

Področje za javna naročila

**RAZPISNA DOKUMENTACIJA ZA JAVNO NAROČILO ZA  
IZVAJANJE STORITEV ZUNANJE REVIZIJE IN STORITEV DAJANJA ZAGOTOVIL**

Ljubljana, september 2025



**POVABILO K ODDAJI PONUDB**



Identifikacija javnega naročila: **845080118-116-25**

Vabimo vas, da predložite ponudbo na podlagi tega povabila oziroma javnega razpisa, objavljenega na Portalu javnih naročil.

Naročnik: Univerzitetni klinični center Ljubljana, Zaloška cesta 2, 1000 LJUBLJANA

zbira ponudbe po odprtem postopku za:

### IZVAJANJE STORITEV ZUNANJE REVIZIJE IN DAJANJE ZAGOTOVIL

Dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila (v nadaljevanju: razpisna dokumentacija) dobite na Portalu javnih naročil.

Ponudba se šteje za pravočasno oddano, če jo naročnik prejme preko sistema e-JN

<https://ejn.gov.si> najkasneje do 30.10.25 do 10:00 ure. Za oddano ponudbo se šteje ponudba, ki je v informacijskem sistemu e-JN označena s statusom »ODDANA«.

Odpiranje ponudb bo potekalo avtomatično v informacijskem sistemu e-JN dne

in se bo začelo 30.10.25 ob 11.00 uri na spletnem naslovu <https://ejn.gov.si>.

Ponudbe morajo veljati do vključno 31.12.2025

Univerzitetni klinični center Ljubljana  
Generni direktor:  
doc. dr. Marjo Jug, dr. med.



## SPLOŠNA NAVODILA PONUDNIKOM

### 1. NAMEN NAVODIL

Ta navodila se uporabljajo za odprti postopek s sklenitvijo pogodbe, ki ima naravo okvirnega sporazuma.

#### 1.1. NAVODILA ZA IZPOLNJEVANJE PONUDBENE DOKUMENTACIJE

Ponudbena dokumentacija mora biti podana preko sistema e-JN in na obrazcih iz te razpisne dokumentacije ali po vsebini in obliki enakih obrazcih, izdelanih s strani ponudnika, in sicer skladno z navodili iz vsakega posameznega obrazca in skladno s Splošnimi navodili ponudnikom.

Ponudnik nosi vse stroške povezane s pripravo in predložitvijo ponudbe. Naročnik v nobenem primeru ne bo ponudnikom povrnil stroškov v zvezi s pripravo ponudbe ali kakršnihkoli drugih stroškov, ki bodo ponudnikom nastali zaradi sodelovanja v postopku oddaje javnega naročila ali v primeru odstopa od izvedbe javnega naročila v skladu z 8. odstavkom 90. člena ZJN-3.

### 2. PRAVNA PODLAGA

Javno naročilo naročnika se izvaja na podlagi zakonskih in podzakonskih določil, ki urejajo področje javnega naročanja blaga, storitev in gradenj.

Ponudnike predvsem opozarjamo na sledeče predpise:

- Zakon o javnem naročanju – ZJN-3 (Ur. l. RS, št. 91/15 s spremembami in dopolnitvami),
- Zakon o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja – ZPVPJN (Ur. l. RS, št. 43/11 s spremembami in dopolnitvami),
- Zakon o javnih financah - ZJF (Ur. l. RS, št. 11/11 - UPB s spremembami in dopolnitvami),
- Zakon o dostopu do informacij javnega značaja – ZDIJZ (Ur. l. RS, št. 51/06 – UPB s spremembami in dopolnitvami),
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije - ZIntPK (Ur. l. RS, št. 69/11 - UPB s spremembami in dopolnitvami),
- Obligacijski zakonik – OZ (Ur. l. RS, št. 97/07 UPB s spremembami in dopolnitvami),
- Predpis o izvrševanju proračuna za posamezno leto.

### 3. PONUDBNIK

#### 3.1 Sposobnost

Kot ponudnik lahko na razpisu konkurira vsaka pravna in fizična oseba, za katero ne obstajajo razlogi za izključitev iz 75. člena ZJN-3 in, ki izpolnjuje pogoje iz razpisne dokumentacije.

##### 3.1.1. ESPD

Ponudnik mora izpolnjevati vse pogoje, ki so navedeni v predmetni dokumentaciji v zvezi z oddajo javnega naročila.

Naročnik namesto potrdil, ki jih izdajajo javni organi ali tretje osebe, sprejme kot predhodni dokaz Enotni evropski dokument v zvezi z oddajo javnega naročila – ESPD.

Izpolnjen in podpisan ESPD mora biti v ponudbi priložen za vse gospodarske subjekte, ki v kakršni koli vlogi sodelujejo v ponudbi (ponudnik, sodelujoči ponudniki v primeru skupne ponudbe, gospodarski subjeki, na katerih kapacitete se sklicuje ponudnik in podizvajalci).

Ponudnik 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 ponudnik v razdelek »ESPD – ostali sodelujoči« priloži podpisane ESPD v pdf ali xml obliki.

Naročnik lahko ponudnike kadar koli med postopkom pozove, da predložijo vsa dokazila ali del dokazil v zvezi z navedbami v ESPD.

Naročnik bo pred oddajo javnega naročila od ponudnika, kateremu se je odločil oddati javno naročilo, zahteval, da predloži najnovejša dokazila, ki dokazujejo izpolnjevanje vseh pogojev, ki so navedeni v predmetni dokumentaciji v zvezi z oddajo javnega naročila. Naročnik si pridržuje pravico, da pozove ponudnike, da dopolnijo ali pojasnijo predložena potrdila.

Ponudnik ni dolžan predložiti dokazil ali drugih listinskih dokazov, če lahko naročnik potrdila ali druge potrebne informacije pridobi brezplačno z neposrednim dostopom do nacionalne baze podatkov katere koli države članice, kakršne so nacionalni register javnih naročil, elektronski register podjetij, elektronski sistem za shranjevanje dokumentov ali predkvalifikacijski sistem. Ponudnik prav tako ni dolžan predložiti dokazil, če naročnik že ima te dokumente zaradi prejšnjega oddanega javnega naročila ali sklenjenega okvirnega sporazuma in so ti dokumenti še vedno veljavni oziroma izkazujejo navedbe v ESPD.

Podatke, ki se vodijo v uradnih evidencah in ponudnik za njih ni predložil dokazila sam, lahko naročnik namesto v uradni evidenci preveri v enotnem informacijskem sistemu, ki predstavlja zbirko podatkov o ponudnikih ter njihovih ponudbah in ga vodi ministrstvo, pristojno za javna naročila, če ponudnik v tem sistemu naročnika izkazljivo potrdi.

Če lahko naročnik dokazila pridobi neposredno v bazi podatkov, mora ESPD vsebovati tudi informacije, ki so potrebne v ta namen, zlasti spletni naslov baze podatkov in podatke za identifikacijo.

Gospodarski subjekt lahko dokazila o neobstoju izključitvenih razlogov po 75. členu ZJN-3 in dokazila o izpolnjevanju pogojev za sodelovanje predloži tudi sam. Naročnik si pridržuje pravico do preveritve verodostojnosti predloženih dokazil pri podpisniku le-teh.

Če obstaja naročnikova zahteva, koliko stari so lahko dokumenti, ki jih ponudnik prilaga kot dokazila, je to navedeno ob vsakem posameznem dokazilu. V kolikor ni navedeno ničesar, starost dokumenta ni pomembna, odražati pa mora zadnje stanje. Dokumenti morajo ne glede na določeno oziroma zahtevano največjo dopuščeno starost vedno odražati zadnje stanje. Začetek roka za starost dokumentov se šteje od dneva objave obvestila o naročilu na portalu javnih naročil, razen če ni pri posameznem dokazilu določeno drugače.

### **3.2 Skupna ponudba, ponudba s podizvajalci in uporaba zmogljivosti drugih gospodarskih subjektov**

- 3.2.1 Kadar namerava ponudnik izvesti javno naročilo skupaj s podizvajalcem, mora ponudbi poleg ostalih obveznih sestavin predložiti še naslednje dokumente za vsakega podizvajalca:
- ESPD,

- obrazec št. 4: PODATKI O PODIZVAJALCU, ZAHTEVA IN SOGLASJE PODIZVAJALCA ZA NEPOSREDNO PLAČILO z navedbo podatkov vseh udeleženih podizvajalcev in morebiti zahtevanimi prilogami,
- izpolnjen in podpisan obrazec št. 2: POOBLASTILO IN SOGLASJE pravne osebe (soglasje št. 1) **ali** dokazilo o nekaznovanosti iz Kazenske evidence, ki ni starejše od 4 mesecev pred potekom roka za oddajo ponudbe,
- izpolnjen in podpisan obrazec št. 3: POOBLASTILO IN SOGLASJE fizične osebe (soglasje št. 2) **ali** dokazilo o nekaznovanosti iz Kazenske evidence, ki ni starejše od 4 mesecev pred potekom roka za oddajo ponudbe, in sicer za vse osebe, ki so članice upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa posameznega podizvajalca ali ki imajo pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor v njem,
- druga dokazila o morebitnem izpolnjevanju pogojev, kot izhaja iz nadaljevanja te razpisne dokumentacije.

**Ponudnik prevzema odgovornost za izvedbo celotnega naročila vključno z deli, ki jih je oddal podizvajalcu.**

3.2.2 Če ponudnik nastopi s podizvajalci, mora za vse tiste podizvajalce, ki od naročnika zahtevajo neposredno plačilo (zahteva in soglasje podizvajalca za neposredno plačilo sta priloga k pogodbi) v pogodbi pooblastiti naročnika, da na podlagi potrjenega računa oziroma situacije neposredno plačuje podizvajalcem in soglasje podizvajalca, na podlagi katerega naročnik namesto glavnega izvajalca poravnava podizvajalčevo terjatev do glavnega izvajalca. Glavni izvajalec mora svojemu računu ali situaciji priložiti račun ali situacijo podizvajalca, ki ga je predhodno potrdil.

3.2.3 V primeru skupne ponudbe je potrebno k ponudbi poleg drugih dokumentov, ki so obvezna sestavina ponudbe,

- predložiti akt o skupnem nastopu (pogodba) z vsebino iz naslednje točke te razpisne dokumentacije,
- za vsakega od ponudnikov v skupnem nastopu predložiti ESPD,
- za vsakega od ponudnikov v skupnem nastopu predložiti izpolnjen in podpisan obrazec št. 2: POOBLASTILO IN SOGLASJE pravne osebe (soglasje št. 1) **ali** dokazilo o nekaznovanosti iz Kazenske evidence, ki ni starejše od 4 mesecev pred potekom roka za oddajo ponudbe,
- za vsakega od ponudnikov v skupnem nastopu predložiti izpolnjen in podpisan obrazec št. 3: POOBLASTILO IN SOGLASJE fizične osebe (soglasje št. 2) **ali** dokazilo o nekaznovanosti iz Kazenske evidence, ki ni starejše od 4 mesecev pred potekom roka za oddajo ponudbe, in sicer za vse osebe, ki so članice upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa posameznega ponudnika v skupnem nastopu ali ki imajo pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor v njem,
- druga dokazila o morebitnem izpolnjevanju pogojev, kot izhaja iz nadaljevanja te razpisne dokumentacije.

3.2.4

Če ponudbo predloži skupina ponudnikov, mora v ponudbi predložiti pravni akt o skupnem nastopanju. V pravnem aktu o skupnem nastopanju (pogodbi) je potrebno opredeliti najmanj sledeče:

- navedba vseh gospodarskih subjektov-partnerjev v skupini (naziv in naslov gospodarskega subjekta-partnerja),
- imenovanje nosilca posla/glavnega partnerja/poslovodečega partnerja pri izvedbi javnega naročila, ki bo v komunikaciji z naročnikom
- obseg del (**vrsta in vrednost**), ki jih bo opravil posamezni partner,

- navedba, da vsi partnerji odgovarjajo naročniku neomejeno solidarno.

3.2.5 V primeru uporabe zmogljivosti drugih gospodarskih subjektov (81. člen ZJN-3) je potrebno k ponudbi poleg drugih dokumentov, ki so obvezna sestavina ponudbe,

- v ponudnikovem ESPD navesti dejstvo o uporabi zmogljivosti drugih gospodarskih subjektov v točki C: Informacije o uporabi zmogljivosti drugih subjektov dela II: Informacije glede gospodarskega subjekta,
- za ta gospodarski subjekt predložiti ESPD,
- za ta gospodarski subjekt predložiti izpolnjen in podpisan obrazec št. 2: POOBLASTILO IN SOGLASJE pravne osebe (soglasje št. 1) **ali** dokazilo o nekaznovanosti iz Kazenske evidence, ki ni starejše od 4 mesecev pred potekom roka za oddajo ponudbe,
- za ta gospodarski subjekt predložiti izpolnjen in podpisan obrazec št. 3: POOBLASTILO IN SOGLASJE fizične osebe (soglasje št. 2) **ali** dokazilo o nekaznovanosti iz Kazenske evidence, ki ni starejše od 4 mesecev pred potekom roka za oddajo ponudbe, in sicer za vse osebe, ki so članice upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa tega gospodarskega subjekta ali ki imajo pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor v njem,
- druga dokazila o morebitnem izpolnjevanju pogojev, kot izhaja iz nadaljevanja te razpisne dokumentacije.

### 3.3 Statusne spremembe ponudnika

V primeru lastninskih sprememb ponudnika, bo naročnik ustreznost vsakega takega ponudnika obravnaval posebej, pri čemer bo izhajal iz stališča, da ne glede na statusne spremembe, ponudnik, ki je univerzalni pravni naslednik svojega prednika, pomeni kontinuiteto poslovanja.

## 4. PRIPRAVA PONUDBE

Ponudba mora vsebovati vse v razpisni dokumentaciji zahtevane listine, izjave, tehnično dokumentacijo, prospekti material, ipd, ter izpolnjene obrazce.

Ponudnik v informacijskem sistemu e-JN v razdelek »Predračun« naloži izpolnjen obrazec predračuna ecel datoteki.

## 5. JEZIK PONUDBE

Vsi dokumenti v zvezi s ponudbo morajo biti napisani v slovenskem jeziku.

Naročnik v posebnem delu razpisne dokumentacije posebej navede ali predvideva, da ponudnik lahko poleg slovenske ponudbe poda ponudbo ali del ponudbe tudi v tujem jeziku in na kateri del ponudbe se nanaša.

## 6. FINANČNA ZAVAROVANJA

Predmet, vrsta, višina in trajanje finančnih zavarovanj, ki jih mora predložiti izbrani ponudnik, so opredeljeni v vzorcih pogodb, ki so del te razpisne dokumentacije.

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

Za kavcijska zavarovanja: Zahtevi za plačilo ni potrebno priložiti originalnega izvoda zavarovanja.



## **7. SPREMEMBE IN UMIK PONUDB PRED ROKOM ZA ODDAJO PONUDB**

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.

## **8. PREDLOŽITEV PONUDBE**

Datum in ura za predložitev ponudbe, ter naslov kamor mora biti ponudba predložena so navedeni v objavi in v obrazcu povabila k oddaji ponudbe.

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

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). 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 zahtevanega roka za predložitev ponudb, navedenega v povabilu k oddaji ponudb**. Za oddano ponudbo se šteje ponudba, ki je v informacijskem sistemu e-JN označena s statusom »ODDANA«.

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

Dostop do povezave za oddajo elektronske ponudbe v tem postopku javnega naročila je na naslednji povezavi: <https://ejn.gov.si>.

## **9. ODPIRANJE PONUDB**

### **9.1 Odpiranje ponudb**

Odpiranje ponudb bo potekalo avtomatično v informacijskem sistemu e-JN na spletnem naslovu <https://ejn.gov.si>. Datum in ura odpiranja ponudb sta opredeljena v povabilu k oddaji ponudb.

Odpiranje poteka tako, da informacijski sistem e-JN samodejno ob uri, ki je določena za javno odpiranje ponudb, prikaže podatke o ponudniku, o variantah, če so bile zahtevane oziroma dovoljene, skupni ponudbeni vrednosti ponudbe ter omogoči dostop do dokumenta, ki ga ponudnik naloži v sistem e-JN pod razdelek »Skupna ponudbena cena«, v del »Predračun«.

### **9.2 Varstvo podatkov**

Naročnik bo zagotovil varovanje podatkov v skladu s 35. členom ZJN-3.

## **10. MERILA ZA IZBIRO NAJUGODNEJŠE PONUDBE**

Merila za izbiro najugodnejše ponudbe so opredeljena v nadaljevanju razpisne dokumentacije.

## 11. PRAVNO VARSTVO PONUDNIKOV (ZPVPJN)

Zahtevek za revizijo v skladu z ZPVPJN lahko vloži vsaka oseba, ki ima ali je imela interes za dodelitev naročila in ji je ali bi ji lahko z domnevno kršitvijo nastala škoda. Zahtevek za revizijo se lahko vloži v skladu z veljavnim ZPVPJN, in sicer zgolj preko portala eRevizija.

Na podlagi ZPVPJN se lahko zahtevek za revizijo vloži v vseh stopnjah postopka oddaje javnega naročila in zoper vsako ravnanje naročnika, razen če zakon, ki ureja oddajo javnih naročil ali ZPVPJN ne določa drugače.

Če se zahtevek za revizijo nanaša na vsebino objave, povabilo k oddaji ponudbe ali razpisno dokumentacijo, je dolžan vlagatelj ob vložitvi zahtevka za revizijo vplačati takso v višini 4.000,00 EUR na transakcijski račun št. SI56 0110 0100 0358 802, sklic 11 16110-7111290-XXXXXXLL (prvih šest števil je zaporedna številka objave na enotnem informacijskem portalu javnih naročil, ki jo ponudnik vpiše sam, zadnji dve številki pa pomenita oznako leta).

Zahtevek za revizijo mora biti sestavljen v skladu z določili 15. člena ZPVPJN. Vlagatelj mora zahtevku za revizijo priložiti potrdilo o plačilu takse. Zahtevek za revizijo se vloži v roku iz 25. člena ZPVPJN.



## DODATEK K NAVODILOM PONUDNIKOM

1. **Vrsta postopka:** naročnik bo oddal javno naročilo po odprtem postopku.
2. **Ponudba mora biti podana** za celotno javno naročilo.
3. **Ogled prostorov:** \_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_.
4. **Jezik ponudbe:** slovenski, naročnik dovoljuje predložitev katalogov in prospektnega materiala v slovenskem ali angleškem jeziku; ob primopredaji pa navodila za uporabo v slovenskem jeziku.
5. **Valuta ponudbe:** EUR.
6. **Rok veljavnosti ponudbe:** ponudba mora veljati do vključno: 31.12.2025
7. **Variantne ponudbe:** naročnik ne dovoljuje variantnih ponudb.
8. **Rok za predložitev ponudb:** Ponudba se šteje za pravočasno oddano, če jo naročnik prejme preko sistema e-JN <https://ejn.gov.si> **najkasneje do zahtevanega roka za predložitev ponudb, navedenega v povabilu k oddaji ponudb.** Za oddano ponudbo se šteje ponudba, ki je v informacijskem sistemu e-JN označena s statusom »ODDANA«.
9. **Čas in datum odpiranja ponudb:** Odpiranje ponudb bo potekalo avtomatično v informacijskem sistemu e-JN na spletnem naslovu <https://ejn.gov.si>. Datum in ura odpiranja ponudb sta opredeljena v povabilu k oddaji ponudb.
10. **Pri izbiri najugodnejšega ponudnika bodo uporabljena naslednja merila:**

MERILO	Vrednost merila v %
NAJNIŽJA KONČNA PONUDBENA VREDNOST Z DDV v EUR	100,00
<b>SKUPAJ:</b>	100,00
<b>MERILA ZA IZBOR</b> <b>1. Končna ponudbena vrednost z DDV EUR.</b> Ocenjuje se skupna ponudbena vrednost (v EUR z DDV) iz ponudbenega predračuna. Cenovno najugodnejša ponudba prejme največje število točk (npr. 100 točk), vse ostale pa prejmejo glede na najcenejšo ponudbo sorazmerno manjše število točk na podlagi prikazanega izračuna. <b>Primer izračuna:</b> Vrednost ponudbe A 5.000,00 EUR Vrednost ponudbe B 4.800,00 EUR Vrednost ponudbe C 4.900,00 EUR Z najvišjim številom točk je ocenjena ponudba B in sicer prejme 100 točk. Izračun za ponudbo C:	

$$X = \frac{\text{ponudba B}}{\text{ponudba C}} \times 100$$

$$X = \frac{4.800,00}{4.900,00} \times 100$$

97,95= število točk, ki jih prejeme ponudba C.

### Izbira v primeru cenovno enakih ponudb

V primeru dveh ali več dopustnih ponudb, ki dosežejo enako najnižjo končno ponudbeno vrednost z DDV iz ponudbenega predračuna, bo naročnik naročilo oddal tistemu ponudniku, ki bo ponudbo oddal prvi, kar bo razvidno iz Zapisnika o odpiranju ponudb, ki bo dostopen na e-JN.

Naročnik je za primer cenovno enakih ponudb (ki sta bili po objavljenem merilu ocenjeni enako) vnaprej predvidel način izbire najugodnejše ponudbe in s tem omogočil enakopravno obravnavo vseh ponudb.

**11. Rok izvedbe: sukcesivna dobava v skladu s pogodbo.**

**12. Rok plačila: v skladu z določili v vzorcu pogodbe.**

**13. Finančna zavarovanja:**

Predmet, vrsta, višina in trajanje finančnih zavarovanj, ki jih mora predložiti izbrani ponudnik, so opredeljeni v vzorcih pogodb, ki so del te razpisne dokumentacije.

## NAVODILO ZA IZPOLNJEVANJE PREDRAČUNA

TABELA PREDRAČUNA JE PRIPRAVLJENA ZA UPORABO V NAROČNIKOVEM INFORMACIJSKEM SISTEMU-MODUL JAVNIH NAROČIL, KATERI JE NAMENJEN ZA SPREMLJANJE IN ANALIZO JAVNIH NAROČIL.

TABELA JE PRIPRAVLJENA V EXCELU 2007 IN SHRANJENA POD IMENOM: **845080118-116-25\_001.xlsx**. PONUDNIKOM, ZARADI ZAGOTAVLJANJA VNOSA PONUDB V INFORMACIJSKI SISTEM, NI DOVOLJENO KAKORKOLI SPREMINJATI OBLIKE, NASTAVITVE ALI VSEBINE TABELE (npr. ime stolpca, formule, št. decimalnih mest ipd.), TUDI NI DOVOLJENO DODAJANJE ALI BRISANJE VRSTIC ALI STOLPCEV.

IZPOLNJEVANJE TABELA PREDRAČUNA **845080118-116-25\_001.xlsx**:

Ponudnik mora, za sklope, ki jih ponuja, izpolniti tabelo in sicer:

- Ponudnik izpolni stolpec E, poz. 1, 2, 3, 4, 5, 6. Izračuni v stolpu F se izračunajo samodejno na osnovi vnesenih formul.
- V končni ponudbeni vrednosti z DDV morajo biti zajeti vsi odvisni stroški (kot npr. trošarine, takse, zavarovanja, embalaža, transportna embalaža, prevoz, testiranja itd), upoštevani vsi ponujeni popusti in DDV.

**Ponudnik predloži v okviru ponudbe v sistemu e-JN znotraj izpolnjen predračun 845080118-116-25\_001.xlsx v pdf. obliki, ki mora biti (na prvi ali zadnji strani) podpisan in žigosan (če ponudnik posluje z žigom) in predračun v excel obliki.**

**V primeru razlik med predračunom v pdf. obliki in predračunom v excel obliki, kakor sta definirana v prejšnjem odstavku, bo naročnik upošteval predračun v excel. obliki.**

**Ponudnik v svoji ponudbi predloži izpolnjeni prilogi 1 in 2 k predračunu**

PRILOGA 1 K PREDRAČUNU

IZVAJANJE STORITEV ZUNANJE REVIZIJE

Leto:	Leto 2025	Znesek v EUR	Leto 2026	Znesek v EUR	Leto 2027	Znesek v EUR
Izdaja parcialnega računa:	Ob podpisu pogodbe		december 2026		december 2027	
Izdaja parcialnega računa:	julij 2026		maj 2027		maj 2028	
Izdaja parcialnega računa:	september 2026		september 2027		september 2028	

Končni račun se izda ob predložitvi osnutka revizijskega poročila.

Pogodbena cena je določena na podlagi urnih postavk posameznih članov revizijske ekipe, ki so odvisne od posameznikovih profesionalnih kvalifikacij, kot sledi:

Revizija računovodskih izkazov za leto končano 31.12.2025:

Naziv in strokovna usposobljenost	Predvideno število ur*	Urna postavka, EUR**	Vmesni znesek, EUR
<u>Pooblaščen revizorji</u>			
Pooblaščen (-a) revizor (-ka), ki podpiše revizorjevo poročilo			
Pooblaščen revizor, zadolžen za pregled kakovosti dela			
Drugi pooblaščen revizorji			
<u>Pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju:</u>			
Veščak IT			
Višji svetovalec			
Svetovalec			
<u>Pomočniki pooblaščenega revizorja z manj kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju</u>			
Izkušeni analitik			
Analitik			
cena po standardni urni postavki			
(znižana za) popust			
<b>SKUPAJ</b>			
*Vključuje ure, porabljene pri naročniku in v pisarni oziroma prostorih izvajalca.			
** Vsi zneski so v EUR, pri čemer <u>ne zajemajo DDV</u> .			



Revizija računovodskih izkazov za leti končani 31.12.2026 in 31.12.2027:

Naziv in strokovna usposobljenost	Predvideno število ur*	Urna postavka, EUR**	Vmesni znesek, EUR
Pooblašчени revizorji:			
Pooblašчени (-a) revizor (-ka), ki podpiše revizorjevo poročilo			
Pooblašчени revizor, zadolžen za pregled kakovosti dela			
Drugi pooblašчени revizorji			
<u>Pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju:</u>			
Manager			
Višji svetovalec			
Svetovalec			
<u>Pomočniki pooblaščenega revizorja z manj kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju:</u>			
Izkušeni analitik			
Analitik			
cena po standardni urni postavki			
(znižana za) popust			
<b>SKUPAJ</b>			
*Vključuje ure, porabljene pri naročniku in v pisarni oz. prostorih izvajalca.			
** Vsi zneski so v EUR, pri čemer <u>ne zajemajo DDV.</u>			

Prilogo ponudnik izpolni tako, da v posamezno postavko vnese število delovnih ur, ki jih bodo strokovno usposobljene osebe opravile pri izvedbi predmeta javnega naročila in vrednost delovne ure brez DDV za posamezno strokovno usposobljenost revizijske skupine. Ponudnik mora ponudbeni predračun oblikovati ob upoštevanju predvidenega skupnega števila delovnih ur, ki jih bo glede na dosedanje izkušnje izvajanje revizije po njegovi oceni potreboval za izvedbo predmetnega javnega naročila.

PRILOGA 2 K PREDRAČUNU

IZVAJANJE STORITEV DOGOVORJENI POSTOPKI

Naziv in strokovna usposobljenost	Predvideno število ur*	Urna postavka, EUR**	Vmesni znesek, EUR
Pooblaščen revizorji			
Pooblaščen (-a) revizor (-ka), ki podpiše revizorjevo poročilo			
Pooblaščen revizor, zadolžen za pregled kakovosti dela			
Drugi pooblaščen revizorji			
<u>Pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju:</u>			
Projektni manager			
Višji svetovalec			
Svetovalec			
<u>Pomočniki pooblaščenega revizorja z manj kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju</u>			
Analitik			
cena po standardni urni postavki			
(znižana za) popust			
<b>SKUPAJ</b>			
*Vključuje ure, porabljene pri naročniku in v pisarni oziroma prostorih izvajalca.			
** Vsi zneski so v EUR, pri čemer <u>ne zajemajo DDV.</u>			

Prilogo ponudnik izpolni tako, da v posamezno postavko vnese število delovnih ur, ki jih bodo strokovno usposobljene osebe opravile pri izvedbi predmeta javnega naročila in vrednost delovne ure brez DDV za posamezno strokovno usposobljenost revizijske skupine. Ponudnik mora ponudbeni predračun oblikovati ob upoštevanju predvidenega skupnega števila delovnih ur, ki jih bo glede na dosedanje izkušnje po njegovi oceni potreboval za izvedbo predmetnega javnega naročila.



UGOTAVLJANJE SPOSOBNOSTI		
IZKLJUČITVENI RAZLOG/POGOJ		DOKAZ
1.	<p>Ponudnik mora skupaj z drugimi ponudniki in podizvajalci izkazovati sposobnost (registracijo) za opravljanje dejavnosti, ki so predmet tega javnega naročila v celoti. To hkrati pomeni, da mora vsak v ponudbi vključen gospodarski subjekt biti registriran (najmanj) za opravljanje tiste dejavnosti, ki jo prevzema v izvedbo (neposredno izvajanje).</p> <p>Pogoj morajo izpolnjevati ponudnik, vsak gospodarski subjekt v skupnem nastopu, podizvajalci in subjekti, katerih zmogljivosti se uporabljajo.</p>	<p><b>Gospodarski subjekti kot predhodni dokaz v ponudbi predložijo ESPD v zgoraj navedeni obliki*.</b></p> <p><b>Naročnik bo izpolnjevanje tega pogoja preveril v Poslovnem registru ePRS.</b></p> <p>*Zgornja dokazila se predložijo za ponudnika, vsak gospodarski subjekt v skupnem nastopu, podizvajalce in subjekte, katerih zmogljivosti uporablja gospodarski subjekt.</p>
2.	<p>Gospodarskemu subjektu ali osebi, ki je članica upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa tega subjekta ali ki ima pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor v njem, ni izrečena pravnomočna sodba, ki ima elemente kaznivih dejanj iz 1. odstavka 75. člena ZJN-3.</p> <p>Pogoj mora izpolnjevati ponudnik, vsak gospodarski subjekt v skupnem nastopu, podizvajalci in subjekti, katerih zmogljivosti uporablja gospodarski subjekt, ter vse fizične osebe, ki so člani upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa teh gospodarskih subjektov ali ki imajo pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor v njih.</p>	<p><b>1. Priložena, izpolnjena in podpisana obrazca št. 2 in št. 3 (soglasji za pridobitev podatkov iz uradnih evidenc)</b></p> <p><b>ali</b></p> <p><b>predloži dokazilo o nekaznovanosti iz Kazenske evidence fizičnih oz. pravnih oseb, ki ni starejše od 4 mesecev pred potekom roka za oddajo ponudbe</b></p> <p><b>in</b></p> <p><b>2. za pravno osebo ESPD v zgoraj navedeni obliki*.</b></p> <p>*Zgornja dokazila se predložijo za ponudnika, vsak gospodarski subjekt v skupnem nastopu, podizvajalce in subjekte, katerih zmogljivosti uporablja gospodarski subjekt, ter vse fizične osebe, ki so člani upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa teh gospodarskih subjektov ali ki imajo pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor v njih.</p>
3.	<p>Naročnik bo iz sodelovanja v postopku javnega naročanja izključil ponudnika, če bo pri preverjanju v skladu s 77., 79. in 80. členom ZJN-3 ugotovil, da ponudnik 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, če vrednost teh neplačanih zapadlih obveznosti na dan oddaje ponudbe znaša 50 eurov ali več. Šteje se, da ponudnik ne izpolnjuje</p>	<p><b>Gospodarski subjekti kot predhodni dokaz v ponudbi predložijo ESPD v zgoraj navedeni obliki*.</b></p> <p><b>Naročnik bo izpolnjevanje tega pogoja preveril preko aplikacije e-Dosje.</b></p> <p>*Zgornja dokazila se predložijo za ponudnika, vsak gospodarski subjekt v skupnem nastopu, podizvajalce in subjekte, katerih zmogljivosti se uporabljajo.</p>

	<p>obveznosti iz prejšnjega stavka tudi, če na dan oddaje ponudbe ni imel predloženih vseh obračunov davčnih odtegljajev za dohodke iz delovnega razmerja za obdobje zadnjih petih let do dne oddaje ponudbe.</p> <p>Pogoj morajo izpolnjevati ponudnik, vsak gospodarski subjekt v skupnem nastopu, podizvajalci in subjekti, katerih zmogljivosti se uporabljajo.</p>	
4.	<p>Gospodarski subjekt na dan, ko poteče rok za oddajo ponudb ni izločen iz postopkov oddaje javnih naročil zaradi uvrstitve v evidenco gospodarskih subjektov z izrečenimi stranskimi sankcijami izločitve iz postopkov javnega naročanja.</p> <p>Pogoj morajo izpolnjevati ponudnik, vsak gospodarski subjekt v skupnem nastopu, podizvajalci in subjekti, katerih zmogljivosti se uporabljajo.</p>	<p><b>Gospodarski subjekti kot predhodni dokaz v ponudbi predložijo ESPD v zgoraj navedeni obliki*.</b></p> <p><b>Naročnik bo izpolnjevanje tega pogoja preveril preko aplikacije e-Dosje.</b></p> <p>*Zgornja dokazila se predložijo za ponudnika, vsak gospodarski subjekt v skupnem nastopu, podizvajalce in subjekte, katerih zmogljivosti se uporabljajo.</p>
5.	<p>Gospodarskemu subjektu ni bila v zadnjih 3 letih pred potekom roka za oddajo ponudb s pravnomočno odločbo pristojnega organa RS ali druge države članice ali tretje države dvakrat izrečena globa zaradi prekrška z izplačilom za delo, delovnim časom, počitki, opravljanjem dela na podlagi pogodb civilnega prava kljub obstoju elementov delovnega razmerja ali v zvezi z zaposlovanjem na črno.</p> <p>Pogoj morajo izpolnjevati ponudnik, vsak gospodarski subjekt v skupnem nastopu, podizvajalci in subjekti, katerih zmogljivosti se uporabljajo.</p>	<p><b>Gospodarski subjekti kot predhodni dokaz v ponudbi predložijo ESPD v zgoraj navedeni obliki*.</b></p> <p><b>Naročnik bo izpolnjevanje tega pogoja preveril preko aplikacije e-Dosje.</b></p> <p>*Zgornja dokazila se predložijo za ponudnika, vsak gospodarski subjekt v skupnem nastopu, podizvajalce in subjekte, katerih zmogljivosti se uporabljajo.</p>
6.	<p>Ponudnik skupaj z drugimi partnerji v skupnem nastopu in podizvajalci v celoti izpolnjuje vse strokovne zahteve iz razpisne dokumentacije (poglavje PREDMET NAROČILA, SPLOŠNE STROKOVNE ZAHTEVE (POGOJI) NAROČNIKA IN UGOTAVLJANJE SPOSOBNOSTI).</p>	<p>Ponudnik priloži:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- izpolnjen predračun <b>845080118-116-25_1</b> v zgoraj navedeni obliki</li> <li>- <b>obrazec št. 1 c – PONUDBA</b></li> <li>- druge zahtevane listine oz. dokazila, ki so navedena v strokovnih zahtevah naročnika.</li> </ul>

**OPOZORILA:**

1. Ponudniki, ki ponudbo oddajajo v skupnem nastopu ali nastopajo s podizvajalci ali uporabljajo zmogljivosti drugih gospodarskih subjektov, naj pri sestavi ponudbe upoštevajo še točko 3.2 *Skupna ponudba, ponudba s podizvajalci in uporaba zmogljivosti drugih gospodarskih subjektov.*
2. Zaželeno je, da ponudniki že v ponudbi predložijo tudi:
  - Izjava o udeležbi fizičnih in pravnih oseb v lastništvu ponudnika/partnerja v skupnem nastopu/podizvajalca – obrazec št. 5.
  - Izjava po 35. členu ZIntPK – za ponudnika, partnerja v skupnem nastopu, podizvajalca – obrazec št. 6.
  - Izpolnjen vzorec pogodbe.
3. Gospodarski subjekti, ki nimajo svojega sedeža v RS, morajo poleg izpolnjenega in potrjenega obrazca ESPD predložiti še dokazila iz uradnih evidenc o izpolnjevanju pogojev iz 1., 2., 3., 4., 5. in 6. točke zgoraj, ki jih izda država, v kateri ima gospodarski subjekt svoj sedež.

Če država, v kateri ima ponudnik svoj sedež, ne izdaja takšnih dokumentov, naročnik lahko namesto dokazila iz prejšnjega odstavka sprejme zapriseženo izjavo ali 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 sedež gospodarski subjekt, kot to predvideva 77. člen ZJN-3.

V kolikor so predložena dokazila iz uradnih evidenc sestavljena v tujem jeziku, mora ponudnik na zahtevo naročnika priložiti tudi njihov prevod s strani sodnega tolmača za slovenski jezik.

## **PREDMET NAROČILA, SPLOŠNE STROKOVNE ZAHTEVE (POGOJI) NAROČNIKA IN UGOTAVLJANJE SPOSOBNOSTI**

Predmet javnega naročila je izbira revizorja UKC Ljubljana izvedbo letne revizije računovodskih izkazov za leta 2025, 2026 in 2027 ter pregled objektivne upravičenosti sodil za leti 2025, 2026 in 2027, ki služijo razporejanju posrednih stroškov po dejavnostih leta.

Predmet naročila mora za vsako leto (2025, 2026 in 2027) za izvedbo revizije računovodskih izkazov vsebovati:

- Revizorjevo poročilo o revidiranju računovodskih izkazov UKC Ljubljana, in sicer 3 izvode v slovenskem jeziku
- Pismo poslovodstvu, v katerem bodo pojasnjene ugotovitve revizije

Predmet naročila mora za vsako leto (2025, 2026 in 2027) za izvedbo storitve dajanja vsebovati:

- Poročilo o dejanskem pregledu objektivne upravičenosti sodil, ki služijo razporejanju posrednih stroškov po dejavnostih leta

### **1. Strokovne zahteve in pogoji za ugotavljanje sposobnosti za Revizorjevo poročilo o revidiranju računovodskih izkazov UKC Ljubljana in pismo poslovodstvu, v katerem bodo pojasnjene ugotovitve revizije**

Ponudnik je neodvisen od UKC Ljubljana v smislu določila 44. člena veljavnega Zakona o revidiranju, 30.a členu Zakona o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 s sprem.) oziroma 5. člena ZNUZSZS, Mednarodnih standardov revidiranja in mednarodnih stališč revidiranja (IFAC), Kodeksa etike za računovodske strokovnjake (IFAC) ter kodeksa etike zunanjih revizorjev, ki ga je sprejel Slovenski inštitut za revizijo.

Ponudnik spoštuje določila 45. člena veljavnega Zakona o revidiranju, ki našteva primere prepovedi izvajanja revidiranja v posamični pravni osebi za revizijsko družbo in pooblaščen revizorje.

Izbrani ponudnik mora:

- V enem mesecu po podpisu pogodbe z naročnikom uskladiti terminski oziroma okviri načrt izvedbe predrevizije in revizije,
- V 14 dneh pred pričetkom dela naročniku poslati seznam zahtevane dokumentacije, ki jo bo potreboval v času izvedbe revizije,
- Zagotoviti dovolj močno in usposobljeno ekipo, da bo v roku enega meseca od prejema zahtevane dokumentacije zaključila postopek glavne revizije in izdala revizorjevo poročilo.

Ponudnik mora razpolagati z najmanj 3 (tremi) redno zaposlenimi za poln delovni čas pooblaščenimi revizorji, pri čemer imajo slednji prej navedeni naziv pridobljen skladno s slovensko zakonodajo, ki opredeljuje področje revidiranja.

Ponudnik mora imeti izkušnje z revizijo vsaj enega velikega zdravstvenega zavoda (prihodki višji od 50 mio EUR) v zadnjih treh letih, pri čemer se štejejo že opravljene revizije. Revizija ki jo je ponudnik opravil pri posameznem javnem zavodu za več kot eno leto se šteje kot ene referenca in ne vsako leto kot samostojna referenca.

Ponudnik mora imeti izkušnje z revizijo vsaj dveh družb, pri katerih je bila cena za letno revizijo računovodskih izkazov višja od 100.000 EUR. Če je ponudnik opravil revizijo pri isti družbi v več letih se šteje to kot ena referenca.

Vsi pooblaščen revizorji, ki nastopajo v reviziji kot ključni revizijski partnerji morajo imeti izkušnje oz. reference ori reviziji vsaj enega velikega javnega zdravstvenega zavoda (prihodki višji od 50 mio EUR) v zadnjih treh letih.

**2. Strokovne zahteve za Poročilo o dejanskem pregledu objektivne upravičenosti sodil, ki služijo razporejanju posrednih stroškov po dejavnostih leta**

V okviru dajanja zagotovil (dejanski pregled objektivne upravičenosti sodil, ki služijo razporejanju posrednih stroškov po dejavnostih leta) se preveri:

1. ali UKC vodi ločene računovodske evidence v skladu s 1. odstavkom 7. člena Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenim evidentiranjem različnih dejavnosti (Ur. l. RS, št. 33/11;v nadaljevanju: ZPFOLERD-1),
2. ali javna in druga sredstva, ki jih UKC prejema v zvezi z dejavnostmi, ki jih opravlja na podlagi izključnih ali posebnih pravic ali pooblastila, uporablja za financiranje svojih drugih dejavnosti, v nasprotju z 2. odstavkom 7. člena ZPFOLERD-1,
3. ali so sodila za razporejanje posrednih stroškov v UKC določena in se uporabljajo v skladu z 8. členom ZPFOLERD-1.

Izbrani izvajalec bo ob podpisu pogodbe za predmetno javno naročilo v podpis prejel Pogodbo o obdelavi osebnih podatkov oziroma ustrezen dokument, vezan na varstvo osebnih podatkov v skladu z veljavno zakonodajo.

**3. Dokazila, ki jih mora ponudnik predložiti v ponudbi:**

1. Ponudnik mora v svojo ponudbo predložiti fotokopije dokazil, ki izkazujejo, da bo za izvedbo predmetne revizije in dogovorjenih postopkov vključil najmanj tri pooblaščen revizorje, ki bodo pogodbeni posel tudi dejansko izvedli. V ustreznem obrazcu v tabelo napiše najmanj tri pooblaščen revizorje, ki bosta pri naročniku izvajali revizijo računovodskih izkazov in dogovorjene postopke. Za vsakega revizorja predloži fotokopije dokumentov, ki izkazujejo, da je le-ta pooblaščen revizor, kakor je slednji opredeljen z veljavno slovensko zakonodajo in da ima kot pooblaščen revizor več kot dve leti delovnih izkušenj pri revidiranju ter. Ponudnik poleg navedenega pogoja vpiše tudi ostale osebe, ki bodo pooblaščenim revizorjem pomagale pri izvedbi revizije in dogovorjenih postopkov pri naročniku (samo navedene osebe bodo lahko pomagale pri izvedbi predmetne revizije; pred zamenjavo bo moral izvajalec pridobiti pisno soglasje naročnika za zamenjavo).
2. Ponudnik mora v ponudbi predložiti terminski in vsebinski plan oziroma okvirni načrt revizije ločeno za izvedbo predrevizije in revizije za vsako leto posebej. Iz terminskega / vsebinskega plana morajo biti jasno razvidne predvidene revizijske aktivnosti za predrevizijo in revizijo, njihov obseg ter potreben čas za njihovo izvedbo. Pri oblikovanju terminskega načrta mora upoštevati, da mora določene storitve izvesti do:

a:

- za izvedbo revizije računovodskih izkazov za leto 2025 najkasneje do dne 31.10.2026,
- za izvedbo revizije računovodskih izkazov za leto 2026 najkasneje do dne 31.10.2027,
- za izvedbo revizije računovodskih izkazov za leto 2027 najkasneje do dne 31.10.2028.

b:

- za izvedbo storitve dajanja zagotovil za leto 2025 najkasneje do vključno dne 31.05.2026;





- za izvedbo storitve dajanja zagotovil za leto 2026 najkasneje do vključno dne 31.05.2027;

- za izvedbo storitve dajanja zagotovil za leto 2027 najkasneje do vključno dne 31.05.2028,

Za zaključek posamezne faze se šteje izvedena revizija oziroma dogovorjeni postopki in izdano revizijsko poročilo!

3. Ponudnik mora predložiti izpolnjen obrazec »SEZNAM KADROV, KI BODO SODELOVALI PRI DEJANSKI IZVEDBI JAVNEGA NAROČILA« iz katerega bo razvidno, da razpolaga z najmanj tremi redno zaposlenimi s polnim delovnim časom pooblaščenimi revizorji (naziv pridobljen skladno s slovensko zakonodajo, ki opredeljuje področje revidiranja).
4. Ponudnik mora izkazovati referenčni pogoj za ponudnika, kakor je to opredeljeno v tej razpisni dokumentaciji in v zvezi s tem v ponudbi predložiti ustrezno dokazilo ustrezno izpolnjen OBRAZEC 1 a (»REFERENČNO POTRDILO – REFERENCE PONUDNIKA«).

Ponudnik mora predložiti izkazati eno (1) referenco za vsakega pooblaščenega revizorja, kakor to izhaja iz te razpisne dokumentacije, in sicer mora v zvezi s tem izpolniti OBRAZEC 1 b (»SEZNAM KADROV, KI BODO SODELOVALI PRI DEJANSKI IZVEDBI JAVNEGA NAROČILA«), ki se nahaja v nadaljevanju te razpisne dokumentacije.



## I. Zunanja revizija

### OKVIRNI NAČRT ZA REVIZIJO za leta končana 31.12.2025, 2026, 2027

#### Okvirni načrt za revizijo

Okvirni načrt za revizijo je osnova za izvajanje storitev po pogodbi za leto, ki se je končalo 31.12.2025, 2026, 2027.

#### predlagani časovni raspored za opravljanje storitev

Predlagani časovni raspored za storitve po pogodbi za leto, ki se je končalo 31.12.2025:

Predrevizija in končna revizija	Maj - September 2026
---------------------------------	----------------------

Predlagani časovni raspored za storitve po pogodbi za leto, ki se je končalo 31.12.2026:

Predrevizija in končna revizija	Maj - September 2027
---------------------------------	----------------------

Predlagani časovni raspored za storitve po pogodbi za leto, ki se je končalo 31.12.2027:

Predrevizija in končna revizija	Maj - September 2028
---------------------------------	----------------------

Naročnik se zavezuje, da bo Revizorju predal osnutke 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 (vključno z vsemi podatki, ki se nanašajo na pripravo razkritij), in morebitne druge podatke do tedna dni pred začetkom terenskega dela.

Na podlagi teh evidenc in informacij, ki so na voljo na zgoraj omenjene datume, so predvideni naslednji datumi, ko morajo biti opravljene storitve in predloženi osnutki poročil:

Za leto končano 31.12.2025:

Revizorjevo poročilo o obveznih računovodskih izkazih	31.10.2026
---	------------

Za leto končano 31.12.2026:

Revizorjevo poročilo o obveznih računovodskih izkazih	31.10.2027
---	------------

Za leto končano 31.12.2027:

Revizorjevo poročilo o obveznih računovodskih izkazih	31.10.2028
---	------------

## II. Storitve dajanja zagotovil

Vrsta storitve	leto	Rok izvedbe
dajanja zagotovil	2025	31.05.2026
dajanja zagotovil	2026	31.05.2027
dajanja zagotovil	2027	31.05.2028



REFERENČNO POTRDILO – REFERENCE PONUDNIKA

OBRAZEC št. 1 a

1. Investitor/naročnik (naziv in naslov)

\_\_\_\_\_

2. (v primeru, da je ponudnik nastopal kot podizvajalec) (naziv in naslov glavnega izvajalca)

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

pod kazensko in materialno odgovornostjo izjavljamo, da je podjetje (naziv in naslov)

\_\_\_\_\_

izvedlo (podrobnejši opis vrste dela oziroma naziv pogodbe)

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

v vrednosti \_\_\_\_\_ EUR brez DDV, oz. \_\_\_\_\_  
EUR z DDV,

po pogodbi oz. naročilu št. \_\_\_\_\_ z dne \_\_\_\_\_, v obdobju od \_\_\_\_\_ do \_\_\_\_\_,

datum zaključka pogodbenih del

\_\_\_\_\_

Odgovorna oseba, pri kateri se lahko dobijo dodatne informacije (Ime in priimek): \_\_\_\_\_,

tel. št. \_\_\_\_\_ ali št. faksa: \_\_\_\_\_ ali e-mail: \_\_\_\_\_.

Potrjujemo, da so bila vsa pogodbeni dela opravljena po predpisih stroke in ustrezno zaključena.

Ime in priimek zakonitega zastopnika investitorja/naročnika	Podpis zakonitega zastopnika investitorja/naročnika	ŽIG:	Datum:



<b>Ime in priimek zakonitega zastopnika glavnega izvajalca</b>	<b>Podpis zakonitega zastopnika glavnega izvajalca</b>	<b>ŽIG:</b>	<b>Datum:</b>

Ponudnik lahko predloži referenčno potrdilo v fotokopiji / skenirani kopiji, naročnik pa si pridržuje pravico od ponudnika zahtevati predložitev originalnega referenčnega potrdila v roku 8 dni od prejema naročnikove zahteve.

Opomba: V primeru, da ponudnik potrebuje referenčno potrdilo iz prejšnjih poslov, kjer je sodeloval kot podizvajalec, mora biti referenčno potrdilo podpisano s strani investitorja/naročnika in glavnega izvajalca. V primeru, da je na referenčnem potrdilu podpisan pooblaščenec, je potrebno referenčnemu potrdilu predložiti pooblastilo zakonitega zastopnika investitorja (oz. glavnega izvajalca).



**SEZNAM KADROV, KI BODO SODELOVALI PRI DEJANSKI IZVEDBI JAVNEGA NAROČILA**

**OBRAZEC št. 1 b**

Gospodarski subjekt/ponudnik: \_\_\_\_\_

mat. št.: \_\_\_\_\_

Zap. št.	IME in PRIIMEK	Poklic/izobrazba ali usposobljenost	DELOVNA DOBA (v letih)	NAVEDENA OSEBA IZKAZUJE REFERENCO, KOT DOLOČENO V RAZPISNI DOKUMENTACIJI (ponudnik obkroži DA/NE in vpiše podatke o referenčnem naročniku)
1				DA / NE referenčni naročnik: kontaktna oseba naročnika: Tel: _____ e-mail: _____
2				referenčni naročnik: kontaktna oseba naročnika: Tel: _____ e-mail: _____
3				DA / NE referenčni naročnik: kontaktna oseba naročnika: Tel: _____ e-mail: _____
4				DA / NE referenčni naročnik: kontaktna oseba naročnika: Tel: _____ e-mail: _____
5				DA / NE referenčni naročnik: kontaktna oseba naročnika: Tel: _____ e-mail: _____
6				DA / NE referenčni naročnik: kontaktna oseba naročnika: Tel: _____ e-mail: _____

- V zgornji tabeli v tem obrazcu ponudnik vpiše pooblaščen revizorje, ki bodo dejansko sodelovali pri izvedbi javnega naročila; za pooblaščen revizorja ponudnik v stolpcu »DELOVNA DOBA (v letih)« zapiše delovno dobo, ki sta jo navedena pridobila kot pooblaščen revizorja;
- Ponudnik za vsak kader priloži dokazila – fotokopije spričeval ali drugih dokumentov iz katerih je razviden poklic/izobrazba ali usposobljenost/znanje;
- Obrazec se po potrebi fotokopira.
- Naročnik si pridržuje pravico preverjati ponudnikovo izjavo glede referenc pri referenčnem naročniku.

Datum:

Žig:

Podpis:



OBRAZEC št. 1 c

PONUDBA

<b>Naziv ponudnika:</b>			
<b>Naslov ponudnika:</b>			
	<b>Davčna številka:</b>		
	<b>Davčni zavezanec:</b>	DA / NE (ustrezno obkroži)	
	<b>Naslov pristojnega finančnega urada:</b>		
	<b>Matična številka:</b>		
	<b>Ponudnik je MSP*</b> (opredeljeno v Priporočilu Komisije 2003/361/ES):	DA / NE (ustrezno obkroži)	
<b>Kontaktna oseba:</b>		<b>telefon:</b>	
		<b>e-pošta:</b>	

\* Kategorijo mikro, malih in srednje velikih podjetij sestavljajo podjetja z manj kot 250 zaposlenimi ter letnim prometom, ki ne presega 50 milijonov EUR, in/ali letno bilančno vsoto, ki ne presega 43 milijonov EUR.

Za: UNIVERZITETNI KLINIČNI CENTER LJUBLJANA, Zaloška cesta 2, 1000 LJUBLJANA  
naziv naročnika

V skladu z razpisnimi pogoji v tem postopku javnega naročanja dajemo ponudbo št. \_\_\_\_\_ z dne \_\_\_\_\_  
za izvedbo javnega naročila za: IZVAJANJE STORITEV ZUNANJE REVIZIJE IN STORITEV DAJANJA ZAGOTOVIL.

Končne ponudbene vrednosti z DDV so razvidne iz PREDRAČUNA 845080118-\_\_\_\_-25\_001.

\*V ceni so zajeti vsi stroški, vključno s prevozom in drugimi odvisnimi stroški – incoterms 2020 DDP - sedež naročnika ter vsi dani popusti in DDV.

Veljavnost ponudbe do vključno **30.12.2025**.

Datum:

Žig in podpis zakonitega zastopnika/pooblaščenice osebe ponudnika:

\* V primeru kvalificiranega elektronskega podpisa, žig ni potreben.





OBRAZEC št. 2

SOGLASJE št. 1

### POOBLASTILO IN SOGLASJE

pravne osebe (ponudnika/partnerja v skupnem nastopu/podizvajalca/gospodarskega subjekta, katerega zmogljivost uporablja ponudnik) za pridobitev potrdila o nekaznovanosti iz kazenske evidence

PRAVNA OSEBA: \_\_\_\_\_

Sedež:	
Občina sedeža:	
Številka vpisa v sodni register:	
Matična številka:	

pod kazensko in materialno odgovornostjo izjavljamo, naša družba ni bila pravnomočno obsojena zaradi kaznivih dejanj, ki so opredeljena v prvem odstavku 75. člena ZJN-3

ter p o b l a š č a m o Univerzitetni klinični center Ljubljana, Zaloška cesta 2, 1000 LJUBLJANA in dajemo s o g l a s j e, da v postopku oddaje predmetnega javnega naročila za potrebe preverjanja pogoja iz 1. odstavka 75. člena ZJN-3 od Ministrstva za pravosodje pridobi potrdilo iz kazenske evidence o nekaznovanosti naše družbe.

Kraj in datum: \_\_\_\_\_

Ime in priimek zakonitega zastopnika/pooblaščenice osebe  
ponudnika/ partnerja v skupnem nastopu/podizvajalca/gospodarskega subjekta, katerega zmogljivost uporablja ponudnik: \_\_\_\_\_

Žig in podpis zakonitega zastopnika/pooblaščenice osebe  
ponudnika/ partnerja v skupnem nastopu/podizvajalca/gospodarskega subjekta, katerega zmogljivost uporablja ponudnik: \_\_\_\_\_

OBRAZEC št. 3

SOGLASJE št. 2

### POOBLASTILO IN SOGLASJE

fizične osebe za pridobitev potrdila o nekaznovanosti iz kazenske evidence.

Oseba, ki je članica upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa gospodarskega subjekta ali ki ima pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor v njem (fizična oseba):

Ime in priimek:	
EMŠO:	
Datum rojstva:	
Kraj rojstva:	
Država rojstva	
Naslov stalnega oz. začasnega bivališča	
Državljanstvo	

pod kazensko in materialno odgovornostjo izjavljam, da kot \_\_\_\_\_ (navesti funkcijo, ki jo fizična oseba opravlja) pri \_\_\_\_\_ (navesti ponudnika/partnerja v skupnem nastopu/podizvajalca/gospodarski subjekt, na katerega zmogljivost se ponudnik sklicuje) nisem bila/bil pravnomočno obsojena/obsojen zaradi kaznivih dejanj, ki so opredeljena v prvem odstavku 75. člena ZJN-3

ter p o b l a š č a m Univerzitetni klinični center Ljubljana, Zaloška cesta 2, 1000 LJUBLJANA in dajem s o g l a s j e, da v postopku oddaje predmetnega javnega naročila za potrebe preverjanja pogoja iz 1. odstavka 75. člena ZJN-3 od Ministrstva za pravosodje pridobi potrdilo iz kazenske evidence o moji nekaznovanosti za zgoraj navedena kazniva dejanja.

Kraj in datum: \_\_\_\_\_

Ime in priimek fizične osebe, na katero se nanašajo zgoraj navedeni osebni podatki: \_\_\_\_\_

Podpis fizične osebe, na katero se zgoraj navedeni osebni podatki nanašajo: \_\_\_\_\_

**OPOMBA:** obrazec soglasja izpolnijo vsi člani upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa vsakega sodelujočega gospodarskega subjekta (ponudnika, partnerja v skupnem nastopu, podizvajalca/gospodarskega subjekta na zmogljivosti katerega se sklicuje ponudnik). Pooblastilo mora podpisati vsaka fizična oseba sama. V primeru, da je več takih oseb, se obrazec kopira v zadostnem številu in za vse predloži v pdf obliki.



**OBRAZEC št. 4**  
**PODATKI O PODIZVAJALCU, ZAHTEVA IN SOGLASJE PODIZVAJALCA ZA NEPOSREDNO PLAČILO**

OPOZORILO: V PONUDBI MORA BITI PREDLOŽEN IN IZPOLNJEN OBRAZEC S PODATKI O PODIZVAJALCU IN SOGLASJU PODIZVAJALCA ZA VSAKEGA PODIZVAJALCA POSEBEJ **V PDF OBLIKI. PO POTREBI SE OBRAZEC KOPIRA IN PREDLOŽI V VEČ IZVODIH.**

Kot ponudnik/glavni izvajalec, izjavljamo, da bomo za izvedbo predmetnega javnega naročila za vključili naslednjega/naslednje podizvajalca/e:

**1. Podatki o podizvajalcu:**

PODIZVAJALEC (naziv podizvajalca):	
ZAKONITI ZASTOPNIK PODIZVAJALCA:	
KONTAKTNI PODATKI (KONTAKTNA OSEBA, TELEFON, E-NASLOV):	
NASLOV:	
MATIČNA ŠTEVILKA:	
DAVČNA ŠTEVILKA:	
NASLOV PRISTOJNEGA FINANČNEGA URADA:	
TRANSAKCIJSKI RAČUN:	
GOSPODARSKI SUBJEKT SODI MED MSP, KOT JE OPREDELJENO V PRIPOROČILU KOMISIJE 2003/361/ES (OBKROŽITI/PODČRTATI)	DA / NE

**2. Del javnega naročila, ki se oddaja v podizvajanje:**

VRSTA DEL OZIROMA DOBAV:	
KOLIČINA:	
VREDNOST:	
KRAJ:	
ROK IZVEDBE TEH DEL OZIROMA DOBAV:	

Datum: \_\_\_\_\_

žig in podpis zakonitega zastopnika ponudnika/glavnega izvajalca



**3. Zahteva (4. alineja 2. odst. 94. člena ZJN-3) in soglasje podizvajalca za neposredno plačilo (2. alineja 5. odst. istega čl.) (izpolni podizvajalec v primeru, da zahteva neposredno plačilo):**

**Spodaj podpisani zakoniti zastopnik podizvajalca oziroma pooblaščenec podizvajalca**

**IZJAVLJAM,**

**da zahtevamo neposredno plačilo in v zvezi s tem soglašamo, da nam naročnik namesto ponudniku/glavnemu izvajalcu poravna našo terjatev do glavnega izvajalca.**

Datum: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
žig in podpis zakonitega zastopnika/pooblaščenca podizvajalca

**Obrazec št. 5**

**IZJAVA/ PODATKI O UDELEŽBI FIZIČNIH IN PRAVNIH OSEB V LASTNIŠTVU PONUDNIKA / PARTNERJA V SKUPNEM NASTOPU/PODIZVAJALCA\***

(\*obrazec se v primeru skupne ponudbe in ponudbe s podizvajalci kopira in predloži v zadostnem številu izvodov)

ter gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 s sprem., v nadaljevanju: ZGD-1) šteje, da so povezane družbe s ponudnikom (6. odst. 14. člena ZIntPK).

Podatki o pravni osebi

<b>naziv gospodarskega subjekta</b>	
<b>sedež gospodarskega subjekta</b>	
<b>občina sedeža gospodarskega subjekta</b>	
<b>št. vpisa v sodni register</b>	
<b>matična št. podjetja</b>	

Podatki o ustanoviteljih, družbenikih, delničarjih, komanditistih ali drugih lastnikih in podatki o lastniških deležih, vključno s podatki o tihih družbenikih<sup>1</sup>.

	<b>ime in priimek fizične osebe oz. naziv pravne osebe<sup>2</sup></b>	<b>naslov stalnega bivališča/sedež pravne osebe</b>	<b>delež lastništva v %</b>
1.			
2.			
3.			

Spodaj podpisani zastopnik izjavljam, da so skladno z določbami ZGD-1, z zgoraj navedenim ponudnikom povezane družbe, naslednji gospodarski subjekti:

	<b>naziv</b>	<b>sedež</b>	<b>matična številka</b>
--	--------------	--------------	-------------------------

<sup>1</sup> Novela Zakona o gospodarskih družbah z dne 27. 7. 2012 je ukinila tihe družbe. Za družbe s sedežem v Republiki Sloveniji tako del določbe šestega odstavka 14. člena ZIntPK, ki določa kot obvezno sestavino izjave o lastniški strukturi tudi navedbo o tihih družbenikih, ne pride več v poštev. Določba še vedno nespremenjeno velja za tuje družbe, če po tujem pravu institut tihe družbe obstaja

<sup>2</sup> S podpisom predmetne izjave gospodarski subjekt izjavlja, da je kot fizične osebe - udeležence v lastništvu navedel:

- vsako fizično osebo, ki je posredno ali neposredno imetnik več kakor 5% delnic oziroma je udeležena z več kot 5% deležem pri ustanovitelskih pravicah, upravljanju ali kapitalu pravne osebe, ali ima obvladujoč položaj pri upravljanju sredstev pravne osebe;
- vsako fizično osebo, ki pravni osebi posredno zagotovi ali zagotavlja sredstva, in ima na tej podlagi možnost nadzorovati, usmerjati ali drugače bistveno vplivati na odločitve uprave ali drugega poslovnega organa pravne osebe pri odločanju o financiranju in poslovanju.

1.			
2.			
3.			

**OP: če gospodarski subjekt ne izpolni zgornje tabele se šteje, da ponudnik izjavlja, da nima povezanih družb.**

**Gospodarski subjekt lahko zgoraj zahtevane podatke predloži že v svoji ponudbi oz. po prejemu poziva naročnika.**

**V primeru, da ponudnik nastopa s partnerji mora biti izjava predložena tudi zanje, v primeru nastopa s podizvajalci pa tudi za podizvajalce.**

**Če je v ponudbi predložena lažna izjava oz. so navedeni podatki o dejstvih neresnični, je pogodba nična. Spodaj podpisani izjavljam, da so zgoraj navedeni podatki resnični in ustrezajo dejanskemu stanju.**

**Spodaj podpisani izjavljam, da so zgoraj navedeni podatki resnični in ustrezajo dejanskemu stanju.**

Datum:

Žig in podpis zakonitega zastopnika/pooblaščenice osebe gospodarskega subjekta:





**OBRAZEC št.. 6** IZJAVA (po 35. členu ZIntPK)\* – ZA PONUDNIKA, PARTNERJA V SKUPNEM NASTOPU, PODIZVAJALCA\*  
**(\*OBRAZEC SE V PRIMERU SKUPNE PONUDBE IN PONUDBE S PODIZVAJALCI KOPIRA IN PREDLOŽI V ZADOSTNEM ŠTEVILU IZVODOV)**

Naziv gospodarskega subjekta (ponudnika/partnerja v skupnem nastopu/podizvajalca):

Ime in priimek (odgovorna oseba gospodarskega subjekta): \_\_\_\_\_

Naslov stalnega bivališča: \_\_\_\_\_

Spodaj podpisani izjavljam, da z naročnikom nismo povezani na način, določen v prvem odstavku 35. člena ZIntPK oziroma da gospodarski subjekt ali odgovorna oseba gospodarskega subjekta – ponudnika/partnerja v skupnem nastopu/podizvajalca ni/nisem povezan s funkcionarjem naročnika in po mojem vedenju ni/nisem povezan z družinskim članom funkcionarja naročnika na način, da bi bil funkcionar naročnika ali družinski član funkcionarja naročnika v gospodarskem subjektu:

- udeležen kot poslovodja, član posloводства ali zakoniti zastopnik ali
- neposredno ali prek drugih pravnih oseb v več kot pet odstotnem deležu udeležen pri ustanovitelskih pravicah, upravljanju ali kapitalu.

Datum:

Žig in podpis zakonitega zastopnika/pooblaščenice osebe ponudnika/ partnerja v skupnem nastopu/podizvajalca:

\_\_\_\_\_

**VZOREC POGODBE za izvajanje storitev zunanje revizije**

**Opozorilo: S podpisom ponudbe, oddane v e-JN sistem, ponudnik podpisuje pogodbo kot celoto in se strinja z njeno vsebino. V kolikor ponudnik nastopa skupaj s podizvajalcem/i, se izpolni rubrike v 3. členu pogodbe.**

Naročnik: UNIVERZITETNI KLINIČNI CENTER LJUBLJANA  
Zaloška cesta 2, 1000 Ljubljana  
Zastopnik: doc. dr. MARKO JUG, dr. med., generalni direktor  
Matična št.: 5057272000  
Davčna št./ID. št. za DDV: SI 52111776

(v nadaljevanju »naročnik«)

in

Revizor:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(v nadaljevanju »revizor« ali »izvajalec«)

(v nadaljevanju oba skupaj »stranki« ali »pogodbeni stranki«)

sklepata

**POGODBO O IZVEDBI REVIZIJE IN STORITEV DAJANJA ZAGOTOVIL**  
(v nadaljevanju: »Pogodba«)

**UVODNE UGOTOVITVE**

Pogodbeni stranki ugodoma ugotavljata, da:

- je naročnik izvedel postopek javnega naročanja za »IZVAJANJE STORITEV ZUNANJE REVIZIJE IN STORITEV DAJANJA ZAGOTOVIL«, objavljen na portalu javnih naročil pod št. \_\_\_\_\_ dne \_\_\_\_\_;
- je bil Revizor v postopku javnega naročanja iz prejšnje alineje izbran kot najugodnejši dopustni ponudnik;
- je namen Pogodbenih strank s to Pogodbo urediti medsebojne obveznosti in pravice v zvezi z izvajanjem storitev po tej Pogodbi.

**Člen 1 Predmet pogodbe**

- 1.1. S to pogodbo se revizor zavezuje, da bo za naročnika odplačno izvedel revizijo računovodskih izkazov za obdobje, končano 31. 12. 2025 in za obdobja končana 31. 12. 2026 in 31. 12. 2027, pod pogoji, opredeljenimi v nadaljevanju te pogodbe.
- 1.2. Storitve iz prejšnjega odstavka bodo zajemale poročilo revizorja, pripravljeno v skladu z dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila, zavezujočimi slovenskimi predpisi na področju revizije, relevantnimi standardi ter s skrbnostjo dobrega strokovnjaka. Revizor bo izdal poročilo revizorja o naročnikovih obveznih računovodskih izkazih za leto, končano 31.12.2025, in za leta, končana 31.12.2026 in 31.12.2027.
- 1.3. Naročnik bo revizorju predhodno predložil osnutek letnega poročila v presojo. Revizor bo preučil ali so finančne in nefinančne informacije, vključene v osnutek letnega poročila, materialno skladne s končnim poročilom in revizorjevim znanjem, pridobljenim v okviru revizije. Če letno poročilo ne bo na voljo do datuma izdaje revizorjevega poročila, lahko revizor od naročnika zahteva, da predloži pisno potrditev, da bo končna različica letnega poročila predložena revizorju, takoj ko bo na voljo, in pred njegovo izdajo s strani naročnika, tako da bo revizor lahko dokončal postopke, ki jih zahtevajo ustrezni pravni predpisi Slovenije.
- 1.4. Revizorjevo poročilo o naročnikovih obveznih računovodskih izkazih mora biti izdano v slovenskem jeziku in naročniku predloženo najmanj v 3 izvodih.

## **Člen 2** Čas, kraj in druge okoliščine opravljanja storitev po tej pogodbi

- 2.1. Opravljanje storitev po tej pogodbi bo potekalo v naročnikovih in/ali revizorjevih poslovnih prostorih.
- 2.2. Čas in rezultati opravljanja storitev po tej pogodbi, ki se nanašajo na računovodske izkaze naročnika za leto, končano 31.12.2025, so določeni v Okvirnem načrtu za revizijo, ki je priloga 1 te pogodbe.
- 2.3. Čas in rezultati opravljanja storitev po tej pogodbi, ki se nanašajo na računovodske izkaze naročnika za leti, končani 31.12.2026 in 31.12.2027, bosta pogodbeni stranki naknadno določili glede na potrebe naročnika in sposobnost revizorja.
- 2.4. Datumi, opredeljeni v prilogi 1 te pogodbe, se lahko spremenijo zaradi kadrovske nerazpoložljivosti na naročnikovi ali revizorjevi strani oz. zaradi drugih razlogov, ki se lahko pojavijo med opravljanjem storitev po tej Pogodbi. Naročnik se zavezuje, da bo revizorju predal osnutke 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 (vključno z vsemi podatki, ki se nanašajo na pripravo razkritij), in morebitne druge podatke do datuma, opredeljenega v prilogi 1. Naročnik bo revizorju omogočil tudi prisostvovanje pri fizičnem popisu sredstev in obveznosti ter ga bo, če se ne dogovorita drugače, o izvedbi popisa obvestil, najmanj en mesec prej.
- 2.5. Revizor bo osnutke poročil posredoval naročniku, ki bo podal morebitne komentarje nanje in z revizorjem opravil razpravo o osnutku poročila. Revizor bo po prejemu pisnih komentarjev naročnika in razpravi, kot opisano v prejšnjem odstavku, brez nepotrebnega odlašanja izdal vsa končna poročila. V primeru, da naročnik v primernem času revizorju ne ne posreduje kakršnekoli povratne informacije v zvezi z vsebino osnutka poročila, kot opisano v tem odstavku, je revizor upravičen, da poročilo revizorja kljub temu izda.
- 2.6. Naročnik se zavezuje, da bo revizorju za potrebe zagotavljanja storitev po tej pogodbi ves čas zagotavljal pomoč, podporo in sodelovanje v največji možni meri, kar vključuje pravočasno zagotavljanje popolnih in točnih informacij, ki jih zahteva revizor. Naročnik bo na poziv revizorja določil vsaj eno osebo, ki bo odgovorna za izvajanje vsebine te pogodbe.

- 2.7. Če bodo informacije, ki jih bo naročnik v skladu s tem členom posredoval revizorju, nepravčasne ali nezadostne ali neustrezne, lahko revizor izvajanje storitev odloži v skladu z razpoložljivostjo zahtevanih informacij in osebja.

### Člen 3 Pogodbena cena in plačilni pogoji

- 3.1. Predviden obseg storitev po tej pogodbi in cene na enoto za izvedbo storitev po tej pogodbi so podrobneje razvidne iz priloge 1. Predvidena pogodbena vrednost znaša:

Cena obvezne revizije za poslovno leto, končano v 2025: \_\_\_\_EUR z DDV oziroma \_\_\_\_ brez DDV

Cena obvezne revizije za poslovno leto, končano v 2026: \_\_\_\_EUR z DDV oziroma \_\_\_\_ brez DDV

Cena obvezne revizije za poslovno leto, končano v 2027: \_\_\_\_EUR z DDV oziroma \_\_\_\_ brez DDV

- 3.2. Cena storitev bo zaračunana na način, opredeljen v prilogi 1 te pogodbe.
- 3.3. Rok plačila vseh računov, izdanih za izvajanje storitev po tej pogodbi, je skladen z vsakokrat veljavno zakonodajo. V primeru zamude s plačilom ima revizor pravico zaračunati zakonske zamudne obresti na upravičeno zaračunane in zapadle in neplačane zneske.
- 3.4. Pogodbeni stranki sta soglasni, da cena za storitve po tej pogodbi temelji na predpostavki, da naročnik zagotavlja ustrezno sodelovanje, kot je opisano v 2. členu zgoraj in ob naslednjih predpostavkah:
- Sedanja velikost in obseg poslovanja naročnika, trenutna slovenska zakonodaja in veljavni mednarodni računovodski ter revizijski predpisi se ne bodo bistveno spremenili.
  - Naročnik bo na revizorjevo zahtevo zagotovil dodatno dokumentacijo, računovodske izkaze, pojasnila k računovodskim izkazom in vse informacije, potrebne za opravljanje storitev po tej pogodbi, ter dodatno sodelovanje, h kateremu je naročnik zavezan po Pogodbi, po zahtevani kakovosti in v dogovorjenih rokih.
  - Ne bo prišlo do preračuna primerjalnih informacij v računovodskih izkazih zaradi popravkov napak ali sprememb računovodskih usmeritev.
  - Notranje kontrole, pomembne za izvajanje storitev, bodo učinkovite v celotnem poročevalskem obdobju in se v tem obdobju ne bodo bistveno spremenile.
  - Zapletene transakcije bodo podprte z dokumentirano analizo s področja računovodstva in računovodskega poročanja, ki jih je pripravil naročnik.
  - Načrtovani obseg dela, povezan s subjekti, vključenimi v konsolidirane računovodske izkaze, se ne bo spremenil.
  - Naročnik ne bo kršil zakonskih ali drugih regulativnih zahtev, ki bi lahko pomembno vplivale na naročnikove finančne izkaze ali storitve, ki jih zagotavlja revizor.
- 3.5. Revizor lahko zaračuna dodatni znesek pogodbene cene zaradi naročnikovega neustreznega in nepravčasnega sodelovanja (npr. nepravčasno posredovanje podatkov, ki so potrebni za izvajanje pogodbenih storitev, posredovanje nepopolnih ali netočnih podatkov ali spreminjanje podatkov, ki jih je naročnik že posredoval Revizorju), pri čemer se tako dodatno zaračunani znesek določi na podlagi

dodatnega časa, ki ga revizor porabi zaradi takšnih zamud in popravkov, ter standardnih urnih postavk njegovega osebja, in sicer:

Naziv in strokovna usposobljenost	Urna postavka v EUR brez DDV
Pooblaščen revizorji:	
Pooblaščen (-a) revizor (-ka), ki podpiše revizorjevo poročilo	
Pooblaščen revizor, zadolžen za pregled kakovosti dela	
Drugi pooblaščen revizorji	
<u>Pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot 2 leti delovnih izkušenj pri revidiranju</u>	
Manager	
Višji svetovalec	
Svetovalec	
<u>Pomočnik pooblaščenega revizorja z manj kot 2 leti delovnih izkušenj pri revidiranju</u>	
Izkušen analitik	
Analitik	

3.6. Zneski plačil, navedeni v 3.1. točki, so lahko januarja vsako leto prilagojeni glede na medletni indeks cen življenjskih potrebščin (»ICŽP L/L«), pri čemer velja naslednje:

- zneski bodo indeksirani po formuli: »ICŽP L/L«;
- zneski plačil za naslednje poslovno obdobje bodo izračunani ob upoštevanju stopnje rasti za pretekla poslovna obdobja.

»ICŽP L/L« pomeni spremembo % cen blaga in storitev široke potrošnje glede na isti mesec preteklega leta, kot jo izračuna Statistični urad Republike Slovenije. Medletna sprememba pomeni 12-mesečno obdobje med decembrom tekočega leta in decembrom preteklega leta.

Znesek plačila, ki bo predmet indeksacije, se izračuna na naslednji način:

- a) za poslovno obdobje, ki se konča 31.12.2026:

$$[\text{cena storitev za obdobje, ki se konča 31. 12. 2026}] + ([\text{cena storitev za obdobje, ki se konča 31. 12. 2026}] * [\text{indeks ICŽP L/L za december 2026}] \%) = \text{znesek plačila}$$

- b) za poslovno obdobje, ki se konča 31.12.2027:

[cena storitev za obdobje, ki se konča 31.12.2027] + ([cena storitev za obdobje, ki se konča 31.12.2027] \*  
{[indeks ICŽP L/L za december 2026] % + [indeks ICŽP L/L za december 2027] %}) = znesek plačila

**V KOLIKOR IZVAJALEC NE NASTOPA S PODIZVAJALCI SE SPODNJE DOLOČBE IZBRIŠEJO IZ  
POGODBE!**

Izvajalec s podpisom te pogodbe (za vse tiste podizvajalce, ki od naročnika zahtevajo neposredno plačilo), pooblašča naročnika, da na podlagi potrjenega računa oziroma situacije s strani glavnega izvajalca (dobavitelja) neposredno plačuje podizvajalcu/em in prilaga soglasje podizvajalca/ev, na podlagi katerega/ih naročnik namesto glavnega izvajalca (dobavitelja) poravnava podizvajalčevo terjatev do glavnega izvajalca (dobavitelja).

V primeru, da je podizvajalec zahteval neposredno plačilo, sta zahteva in soglasje podizvajalca za neposredno plačilo sestavni del te pogodbe.

Podatki o podizvajalcih in delih, ki se oddajajo v podizvajanje: \_\_\_\_\_

1. podatki o podizvajalcu (naziv, polni naslov, matična številka, davčna številka in transakcijski račun ter kontaktni podatki)

Podizvajalec .....matična številka ..... davčna številka .....  
TRR ..... pri banki ..... kontaktni  
podatki: kontaktna oseba....., telefonska št....., e-naslov.....

2. predmet, količina, vrednost, kraj in rok izvedbe teh del:

Podizvajalec ..... bo opravil naslednje dobave in storitve v zvezi s sklenjeno pogodbo:  
.....

V primeru nastopa s podizvajalci mora izvajalec svojemu računu oziroma situaciji obvezno priložiti račune oziroma situacije svojih podizvajalcev, ki jih je predhodno potrdil.

Če se po sklenitvi pogodbe zamenja podizvajalec ali če izvajalec sklene pogodbo z novim podizvajalcem ali če pride do morebitnih sprememb informacij iz 2. odstavka 94. člena ZJN-3, mora dobavitelj naročniku v 5 dneh po spremembi predložiti:

1. obvestilo oz. vse dokumente skladno z določbo 3. odstavka 94. člena ZJN-3,
2. pooblastilo za plačilo opravljenih in prevzetih del oziroma dobav neposredno novemu podizvajalcu (v primeru za novi podizvajalec zahteva neposredno plačilo),
3. zahtevo in soglasje novega podizvajalca k neposrednemu plačilu (v primeru, da novi podizvajalec zahteva neposredno plačilo).

V primeru nastopa s podizvajalci mora izvajalec svojemu računu oziroma situaciji obvezno priložiti račune oziroma situacije svojih podizvajalcev, ki jih je predhodno potrdil.



Novi podizvajalec mora v takem primeru izpolnjevati vse zahtevane pogoje, ki se nanašajo na podizvajalce v tej razpisni dokumentaciji oziroma ZJN-3, oziroma pogoje, ki jih je izpolnjeval prvotni podizvajalec. Izvajalec mora naročniku pred zamenjavo podizvajalca posredovati vso zahtevano dokumentacijo, ki se nanaša na izpolnjevanje pogojev za novega podizvajalca.

V primeru da izvajalec ne predloži zahtevane dokumentacije pred zamenjavo podizvajalca, podizvajalca ne more zamenjati, sicer bo naročnik odstopil od pogodbe in/ali unovčil finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti.

Zamenjavo podizvajalca pogodbeni stranki uredita z aneksom k tej pogodbi. V razmerju do naročnika izvajalec v celoti odgovarja za izvedbo del/dobav, ki so predmet te pogodbe.

#### Člen 4 Obveščanje

- 4.1. Za izvajanje te pogodbe s strani izvajalca pristojna/en: \_\_\_\_\_
- 4.2. Strokovni skrbnik pogodbe na strani naročnika je: \_\_\_\_\_
- 4.3. Skrbnik pogodbe za komercialni del na strani naročnika je: \_\_\_\_\_
- 4.4. Stranki se zavežeta, da bosta druga drugo brez nepotrebnega odlašanja obvestili o vsakršnih spremembah kontaktnih podatkov oz. kontaktnih oseb.

#### Člen 5 Sestavni deli te pogodbe, prepoved zaposlovanja in splošni pogoji poslovanja izvajalca

- 5.1. Sestavni del te pogodbe je tudi sledeča dokumentacija:
- Dokumentacija v zvezi z oddajo javnega naročila;
  - Ponudba izvajalca;
  - Splošni pogoji poslovanja izvajalca z dne \_\_\_\_\_.
- 5.2. V primeru kakršnihkoli razhajanj med določili te pogodbe in določili dokumentov iz prejšnjega odstavka, prevladajo določila te pogodbe.
- 5.3. Pogodbeni stranki sta soglasni, da je za skladnost z veljavnimi strokovnimi predpisi in strokovno etiko pomembno, da revizor ohranja neodvisnost od svojih naročnikov. Naročnik se zato zavezuje, da revizorjevemu partnerju ali osebju, ki sodeluje pri izvajanju te pogodbe, ne bo ponujal zaposlitve in da se bo vzdržal pogajanj za zaposlitev s katerokoli od teh oseb. Naročnik se prav tako ne bo posluževal storitev teh oseb, bodisi neposredno bodisi prek tretjih strank, za obdobje štirindvajsetih mesecev po zaključku kakršne koli udeležbe teh oseb pri izvajanju pogodbe.
- 5.4. Revizor je dolžan vzpostaviti in izvajati učinkovit sistem preprečevanja in obvladovanja navzkrižij interesov, da obstoječa ali morebitna prihodnja navzkrižja interesov ne bi vplivala na njegovo neodvisnost med revizijo. Pogodbeni stranki se zavedata, da lahko morebitna prihodnja zaposlitev člana revizijske skupine vpliva na zagotavljanje takšne neodvisnosti revizije. Naročnik je revizorja dolžen nemudoma obvestiti o začetku pogajanj ali zaposlitvi revizorja, ki revidira ali je član delovne skupine, ki revidira naročnika. Ta obveznost



velja še dve leti po izdaji končnega poročila. Revizor je prejete podatke dolžen obdelati v skladu z internimi pravili o varstvu osebnih podatkov.

5.5. Pogodbeni stranki sta soglasni, da bosta, v kolikor bo to potrebno, po sklenitvi te pogodbe uskladili oziroma sklenili pogodbe oziroma druge medsebojne akte, potrebne za ustrezno varstvo osebnih podatkov v skladu z vsakokratno zakonodajo.

5.6. Protikorupcijska klavzula

Če v zvezi s to pogodbo, kdo v imenu ali na račun druge pogodbene stranke, predstavniku naročnika obljubi, ponudi ali da kakšno nedovoljeno korist za:

1. pridobitev posla ali
2. za sklenitev posla pod ugodnejšimi pogoji ali
3. za opustitev dolžnega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti ali
4. za drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je naročniku povzročena škoda ali je omogočena pridobitev nedovoljene koristi predstavniku naročnika drugi pogodbeni stranki ali njenemu predstavniku, zastopniku, posredniku, je ta pogodba nična.

5.7. Razvezni pogoji

Ta pogodba je sklenjena pod razveznim pogojem, ki se uresniči, če je naročnik seznanjen, da je sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev obveznosti iz drugega odstavka 3. člena ZJN-3 s strani dobavitelja ali njegovega podizvajalca ali če je naročnik seznanjen, da je pristojni državni organ pri dobavitelju ali njegovem 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. V primeru seznanitve naročnika s kršitvijo bo ta o tem obvestil izvajalca v desetih dneh. Izvajalec lahko v roku, ki ga določi naročnik, ki ne bo daljši od 15 dni, predloži dokaze, da je sprejel zadostne ukrepe, s katerimi lahko dokaže svojo zanesljivost kljub obstoju kršitev. Če obstaja kršitev pri podizvajalcu, lahko izvajalec v istem roku predloži dokaze, da je podizvajalec sprejel zadostne ukrepe, s katerimi lahko dokaže svojo zanesljivost kljub obstoju kršitev. Če obstaja kršitev pri podizvajalcu, lahko izvajalec v istem roku predloži dokaze, da je podizvajalec sprejel zadostne ukrepe, s katerimi lahko dokaže svojo zanesljivost kljub obstoju kršitev. Če izvajalec ni predložil dokazov podizvajalca ali če jih je, pa naročnik oceni, da ti ukrepi ne zadoščajo, lahko izvajalec zamenja podizvajalca v roku, ki ga določi naročnik in ne sme biti daljši od 15 dni v skladu s 94. členom ZJN-3, ali sam prevzame del, ki ga je oddal v podizvajanje temu podizvajalcu, če ta zamenjava ali prevzem ne pomeni bistvene spremembe pogodbe. Če izvajalec ni predložil dokazov zase ali podizvajalca ali če jih je, pa naročnik oceni, da ti ukrepi ne zadoščajo, ali če izvajalec ne prevzame del sam ali predlaga novega podizvajalca ali če naročnik v skladu s 94. členom tega zakona pravočasno predlaganega novega podizvajalca zavrne, se razvezni pogoj uresniči pod pogojem, da je od seznanitve naročnika s kršitvijo in do izteka veljavnosti pogodbe še najmanj šest mesecev. V primeru izpolnitve razveznega pogoja se šteje, da je pogodba razvezana z dnem sklenitve nove pogodbe o izvedbi javnega naročila, pri čemer bo naročnik nov postopek oddaje javnega naročila začel nemudoma, najkasneje pa v 60 dneh od seznanitve s kršitvijo. Če naročnik v tem roku ne začne novega postopka javnega naročila, se šteje, da je pogodba razvezana šestdeseti dan od seznanitve s kršitvijo.



## Člen 6 Trajanje pogodbe

- 6.1. Pogodba se sklepa za obdobje treh let od dneva njene sklenitve oziroma do izpolnitve predmeta pogodbe, kot razvidno iz 1. člena te pogodbe. Pogodba je sklenjena pod odložnim pogojem predložitve kopije zavarovalne police v skladu s 7. členom te pogodbe.

## Člen 7 Zavarovanje odgovornosti

Pogodbeni stranki sta soglasni, da bo izvajalec v roku 3 delovnih dni po podpisu pogodbe predložil kopijo zavarovalne police za zavarovanje odgovornosti (v skladu s 67. členom Zakona o revidiranju, Uradni list RS, št. 65/08, 63/13 – ZS-K, 84/18 in 115/21).

## Člen 8 Končne določbe

- 8.1. Pogodba je sestavljena v treh (3) enakih izvodih od katerih prejmejo
- naročnik dva (2) izvoda
  - izvajalec en (1) izvod.
- 8.2. Pogodbeni stranki s podpisom potrjujeta, da pogodbo sklepata po lastni volji, brez zmote, brez prisile ali druge očitno obremenjujoče okoliščine, ter da sta pogodbo prebrali in da razumeta njeno vsebino.

REVIZOR

UNIVERZITETNI KLINIČNI CENTER LJUBLJANA

## PRILOGA 1 – Okvirni načrt za revizijo

### 1. Predlagani časovni razpored za opravljanje storitev

Predlagani časovni razpored za storitve po Pogodbi za leto, ki se je končalo 31. 12. 2025:

Predrevizija in končna revizija	Maj - September 2026
---------------------------------	----------------------

Predlagani časovni razpored za storitve po Pogodbi za leto, ki se je končalo 31. 12. 2026:

Predrevizija in končna revizija	Maj - September 2027
---------------------------------	----------------------

Predlagani časovni razpored za storitve po Pogodbi za leto, ki se je končalo 31. 12. 2027:

Predrevizija in končna revizija	Maj - September 2028
---------------------------------	----------------------

Naročnik mora revizorju predati osnutke 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 (vključno z vsemi podatki, ki se nanašajo na pripravo razkritij), in morebitne druge podatke do tedna dni pred začetkom terenskega dela. Na podlagi teh evidenc in informacij, ki so na voljo na zgoraj omenjene datume, so predvideni naslednji datumi, ko bodo opravljene storitve in predloženi osnutki poročil:

Za leto končano 31.12.2025:

Revizorjevo poročilo o obveznih računovodskih izkazih	31.10.2026
---	------------

Za leto končano 31.12.2026:

Revizorjevo poročilo o obveznih računovodskih izkazih	31.10.2027
---	------------

Za leto končano 31.12.2027:

Revizorjevo poročilo o obveznih računovodskih izkazih	31.10.2028
---	------------

## 2. Pogodbena cena, okvirni obseg storitev in dinamika plačil

Pogodbena cena, določena v 3. členu pogodbe, se zaračuna, kot sledi:

Leto:	Leto 2025	Znesek v EUR brez DDV	Leto 2026	Znesek v EUR brez DDV	Leto 2027	Znesek v EUR brez DDV
Izdaja računa (delno plačilo)	Ob podpisu pogodbe	_____	december 2026	_____	december 2027	_____
Izdaja računa (delno plačilo)	julij 2026	_____	maj 2027	_____	maj 2028	_____
Izdaja računa (delno plačilo)	september 2026	_____	september 2027	_____	september 2028	_____

Končni račun se izda ob predložitvi osnutka revizijskega poročila.

Pogodbena cena je določena na podlagi standardnih urnih postavk posameznih članov revizijske ekipe, ki so odvisne od posameznikovih profesionalnih kvalifikacij, kot sledi.

Revizija računovodskih izkazov za leto končano 31.12.2025:

Naziv in strokovna usposobljenost	Predvideno število ur*	Urna postavka, EUR**	Vmesni znesek, EUR
Pooblaščen revizorji			
Pooblaščen (-a) revizor (-ka), ki podpiše revizorjevo poročilo			
Pooblaščen revizor, zadolžen za pregled kakovosti dela			
Drugi pooblaščen revizorji			
Pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju:			
Veščak IT			
Višji svetovalec			
Svetovalec			
Pomočniki pooblaščenega revizorja z manj kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju			
Izkušeni analitik			
Analitik			
cena po standardni urni postavki			
(znižana za) popust			
<b>SKUPAJ</b>			
*Vključuje ure, porabljene pri naročniku in v pisarni oziroma prostorih revizorja.			

**\*\* Vsi zneski so v EUR, pri čemer ne zajemajo DDV.**

Revizija računovodskih izkazov za leti končani 31.12.2026 in 31.12.2027:

Naziv in strokovna usposobljenost	Predvideno število ur*	Urna postavka, EUR**	Vmesni znesek, EUR
Pooblaščen revizorji			
Pooblaščen (-a) revizor (-ka), ki podpiše revizorjevo poročilo			
Pooblaščen revizor, zadolžen za pregled kakovosti dela			
Drugi pooblaščen revizorji			
<u>Pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju:</u>			
Manager			
Višji svetovalec			
Svetovalec			
<u>Pomočniki pooblaščenega revizorja z manj kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju</u>			
Izkušeni analitik			
Analitik			
cena po standardni urni postavki (znižana za) popust			
<b>SKUPAJ</b>			
*Vključuje ure, porabljene pri naročniku in v pisarni oziroma prostorih revizorja.			
<b>** Vsi zneski so v EUR, pri čemer <u>ne</u> zajemajo DDV.</b>			



**VZOREC POGODBE za izvajanje storitev dajanja zagotovil**

**Opozorilo: S podpisom ponudbe, oddane v e-JN sistem, ponudnik podpisuje pogodbo kot celoto in se strinja z njeno vsebino. V kolikor ponudnik nastopa skupaj s podizvajalcem/i, se izpolni rubrike v 3. členu pogodbe.**

**Naročnik:** UNIVERZITETNI KLINIČNI CENTER LJUBLJANA  
Zaloška cesta 2, 1000 Ljubljana  
Zastopnik: doc. dr. MARKO JUG, dr. med., generalni direktor  
Matična št.: 5057272000  
Davčna št./ID. št. za DDV: SI 52111776

(v nadaljevanju »naročnik«)

in

**Izvajalec:**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(v nadaljevanju »revizor« ali »izvajalec«)

(v nadaljevanju oba skupaj »stranki« ali »pogodbeni stranki«)

sklepata

**POGODBO ZA IZVEDBO STORITEV DAJANJA ZAGOTOVIL (RAZEN REVIZIJ ALI PREISKAV  
RAČUNOVODSKIH INFORMACIJ IZ PRETEKLOSTI) ZA POSLOVNA LETA 2025, 2026, 2027**

**Naročnik:** UNIVERZITETNI KLINIČNI CENTER LJUBLJANA  
Zaloška cesta 2, 1000 Ljubljana  
Zastopnik: Marko Jug, direktor  
Matična št.: 5057272000  
Davčna št./ID. št. za DDV: SI 52111776

(v nadaljevanju »Naročnik« ali »Družba«)

**Revizor:**

(v nadaljevanju »Revizor« ali »Izvajalec«)

## Uvodne ugotovitve

Pogodbeni stranki uvodoma ugotavljata, da:

- je naročnik izvedel postopek javnega naročanja za » \_\_\_\_\_«, objavljen na portalu javnih naročil pod št. \_\_\_\_\_ dne \_\_\_\_\_;
- je bil Revizor v postopku javnega naročanja iz prejšnje alineje izbran kot najugodnejši dopustni ponudnik;
- je namen Pogodbenih strank s to Pogodbo urediti medsebojne obveznosti in pravice v zvezi z izvajanjem storitev po tej Pogodbi.

## 1 Cilj in predmet pogodbe

S to pogodbo se izvajalec zavezuje, da bo za naročnika odplačno izvedel posel dajanja sprejemljivega zagotovila v zvezi z ustreznostjo in pravilnostjo uporabe sodil za razporejanje posrednih stroškov po dejavnostih skladno z zahtevami Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11; v nadaljevanju: ZPFOLERD-1), in sicer bo preveril ustreznost sodil in pravilnost njihove uporabe za leta, končana 31.12.2025, 31.12.2026 in 31.12.2027 ter izdal pisno mnenje. (»sodila«).

Pisno mnenje iz prejšnjega odstavka bo vsebovalo tudi sklep o tem, ali so po izvajalčevem mnenju sodila, uporabljena za razporejanje prihodkov, stroškov in odhodkov po dejavnosti v vseh pomembnih pogledih ustrezna in pravilno uporabljena glede na sprejeta sodila vrednotenja.

Storitve po tej pogodbi morajo biti izvedene v skladu:

- z določili dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila in ponudbo izvajalca, predložene v postopku javnega naročanja;
- s prenovljenim *Mednarodnim standardom poslov dajanja zagotovil (MSZ) 3000, Posli dajanja zagotovil, razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti*, ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovil (UOMRS);
- z veljavnimi zahtevami glede neodvisnosti in etičnimi zahtevami Kodeksa etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake;
- z veljavno zakonodajo s področja predmeta pogodbe, predpisi stroke in skrbnostjo dobrega strokovnjaka.

Revizor bo v zvezi z izvedbo storitev iz prvega odstavka tega člena oblikoval, načrtoval in izvedel postopke, za katere meni, da so potrebni za pridobitev dokazov, ki podpirajo revizorjev sklep o sprejemljivem zagotovitlu. Vrsta, čas in obseg postopkov bodo odvisni od revizorjeve ocene, kaj je pomembno v okviru obravnavanega posla. V okviru izvajanja storitev po tej pogodbi bo moral izvajalec med drugim:

- pridobiti in pregledati interne pravilnike in druge akte naročnika, ki določajo sodila v zvezi z razporejanjem prihodkov, stroškov in odhodkov na posamezne dejavnosti v skladu z ZPFOLERD-1;
- preveriti ali so bila sodila sprejeta s strani organa nadzora, v skladu z 8. členom ZPFOLERD-1;
- za sodila, ki jih uporablja naročnik za razporejanje posrednih stroškov, preveriti, ali temeljijo na aktivnostih, ki te stroške povzročajo; če teh aktivnosti ni mogoče določiti, se uporabijo sodila delitve posrednih stroškov na podlagi deleža neposrednih stroškov.
- Poizvedovati pri poslovodstvu in strokovnih službah naročnika glede načina, postopkov ter kontrol, vzpostavljenih v okviru stroškovnega računovodstva in razporejanja stroškov in odhodkov na posamezne dejavnosti.
- z dodatnim preizkušanjem podatkov preveriti, ali so sodila, kot so bila sprejeta v skladu z 8. členom ZPFOLERD-1, pravilno uporabljena za vodenje ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnosti.



- Preveriti ali javna in druga sredstva, ki jih naročnik prejema v zvezi z dejavnostmi, ki jih opravlja na podlagi izključnih ali posebnih pravic ali pooblastila, uporablja za financiranje svojih drugih dejavnosti v nasprotju z 2. odstavkom 7. člena ZPFOLERD-1.

Izvajanje storitev po tej pogodbi vključuje ovrednotenje vzpostavitve kontrol, pomembnih za posel, in ugotavljanje, ali so te kontrole delovale, z izvajanjem postopkov, ki dopolnjujejo poizvedovanje pri osebju, odgovornem za informacije o obravnavani zadevi.

Sodila, ki jih bo revizor uporabil za ovrednotenje rezultatov opravljenih postopkov izhajajo iz 8. člena ZPFOLERD-1:

- Za vodenje ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnostih se uporabljajo sodila. Sodila, ki so namenjena razporejanju posrednih stroškov po dejavnostih, temeljijo na računovodskih načelih (1. odstavek 8. člena ZPFOLERD-1)
- Pri razporejanju posrednih stroškov je treba uporabiti sodila, ki temeljijo na aktivnostih, ki te stroške povzročajo. Če teh aktivnosti ni mogoče določiti, se uporabijo sodila delitve posrednih stroškov na podlagi deleža neposrednih stroškov. (2. odstavek 8. člena ZPFOLERD-1)
- Določitev in spremembo sodil sprejme organ nadzora posameznega izvajalca z izključno ali posebno pravico ali pooblastilom na predlog organa vodenja. (3. odstavek 8. člena ZPFOLERD-1).

Pogodbeni stranki sta soglasni, da izvajanje storitev po tej pogodbi ne bo predstavljalo revizije v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja, niti preverjanja učinkovitosti sistemov notranjih kontrol naročnika ali preverjanja skladnosti z zakoni, predpisi ali drugimi zadevami. Naročnik se zaveda, da posledično po opravljenih storitvah po tej pogodbi, izvajalec ne bo izrazil mnenja ali kakršne koli druge oblike zagotovila o sistemih notranjih kontrol naročnika ali skladnosti z zakoni, predpisi ali drugimi zadevami.

## 2 Časovni okvir izvajanja storitev

Storitve po tej pogodbi bo izvajalec opravil:

- za izvedbo storitev dajanja zagotovil za leto 2025 najkasneje do vključno dne 31.05.2026,
- za izvedbo storitev dajanja zagotovil za leto 2026 najkasneje do vključno dne 31.05.2027,
- za izvedbo storitev dajanja zagotovil za leto 2027 najkasneje do vključno dne 31.05.2028.

Za zaključek posamezne faze se izda pisno mnenje iz prvega odstavka prejšnjega člena.

## 3 Odgovornost in pogodbene obveznosti naročnika

Naročnik se zavezuje v času izvajanja storitev o tej pogodbi, izvajalcu omogočiti, da bodo vsi dokumenti, potrebni za izvedbo storitev po pogodbi, na voljo v pravočasno in brez omejitev ter da bo seznanjen z vsemi dejstvi ali okoliščinami, ki so lahko pomembne za ustrezno izvedbo dogovorjenih postopkov.

Naročnik s podpisom pogodbe izrecno izjavlja, da je revizorjevo izvajanje storitev odvisno od tega, da so mu posredovane informacije in druga pojasnila, za katera meni, da so potrebni za opravljanje storitev po tej pogodbi.

Izvajalec mora varovati kot poslovno skrivnost vse informacije, podatke, dokumente in fotokopije dokumentov do katerih bo prišel med izvajanje pogodbenih obveznosti po tej pogodbi in jih brez pisnega soglasja naročnika ne bo razkril tretjim osebam ali jih javno objavil, razen v kolikor mu bo to nalagala veljavna zakonodaja in/ali odločba pristojnega organa.

Ob zaključku opravljenega pregleda dokumentacije in podatkov naročnika lahko revizor od naročnika zahteva pisno potrditev vseh predstavitev, ki so mu bile podane med izvajanjem storitev. Pisne predstavitve bodo v obliki predstavitvene listine, naslovljene na revizorja. Datum pisnih predstavitev bo čim bližje datumu mnenja oziroma neodvisnega poročila o zagotovitvi iz 1. člena te pogodbe, vsekakor pa ne poznejši.

Če naročnik po razpravi o zadevi z revizorjem ne poda zahtevanih pisnih predstavitev, lahko revizor izdajo mnenja zavrne.

### **V KOLIKOR IZVAJALEC NE NASTOPA S PODIZVAJALCI SE SPODNJE DOLOČBE IZBRIŠEJO IZ POGODBE!**

Izvajalec s podpisom te pogodbe (za vse tiste podizvajalce, ki od naročnika zahtevajo neposredno plačilo), pooblašča naročnika, da na podlagi potrjenega računa oziroma situacije s strani glavnega izvajalca (dobavitelja) neposredno plačuje podizvajalcu/em in prilaga soglasje podizvajalca/ev, na podlagi katerega/ih naročnik namesto glavnega izvajalca (dobavitelja) poravna podizvajalčevo terjatev do glavnega izvajalca (dobavitelja).

V primeru, da je podizvajalec zahteval neposredno plačilo, sta zahteva in soglasje podizvajalca za neposredno plačilo sestavni del te pogodbe.

Podatki o podizvajalcih in delih, ki se oddajajo v podizvajanje:

2. podatki o podizvajalcu (naziv, polni naslov, matična številka, davčna številka in transakcijski račun ter kontaktni podatki)

Podizvajalec .....matična številka ..... davčna številka .....  
TRR ..... pri banki ..... kontaktni podatki: kontaktna oseba....., telefonska št....., e-naslov.....

2. predmet, količina, vrednost, kraj in rok izvedbe teh del:

Podizvajalec ..... bo opravil naslednje dobave in storitve v zvezi s sklenjeno pogodbo:  
.....

V primeru nastopa s podizvajalci mora izvajalec svojemu računu oziroma situaciji obvezno priložiti račune oziroma situacije svojih podizvajalcev, ki jih je predhodno potrdil.

Če se po sklenitvi pogodbe zamenja podizvajalec ali če izvajalec sklene pogodbo z novim podizvajalcem ali če pride do morebitnih sprememb informacij iz 2. odstavka 94. člena ZJN-3, mora dobavitelj naročniku v 5 dneh po spremembi predložiti:

4. obvestilo oz. vse dokumente skladno z določbo 3. odstavka 94. člena ZJN-3,
5. pooblastilo za plačilo opravljenih in prevzetih del oziroma dobav neposredno novemu podizvajalcu (v primeru za novi podizvajalec zahteva neposredno plačilo),
6. zahtevo in soglasje novega podizvajalca k neposrednemu plačilu (v primeru, da novi podizvajalec zahteva neposredno plačilo).

V primeru nastopa s podizvajalci mora izvajalec svojemu računu oziroma situaciji obvezno priložiti račune oziroma situacije svojih podizvajalcev, ki jih je predhodno potrdil.

Novi podizvajalec mora v takem primeru izpolnjevati vse zahtevane pogoje, ki se nanašajo na podizvajalce v tej razpisni dokumentaciji oziroma ZJN-3, oziroma pogoje, ki jih je izpolnjeval prvotni podizvajalec. Izvajalec mora naročniku pred zamenjavo podizvajalca posredovati vso zahtevano dokumentacijo, ki se nanaša na izpolnjevanje pogojev za novega podizvajalca.

V primeru da izvajalec ne predloži zahtevane dokumentacije pred zamenjavo podizvajalca, podizvajalca ne more zamenjati, sicer bo naročnik odstopil od pogodbe in/ali unovčil finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti.

Zamenjavo podizvajalca pogodbeni stranki uredita z aneksom k tej pogodbi. V razmerju do naročnika izvajalec v celoti odgovarja za izvedbo del/dobav, ki so predmet te pogodbe.

#### 4 Pogodbene cene

Pogodbeni stranki sta soglasni, da se računi izdajo posebej za vsako leto po opravljenih storitvah, kot so opredeljene v tej pogodbi.

Cena storitev je fiksna za celoten čas trajanja pogodbe in bo zaračunana na naslednji način:

Račun za izvedbo storitev za leto, končano 31.12.2025, po \_\_\_\_\_ EUR brez DDV  
izvedenih storitvah oziroma \_\_\_\_\_ EUR z DDV

Račun za izvedbo storitev za leto, končano 31.12.2026, bo izdan \_\_\_\_\_ EUR brez DDV  
v mesecu aprilu leta 2027: oziroma \_\_\_\_\_ EUR z DDV

Račun za izvedbo storitev za leto, končano 31.12.2027, bo izdan \_\_\_\_\_ EUR brez DDV  
v mesecu aprilu leta 2028: oziroma \_\_\_\_\_ EUR z DDV

Rok plačila vseh računov, za izvajanje storitev po tej pogodbi, je skladen z vsakokrat veljavno zakonodajo. V primeru zamude s plačilom ima revizor pravico zaračunati zakonske zamudne obresti na upravičeno zaračunane in zapadle in neplačane zneske. Pogodbena cena je določena na podlagi urnih postavk posameznih članov revizijske ekipe, ki so odvisne od posameznikovih profesionalnih kvalifikacij, kot sledi (za vsa tri leta je predviden enak čas, ki ga posamezni člani delovne skupine porabi za izvedbo storitev, odvisno od njihove strokovne usposobljenosti):

Naziv in strokovna usposobljenost	Predvideno število ur*	Urna postavka, EUR**	Vmesni znesek, EUR
Pooblaščen revizorji			

Pooblaščen(-a) revizor (-ka), ki podpiše revizorjevo poročilo			
Pooblaščen revizor, zadolžen za pregled kakovosti dela			
Drugi pooblaščen revizorji			
<b>Pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju:</b>			
Projektni manager			
Višji svetovalec			
Svetovalec			
<b>Pomočniki pooblaščenega revizorja z manj kot 2 letoma delovnih izkušenj pri revidiranju</b>			
Analitik			
cena po standardni urni postavki			
(znižana za) popust			
<b>SKUPAJ</b>			
*Vključuje ure, porabljene pri naročniku in v pisarni oz. prostorih izvajalca.			
** Vsi zneski so v EUR, in zajemajo vse odvisne stroške ter <u>DDV</u> .			

## 5 Protikorupcijska klavzula

Če v zvezi s to pogodbo, kdo v imenu ali na račun druge pogodbene stranke, predstavniku naročnika obljubi, ponudi ali da kakšno nedovoljeno korist za:

1. pridobitev posla ali
2. za sklenitev posla pod ugodnejšimi pogoji ali
3. za opustitev dolžnega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti ali
4. za drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je naročniku povzročena škoda ali je omogočena pridobitev nedovoljene koristi predstavniku naročnika drugi pogodbeni stranki ali njenemu predstavniku, zastopniku, posredniku, je ta pogodba nična.

## 6 Razvezni pogoji

Ta pogodba je sklenjena pod razveznim pogojem, ki se uresniči, če je naročnik seznanjen, da je sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev obveznosti iz drugega odstavka 3. člena ZJN-3 s strani dobavitelja ali njegovega podizvajalca ali če je naročnik seznanjen, da je pristojni državni organ pri dobavitelju ali njegovem 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. V primeru seznanitve naročnika s kršitvijo bo ta o tem obvestil izvajalca v desetih dneh. Izvajalec lahko v roku, ki ga določi naročnik, ki ne bo daljši od 15 dni, predloži dokaze, da je sprejel zadostne ukrepe, s katerimi lahko dokaže svojo zanesljivost kljub obstoju kršitev. Če obstaja kršitev pri podizvajalcu, lahko izvajalec v istem roku predloži

dokaze, da je podizvajalec sprejel zadostne ukrepe, s katerimi lahko dokaže svojo zanesljivost kljub obstoju kršitev. Če obstaja kršitev pri podizvajalcu, lahko izvajalec v istem roku predloži dokaze, da je podizvajalec sprejel zadostne ukrepe, s katerimi lahko dokaže svojo zanesljivost kljub obstoju kršitev. Če izvajalec ni predložil dokazov podizvajalca ali če jih je, pa naročnik oceni, da ti ukrepi ne zadoščajo, lahko izvajalec zamenja podizvajalca v roku, ki ga določi naročnik in ne sme biti daljši od 15 dni v skladu s 94. členom ZJN-3, ali sam prevzame del, ki ga je oddal v podizvajanje temu podizvajalcu, če ta zamenjava ali prevzem ne pomeni bistvene spremembe pogodbe. Če izvajalec ni predložil dokazov zase ali podizvajalca ali če jih je, pa naročnik oceni, da ti ukrepi ne zadoščajo, ali če izvajalec ne prevzame del sam ali predlaga novega podizvajalca ali če naročnik v skladu s 94. členom tega zakona pravočasno predlaganega novega podizvajalca zavrne, se razvezni pogoj uresniči pod pogojem, da je od seznaitve naročnika s kršitvijo in do izteka veljavnosti pogodbe še najmanj šest mesecev. V primeru izpolnitve razveznega pogoja se šteje, da je pogodba razvezana z dnem sklenitve nove pogodbe o izvedbi javnega naročila, pri čemer bo naročnik nov postopek oddaje javnega naročila začel nemudoma, najkasneje pa v 60 dneh od seznaitve s kršitvijo. Če naročnik v tem roku ne začne novega postopka javnega naročila, se šteje, da je pogodba razvezana šestdeseti dan od seznaitve s kršitvijo.

## 7 Veljavnost Pogodbe

Pogodba začne veljati z dnem, ko jo podpišeta obe pogodbeni stranki in je sklenjena za obdobje treh let oziroma do zaključka izvedbe storitev, kot predvideno v 1. in 2. členu te pogodbe.

## 8 Sestavni deli pogodbe in druga dokumentacija

Sestavni del te pogodbe je tudi sledeča dokumentacija:

- Dokumentacija v zvezi z oddajo javnega naročila;
- Ponudba izvajalca;
- Splošni pogoji poslovanja izvajalca z dne \_\_\_\_\_.

V primeru kakršnihkoli razhajanj med določili te pogodbe in določili dokumentov iz prejšnjega odstavka, prevladajo določila te pogodbe.

Pogodbeni stranki sta soglasni, da bosta, v kolikor bo to potrebno, po sklenitvi te pogodbe uskladili oziroma sklenili pogodbe oziroma druge medsebojne akte, potrebne za ustrezno varstvo osebnih podatkov v skladu z vsakokratno zakonodajo.

## 9 Število izvodov

Pogodba je sestavljena v treh (3) enakih izvodih od katerih prejmejo

- naročnik dva (2) izvoda
- izvajalec en (1) izvod.

REVIZOR

UNIVERZITETNI KLINIČNI CENTER LJUBLJANA

