,
- dodatno revizorjevo poročilo o dodatnem revizijskem pregledu letnih računovodskih izkazov za namen poročanja Agenciji za zavarovalni nadzor, skladno 254. členom ZZavar-1 in s Sklepom o dodatnem revizijskem pregledu zavarovalnice in dodatnem revizorjevem poročilu, in sicer 3 izvide 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 izvide 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 izvide vsakega poročila v slovenskem jeziku,
- prevod letnega poročila Modre zavarovalnice, d. d., v angleški jezik,
- pismo poslovodstvu, v katerem bodo pojasnjene ugotovitve revizije in priporočila za izboljšanje, in sicer 1 izvod v slovenskem jeziku.

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 vzajemne pokojninske sklade v upravljanju Modre zavarovalnice, 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 Modre zavarovalnice, d. d. 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 poslov-nega 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.

6. člen

Delovno skupino izvajalca bodo sestavljali naslednji člani:

-
-
-
-

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.

ROK ZA IZVEDBO

7. člen

Izvajalec bo opravil pogodbeno dogovorjena dela v dveh delih; 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.

Glavnino revizije bo izvajalec zaključil v obdobju opravljanja predrevizije in revizije na sedežu naročnika oziroma na način, ki ga skupaj dogovorita naročnik iz 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.

8. člen

V kolikor so mu bili posredovana vsa potrebna dokumentacija in pojasnila je izvajalec dolžan opraviti revizijski pregled in izdelati revizorjeva poročila iz 5. člena te pogodbe:

- za Modro zavarovalnico 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 in rentne sklade, za poročilo o solventnosti in finančnem položaju do 7. 4. tekočega leta.

9. člen

Roki iz prejšnjih dveh členov se letno lahko spremenijo le v soglasju med obema pogodbenima strankama.

OBVEZNOSTI MODRE ZAVAROVALNICE

10. člen

Modra zavarovalnica se zavezuje:

- pripraviti in izvajalcu posredovati dogovorjeno dokumentacijo in zaključene računovodske izkaze, pripravljene v skladu z MSRP, ob začetku predhodne oz. zaključne faze revizije in zaključene računovodske izkaze s pojasnili, prav tako pripravljene v skladu z MSRP, najkasneje 14 dni pred rokom za izdelavo revizorjevih poročil,
- pripraviti in izvajalcu posredovati dogovorjeno dokumentacijo in zaključene računovodske izkaze s pojasnili, pripravljene v skladu z določili Solventnosti 2, najkasneje 14 dni pred rokom za izdelavo revizorjevih poročil,
- 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 Modra zavarovalnica na zahtevo izvajalca pridobiti strokovno mnenje oziroma cenitev strokovnjaka ustrezne stroke.

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

11. člen

Modra zavarovalnica je dolžna ob zaključku revidiranja pripraviti izvajalcu pismo, ki je njeno zagotovilo o popolnosti in resničnosti prikazov in razkritij, ki jih je dala izvajalcu med revidiranjem. Modra zavarovalnica je dolžna nemudoma seznaniti 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

12. člen

Pogodbeni stranki za medsebojno komuniciranje in obveščanje določata:

- a) za Modro zavarovalnico:

Ime in priimek:

- b) E-pošta: za izvajalca:

Ime in priimek:

Tel.:

E-pošta:

POGODBENA KAZEN

13. člen

Izvajalec je v vseh primerih zamude rokov 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 Modre zavarovalnice, dolžan plačati Modri zavarovalnici 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 Modra zavarovalnica pogodbo enostransko razdre in zahteva plačilo pogodbene kazni v skladu s prvim odstavkom tega člena do dneva razdrtja pogodbe.

V primeru iz prejšnjega odstavka ima Modra zavarovalnica 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 Modri zavarovalnici, ker je bila pogodba razdrta, če bi bila le-ta višja od pavšalno dogovorjene odškodnine.

Izvajalec je dolžan plačati pogodbeno kazen iz 1. in 4. odstavka tega člena naročniku v roku 7 dni od dneva prenehanja zamude.

POSLOVNA SKRIVNOST IN VARSTVO OSEBNIH PODATKOV

14. člen

Vsi podatki in informacije, ki jih izvajalec v času trajanja te pogodbe pridobi od Modre zavarovalnice ali se nanjo nanašajo, predstavljajo poslovno skrivnost, iz česar izhaja njegova obveznost do molčečnosti in varovanja poslovne skrivnosti.

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:

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;

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;

da bo v primeru zaznanih kršitev izvajalec uvedel ustrezen notranji postopek in v primeru potrjene kršitve sprožil ustrezen delovnopравни postopek zoper kršitelja;

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 Modri zavarovalnici 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. Če se o višini nastale škode pogodbeni stranki ne moreta sporazumno dogovoriti, bo o njej odločalo stvarno pristojno sodišče v Ljubljani.

18. člen

PROTIKORUPCIJSKA KLAVZULA

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.

KONČNA DOLOČILA

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.

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 podatke iz morebitnega aneksa k pogodbi,

s čimer se izvajalec izrecno strinja.

21. člen

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

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

Ta pogodba velja za čas izvajanja storitev revidiranja (v obsegu, dogovorjenem s to pogodbo) 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.

22. člen

Pogodbeni stranki spore rešujeta 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.

23. člen

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

Datum:

Datum:

.

Modra zavarovalnica, d. d.

predsednik nadzornega sveta

predsednik uprave

član uprave

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 revidira-nju«) 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 za izvajanje storitev je opredeljen v 7 in 8. členu Pogodba o revidiranju, in sicer:

7. člen

Izvajalec bo opravil pogodbeno dogovorjena dela v dveh delih; 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.

Glavnino revizije bo izvajalec zaključil v obdobju opravljanja predrevizije in revizije na sedežu naročnika oziroma na način, ki ga skupaj dogovorita naročnik iz 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.

8. člen

V kolikor so mu bili posredovana vsa potrebna dokumentacija in pojasnila je izvajalec dolžan opraviti revizijski pregled in izdelati revizorjeva poročila iz 5. člena te pogodbe:

- za Modro zavarovalnico 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 in rentne sklade, za poročilo o solventnosti in finančnem položaju do 7. 4. tekočega leta.

3. člen

Skupna pogodbeni vrednost pogodbe za opravljanje revizijskih storitev, ki so predmet te pogodbe, za obdobje treh poslovnih let znaša EUR brez DDV oziroma EUR z DDV in je določena glede na standardno ceno storitev posameznih članov revizijske skupine in glede na njihovo strokovno usposobljenost, pri čemer je cena storitev za posamezno poslovno leto kot sledi:

Modra zavarovalnica (zavarovalnica in Kritni sklad Prvega pokojninskega sklada, Kritni sklad Modra renta in Kritni sklad Modra renta II)

Vrednost storitve za poslovno leto (brez DDV) je EUR.

Revizijska skupina	Št. oseb	Skupno število delovnih ur	Vrednost delovne ure (brez DDV)	Odstotek celotnega delovnega časa	Cena v EUR (brez DDV)
Pooblaščen revizor					
Pomočnik					
Drugi člani					
Skupaj brez popusta					
Popust					
Skupaj s popustom					

Krovni pokojninski sklad za javne uslužbence (KPSJU) s tremi podskladi krovnega pok. sklada

Vrednost storitve za poslovno leto (brez DDV) je EUR.

Revizijska skupina	Št. oseb	Skupno število delovnih ur	Vrednost delovne ure (brez DDV)	Odstotek celotnega delovnega časa	Cena v EUR (brez DDV)
Pooblaščen revizor					

Pomočnik					
Drugi člani					
Skupaj brez popusta					
Popust					
Skupaj s popustom					

Modri krovni pokojninski sklad (MKPS) s tremi podskladi krovnega pok. sklada

Vrednost storitve za poslovno leto (brez DDV) je EUR.

Revizijska skupina	Št. oseb	Skupno število delovnih ur	Vrednost delovne ure (brez DDV)	Odstotek celotnega delovnega časa	Cena v EUR (brez DDV)
Pooblaščen revizor					
Pomočnik					
Drugi člani					
Skupaj brez popusta					
Popust					
Skupaj s popustom					

Prvi pokojninski sklad Republike Slovenije (PPS)

Vrednost storitve za poslovno leto (brez DDV) je EUR.

Revizijska skupina	Št. oseb	Skupno število delovnih ur	Vrednost delovne ure (brez DDV)	Odstotek celotnega delovnega časa	Cena v EUR (brez DDV)
Pooblaščen revizor					
Pomočnik					
Drugi člani					
Skupaj brez popusta					
Popust					
Skupaj s popustom					

3. člen – Sestava revizijske ekipe

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

4. člen - Končne določbe

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

IZJAVA O VAROVANJU POSLOVNE SKRIVNOSTI

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

- da se utegnem med opravljanjem svojega dela oziroma pogodbenega sodelovanja z naročnikom Modro zavarovalnico, 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 zavežujem, 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:

IZJAVA O VAROVANJU POSLOVNE SKRIVNOSTI

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

- 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;
- 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;
- da bo v primeru zaznanih kršitev izvajalec uvedel ustrezen notranji postopek in v primeru potrjene kršitve sprožil ustrezen delovnopravni postopek zoper kršitelja;
- 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:
