

DOKUMENTACIJA V ZVEZI Z ODDAJO JAVNEGA NAROČILA

Naročnika:	GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o. Stara cesta 3 4000 Kranj
	ELEKTRO GORENJSKA, d.d. Ulica Mirka Vadnova 3A 4000 Kranj
Izvajalec naročila:	ELEKTRO GORENJSKA, d.d. Ulica Mirka Vadnova 3A 4000 Kranj
Predmet javnega naročila:	Izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020 - 2022
Številka postopka:	NMV(S)20-001
Vrsta postopka:	Postopek naročila male vrednosti
Objave javnega naročila:	Portal za javna naročila

KAZALO VSEBINE

I. POVABILO K SODELOVANJU V POSTOPKU ODDAJE JAVNEGA NAROČILA	3
1. Osnovni podatki o naročniku in javnem naročilu	3
2. Rok za oddajo ponudb in odpiranje ponudb	5
3. Informacije v zvezi z odpiranjem ponudb	5
4. Dodatna pojasnila ponudnikom	6
5. Veljavnost ponudbe.....	6
6. Vročanje pisanj	6
II. NAVODILA PONUDNIKOM ZA IZDELAVO PONUDB – SPLOŠNI DEL	7
7. Pravna podlaga	7
8. Oblika ponudbe	7
9. Celovitost ponudbe in variantne ponudbe.....	8
10. Skupna ponudba več ponudnikov	8
11. Finančno zavarovanje	8
12. Cena in plačilni pogoji.....	9
13. Tuji ponudnik.....	9
14. Izločitev iz javnega naročila	9
15. Merila za izbor	9
16. Odločitev o oddaji naročila in sklenitev pogodbe	12
17. Pravno varstvo.....	12
III. NAVODILA PONUDNIKOM ZA IZDELAVO PONUDBE – POSEBNI DEL.....	14
18. Obvezna vsebina ponudbe – pogoji in dokazila	14
IV. PONUDBA S PONUDBENIMI PREDRAČUNI	20
PRILOGE D/1 DO D/7.....	32
PRILOGA E/1	94
PRILOGA F/1	96

I. POVABILO K SODELOVANJU V POSTOPKU ODDAJE JAVNEGA NAROČILA

1. Osnovni podatki o naročniku in javnem naročilu

ELEKTRO GORENJSKA, d.d. (v nadaljevanju: naročnik) vabi zainteresirane subjekte, da sodelujejo v postopku oddaje javnega naročila za izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020 - 2022 (v nadaljevanju: javno naročilo).

Predmet naročila je izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020 - 2022, v skladu s pogoji in zahtevami, kot izhajajo iz te dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila (v nadaljevanju: dokumentacija JN).

Postopek skupnega javnega naročila je na podlagi pooblastila naročnika za izvedbo postopka skupnega javnega naročila, prejetega od družbe GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o., Stara cesta 3, 4000 Kranj, prenesena v izvedbo in odločanje družbi ELEKTRO GORENJSKA, d.d., ki bo javno naročilo izvedla v svojem imenu in za svoj račun ter v imenu in za račun drugega naročnika.

Na podlagi 281. člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: ZGD-1) in 32. člena Statuta delniške družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d., predsednik nadzornega sveta zastopa družbo ELEKTRO GORENJSKA, d.d. pri sklenitvi pogodbe z revizorjem letnega in konsolidiranega poročila, stroške storitve pa poravna družba ELEKTRO GORENJSKA, d.d.

Na podlagi 505. člena ZGD-1 in 13. člena Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo predsednik uprave družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d., kot družbenik zastopa odvisno družbo GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o. pri sklenitvi pogodbe z revizorjem računovodskih izkazov, stroške storitve pa poravna odvisna družba GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o. (storitev D).

Skupino Elektro Gorenjska sestavljajo:

- obvladujoča družba ELEKTRO GORENJSKA, d.d.,
- odvisna družba GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o., ki je v 100 % lasti obvladujoče družbe,
- odvisna družba GEK Vzdrževanje d.o.o., ki je v 100 % lasti hčerinske družbe GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o.

Predstavitev obvladujoče družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d.

Družba ELEKTRO GORENJSKA, podjetje za distribucijo električne energije, d.d., je sestavni del elektroenergetskega sistema Republike Slovenije in eno izmed petih podjetij za distribucijo električne energije v Republiki Sloveniji.

Firma:	ELEKTRO GORENJSKA, podjetje za distribucijo električne energije, d.d.
Skrajšana firma:	ELEKTRO GORENJSKA, d.d.
Poslovni naslov:	Ulica Mirka Vadnova 3A, 4000 Kranj
Osnovni kapital na dan 31. 12. 2018:	71.898.061 €
Sredstva na dan 31. 12. 2018:	232.048.722 €
Čisti prihodki od prodaje (2018):	33.834.504 €
Čisti dobiček poslovnega leta (2018):	8.148.808 €
Število zaposlenih na dan 31. 12. 2018:	282

Najpomembnejše dejavnosti družbe so:

- distribucija električne energije (35.130),
- gradnja objektov oskrbne infrastrukture za elektriko in telekomunikacije (42.220).

Predstavitev odvisne družbe GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o.

Družba GORENJSKE ELEKTRARNE, proizvodnja elektrike, d.o.o, ki ima status kvalificiranega proizvajalca električne energije, je bila ustanovljena leta 2002.

Firma:	GORENJSKE ELEKTRARNE, proizvodnja elektrike, d.o.o.
Skrajšana firma:	GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o.
Poslovni naslov:	Stara cesta 3, 4000 Kranj
Osnovni kapital na dan 31. 12. 2018:	13.684.880,11 €
Sredstva na dan 31. 12. 2018:	18.908.065 €
Čisti prihodki od prodaje (2018):	3.863.580 €
Čisti dobiček poslovnega leta (2018):	643.275 €
Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2018:	15

Družba upravlja s 15 MHE (malimi hidroelektrarnami), 19 MFE (sončnimi elektrarnami) in petimi kogeneracijami.

Predstavitev odvisne družbe GEK Vzdrževanje d.o.o.

Družba GEK Vzdrževanje, vzdrževanje energetskih objektov, d.o.o., je bila ustanovljena leta 2017 in je v 100 % lasti družbe GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o.

Firma:	GEK Vzdrževanje, vzdrževanje energetskih objektov, d.o.o.
Skrajšana firma:	GEK Vzdrževanje d.o.o.
Poslovni naslov:	Stara cesta 3, 4000 Kranj
Osnovni kapital na dan 31. 12. 2018:	121.050,64 €
Sredstva na dan 31. 12. 2018:	389.597 €
Čisti prihodki od prodaje (2018):	704.503 €
Čisti dobiček poslovnega leta (2018):	6.768 €
Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2018:	14

Podrobnejše informacije lahko najdete tudi na spletnih straneh posamezne družbe:

<http://www.elektro-gorenjska.si>

<http://www.gek.si>

Predmet naročila je revidiranje računovodskih izkazov in letnega poročila družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d. in družbe GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o. ter konsolidiranih računovodskih izkazov in letnega poročila Skupine Elektro Gorenjska in dogovorjenih postopkov v skladu z Energetskim zakonom (EZ-1), Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR), Zakonom o revidiranju (ZRev-2) in drugimi ustreznimi predpisi za posamezno leto.

Zaradi priprave korektne ponudbe in izkazovanja referenc naročnik pojasnjuje, da morajo biti na podlagi določil Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) računovodski izkazi Skupine Elektro Gorenjska za posamezno leto pripravljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), medtem ko morajo biti računovodski izkazi posamezne družbe v skupini pripravljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS).

Storitev, ki jo bo izbrani izvajalec izvajal, zajema:

- A. revizijo računovodskih izkazov in letnega poročila družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d.,
- B. revizijo konsolidiranih računovodskih izkazov in letnega poročila za Skupino Elektro Gorenjska,
- C. revizijo dogovorjenih postopkov ustreznosti sodil v skladu z EZ-1,

- D. revizijo računovodskih izkazov in letnega poročila družbe GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o.,
- E. pregled poročil o odnosih do povezanih družb skladno s 546. členom ZGD-1,
- F. potrditev izpolnjevanja finančnih zavez Skupine Elektro Gorenjska do kreditodajalca,
- G. poročilo in predstavitev poročila revizijski komisiji nadzornega sveta (NS) po opravljeni reviziji s pojasnilom rezultatov revizije vključno z izjavo o neodvisnosti,
- H. pismo poslovodstvu v katerem bodo pojasnjene ugotovitve revizije in priporočila za izboljšanje,
- I. predrevizijska strokovna mnenja in ugotovitve.

Pogodbe se bodo sklenile za čas od podpisa pogodbe do predložitve mnenja revizorja za leto 2022 v letu 2023.

Podatki o javnem naročilu so opredeljeni v tej dokumentaciji JN, ki je objavljena na naročnikovi spletni strani (<http://www.elektro-gorenjska.si/aktualno/javna-narocila>) in v objavi javnega naročila na slovenskem portalu za javna naročila preko vprašanj in odgovorov ter dodatnih pojasnil (www.enarocanje.si).

2. Rok za oddajo ponudb in odpiranje ponudb

Ponudniki morajo ponudbe predložiti v informacijski sistem e-JN na spletnem naslovu <https://ejn.gov.si/eJN2>, 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 dokumentacije JN in objavljen na spletnem naslovu https://ejn.gov.si/ponudba/pages/aktualno/vec_informacij_ponudniki.xhtml.

Ponudnik se mora pred oddajo ponudbe registrirati na spletnem naslovu <https://ejn.gov.si/eJN2>, v skladu z Navodili za uporabo e-JN. Če je ponudnik že registriran v informacijski sistem e-JN, se v aplikacijo prijavi na istem naslovu.

Uporabnik ponudnika, ki je v informacijskem sistemu e-JN pooblaščen za oddajo 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 (OZ, Ur. l. RS, št. 97/07-UPB, s spremembami). 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/eJN2> najkasneje do **26. 3. 2020 do 10. ure**. Za oddano ponudbo se šteje ponudba, ki je v informacijskem sistemu e-JN označena s statusom »ODDANO«.

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 pri naročniku v tem sistemu odprta zadnja oddana ponudba.

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: <http://www.elektro-gorenjska.si/aktualno/javna-narocila>.

3. Informacije v zvezi z odpiranjem ponudb

Odpiranje ponudb bo potekalo avtomatično v informacijskem sistemu e-JN dne 26. 3. 2020 in se bo začelo ob 10.01 uri na spletnem naslovu <https://ejn.gov.si/eJN2>.

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, ter omogoči dostop do .pdf dokumenta, ki ga ponudnik naloži v sistem e-JN pod razdelek »Predračun«, v katerega javnost lahko vpogleda neomejen čas. Ponudniki, ki so oddali ponudbe, imajo te podatke v informacijskem sistemu e-JN na razpolago v razdelku »Zapisnik o odpiranju ponudb«.

4. Dodatna pojasnila ponudnikom

Pojasnila dokumentacije JN lahko ponudniki zahtevajo pisno na Portalu javnih naročil (www.enarocanje.si) najpozneje do 19. 3. 2020 do 10. ure. Naročnik bo upošteval samo tiste zahteve za dodatna pojasnila in odgovarjal na vprašanja ponudnikov, ki bodo posredovana izključno preko Portala za javna naročila.

Na zahteve za pojasnila oziroma druga vprašanja v zvezi z naročilom, zastavljena po tem roku, naročnik ne bo odgovarjal.

Pojasnila in odgovore na morebitna vprašanja zainteresiranih ponudnikov bo naročnik objavil na Portalu javnih naročil izključno v slovenskem jeziku, in sicer najkasneje do 20. 3. 2020.

Morebitne spremembe oziroma dopolnitve dokumentacije JN bo naročnik objavil na svoji spletni strani: <http://www.elektro-gorenjska.si/aktualno/javna-narocila> in na Portalu javnih naročil ter po potrebi podaljšal rok za pojasnila dokumentacije JN oziroma oddajo ponudb. Spremembe in dopolnitve so sestavni del dokumentacije JN.

5. Veljavnost ponudbe

Ponudba mora veljati najmanj tri mesece od dneva, določenega za oddajo ponudb. V primeru krajšega roka veljavnosti ponudbe se ponudba izloči.

Naročnik lahko zahteva, da ponudniki podaljšajo čas veljavnosti ponudb za določeno dodatno obdobje. Zahteva naročnika za podaljšanje veljavnosti in odgovori ponudnikov morajo biti podani v pisni obliki. Ponudniki morajo odgovoriti na takšno zahtevo v pisni obliki. Ponudnik ima pravico zavrniti zahtevo naročnika za podaljšanje veljavnosti.

Od ponudnika, ki se z zahtevo strinja, ne bo zahtevano, niti mu ne bo dovoljeno, da razen podaljšanja veljavnosti ponudbe, kakorkoli drugače spreminja svojo ponudbo.

6. Vročanje pisanj

Naročnik bo vsa pisanja (pozive na dopolnitve, pojasnila ponudb idr.) **ustvaril in posredoval ponudnikom v sistemu e-JN**. Šteje se, da ponudnik z oddajo ponudbe v sistemu e-JN daje soglasje, da vse komunikacije med naročnikom in ponudnikom po oddaji ponudbe potekajo preko tega sistema. Naročnik pri tem dokazuje zgolj, da je njegovo sporočilo zapustilo elektronski poštni sistem naročnika ter posredovalo sporočilo na elektronski naslov, s katerega je ponudnik oddal ponudbo v sistem e-JN. Ponudnik se zavezuje, da bo redno spremljal vsebino e-pošte, prejete v sistem e-JN, ter bo na morebitno zahtevo naročnika elektronsko potrdil prejem posameznega sporočila.

Kranj, dne 3. 3. 2020

Naročnik:
Elektro Gorenjska, d.d.
Predsednik uprave:
dr. Ivan Šmon, MBA



II. NAVODILA PONUDNIKOM ZA IZDELAVO PONUDB – SPLOŠNI DEL

7. Pravna podlaga

Javno naročilo se izvaja v skladu z določili:

- Zakona o javnem naročanju (ZJN-3; Ur. l. RS, št. 91/2015 s spremembami) in podzakonskih aktov,
- Zakona o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (ZPVPJN; Ur. l. RS, št. 43/2011 s spremembami),
- Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK; Ur. l. RS, št. 45/10 s spremembami),
- Zakona o revidiranju (ZRev-2, Ur. l. RS, št. 65/08 s spremembami);
- Energetskega zakona (EZ-1, Ur. l. RS, št. 60/19);
- Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1, Uradni list RS, št. 65/09 s spremembami);
- drugih predpisov, ki veljajo za naročnika in urejajo področje predmetnega javnega naročila.

8. Oblika ponudbe

Jezik

Dokumentacija JN in vsi njeni deli so pripravljeni v slovenskem jeziku. V postopku oddaje javnega naročila se uporablja izključno slovenski jezik. Ponudnik mora predložiti ponudbo v slovenskem jeziku.

Če ponudnik predloži dokument v tujem jeziku, ga naročnik lahko pozove, da predloži overjen prevod in mu za predložitev določi rok. Če ponudnik v postavljenem roku ne predloži overjenega prevoda, naročnik ponudbo izloči iz postopka oddaje javnega naročila. Prevod mora pripraviti oseba, ki je usposobljena za prevajanje (sodno zapriseženi tolmač, uradni prevajalci idr.) v slovenski jezik. Iz prevoda mora biti razvidno ime osebe, ki je opravila prevod, in njen status.

Poslovna skrivnost

Morebitne poslovne skrivnosti v ponudbi mora ponudnik označiti z oznako »POSLOVNA SKRIVNOST«. Če je kateri od podatkov poslovna skrivnost po subjektivnem kriteriju, kot je to opredeljeno v zakonu, ki ureja poslovno skrivnost, mora ponudnik predložiti ustrezní akt (sklep), iz katerega je razvidno, da so ti podatki opredeljeni kot poslovna skrivnost. Za poslovno skrivnost se ne štejejo podatki, določeni v II. odstavku 35. člena ZJN-3.

POMEMBNO:

Ponudniki, ki nimajo sedeža v Republiki Sloveniji, morajo za namen tega postopka v Republiki Sloveniji imenovati pooblaščenca za vročanje (v skladu z veljavnim Zakonom o splošnem upravnem postopku (Ur. l. RS, št. 80/1999 s spremembami)), ki ga navedejo v obrazcu PRILOGA D/3.

Ostale zahteve

Ponudba mora biti podana na prilogah dokumentacije JN ali po vsebini in obliki enakih prilogah, izdelanih s strani ponudnika. Vse zahtevane priloge morajo biti priložene k ponudbi. Ponudbo in njene sestavne dele mora podpisati zakoniti zastopnik ponudnika ali oseba, ki ima pravico zastopati ponudnika vsaj v obsegu, ki zadošča namenu ponudbe.

Navedbe v listinah morajo izkazovati dejansko stanje in dejstva v času oddaje ponudbe in morajo biti dokazljive. Ker se ponudba oddaja elektronsko, si naročnik pridržuje pravico, da od ponudnika zahteva, da v postavljenem roku priloži original (nekega) dokumenta.

Ponudnik nosi vse stroške, povezane s pripravo in predložitvijo ponudbe. Naročnik ponudnikom ne bo povrnil nobenih stroškov povezanih s pripravo ponudbe, niti kakršnihkoli drugih stroškov, ki bodo nastali tekom postopka oddaje javnega naročila.

9. Celovitost ponudbe in variantne ponudbe

Ponudbo je mogoče oddati le za celoto. Variantne ponudbe niso dopustne in se ne bodo upoštevale.

10. Skupna ponudba več ponudnikov

Skupna ponudba je ponudba, v kateri enakopravno nastopa več ponudnikov skupaj (konzorcij ponudnikov). Ponudbo lahko predloži skupina ponudnikov, ki mora predložiti pravni akt o skupnem nastopanju, iz katerega bo nedvoumno razvidno naslednje:

- imenovanje nosilca posla pri izvedbi javnega naročila,
- pooblastilo nosilcu posla in odgovorni osebi za podpis ponudbe ter podpis pogodbe,
- obseg del, ki jih bo opravil posamezni ponudnik in njihove odgovornosti,
- izjava, da so vsi ponudniki v skupni ponudbi seznanjeni z dokumentacijo in pogoji in merili za dodelitev javnega naročila ter da z njimi v celoti soglašajo,
- izjava, da so vsi ponudniki seznanjeni s plačilnimi pogoji iz dokumentacije, in
- navedba, da odgovarjajo naročniku neomejeno solidarno.

Skupni ponudniki v vsakem primeru naročniku odgovarjajo solidarno, tudi če ta odgovornost v medsebojnem dogovoru ni tako opredeljena.

Omenjeni pravni akt o skupnem nastopanju mora biti veljaven celoten čas, v katerem takšen konzorcij izvaja javno naročilo.

Vsak partner v skupni ponudbi mora za sodelovanje v postopku javnega naročanja izpolnjevati pogoje za dokazovanje sposobnosti, razen če se ekonomski in finančni pogoji ter tehnični in kadrovski pogoji (če so zahtevani) lahko seštevajo, kar omogoča, da vsi ponudniki – skupni partnerji skupaj izpolnijo te zahteve in pogoje, če je to v tej dokumentaciji posebej tako določeno.

Spremembe članov konzorcija tekom postopka oddaje javnega naročila niso mogoče.

Če je javno naročilo v izvajanje oddano ponudnikom, ki so oddali skupno ponudbo, menjava članov konzorcija tekom izvajanja pogodbe ni mogoča. Če kateri od članov konzorcija želi prenehati z izvajanjem javnega naročila oz. če je zoper katerega od članov konzorcija uveden postopek, katerega namen je prenehanje poslovanja, bo naročnik odpovedal pogodbo o izvedbi javnega naročila.

11. Finančno zavarovanje

Naročnik zahteva finančno zavarovanje, kot je navedeno v III. poglavju te dokumentacije – Navodila ponudnikom za izdelavo ponudbe – posebni del, in osnutku pogodbe.

Ponudnik kot finančno zavarovanje lahko predloži menico, bančno garancijo ali garancijo zavarovalnice ali nakaže brezobrestni depozit (*v zvezi s finančnim zavarovanjem naročnik pojem banka oz. (bančna) garancija uporablja tako za banko, ki izda garancijo, kot tudi za zavarovalnico oz. garancijo zavarovalnice; v pojem (bančna) garancija pa je štet tudi brezobrestni depozit*).

Bančna garancija mora biti izdana s strani banke, ki ima sedež v državah članicah Evropske unije ali v Švici.

V primeru spora med naročnikom in garantom je pristojno sodišče po sedežu javnega naročnika.

V primeru, da ponudnik, kot finančno zavarovanje, v enakem znesku in za enako obdobje na poslovni račun naročnika nakaže brezobrestni depozit, mora kot dokazilo (tako v fazi oddaje ponudbe, kot tudi v drugih primerih) naročniku predložiti potrdilo o vplačilu depozita. Na plačilnem nalogu mora v rubriki "namen nakazila" oziroma na potrdilu o vplačilu depozita, navesti naslednje podatke:

- vrsto zavarovanja (depozit za zavarovanje ... *(resnosti ponudbe, dobre izvedbe del, odprave napak v garancijskem roku)*),
- številko javnega naročila ali pogodbe.

12. Cena in plačilni pogoji

Cena mora vključevati vse stroške in dajatve ter mora biti izražena v evrih (EUR). Vrednosti v ponudbi in ponudbenem predračunu morajo biti zapisane v neto znesku, brez DDV. Končna ponudbena cena mora vsebovati tudi vse morebitne popuste.

Ponudniki s sedežem izven EU morajo v ponudbeno ceno vključiti vse zneske carin in ostalih uvoznih in drugih dajatev.

Naročnik ne nudi avansa. Ostali plačilni pogoji so razvidni iz osnutka pogodbe.

Dela se bodo obračunala po sistemu enotnih fiksnih pogodbenih cen (naročnik ne bo priznaval nikakršnih povišanj cene), navedenih v ponudbenem predračunu.

Naročnik si pridržuje pravico pred odločitvijo oddaje naročila preveriti ponudbeno vrednost in od ponudnika zahtevati pisna pojasnila (npr. zaradi neobičajno nizke ponudbe).

13. Tuji ponudnik

Če država, v kateri ima tuji ponudnik (ali skupni ponudnik) svoj sedež, ne izdaja katerega izmed dokumentov, zahtevanih s to dokumentacijo, bo naročnik, namesto pisnega dokazila sprejel zapriseženo izjavo prič ali zapriseženo izjavo ponudnika. Če takšna izjava v državi, kjer ima ponudnik, sedež, ni predvidena, mora ponudbi predložiti izjavo zakonitega zastopnika ponudnika, dano pred pristojnim sodnim ali upravnim organom, notarjem ali pred pristojno poklicno ali trgovinsko organizacijo v matični državi te osebe ali v državi, v kateri ima ponudnik sedež.

14. Izločitev iz javnega naročila

Vse ponudbe, ki ne bodo v celoti pripravljene v skladu s to dokumentacijo oziroma ne bodo izpolnjevale pogojev iz te dokumentacije ali ZJN-3, bodo izločene kot nedopustne. Naročnik bo praviloma pred oddajo naročila preveril obstoj in vsebino podatkov oziroma drugih navedb v prejetih ponudbah (lahko tudi le najugodnejše), glede na merilo. Naročnik lahko skladno z zakonom od ponudnika zahteva odpravo pomanjkljivosti v predloženih dokazilih, soglasje k odpravi računske napake in dodatna dokazila za navedbe v ponudbi, katerih ne more sam preveriti iz drugih dostopnih virov. Dopolnjevanje ali menjavanje referenčnih dokazil in vseh dokazil, povezanih s tehničnimi zahtevami predmeta naročila, ni dopustno.

V postopku ne more sodelovati družba oziroma podjetje, katerega družbenik, večinski delničar, poslovodja ali član uprave je delavec naročnika ali njegov ožji družinski član ali član organa nadzora naročnika.

15. Merila za izbor

Naročnik bo oddal javno naročilo ponudniku, ki bo oddal ekonomsko najugodnejšo ponudbo. Ekonomsko najugodnejša ponudba je tista ponudba, ki po merilih za izbiro doseže največje število točk. Skupno največje možno število točk po vseh merilih znaša 100 točk.

Za oceno ponudb bo naročnik uporabil naslednja merila:

- a) cena izvedbe storitev brez DDV (35 točk);
- b) usposobljenost članov revizijske skupine (30 točk);
- c) pridobljene reference vodje revizijske skupine na področju revidiranja računovodskih izkazov v elektrogospodarstvu Republike Slovenije v obdobju 2015-2019. Takšne reference za naročnika predstavljajo ekonomsko prednost, saj se za takšnega ponudnika smatra, da bo njegovo delo opravljeno kvalitetnejše, ker je na predmetnem področju storitve že opravljal (20 točk);
- č) število delovnih ur pooblaščenega revizorja in pomočnikov pooblaščenega revizorja v vseh treh letih (15 točk).

Način uporabe meril pri ocenjevanju in vrednotenju ponudb je naslednji:

a) Cena izvedbe storitve brez DDV (35 točk)

Cena izvajanja revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska bo ocenjena glede na skupno ceno izvedbe storitev, ki jo bo ponudil posamezni ponudnik in je razvidna iz ponudbenega predračuna (brez DDV).

Ponujena cena bo ocenjena kot razmerje med najnižjo izmed vseh ponujenih cen in ceno ponudnika na podlagi naslednje enačbe:

$$T_x = \frac{NPC}{PC} \times 35$$

kjer pomeni: - Tx – število točk vrednotene ponudbe;

35 – ponder, določen po merilu;

NPC – najnižja ponudbena cena (vrednost) izmed vseh vrednotenih ponudb;

PC – ponudbena cena (vrednost) vrednotene ponudbe.

b) Usposobljenost članov revizijske skupine (30 točk)

Za posameznega člana revizijske skupine v skladu s pogoji za sodelovanje, prejme ponudnik točke kot je navedeno v nadaljevanju:

1. Usposobljenost pooblaščenega revizorja (10 točk)

Točkovanje posameznih referenc za pooblaščenega revizorja:

5 referenc	= 0 točk
6 referenc	= 2 točki
7 referenc	= 4 točke
8 referenc	= 6 točk
9 referenc	= 8 točk
10 ali več referenc	= 10 točk

Seznam referenčnih storitev pooblaščenega revizorja je PRILOGA D/6b.

2. Usposobljenost ostalih članov revizijske skupine (10 točk)

Točkovanje posameznih referenc za posameznega pomočnika pooblaščenega revizorja:

5 referenc	= 0 točk
6 - 9 referenc	= 1 točka
10 ali več referenc	= 2 točki

Seštevajo se točke, ki jih zbere posamezni član revizijske skupine, pri čemer lahko ponudnik pri tem merilu prejme skupaj največ 10 točk.

Seznam referenčnih storitev pomočnika pooblaščenega revizorja je PRILOGA D/6c.

3. Delovne izkušnje članov revizijske skupine (10 točk)

– Točkovanje delovnih izkušenj za pooblaščenega revizorja:

Dopolnjenih 5 let delovnih izkušenj	= 0 točk
Dopolnjenih 6 let delovnih izkušenj	= 2 točki
Dopolnjenih 7 let delovnih izkušenj	= 4 točke
Dopolnjenih 8 ali več let delovnih izkušenj	= 6 točk

Ponudnik lahko prejme največ 6 točk.

– Točkovanje delovnih izkušenj za pomočnika pooblaščenega revizorja z več kot tremi leti izkušenj (zahtevani so vsaj trije takšni pomočniki):

Dopolnjeni 2 leti delovnih izkušenj	= 0 točk
Dopolnjena 3 leta delovnih izkušenj	= 1 točka
Dopolnjenih 4 ali več let delovnih izkušenj	= 2 točki

Ponudnik lahko prejme največ 4 točke.

Seštevajo se točke, ki jih zbere posamezni član revizijske skupine, pri čemer lahko ponudnik pri tem merilu prejme skupaj največ 10 točk.

c) Pridobljene reference vodje revizijske skupine na področju revidiranja računovodskih izkazov v elektro gospodarstvu Republike Slovenije v obdobju 2015-2019 (20 točk)

Upoštevajo se posamezne reference, ki ustrezajo zahtevam te dokumentacije. Pri točkovanju ponudbe se en naročnik v posameznem letu upošteva kot ena referenca.

Točkovanje posameznih referenc:

1 – 5 referenc	= 5 točk
6 – 10 reference	= 10 točk
11 – 15 referenc	= 15 točk
več kot 16 referenc	= 20 točk

Ponudnik lahko prejme največ 20 točk.

Seznam referenčnih storitev za ponudnika je PRILOGA D/6d.

č) število delovnih ur pooblaščenega revizorja in pomočnikov pooblaščenega revizorja v vseh treh letih (15 točk)

Pri tem merilu se upošteva kumulativno število delovnih ur pooblaščenega revizorja in pomočnikov pooblaščenega revizorja v vseh treh letih. Ponujeno število ur bo ocenjeno kot razmerje med najvišjim številom ur izmed vseh ponujenih in številom ur ponudnika na podlagi naslednje enačbe:

$$T_y = \frac{P\check{S}T}{MAXP\check{S}T} \times 15$$

kjer pomeni: T_y – število delovnih ur pooblaščenega revizorja in pomočnikov pooblaščenega revizorja v vseh treh letih;

15 – ponder, določen po merilu;
MAXPŠT – najvišje število delovnih ur izmed vseh ponudb;
PŠT – ponujeno število delovnih ur ponudnika.

Najvišje možno skupno število točk je 100. Točke se izračunajo na dve decimalki. V primeru da bo več ponudnikov doseglo enako število točk, bo izbran ponudnik z nižjo skupno ponudbeno ceno v EUR brez DDV.

V primeru, da bosta(do) dva ali več ponudnikov ponudila(i) enako število točk in najnižjo ceno, bo naročnik ponudnika(e) pozval, da na svojo ponudbeno ceno ponudita(jo) dodatni popust. Naročnik bo izbral ponudnika, ki bo ponudil najvišji popust (ponudil najnižjo ceno), lahko tudi v več krogih (npr. če bo v prvem krogu ponujen enako visok popust, bo izvedel drugi krog itn.), dokler ne bo prejel najnižje ponudbe le s strani enega ponudnika.

16. Odločitev o oddaji naročila in sklenitev pogodbe

Naročnik si pridržuje pravico, da v tem postopku brez obrazložitve in brez odškodninske odgovornosti ne izbere nobenega ponudnika oziroma ne sklene pogodbe s ponudnikom, ki izpolnjuje vse pogoje in je ponudil najugodnejšo ceno, oziroma ta postopek ustavi vse do sklenitve pogodbe.

Naročnik bo sprejel odločitev o oddaji javnega naročila, in sicer v roku in vsebini, določeni v ZJN-3, pri čemer si pridržuje pravico, da bo pri najugodnejšem ponudniku pred oddajo preveril obstoj in vsebino podatkov oziroma drugih navedb iz ponudbe. Podpisano odločitev o oddaji javnega naročila bo objavil na Portalu javnih naročil. Odločitev se šteje za vročeno z dnem objave na Portalu javnih naročil.

Naročnik bo pogodbo z izbranim ponudnikom sklenil le v primeru, da bodo za to izpolnjeni vsi pogoji iz predpisov in aktov, ki urejajo poslovanje naročnika. V 293. členu ZGD-1 je določeno, da skupščina odloča o imenovanju revizorja. Skupščina pri naročniku imenuje revizorja na redni letni seji. Če skupščina pri naročniku predlaganega revizorja (tj. izbranega ponudnika na podlagi postopka oddaje javnega naročila pod št. NMV(S)20-001) ne bo imenovala, naročnik pogodbe z izbranim ponudnikom ne bo sklenil. Izbrani ponudnik v tem primeru ni upravičen od naročnika zahtevati kakršne koli povrnitve škode ali vračila kakšnih koli drugih stroškov v zvezi s tem. O sklepu skupščine, s katerim bo imenovan/zavrjen predlagani revizor, bo naročnik izvajalca pisno obvestil v roku petih delovnih dni od dneva seje skupščine, na kateri bo potekalo odločanje o imenovanju revizorja.

Naročnik bo po pravnomočnosti odločitve o oddaji naročila in po imenovanju na skupščini ponudnika pozval k podpisu pogodbe. Če se ponudnik v roku osem dni po pozivu k podpisu pogodbe ne bo odzval, se šteje, da je odstopil od ponudbe.

Pred sklenitvijo pogodbe bo moral izbrani ponudnik (vključno s skupnimi ponudniki) v skladu s VI. odstavkom 14. člena ZIntPK, naročniku predložiti izjavo oziroma podatke o udeležbi fizičnih in pravnih oseb v lastništvu ponudnika, vključno z udeležbo tihih družbenikov, ter o gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje, da so povezane družbe s ponudnikom. Če ponudnik predloži lažno izjavo oziroma da neresnične podatke o navedenih dejstvih, ima to za posledico ničnost pogodbe.

17. Pravno varstvo

Pravno varstvo ponudnikov je zagotovljeno v skladu z ZPVPJN.

Zahtevek za revizijo, ki se nanaša na vsebino objave, povabilo k oddaji ponudbe ali to dokumentacijo, razen v primeru iz III. odstavka 25. člena ZPVPJN, se lahko vloži v 10 delovnih dneh od dneva objave obvestila o naročilu ali prejema povabila k oddaji ponudbe. Kadar naročnik spremeni ali dopolni navedbe v objavi, povabilu k oddaji ponudbe ali v dokumentaciji, se lahko zahtevek za revizijo,

ki se nanaša na spremenjeno, dopolnjeno ali pojasnjeno vsebino objave, povabila ali dokumentacije ali z njim neposredno povezano navedbo v prvotni objavi, povabilu k oddaji ponudbe ali dokumentaciji, vloži v 10 delovnih dneh od dneva objave obvestila o dodatnih informacijah, informacijah o nedokončanem postopku ali popravku, če se s tem obvestilom spreminjajo ali dopolnjujejo zahteve ali merila za izbiro najugodnejšega ponudnika.

Zahtevka za revizijo iz prejšnjega odstavka ni dopustno vložiti po roku za prejem ponudb, razen če je naročnik v postopku javnega naročanja določil rok za prejem ponudb, ki je krajši od 10 delovnih dni. V tem primeru se lahko zahtevka za revizijo vloži v 10 delovnih dneh od dneva objave obvestila o naročilu.

Vlagatelj po preteku roka, določenega za predložitev ponudb, ne more navajati kršitev, ki so mu bile ali bi mu morale biti znane pred potekom tega roka, razen če to dopušča ZPVPJN in v primerih, ko dokaže, da zatrjevanih kršitev objektivno ni bilo mogoče ugotoviti pred tem rokom.

Takso v višini 2.000 EUR mora vlagatelj plačati na transakcijski račun Ministrstva za finance, št. SI56 0110 0100 0358 802, sklic 11 16110-7111290-xxxxxxLL (xxxxxx = številka objave, LL = letnica iz številke objave).

Potrdilo o plačilu takse mora biti obvezno priloženo zahtevku za revizijo.

Zahtevka za revizijo mora biti vložena pri naročniku: ELEKTRO GORENJSKA, d.d., Ulica Mirka Vadnova 3A, 4000 Kranj, in sicer neposredno na tem naslovu ali po pošti priporočeno s povratnico.

III. NAVODILA PONUDNIKOM ZA IZDELAVO PONUDBE – POSEBNI DEL

18. Obvezna vsebina ponudbe – pogoji in dokazila

Ponudnik v ponudbi priloži dokumente, ki so navedeni v tej točki (v tabeli v nadaljevanju).

Na poziv naročnika bo moral izbrani ponudnik v postopku javnega naročanja ali pri izvajanju javnega naročila, v roku osmih dni od prejema poziva, posredovati podatke o:

- svojih ustanoviteljih, družbenikih, vključno s tihimi družbeniki, delničarjih, komanditistih ali drugih lastnikov in podatke o lastniških deležih navedenih oseb,
- gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje, da so z njim povezane družbe.

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

Obrazca »PONUDBA« in »PONUDBENI PREDRAČUN«

Ponudnik mora v obrazcu »PONUDBA« in v obrazcu »PONUDBENI PREDRAČUN« vpisati vse pozicije, v skladu z navodilom v IV. poglavju te dokumentacije.

Ponudnik v informacijskem sistemu e-JN v razdelek »Predračun« naloži izpolnjen obrazec »PONUDBA« v .pdf datoteki, ki bo dostopen na javnem odpiranju ponudb, obrazec »PONUDBENI PREDRAČUN« pa naloži v razdelek »Druge priloge«, ki na javnem odpiranju ponudb ne bo dostopen. V primeru razhajanj med podatki v obrazcu »PONUDBA«, naloženim v razdelek »Predračun«, in celotnim obrazcem »PONUDBENI PREDRAČUN«, naloženim v razdelek »Druge priloge«, kot veljavni štejejo podatki v celotnem predračunu, tj. v obrazcu »PONUDBENI PREDRAČUN«, naloženim v razdelku »Druge priloge«.

Lastna izjava

Ponudnik, ki v sistemu e-JN oddaja ponudbo, naloži podpisano lastno izjavo (Priloga D/2) v razdelek »Izjava«. ESPD v tem postopku ni zahtevan.

Za ostale sodelujoče ponudnik v razdelek »Druge priloge« priloži podpisane lastne izjave ostalih sodelujočih.

Ostali dokumenti

Ponudnik ostale dokumente, ki jih mora predložiti ponudbi, v informacijskem sistemu e-JN naloži v razdelek »Druge priloge«.

Naročnik določa naslednje obvezne pogoje, ki jih morajo izpolnjevati ponudniki (vključno s skupnimi ponudniki, če je to za njih posebej zahtevano) za sodelovanje v postopku oddaje javnega naročila in jih mora ponudnik dokazati s predložitvijo naslednjih dokumentov:

1.	PONUDBA
1.1.	Ponudnik mora pripraviti ponudbo in izpolniti ponudbeni predračun (poglavje IV), v skladu s pogoji iz te dokumentacije. DOKAZILO: Izpolnjena in podpisana ponudba s ponudbenim predračunom
1.2.	Podatki o ponudniku.

	DOKAZILO: Izpolnjena PRILOGA D/1.
2.	POGOJI ZA SODELOVANJE IN DOKAZILA:
2.1.	<p>Ponudnik mora ponudbi priložiti izpolnjeno, podpisano in žigosano (če uporablja žig) lastno izjavo, ki predstavlja uradno izjavo ponudnika, da ne obstajajo razlogi za izključitev (navedeni v nadaljevanju) in da izpolnjuje pogoje (navedeni v nadaljevanju) za sodelovanje pri predmetnem javnem naročilu (če se ti pogoji ne dokazujejo posebej, ker v izjavi to ni predvideno). V primeru, da ponudnik nastopa s partnerji (skupna ponudba) ali uporablja zmogljivosti drugih subjektov, morajo to izjavo izpolniti tudi vsak partner in drugi subjekti, katerih zmogljivosti bo uporabljal ponudnik.</p> <p>DOKAZILO: Izpolnjena, podpisana in žigosana lastna izjava (PRILOGA D/2).</p>
3.	RAZLOGI ZA IZKLUČITEV
3.1.	<p>Naročnik bo iz sodelovanja v postopku predmetnega javnega naročila izključil ponudnika (vključno s skupnim ponudnikom in drugim subjektom, katerih zmogljivosti bo uporabljal ponudnik), če bo zanj dokazano:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) kaznovanost ponudnika ali oseb, ki so članice upravnega, vodstvenega ali nadzornega organa tega ponudnika, ali oseb, ki imajo pooblastila za njegovo zastopanje ali odločanje ali nadzor v njem, za kazniva dejanja, ki so opredeljena v Kazenskem zakoniku (Uradni list RS, št. 50/12 – uradno prečiščeno besedilo, s spremembami) ter naštetu v 75. členu ZJN-3. b) neizpolnjevanje vseh obveznih dajatev in drugih denarnih nedavčnih obveznosti v skladu z zakonom, ki ureja finančno upravo, ki jih pobira davčni organ v skladu s predpisi v kateri ima ponudnik sedež ali predpisi države naročnika, če vrednost teh neplačanih zapadlih obveznosti na dan oddaje ponudbe znaša 50 EUR ali več. Šteje se, da ponudnik ne izpolnjuje 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 dneva oddaje ponudbe (REK obrazec). c) ponudnik je na dan roka za oddajo ponudb uvrščen v evidenco ponudnikov z negativnimi referencami iz 110. člena ZJN-3. d) če je v zadnjih treh letih pred potekom roka za oddajo ponudb pristojni organ Republike Slovenije ali druge države članice ali tretje države pri ponudniku ugotovil najmanj dve kršitvi v zvezi s plačilom za delo, delovnim časom, počitki, opravljanjem dela na podlagi pogodb civilnega prava kljub obstoju elementov delovnega razmerja ali v zvezi z zaposlovanjem na črno, za kateri mu je bila s pravnomočno odločitvijo ali več pravnomočnimi odločitvami izrečena globa za prekršek. e) če se je nad ponudnikom začel postopek zaradi insolventnosti ali prisilnega prenehanja po zakonu, ki ureja postopek zaradi insolventnosti in prisilnega prenehanja, ali postopek likvidacije po zakonu, ki ureja gospodarske družbe, če njegova sredstva ali poslovanje upravlja upravitelj ali sodišče, ali če so njegove poslovne dejavnosti začasno ustavljene, ali če se je v skladu s predpisi druge države nad njim začel postopek ali pa je nastal položaj z enakimi pravnimi posledicami. f) če je ponudnik zagrešil hujšo kršitev poklicnih pravil, zaradi česar je omajana njegova integriteta. g) če lahko naročnik upravičeno sklepa, da je ponudnik z drugimi gospodarskimi subjekti sklenil dogovor, katerega cilj ali učinek je preprečevati, omejevati ali izkrivljati konkurenco. Šteje se, da je sklepanje naročnika iz prejšnjega stavka upravičeno, če

	<p>organ, pristojen za varstvo konkurence, na podlagi prijave naročnika v 15 dneh naročniku sporoči, da bo uvedel postopek ugotavljanja kršitve.</p> <p>h) če nasprotja interesov iz III. odstavka 91. člena ZJN-3 ni mogoče učinkovito odpraviti z drugimi, blažjimi ukrepi.</p> <p>i) če so se pri ponudniku pri prejšnji pogodbi o izvedbi javnega naročila, sklenjeni z naročnikom, pokazale precejšnje ali stalne pomanjkljivosti pri izpolnjevanju ključne obveznosti, zaradi česar je naročnik predčasno odstopil od prejšnjega naročila (pogodbe) ali uveljavil odškodnino ali so bile izvedene druge, primerljive sankcije.</p> <p>j) če je ponudnik kriv dajanja resnih zavajajočih razlag pri dajanju informacij, zahtevanih zaradi preverjanja obstoja razlogov za izključitev ali izpolnjevanja pogojev za sodelovanje, ali če ni razkril teh informacij ali če ne more predložiti dokazil, ki se zahtevajo v skladu z 79. členom ZJN-3.</p> <p>k) če je ponudnik poskusil neupravičeno vplivati na odločanje naročnika ali pridobiti zaupne informacije, zaradi katerih bi lahko imel neupravičeno prednost v predmetnem postopku javnega naročanja, ali iz malomarnosti predložiti zavajajoče informacije, ki bi lahko pomembno vplivale na odločitev o izključitvi, izboru ali oddaji tega javnega naročila.</p> <p>Razlogi, navedeni v zgornjih točkah, veljajo tudi za vsakega skupnega partnerja; za vsakega drugega subjekta, katerega zmogljivosti bo uporabljal ponudnik, veljajo razlogi, navedeni v a), b), c) in d).</p>
4.	POGOJI ZA SODELOVANJE
4.1.	<p>Ponudnik s podpisom lastne izjave potrdi:</p> <p>a) da je v celoti seznanjen z obsegom in zahtevnostjo javnega naročila, ter brez kakršnih koli zadržkov in v celoti, brez kakršnih koli omejitev, sprejema vse pogoje, navedene v celotni dokumentaciji za oddajo javnega naročila, in da bo, če bo izbran, izvajal javno naročilo strokovno in kvalitetno po pravilih stroke, v skladu z veljavnimi predpisi (zakoni, pravilniki, standardi, tehničnimi soglasji), tehničnimi navodili, priporočili in normativi ter s strokovno usposobljenimi izvajalci.</p> <p>b) da soglaša s tem, da lahko naročnik po potrebi iz uradnih evidenc pridobi podatke o izpolnjevanju pogojev, navedenih v III. poglavju dokumentacije, ter bo, če bo naročnik tako zahteval, dal soglasje za pridobitev podatkov v zvezi z izpolnjevanjem teh pogojev.</p> <p>c) da izpolnjuje vse tehnične zahteve predmeta naročila in da razpolaga z vso zahtevano dokumentacijo, ki se nanaša na predmet naročila, kot je to opredeljeno v nadaljevanju.</p> <p>d) da razpolaga z delovno skupino, ki mora biti sestavljena iz strokovnih delavcev, kateri morajo razpolagati z zakonsko zahtevanimi dovoljenji za izvedbo predmetnega javnega naročila.</p> <p>e) da izpolnjuje skladnost storitve z zahtevami stroke, da bodo ponujene storitve izvedene kot to določajo vsakokrat v RS veljavne prisilne norme in Mednarodni standardi računovodskega poročanja, veljavni v EU (v nadaljevanju: MSRP). Pri tem mora izvajalec upoštevati Hierarhijo pravil revidiranja, izdano s strani Slovenskega inštituta za revizijo (Ur. l. RS. št. 86/2009, s spremembami).</p> <p>f) neizpolnjevanje pogojev po 45. členu ZRev-2 za revizijsko družbo in da niso izpolnjeni pogoji za prepoved revidiranja v posamezni pravni osebi, kot to izhaja iz 45. člena ZRev-2.</p>

	<p>g) neizpolnjevanje pogojev po 45. členu ZRev-2 za nominiranega pooblaščenega revizorja in ključnega partnerja ter da v ponudbi imenovani revizor skupine in ključni revizijski partner, kot ju določa 3. člen ZRev-2, ne izpolnjujeta pogojev, ki jima skladno s 3. odstavkom 45. člena ZRev-2 onemogočajo opravljanje revizorskih nalog v posamezni pravni osebi.</p> <p>h) upoštevanje Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa in razveljavitvi Sklepa Komisije 2005/909/ES (v nadaljevanju: Uredba), in da bo s sprejetjem ali nadaljevanjem posla obvezne revizije subjekta javnega interesa ocenil in dokumentiral dejstva, navedena v 6. členu Uredbe.</p> <p>i) da lahko izkaže reference, kot so navedene v nadaljevanju.</p> <p>j) da izpolnjuje vse pogoje, ki so navedeni v nadaljevanju.</p> <p>Naročnik ima pravico od ponudnika zahtevati, da mu za zgornje trditve predloži ustrezna dokazila.</p>
5.	<p>Imenovanje pooblaščenca za vročanje po ZUP-u (izpolni samo ponudnik (vključno s skupnim ponudnikom), ki nima sedeža v RS), v skladu z 8. točko dokumentacije JN.</p> <p>DOKAZILO: Izpolnjena PRILOGA D/3.</p>
6.	<p>Ponudnik priloži lastno izjavo o neodvisnosti in nepristranskosti revidiranja ter izjavo o obvladovanju nasprotij interesov, skladno z določilom 44. in 44 a. člena ZRev-2.</p> <p>DOKAZILO: Lastna izjava PRILOGA D/4 (pripravi ponudnik).</p>
7.	<p>KADROVSKA SPOSOBNOST</p>
	<p>Ponudnik mora ponudbi priložiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - seznam revizorjev in pomočnikov (ime in priimek revizorjev), s katerimi bo izvajal revizijske storitve (v nadaljevanju: revizijska delovna skupina), in sicer mora izvajati revizijske storitve z najmanj enim (1) pooblaščenim revizorjem in najmanj tremi (3) pomočniki revizorja. <p>Pooblaščen revizor je zakoniti revizor, ki ima v skladu z ZRev-2 veljavno dovoljenje za opravljanje nalog pooblaščenega revizorja. Zakoniti revizor je fizična oseba, ki ima veljavno dovoljenje pristojnega organa države članice Evropske unije za opravljanje obveznih revizij (Agencija za javni nadzor nad revidiranjem). Pooblaščen revizor je imetnik naziva pooblaščen revizor vsaj pet let.</p> <p>Pomočnik pooblaščenega revizorja je tista oseba, ki ima več kot dve leti delovnih izkušenj na področju naslova revidiranja računovodskih izkazov.</p> <p>Vsi angažirani delavci pri naročniku morajo aktivno govoriti, brati in pisati v slovenskem jeziku, v nasprotnem primeru mora izvajalec zagotoviti tolmačenje. Naročnik ima pravico, da pred sprejemom odločitve ta pogoj preveri oziroma od izvajalca zahteva ustrezna dokazila.</p>

	<p>Izvajalec bo moral ves čas trajanja pogodbe zagotavljati osebe, navedene v seznamu. V primeru zamenjav teh oseb, bo moral izvajalec naročniku predlagati nove osebe, ki izpolnjujejo zahteve iz te dokumentacije JN, katere mora naročnik potrditi.</p> <p>DOKAZILO: Spisek revizorjev in pomočnikov (revizijska delovna skupina) (ime in priimek) PRILOGA D/5.</p>
8.	REFERENCE
	<p>Ponudnik mora ponudbi predložiti:</p> <p><u>Seznam referenc ponudnika</u> Dejanski izvajalec storitev mora izkazati referenco, da je v poslovnih letih 2015 – 2019 uspešno in kakovostno zaključil vsaj eno revizijo velikih družb, v skladu z ZGD-1, ki imajo sedež v Sloveniji.</p> <p>Pod pojmom »dejanski izvajalec« se razume izvajalca, ki bo po pogodbi sam izvajal storitve (brez posrednikov, podizvajalcev ipd.), in ki je tudi pri referenčnem poslu neposredno sam izvajal revizijske storitve.</p> <p>Naročnik si pridržuje pravico preveriti predložene reference. Če jih naročnik ne bo mogel preveriti, referenc ne bo upošteval.</p> <p><u>Seznam referenčnih storitev pooblaščenega revizorja</u> Ponudnik mora za pooblaščenega revizorja izkazati reference, da je v poslovnih letih 2015 - 2019 uspešno in kakovostno zaključil vsaj pet revizij velikih družb, v skladu z ZGD-1, ki imajo sedež v Sloveniji.</p> <p>Ponudnik mora za pooblaščenega revizorja izpolniti Seznam referenčnih storitev (zaključenih revizij), ki vsebuje: ime in priimek, izobrazbo, položaj v družbi, pogodbenega partnerja, referenčno storitev (zaključena revizija) s področja predmeta naročila v Sloveniji v letih 2015-2019, leto. Kot referenčne storitve se upoštevajo enakovredne revizorske storitve, za katere se štejejo tiste, ki so bile opravljene v velikih družbah, v skladu z ZGD-1, ki imajo sedež v Sloveniji.</p> <p>Če bo ponudnik v Seznamu referenčnih storitev navedel več kot 5 referenc (zaključenih revizij) (<i>pogoj</i>), bo naročnik te upošteval pri merilih za izbor (15. točka dokumentacije JN).</p> <p><u>Seznam referenčnih storitev pomočnika pooblaščenega revizorja</u> Ponudnik mora za pomočnika pooblaščenega revizorja izkazati reference, da je v poslovnih letih 2015 -2019 uspešno in kakovostno zaključil vsaj pet revizij velikih družb, v skladu z ZGD-1, ki imajo sedež v Sloveniji.</p> <p>Ponudnik mora za pomočnika pooblaščenega revizorja izpolniti Seznam referenčnih storitev (zaključenih revizij), ki vsebuje: ime in priimek, izobrazbo, položaj v družbi, pogodbenega partnerja, referenčno storitev (zaključena revizija) s področja predmeta naročila v Sloveniji v letih 2015-2019, leto. Kot referenčne storitve se upoštevajo enakovredne revizorske storitve, za katere se štejejo tiste, ki so bile opravljene v velikih družbah, v skladu z ZGD-1, ki imajo sedež v Sloveniji.</p> <p>Če bo ponudnik v Seznamu referenčnih storitev navedel več kot 5 referenc (zaključenih revizij) (<i>pogoj</i>), bo naročnik te upošteval pri merilih za izbor (15. točka dokumentacije JN).</p>

	<p><u>Seznam pridobljenih referenc vodje revizijske skupine na področju revidiranja računovodskih izkazov v elektrogospodarstvu Republike Slovenije v obdobju 2015 -2019</u></p> <p>Ponudnik mora izpolniti Seznam referenčnih storitev (zaključenih revizij), da je vodja revizijske skupine uspešno in kakovostno zaključil revizije računovodskih izkazov za poslovna leta 2015 – 2019, opravljene na področju elektrogospodarstva Republike Slovenije v obdobju 2015 -2019.</p> <p>Ponudnik ponudbi predloži seznam referenčnih storitev (PRILOGA D/6d) v skladu z zgoraj navedenimi zahtevami.</p> <p>Navedene reference v Seznamu referenčnih storitev vodje revizijske skupine na področju elektrogospodarstva niso pogoj za sodelovanje, temveč bodo upoštevane pri merilih za izbor (15. točka dokumentacije JN).</p> <p>DOKAZILO: Seznam referenc ponudnika (Priloga D/6a) in Seznami referenčnih storitev (Priloga D/6b, D/6c, D/6d).</p>
9.	<p>V PRILOGI D/7 se nahajajo osnutki pogodb z vsebino in pogoji, ki jih bo naročnik sklenil z izbranim ponudnikom. Ponudnik pogodbe priloži ponudbi, s čimer potrdi, da se strinja z vsebino osnutkov pogodb.</p> <p>DOKAZILO: Osnutki pogodb (PRILOGA D/7a, D/7b, D/7c, D/7d, D/7e).</p>
10.	SKUPNA PONUDBA
10.1.	<p>Če ponudnik nastopa s skupnim partnerjem, mora ponudbi priložiti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - akt o skupnem nastopanju pri izvedbi javnega naročila (pripravi ponudnik), - izpolnjena, podpisana in žigosana lastna izjava (za vsakega partnerja). <p>Vse ostale priloge iz dokumentacije lahko podpiše glavni ponudnik (nosilec posla) tudi v imenu in po pooblastilu ostalih ponudnikov v skupni ponudbi.</p> <p>DOKAZILO: Akt o skupnem nastopu in lastna izjava (PRILOGA E/1).</p>
11.	FINANČNO ZAVAROVANJE
11.1.	<p>Kot garancijo za dobro izvedbo pogodbenih del bo moral izbrani ponudnik ob podpisu pogodbe predložiti podpisano bianco menico, skupaj z menično izjavo s pooblastilom za izpolnitev do višine 10 % skupne pogodbene vrednosti naročila z DDV (vzorec menične izjave v PRILOGI F/1).</p>

IV. PONUDBA S PONUDBENIMI PREDRAČUNI

Ponudnik mora izpolniti, podpisati in žigosati priloženi obrazec »PONUDBA S PONUDBENIMI PREDRAČUNI«. Cena za posamezno leto in skupna vrednost se vpisujeta v EUR brez DDV.

Ponudnik mora v ponudbenem predračunu izpolniti stolpec "Št. oseb", "Št. delovnih ur", "% celotnega delovnega časa", "Cena ure" in "Vrednost". Ponudnik lahko določeno postavko ponudi tudi brezplačno, tako da v stolpec "Cena ure" pod to postavko vpiše ceno 0 (nič). Če bo v stolpcu "Cena ure" in posledično tudi v stolpcu "Vrednost", vpisan kakršen koli drug znak (npr. "/", "-" ali brez znaka ali vrednosti), bo naročnik smatral, da ponudnik ne ponuja vseh del, zahtevanih v dokumentaciji, in bo takšno ponudbo izločil iz postopka javnega naročanja.

Ponudnik/izvajalec ne more uveljaviti naknadnih stroškov ali podražitev iz naslova nepopolne ali neustrezne dokumentacije za tiste dele predmeta pogodbe, ki v dokumentaciji morebiti niso bili ustrezno opredeljeni, pa bi jih, glede na predmet javnega naročila in na celotno dokumentacijo, izvajalec kot strokovnjak na svojem področju, lahko predvidel.

PONUDBA S PONUDBENIMI PREDRAČUNI¹

Številka ponudbe: _____

Ponudnik: _____

Na podlagi predmetnega javnega naročila dajemo naslednjo

PONUDBO

Izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020 - 2022 v EUR brez DDV	_____ EUR
Usposobljenost pooblaščenega revizorja	_____ referenc
Usposobljenost ostalih članov revizijske skupine	_____ št. članov _____ referenc
Delovne izkušnje članov revizijske skupine - pooblaščen revizor	_____ let (delovne izkušnje)
Delovne izkušnje članov revizijske skupine - pomočnik pooblaščenega revizorja	1. pomočnik _____ let 2. pomočnik _____ let 3. pomočnik _____ let
Reference vodje revizijske skupine na področju revidiranja računovodskih izkazov v elektrogospodarstvu v Republiki Sloveniji	_____ št. referenc
Število delovnih ur pooblaščenega revizorja in pomočnikov pooblaščenega revizorja v vseh treh letih ²	_____ delovnih ur

Veljavnost ponudbe	_____
--------------------	-------

Kraj in datum:

Ponudnik:

Žig in podpis:

¹ Ponudnik ta obrazec, izpolnjen, podpisan in žigosan (če uporablja žig) v informacijskem sistemu e-JN naloži v razdelek »Predračun«.

² Ponudnik v vrstico »Število delovnih ur za pooblaščenega revizorja in pomočnikov pooblaščenega revizorja v vseh treh letih« vpiše seštevek ur za pooblaščenega revizorja in njegove pomočnike iz ponudbenih predračunov za vsa tri leta. V primeru, da bo naročnik ugotovil, da obstaja razlika med številom ur, vpisanih v tem obrazcu, in seštevkom ur iz ponudbenih predračunov, bo upošteval svoj seštevek ur iz ponudbenih predračunov.

PONUDBENI PREDRAČUNI³**PONUDBENI PREDRAČUN PO SPECIFIKACIJI ZA LETO 2020****1. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2020 (A + G + H + I)**

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2020					
Skupaj cena za revizorske storitve (A + G + H + I) v EUR brez DDV:						

2. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2020 (B + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2020					
Skupaj cena za revizorske storitve (B + G + H + I) v EUR brez DDV:						

³ Ponudnik ta obrazec, izpolnjen, podpisan in žigosan (če uporablja žig) v informacijskem sistemu e-JN naloži v razdelek »Drugi dokumenti«.

3. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2020 (D + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblašчени revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2020					
Skupaj cena za revizorske storitve (D + G + H + I) v EUR brez DDV:						

4. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2020 (E + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblašчени revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2020					
Skupaj cena za revizorske storitve (E + G + H + I) v EUR brez DDV:						

5. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2020 (C)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2020					
Skupaj cena za revizorske storitve (C) v EUR brez DDV:						

6. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2020 (F)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2020					
Skupaj cena za revizorske storitve (F) v EUR brez DDV:						

Skupaj revizorske storitve za leto 2020 (od 1 do 6) v EUR brez DDV:	_____ EUR
----------------------------------------------------------------------------	-----------

PONUDBENI PREDRAČUN PO SPECIFIKACIJI ZA 2021

1. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2021 (A + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2021					
Skupaj cena za revizorske storitve (A + G + H + I) v EUR brez DDV:						

2. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2021 (B + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2021					
Skupaj cena za revizorske storitve (B + G + H + I) v EUR brez DDV:						

3. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2021 (D + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2021					
Skupaj cena za revizorske storitve (D + G + H + I) v EUR brez DDV:						

4. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2021 (E + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2021					
Skupaj cena za revizorske storitve (E + G + H + I) v EUR brez DDV:						

5. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2021 (C)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2021					
Skupaj cena za revizorske storitve (C) v EUR brez DDV:						

6. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2021 (F)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2021					
Skupaj cena za revizorske storitve (F) v EUR brez DDV:						

Skupaj revizorske storitve za leto 2021 (od 1 do 6) v EUR brez DDV:	_____ EUR
----------------------------------------------------------------------------	-----------

PONUDBENI PREDRAČUN PO SPECIFIKACIJI ZA 2022

1. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2022 (A + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2022					
Skupaj cena za revizorske storitve (A + G + H + I) v EUR brez DDV:						

2. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2022 (B + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2022					
Skupaj cena za revizorske storitve (B + G + H + I) v EUR brez DDV:						

3. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2022 (D + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2022					
Skupaj cena za revizorske storitve (D + G + H + I) v EUR brez DDV:						

4. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2022 (E + G + H + I)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblaščen revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2022					
Skupaj cena za revizorske storitve (E + G + H + I) v EUR brez DDV:						

5. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2022 (C)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblašчени revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2022					
Skupaj cena za revizorske storitve (C) v EUR brez DDV:						

6. REVIZORSKE STORITVE ZA LETO 2022 (F)

Zap št.	Opis revizijske skupine	Št. oseb	Št. delovnih ur	% celotnega delovnega časa	Cena ure	Vrednost
1.	Pooblašчени revizor					
2.	Pomočnik pooblaščenega revizorja					
3.	Drugi člani					
4.	Skupno število ur za poslovno leto 2022					
Skupaj cena za revizorske storitve (F) v EUR brez DDV:						

Skupaj revizorske storitve za leto 2022 (od 1 do 6) v EUR brez DDV:	_____ EUR
----------------------------------------------------------------------------	-----------

Izvajalec se zavezuje, da bo po koncu revidiranja naredil obračun dejansko porabljenih ur po članih delovne skupine in izstavil končni račun, ki pa ne sme biti višji od navedene skupne ponudbene cene za posamezno poslovno leto (razen v primeru dogovorjenih dodatnih del)!

Vse vrednosti so izražene v evrih. Cena ne vsebuje DDV. Cene in vrednosti so obračunane in zaokrožene na dve (2) decimalki. V ponudbeni ceni storitve so zajeti vsi stroški v zvezi s predmetnim naročilom.

Spodaj podpisani pooblaščen predstavnik ponudnika izjavljam, da vse storitve v celoti ustrezajo zgoraj navedenim zahtevam.

Kraj: _____, datum: _____

Ponudnik:

(žig in podpis)

PRILOGE D/1 DO D/7

Podatki o ponudniku

Naziv ponudnika: _____

Naslov ponudnika: _____

Kontaktna oseba: _____

Elektronski naslov kontaktne osebe: _____

Telefon: _____

Fax: _____

Identifikacijska številka ponudnika: _____

Matična številka ponudnika: _____

Kraj in datum:

Ponudnik:

Žig in podpis:

IZJAVA

V zvezi s predmetnim javnim naročilom

(naziv in naslov ponudnika)

1. Pod kazensko in materialno odgovornostjo izjavljamo, da:
 - ne obstajajo razlogi za izključitev iz javnega naročila, navedeni v 3. podtočki 18. točke dokumentacije JN,
 - izpolnjujemo vse pogoje za sodelovanje v javnem naročilu, navedene v 4. podtočki 18. točke dokumentacije JN.

2. Izjavljamo, da smo mikro, malo ali srednje podjetje DA NE
(ustrezno obkrožite)

3. Izjavljamo, da nastopamo s skupnim partnerjem: DA NE
(ustrezno obkrožite)

4. Izjavljamo, da uporabljamo zmogljivosti drugih subjektov: DA NE
(ustrezno obkrožite)

5. Izjavljamo, da bomo na poziv naročnika predložili vse zahtevane dokumente.

6. Izjavljamo, da smo seznanjeni s celotno dokumentacijo JN in, da smo vso navedeno dokumentacijo JN upoštevali pri pripravi ponudbe.

7. Izjavljamo, da smo pri pripravi ponudbe spoštovali določila Zakona o preprečevanju omejevanja konkurence in ponudbe nismo sestavili v nasprotju s pravili konkurence.

Kraj in datum:

Ponudnik:

Žig in podpis:

Imenovani pooblaščenec za vročanje po ZUP-u (***izpolni samo ponudnik (vključno s skupnim ponudnikom), ki nima sedeža v RS):***

Naziv: _____

Naslov: _____

E-naslov in telefon: _____, _____

Kraj in datum:

Ponudnik:

Žig in podpis:

Lastna izjava o neodvisnosti in nepristranskosti revidiranja ter izjava o obvladovanju nasprotij interesov, skladno z določilom 44. in 44 a. člena ZRev-2.

(v skladu s podtočko 6, točke 18 dokumentacije)

Spisek revizorjev in pomočnikov (revizijska delovna skupina) (ime in priimek)

(v skladu s podtočko 7, točke 18 dokumentacije)

SEZNAM REFERENC PONUDNIKA

Pod kazensko in materialno odgovornostjo izjavljamo, da je ponudnik uspešno in kakovostno zaključil revizije za poslovna leta 2015–2019, opravljene za velike družbe v skladu z ZGD-1, ki imajo sedež v Sloveniji.

Št.	Pogodba št.	Predmet pogodbe oziroma naročila	Leto izvedbe	Naročnik in kontaktna oseba za preverjanje reference (tel. št. in e-mail)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
...				

Ponudnik reference se strinja, da ima naročnik ELEKTRO GORENJSKA, d.d. pravico, da preveri vsako izmed navedenih referenc.

Kraj in datum:

Ponudnik:

Žig in podpis:

PONUĐNIK:

.....

.....

.....

Seznam referenčnih storitev pooblaščenega revizorja

Ime in priimek:			
Izobrazba:			
Položaj v družbi:			
Zap. št.	Naročnik in kontaktna oseba naročnika (e-mail, GSM,...)	Referenčna storitev (zaključena revizija)	Leto

Kraj in datum:

Ponudnik:

Žig in podpis:

PONUDNIK:

.....

.....

.....

Seznam referenčnih storitev pomočnika pooblaščenega revizorja

Ime in priimek:			
Izobrazba:			
Položaj v družbi:			
Položaj v revizijski skupini:			
Zap. št.	Naročnik in kontaktna oseba naročnika (e-mail, GSM,...)	Referenčna storitev (zaključena revizija)	Leto

Kraj in datum:

Ponudnik:

Žig in podpis:

PONUDBNIK:

.....

.....

.....

Seznam referenčnih storitev vodje revizijske skupine na področju elektro gospodarstva

Ime in priimek:			
Izobrazba:			
Položaj v družbi:			
Položaj v revizijski skupini:			
Zap. št.	Naročnik in kontaktna oseba naročnika (e-mail, GSM,...)	Referenčna storitev (zaključena revizija)	Leto

Kraj in datum:

Ponudnik:

Žig in podpis:

OSNUTEK POGODBE**Naročnik:**

ELEKTRO GORENJSKA, podjetje za distribucijo električne energije, d.d., Ulica Mirka Vadnova 3A, 4000 Kranj, ki ga zastopa predsednik uprave dr. Ivan Šmon, MBA
identifikacijska št. za DDV: SI 20389264
matična številka: 5175348000

in

Izvajalec:

_____, ki ga zastopa _____

Identifikacijska št. za DDV: SI _____

matična številka: _____

sklepata

POGODBO št. NMV(S)20-001**IZVAJANJE REVIZIJSKIH STORITEV V SKUPINI ELEKTRO GORENJSKA ZA OBDOBJE 2020-2022**

(storitev F: POTRDITEV IZPOLNJEVANJA FINANČNIH ZAVEZ SKUPINE ELEKTRO GORENJSKA DO KREDITODAJALCA)

UVODNA DOLOČBA**1. člen**

Naročnik je za izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020-2022 izvedel javno naročilo, ki ga je dne _____ objavil na slovenskem portalu za javna naročila pod št. objave _____. Izvajalec je bil kot najugodnejši ponudnik izbran na podlagi Odločitve o oddaji naročila, št. NMV(S)20-001 z dne _____.

PREDMET POGODBE**2. člen**

Izvajalec bo za naročnika pregledal izračun in izpolnjevanje finančnih zavez, določenih v pogodbi št. _____ z dne _____, sklenjeni med ELEKTRO GORENJSKA, d.d. in SID – Slovenska izvozna in razvojna banka, d.d. ter po pogodbi št. _____ z dne _____ med ELEKTRO GORENJSKA, d.d. in EIB – Evropsko investicijsko banko in o tem pripravil poročilo, kot to izhaja iz dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila, št. NMV(S)20-001 z dne ____ (v nadaljevanju: dokumentacija JN) in ponudbe izvajalca št. _____ z dne _____, s ponudbenim predračunom.

Ponudba izvajalca s ponudbenim predračunom je priloga te pogodbe.

3. člen

Izvajalec bo preveril izračun kazalnikov v skladu z določili pogodbe in se prepričal, da so finančne zaveze izračunane na osnovi revidiranih računovodskih izkazov za leta, ki se končajo 31. 12. 2020, 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022.

Izvajalec bo dogovorjene postopke opravil v skladu z Mednarodnim standardom sorodnih storitev, ki se nanaša na posle opravljanja dogovorjenih postopkov (MSS 4400), kar bo označil v svojem poročilu.

4. člen

Izvajalec s podpisom pogodbe potrjuje in jamči, da je pridobil vse podatke, ki se nanašajo na predmet pogodbe, ki bi lahko vplivali na izvedbo predmeta pogodbe, na njegove pravice in obveznosti po tej pogodbi ali pogodbeno vrednost. Izvajalec se izrecno odpoveduje vsem zahtevkom do naročnika, ki bi izvirale iz njegove morebitne ne seznanjenosti s pogoji po tej pogodbi.

5. člen

Pogodba se sklene za **tri poslovna leta, ki se končajo 31. 12. 2020, 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022 oz. za čas do predložitve revizorjevih mnenj za leto 2022 v letu 2023.**

Pogoji te pogodbe so veljavni za čas trajanja pogodbe. Nedogovorjena sprememba cene ima za posledico prekinitev pogodbe.

POGODBENA VREDNOST

6. člen

Naročnik in izvajalec sta sporazumna, da znaša pogodbena vrednost (brez DDV) _____ EUR za posamezno poslovno leto, ki je predmet te pogodbe. Skupna pogodbena vrednost znaša (brez DDV) _____ EUR. DDV se obračuna po veljavni zakonodaji.

Pogodbena vrednost vsebuje vse elemente cene. Cena storitev je oblikovana v skladu s smernicami za oblikovanje cen revizijskih storitev, ki jih je sprejel Slovenski inštitut za revizijo ter na osnovi ocenjene porabe časa revizijske delovne skupine, in je v sorazmerju s stopnjo odgovornosti posameznega člana delovne skupine in njegovo strokovno usposobljenostjo razčlenjena v obsegu, navedenem v posameznem predračunu za storitve po tej pogodbi.

V primeru, da se zaradi nepredvidenih in nepričakovanih dogodkov, poveča obseg dela izvajalca, bosta pogodbeni stranki sklenili aneks k tej pogodbi. Dodatna dela se obračunajo po urni postavki, določeni v predračunu. Pri tem povečan obseg dela lahko predstavlja največ 15 % osnovnih predvidenih storitev.

Vse stroške oziroma plačila, ki jih pogodbena cena iz prvega odstavka tega člena morebiti ne vključuje, vendar so – posredno ali neposredno – potrebni za izpolnitev obveznosti izvajalca po tej pogodbi, je dolžan plačati izvajalec oziroma bremenijo izključno izvajalca.

Izvajalec ne more uveljaviti naknadnih stroškov ali podražitev iz naslova nepopolne ali neustrezne dokumentacije JN za tiste dele predmeta pogodbe, ki v popisu del morebiti niso bili ustrezno opredeljeni, pa bi jih, glede na predmet naročila in na celotno dokumentacijo JN, izvajalec kot strokovnjak na svojem področju, lahko predvidel.

PLAČILNI POGOJI

7. člen

Izvajalec bo izvedena dela obračunal po zaključku del, na podlagi enotnih fiksnih pogodbenih cen. Opravljena dela bo zaračunal sproti, za vsako leto posebej. V primeru dodatnih, nepredvidenih ali več del, mora izvajalec pred izvedbo le-teh pridobiti pisno potrditev naročnika.

Naročnik je račun dolžan plačati v roku 30 dni od dneva izdaje računa. Na računu mora biti obvezno navedena številka ustrezne naročilnice in te pogodbe.

Naročnik je dolžan račun pregledati. Če se naročnik ne strinja z izstavljenim računom, ga je dolžan v roku osmih dni od datuma prejema računa zavrnil. Plačilni rok prične teči z dnem, ko naročnik prejme nov račun. Če izvajalec v dogovorjenem roku ne prejme naročnikovega pisnega ugovora z navedbo razlogov za ugovor, se šteje, da je račun s tem dnem v celoti potrjen. Naročnik je v tem primeru račun dolžan plačati v roku, navedenem v II. odstavku tega člena.

V primeru zamude pri plačilu ima izvajalec za čas zamude pravico obračunati zakonske zamudne obresti.

Izvajalec si prav tako pridrži pravico, da zadrži izdajo poročila, ki je predmet te pogodbe, dokler niso plačani vsi neporavnani zneski.

V primeru razrešitve izvajalec pripravi obračun do takrat opravljenih ur, znesek obračuna pa naročnik plača v roku 30 dni po predložitvi obračuna.

ROK IN KRAJ IZVEDBE

8. člen

Rok izvajanja pogodbenih obveznosti za posamezno poslovno leto je v času izvajanja zaključne revizije, poročilo, ki je predmet te pogodbe pa mora biti izdano najkasneje do 16. 4. 2021 za leto, končano 31. 12. 2020, do 16. 4. 2022 za leto, končano 31. 12. 2021 in do 16. 4. 2023 za leto, končano 31. 12. 2022.

Izvajalec je v zamudi, če prekorači časovni okvir za izvedbo storitev, določenih s pogodbo.

Če izvajalec zaradi nepredvidenih in nepričakovanih dogodkov, ki so nastali neodvisno od volje pogodbenih strank, ne more v dogovorjenem roku izvesti dogovorjenih del, se rok za dokončanje lahko izjemoma podaljša na podlagi pisnega soglasja naročnika. Če za zamudo ni objektivnih razlogov, temveč je zanj kriv izvajalec, poravnava izvajalec vse stroške, nastale v zvezi z njo, dolžan pa je povrniti tudi morebitno škodo, ki je zaradi tega nastala naročniku.

Izvajalec bo storitev opravljal v svojih prostorih, v prostorih naročnika in na drugih lokacijah v skladu z dogovorom med pogodbenima strankama in kakor je smotrno glede na naravo storitve.

9. člen

Izvajalec ima po predhodnem pisnem opozorilu naročnika o nespoštovanju pogodbenih določil pravico prestaviti začetek in/ali zaključek izvedbe zaključne faze revizije v teh primerih:

- a) Če naročnik ob dogovorjenem začetku zaključne faze revizije izvajalcu ne predloži potrebne dokumentacije ali informacij, potrebnih za izvedbo revizije, vključno z zaključnimi računovodskimi izkazi s pojasnili;
- b) Zaradi drugih razlogov, ki bi od izvajalca zahtevali izvedbo dodatnih revizijskih postopkov (izvedbo pomembnih popravkov računovodskih izkazov na osnovi ugotovitev izvajalca, popravkov letnega poročila itd.);
- c) Če naročnik ne opravi drugih dejanja iz 15. člena oziroma ne omogoči izvajalcu, da jih opravi.

V takšnem primeru bosta pogodbeni stranki sklenili aneks k tej pogodbi, na podlagi katerega bosta podaljšali rok za dokončanje projekta. Rok se v takem primeru lahko podaljša za največ dva meseca po prvotno dogovorjenem roku.

REVIZIJSKA DELOVNA SKUPINA

10. člen

Za izvedbo revizije bo izvajalec sestavil revizijsko delovno skupino, v kateri bodo pooblašeni revizor, pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot dvema letoma delovnih izkušenj pri revidiranju in drugi sodelavci.

Izvajalec zagotavlja naročniku, da bo pooblašeni revizor, ki podpiše revizorjevo poročilo, sodeloval pri revidiranju v obsegu kot ga določa določilo 39. člena Zakona o revidiranju (ZRev-2).

Člani revizijske delovne skupine bodo sodelovali pri revidiranju v obsegu, navedenem v posameznem predračunu za storitve po tej pogodbi.

IZMENJAVA PODATKOV

11. člen

Pogodbeni stranki si podatke izmenjujeta tudi po elektronski poti ter prevzemata s tem povezana tveganja. Pogodbeni stranki se zavezujeta, da bosta vzpostavili ustrezn sistem protivirusne zaščite in varovanje elektronskih sporočil pred nepooblaščenimi osebami.

ZAKLJUČEK DEL

12. člen

Za zaključek del se šteje predaja poročila, ki je predmet te pogodbe (13. člen). Predaja poročila je pogoj za izstavitve računa.

POROČANJE IN ODGOVORNOST ZA POROČILO

13. člen

Po zaključku izvedbe dogovorjenih postopkov bo izvajalec naročniku izročil pisni poročili v slovenskem jeziku za SID – Slovenska izvozna in razvojna banka ter v slovenskem in angleškem jeziku za EIB – Evropsko investicijsko banko, obe v dveh izvodih.

Izvajalec odgovarja za poročilo o opravljenih dogovorjenih postopkih v skladu z določbami Zakona o revidiranju (ZRev-2).

SPLOŠNE OBVEZNOSTI IN JAMSTVA IZVAJALCA

14. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo:

- a) opravil pogodbene obveznosti strokovno, pravilno, vestno in kvalitetno v skladu z veljavnimi dogovori, soglasji, standardi in zakoni ter da bo sproti obveščal naročnika o tekoči problematiki in nastalih situacijah, ki bi lahko vplivale na izvršitev prevzetih obveznosti,
- b) izvedel dela v dogovorjenem roku,
- c) skrbno varoval poslovno tajnost naročnika,
- d) skrbno, kot tajne varoval vse ostale informacije, vsa dejstva in okoliščine za katere je izvedel pri opravljanju dogovorjenih postopkov in s katerimi se bo srečal v okviru svojega dela, razen v primerih, ki jih določa Zakon o revidiranju (38. člen ZRev-2),
- e) upošteval zahteve in določila javnega naročila,
- f) načrtoval revizijo na način, da bo pridobil razumno zagotovilo, da bo odkril pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, vključno tiste, ki so posledica prevar, napak ali nespoštovanja zakonov in predpisov.

OBVEZNOSTI NAROČNIKA

15. člen

Pred revidiranjem in med njim mora naročnik opraviti oziroma omogočiti izvajalcu, da opravi ta dejanja:

- a) do začetka zaključne faze revizije zaključiti poslovne knjige, sestaviti računovodske izkaze, ki so predmet revidiranja, ustrezne priloge in poslovno poročilo (letno poročilo);
- b) zagotoviti ustrezne delovne razmere (pisarne s telefonom, če je mogoče z internetno povezavo) ter določiti osebe, ki bodo sodelovale z revizorji in jim pravočasno posredovale zahtevane informacije in druge dokumente, dostop do računalniških sistemov in pisarn tudi izven rednega delovnega časa, če bo to potrebno;
- c) zagotoviti neomejen dostop do vseh evidenc, dokumentacije in drugih informacij, potrebnih v zvezi z revizijo;
- d) zagotoviti izvajalcu udeležbo pri kateremkoli popisu sredstev;
- e) pripraviti dokumentacijo pred začetkom posamezne faze revizije v skladu s pisno zahtevo izvajalca,
- f) pripraviti dodatne pisne potrditve oziroma predstavitev zadev, ki vplivajo na računovodske izkaze, predvsem take, ki temeljijo na oceni posloводства;
- g) od zunanjih odvetnikov, ki delujejo v imenu naročnika, pridobiti pisno predstavitev nerešenih pravnih sporov ter kriti morebitne stroške odvetnika;
- h) od bank pridobiti pisno predstavitev o razmerjih med banko in naročnikom ter kriti morebitne s tem povezane stroške bank;
- i) pripraviti predstavitevno pismo posloводства, s katerim bo potrdilo svojo odgovornost za sestavitev računovodskih izkazov družbe in za posamezne predstavitve, ki so bile izvajalcu podane med revizijo;
- j) na zahtevo izvajalca razkriti izsledke ocene posloводства glede tveganja, da bi računovodski izkazi zaradi prevare lahko vsebovali pomembno napačne navedbe;
- k) pred začetkom revizije v pisni obliki seznaniti izvajalca o morebitnih omejitvah pri uporabi elektronske pošte in drugih oblik elektronskega poslovanja.

16. člen

Naročnik se obvezuje tudi, da bo:

- a) dal izvajalcu v dogovorjenih rokih na razpolago potrebno dokumentacijo oziroma informacije v zvezi s pogodbenimi obveznostmi,
- b) sodeloval z izvajalcem pri določilih pogodbe z namenom, da bo le ta pogodbene obveznosti opravljal v obojestransko korist in zadovoljstvo,
- c) tekoče obveščal izvajalca o vseh spremembah in novo nastalih situacijah, ki bi lahko vplivale na izvršitev pogodbenih obveznosti,
- d) enako zanesljivo kot zahteva od izvajalca, tudi sam varoval poslovno tajnost izvajalca in bo v tajnosti obdržal tudi druge informacije in dokumente, če bo izvajalec to posebej zahteval,
- e) vzdrževal ustrezen sistem notranjih kontrol ter preprečeval in odkrival prevare in napake. Naročnik bo tudi spremljal in zagotavljal skladnost z zakoni in predpisi, ki urejajo njegovo dejavnost ter ustrezno beležil transakcije računovodskih evidenc, pripravljaval računovodske ocene in varoval premoženje,
- f) zagotavljal, da bodo podatki in informacije, predstavljeni v računovodskih izkazih, popolni, točni, zanesljivi in v skladu s predpisi.

17. člen

Naročnik je odgovoren za pripravo ustreznih pogojev za izvedbo revizije, predvsem pa za:

- a) sestavitev in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki so predmet revidiranja,
- b) izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter zavarovanje sredstev podjetja,
- c) vodenje ustreznih računovodskih evidenc,
- d) zagotovitev delovanja notranjih kontrol, potrebnih, da so računovodski izkazi sestavljeni brez pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake.

FINANČNO ZAVAROVANJE

18. člen

Izvajalec je kot garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti ob podpisu pogodbe priložil finančno zavarovanje v višini 10 % pogodbene vrednosti z DDV. Zavarovanje je sestavni del pogodbe in se v originalu hrani pri naročniku.

Naročnik lahko finančno zavarovanje uveljavi brez predhodnega opomina, mora pa izvajalca o tem, da ga je uveljavil, pisno obvestiti najkasneje tri dni po dnevu, ko ga je predložil v izplačilo.

POGODBENA KAZEN

19. člen

Če izvajalec po svoji krivdi zamudi z izvajanjem pogodbenih obveznosti, je dolžan za vsak zamujeni koledarski dan plačati naročniku kazen v višini 5 ‰ pogodbene vrednosti (z DDV), do največ 10 % pogodbene vrednosti z DDV.

Če izvajalec naročenih del sploh ne opravi in naročnik odpove pogodbo, ima naročnik pravico obračunati pogodbeno kazen v višini 10 % pogodbene vrednosti (z DDV).

Če je naročnik sprejel izpolnitev obveznosti, ki je bila izvedena z zamudo, se s tem izrecno ne odpoveduje uveljavljanju pogodbene kazni, ampak je s tem hkrati sporočil izvajalcu, da si pridržuje pravico do pogodbene kazni.

PREDSTAVNIKI POGODBENIH STRANK

20. člen

Pooblaščen oseba s strani naročnika je _____ (tel. _____, e-pošta: _____), ki zastopa naročnika v vseh vprašanjih, ki se nanašajo na obveznosti po tej pogodbi ter sodeluje z izvajalcem ves čas trajanja pogodbe in mu nudi vse potrebne podatke za uspešno izvedbo del po tej pogodbi.

Pooblaščen oseba s strani izvajalca je _____ (tel. _____, e-pošta: _____), ki je pooblaščen, da zastopa izvajalca v vseh vprašanjih, ki se nanašajo na obveznosti po tej pogodbi in je ves čas trajanja pogodbe dolžna neposredno sodelovati z naročnikovimi predstavniki.

Vsako spremembo kontaktnih oseb obe pogodbeni stranki druga drugi sporočita najkasneje v roku treh dni od nastanka spremembe.

Do prejema obvestila iz prejšnjega stavka, se vsa sporočila, zahteve in reklamacije, posredovane s strani naročnika na zgornje kontaktne podatke izvajalca, štejejo za veljavno prejeta s strani izvajalca.

VIŠJA SILA

21. člen

Pogodbeni stranki sta prosti odgovornosti za škodo, ki je nastala zaradi neizpolnitve ali zamude pri izpolnjevanju pogodbene obveznosti, če so po sklenitvi pogodbe nastopile okoliščine, ki jih pogodbeni stranki nista mogli preprečiti, niti jih odpraviti oz. se jim izogniti (višja sila).

Stranka, na kateri strani je višja sila nastala, mora nasprotno stranko nemudoma pisno obvestiti o nastanku le-te. K pisnemu obvestilu mora predložiti verodostojne dokaze o nastanku in trajanju višje sile. Če tega ne stori, se na obstoj višje sile ne more sklicevati.

Prizadeta pogodbeni stranka je dolžna ugoditi nasprotni stranki ter ji na njeno zahtevo nuditi vse potrebne dokaze o obstoju višje sile, obsegu le-te in o njenih posledicah. Rok iz pogodbe se podaljšajo za čas trajanja višje sile.

POSLOVNA SKRIVNOST IN VAROVANJE OSEBNIH PODATKOV

22. člen

Pogodbeni stranki se zavezujeta, da bosta kot poslovno skrivnost varovali vse podatke druge stranke, s katerimi se bosta seznanili pri izvajanju te pogodbe.

Izvajalec pri izvajanju storitev po tej pogodbi nastopa kot upravljavec osebnih podatkov. Izvajalec se zavezuje, da bo trajno varoval vse osebne podatke, s katerimi se bo seznanil pri svojem delu ali v zvezi s svojim delom z naročnikom ali družbami Skupine Elektro Gorenjska oziroma da ga bodo z njimi seznanili pri njegovem delu z naročnikom ali družbami Skupine Elektro Gorenjska, ne glede na to, na katero osebo se ti podatki nanašajo.

Trajno varovanje poslovne skrivnosti in osebnih podatkov pomeni dolžnost izvajalca, da bo listine, podatke in informacije po prejšnjem odstavku, razen tistih, katerih razkritje zahteva zakonodaja, uporabljal izključno za namene izvajanja te pogodbe, in da jih brez poprejšnjega pisnega soglasja naročnika ne bo kakorkoli razkril tretjim osebam, posebej ne z objavo v medijih, da jih ne bo razmnoževal, niti jih ne bo izkoriščal za svoje namene. Dolžnost varovanja zaupnih podatkov ne velja v primerih, ki jih določa ZRev-2.

Vso dokumentacijo, ki se nanaša na revizijo, mora izvajalec arhivirati še najmanj 10 let po izdaji revizorjevega poročila, po preteku tega obdobja pa ima izvajalec pravico to dokumentacijo uničiti.

Skladno z zakonom, ki ureja področje varovanja osebnih podatkov, pogodbeni stranki soglašata, da bosta zagotavljali pogoje in ukrepe za zagotovitev varstva osebnih podatkov in preprečevali morebitne zlorabe, v smislu določil navedenega zakona.

Izvajalec se je dolžan seznaniti in se ravnati po internih predpisih naročnika glede varovanja in zaščite podatkov, če je to potrebno. Naročnik je dolžan izvajalca obvestiti o spremembi, dopolnitvi oziroma razveljavitvi svojih internih predpisov glede varovanja in zaščite podatkov. Naročnik bo morebitne spremembe svojih internih aktov s tega področja sporočal z obvestilom preko svoje spletne strani.

K varovanju poslovne skrivnosti in osebnih podatkov so zavezani vsi zaposleni pri pogodbenih strankah, kot tudi tretje osebe, ki kakor koli sodelujejo pri realizaciji te pogodbe.

Kršitev dolžnosti varovanja poslovne skrivnosti in/ali osebnih podatkov po tem členu predstavlja kršitev veljavnih predpisov ter osnovo za odškodninsko odgovornost izvajalca.

23. člen

Izvajalec mora poskrbeti za zavarovanje osebnih podatkov. Zavarovanje obsega organizacijske, tehnične in logično-tehnične postopke in ukrepe, s katerimi se varujejo osebni podatki, preprečuje slučajno ali namerno nepooblaščenno uničevanje podatkov, njihova sprememba ali izguba ter nepooblaščen obdelava teh podatkov.

PROTIKORUPCIJSKA KLAVZULA

24. člen

Pogodbeni stranki potrjujeta, da sta seznanjeni in se zavedata dejstva, da je predmetna pogodba nična, če je ali bo v katerikoli fazi sklepanja ali izvajanja te pogodbe, kdo v imenu ali na račun izvajalca predstavniku ali posredniku naročnika(ov), obljubil, ponudil ali dal kakšno nedovoljeno korist za pridobitev posla po tej pogodbi ali za sklenitev posla pod ugodnejšimi pogoji ali za opustitev dolžnega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti ali za drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je ali bo naročniku(om) povzročena škoda ali pa je ali bo omogočena pridobitev nedovoljene koristi predstavniku ali posredniku naročnika(ov) in/ali izvajalcu ali njegovemu predstavniku, zastopniku ali posredniku.

V primeru, da se ugotovi, da je izvajalec v ponudbi podal lažno izjavo o sorodstvenih vezeh z zaposlenim v družbi naročnika, je ta pogodba nična.

IZJAVA O LASTNIŠTVU

25. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo kadarkoli v času veljavnosti te pogodbe oziroma kadarkoli v času izvajanja te pogodbe, v roku osmih dni od prejema poziva naročniku posredoval podatke o:

- svojih ustanoviteljih, družbenikih, vključno s tihimi družbeniki, delničarjih, komanditistih ali drugih lastnikih in podatke o lastniških deležih navedenih oseb,
- gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje da so z njim povezane družbe,

ki jih je naročnik, v skladu z določili VI. odstavka 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/2011-UPB2 s spremembami), dolžan predložiti Komisiji za preprečevanje korupcije, če ta to zahteva.

REŠEVANJE SPOROV IN ODSTOP OD POGODBE

26. člen

Vse morebitne spore, nastale na osnovi te pogodbe, rešujeta pogodbeni stranki sporazumno in v duhu dobrih poslovnih običajev. V primeru, da sporazum ni mogoč, spor rešuje pristojno sodišče po sedežu naročnika.

Pri tolmačenju določil te pogodbe in reševanju morebitnih sporov se uporablja slovensko pravo, predvsem Obligacijski zakonik, poleg te pogodbe in zakonodaje pa se upošteva še:

- dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila št. NMV(S)20-001 z dne _____,
- ustrezni del ponudbene dokumentacije št. _____ z dne _____,
- odločitev o oddaji javnega naročila z dne _____,
- drugo dokumentacijo v zvezi s to pogodbo.

Naročnik ima pravico, da od pogodbe predčasno odstopi brez odpovednega roka:

- če izvajalec svojih obveznosti ne opravlja skladno s pogodbo, zaradi česar je prejel že najmanj dve opozorili,
- če zamuja z izvedbo ali napake pri izvedbi onemogočajo namen posla, naročnik pa mu je že dal dodatni izpolnitveni rok. Naročnik lahko takoj po preteku tega roka odstopi od pogodbe in zahteva od izvajalca povračilo morebitnih stroškov in nastale škode,
- če se je proti izvajalcu začel postopek zaradi insolventnosti ali prisilnega prenehanja po zakonu, ki ureja postopek zaradi insolventnosti in prisilnega prenehanja, ali postopek likvidacije po zakonu, ki ureja gospodarske družbe (razen prostovoljne likvidacije zaradi združevanja ali

prestrukturiranja), če njegova sredstva ali poslovanje upravlja upravitelj ali sodišče, ali če so njegove poslovne dejavnosti začasno ustavljene, ali če se je v skladu s predpisi druge države nad njim začel postopek ali pa je nastal položaj z enakimi pravnimi posledicami,

- če nima več zagotovljenih sredstev za naročene pogodbene storitve.

V primeru predčasnega prenehanja pogodbe zaradi vzrokov iz prejšnjega odstavka, naročnik plača izvajalcu izvršena dela, istočasno pa ima pravico obračunati izvajalcu plačilo pogodbene kazni.

Pogodbeni stranki lahko kadarkoli odpovesta to pogodbo z 90 dnevним odpovednim rokom, ki prične teči naslednji dan po prejemu pisnega obvestila o odpovedi, ki mora biti drugi stranki te pogodbe vročen s priporočeno pošto pošiljko. Pogodbeni stranki se lahko, s sklenitvijo aneksa k tej pogodbi, sporazumno dogovorita za daljši ali krajši odpovedni rok.

Pri odpovedi pogodbe je treba upoštevati določbo 37. člena ZRev-2, da naročnik lahko razreši izvajalca le na podlagi utemeljenih razlogov. Različna mnenja o računovodskih obravnavaх ali revizijskih postopkih niso utemeljeni razlogi za razrešitev. V primeru razrešitve izvajalca mora naročnik izvajalcu poravnati opravljeno delo do razrešitve.

RAZVEZNI POGOJ

27. člen

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

- če bo naročnik seznanjen, da je sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev obveznosti delovne, okoljske ali socialne zakonodaje s strani izvajalca ali
- če bo naročnik seznanjen, da je pristojni državni organ pri izvajalcu v času izvajanja pogodbe ugotovil najmanj dve kršitvi v zvezi s:
 - plačilom za delo,
 - delovnim časom,
 - počitki,
 - opravljanjem dela na podlagi pogodb civilnega prava kljub obstoju elementov delovnega razmerja ali v zvezi z zaposlovanjem na črno

in za kateri mu je bila s pravnomočno odločitvijo ali več pravnomočnimi odločitvami izrečena globa za prekršek,

in pod pogojem, da je od seznanitve 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 za predmetno naročilo. O datumu sklenitve nove pogodbe bo naročnik obvestil izvajalca.

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

Izvajalec v navedenih primerih iz 26. in 27. člena ni upravičen od naročnika zahtevati kakršne koli povrnitve škode ali vračila kakršnih koli drugih stroškov v zvezi s tem.

PRILOGA IN SESTAVNI DELI POGODBE

28. člen

Priloga k tej pogodbi je:

- ponudba s ponudbenim predračunom št. _____, z dne _____.

Sestavni deli pogodbe so tudi:

- dokumentacija v zvezi z oddajo javnega naročila št. NMV(S)20-001 z dne _____,

- ponudbena dokumentacija ponudnika – izvajalca, št. _____, z dne _____ in
- finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti.
Priloga in sestavni deli pogodbe so enako zavezujoči kot pogodba.

KONČNE DOLOČBE

29. člen

Pogodbeni stranki se obvezujeta, da bosta naredili vse, kar je potrebno za izvršitev pogodbe in da bosta ravnali kot dobra gospodarja.

Pogodba postane veljavna z dnem obojestranskega podpisa obeh pogodbenih strank in na podlagi:

1. predložitve finančnega zavarovanja za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti,
2. podanega soglasja skupščine družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d., k imenovanju izvajalca revizije v Skupini Elektro Gorenjska in
3. predložitve izpolnjene in podpisane izjave v skladu s VI. odstavkom 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK) – tudi za vse skupne ponudnike.

Pogodba se bo sklenila za čas od podpisa pogodbe do predložitve mnenja revizorja za leto 2022 v letu 2023.

Pogodba je sestavljena in podpisana v dveh (2) izvodih, od katerih prejme vsaka od pogodbenih strank po en (1) izvod.

Datum podpisa:

Datum podpisa:

IZVAJALEC:

NAROČNIK:

ELEKTRO GORENJSKA, d.d.
predsednik uprave
dr. Ivan Šmon, MBA

Opomba: V primeru skupne ponudbe bo pogodba ustrezno prilagojena.

OSNUTEK POGODBE

Naročnik:

ELEKTRO GORENJSKA, podjetje za distribucijo električne energije, d.d., Ulica Mirka Vadnova 3A, 4000 Kranj, ki ga v skladu z 281. členom ZGD-1 zastopa predsednik nadzornega sveta mag. Samo Logar identifikacijska št. za DDV: SI 20389264
matična številka: 5175348000

in

Izvajalec:

_____, ki ga zastopa _____
identifikacijska št. za DDV: SI _____
matična številka: _____

sklepata

POGODBO št. NMV(S)20-001

IZVAJANJE REVIZIJSKIH STORITEV V SKUPINI ELEKTRO GORENJSKA ZA OBDOBJE 2020-2022

(storitev A: REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV IN LETNEGA POROČILA DRUŽBE ELEKTRO GORENJSKA, d.d.,
storitev B: REVIZIJA KONSOLIDIRANIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV IN LETNEGA POROČILA ZA SKUPINO ELEKTRO GORENJSKA,
storitev G: POROČILO IN PREDSTAVITEV POROČILA REVIZIJSKI KOMISIJI NADZORNEGA SVETA PO OPRAVLJENI REVIZIJI S POJASNILOM REZULTATOV REVIZIJE VKLJUČNO Z IZJAVO O NEODVISNOSTI,
storitev H: PISMO POSLOVODSTVU V KATEREM BODO POJASNJENE UGOTOVITVE REVIZIJE IN PRIPOROČILA ZA IZBOLJŠANJE in
storitev I: PREDREVIZIJSKA STROKOVNA MNENJA IN UGOTOVITVE)

UVODNA DOLOČBA

1. člen

Naročnik je za izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020-2022 izvedel javno naročilo, ki ga je dne _____ objavil na slovenskem portalu za javna naročila pod št. objave _____. Izvajalec je bil kot najugodnejši ponudnik izbran na podlagi Odločitve o oddaji naročila, št. NMV(S)20-001 z dne _____.

PREDMET POGODBE

2. člen

Izvajalec bo za naročnika:

- I. revidiral računovodske izkaze družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d., za poslovna leta, ki se končajo 31. 12. 2020, 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022, sestavljene skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi;
- II. revidiral konsolidirane računovodske izkaze Skupine Elektro Gorenjska za poslovna leta, ki se končajo 31. 12. 2020, 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022, sestavljene skladno z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, sprejetimi v EU;

- III. preveril, ali je vsebina poslovnega poročila v posamičnem in konsolidiranem letnem poročilu družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d., v skladu z drugimi sestavinami letnega poročila;
 - IV. pripravil pismo poslovodstvu v katerem bodo pojasnjene ugotovitve revizije in priporočila za izboljšave, pripravil bo tudi poročilo za revizijsko komisijo po opravljeni reviziji s pojasnilom rezultatov revizije vključno z izjavo o neodvisnosti;
 - V. pripravil predrevizijska strokovna mnenja in ugotovitve,
- kot to izhaja dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila, št. NMV(S)20-001 z dne _____ (v nadaljevanju: dokumentacija JN) in ponudbe izvajalca št. _____ z dne _____, s ponudbenim predračunom.

Celotna dokumentacija JN je sestavni del te pogodbe, ponudba izvajalca s ponudbenim predračunom je priloga te pogodbe.

3. člen

Izvajalec s podpisom te pogodbe potrjuje in jamči, da je pridobil vse podatke, ki se nanašajo na predmet pogodbe, ki bi lahko vplivali na izvedbo predmeta pogodbe, na njegove pravice in obveznosti po tej pogodbi ali pogodbeno vrednost. Izvajalec se izrecno odpoveduje vsem zahtevkom do naročnika, ki bi izvirali iz njegove morebitne ne seznanjenosti s pogoji po tej pogodbi.

4. člen

Pogodba se sklene za **tri poslovna leta, ki se končajo 31. 12. 2020, 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022 oz. za čas do predložitve revizorjevih mnenj za leto 2022 v letu 2023.**

Pogoji te pogodbe so veljavni za čas trajanja pogodbe. Nedogovorjena sprememba cene ima za posledico prekinitev pogodbe.

POGODBENA VREDNOST

5. člen

Naročnik in izvajalec sta sporazumna, da znaša pogodbena vrednost (brez DDV) _____ EUR za posamezno poslovno leto, ki je predmet te pogodbe. Skupna pogodbena vrednost znaša (brez DDV) _____ EUR. DDV se obračuna po veljavni zakonodaji.

Cena storitve je oblikovana v skladu s smernicami za oblikovanje cen revizijskih storitev, ki jih je sprejel Slovenski inštitut za revizijo, in na podlagi predvidenega obsega časa revizijske delovne skupine ter je v sorazmerju s stopnjo odgovornosti posameznega člana delovne skupine, njegovo strokovno usposobljenostjo in izkušnjami razčlenjena v obsegu, navedenem v posameznem predračunu za storitve po tej pogodbi.

Cena zajema potne stroške za delo na sedežu družbe v Kranju. Izvajalec bo po opravljenem revidiranju naročniku izdal obračun za storitve revidiranja, iz katerega bodo razvidne dejansko porabljene ure po posameznih članih revizijske delovne skupine, pa tudi končni račun.

V primeru, da se zaradi nepredvidenih in nepričakovanih dogodkov, poveča obseg dela izvajalca, bosta pogodbena stranka sklenili aneks k tej pogodbi. Dodatna dela se obračunajo po urni postavki, določeni v predračunu. Pri tem povečan obseg dela lahko predstavlja največ 15 % osnovnih predvidenih storitev.

Vse stroške oziroma plačila, ki jih pogodbena cena iz prvega odstavka tega člena morebiti ne vključuje, vendar so -posredno ali neposredno – potrebni za izpolnitev obveznosti izvajalca po tej pogodbi, je dolžan plačati izvajalec oziroma bremenijo izključno izvajalca.

Izvajalec ne more uveljaviti naknadnih stroškov ali podražitev iz naslova nepopolne ali neustrezne dokumentacije JN za tiste dele predmeta pogodbe, ki v popisu del morebiti niso bili

ustrezno opredeljeni, pa bi jih, glede na predmet naročila in na celotno dokumentacijo JN, izvajalec kot strokovnjak na svojem področju, lahko predvidel.

PLAČILNI POGOJI

6. člen

Pogodbeni stranki se dogovorita za naslednjo dinamiko plačil:

- a) Za revizijo posamičnih računovodskih izkazov:
 - 30% pogodbene vrednosti v 30-ih dneh po zaključku preverjanja notranjih kontrol (predrevizija),
 - 70% pogodbene vrednosti v 30-ih dneh po predaji revizorjevega poročila.

- b) Za revizijo konsolidiranih računovodskih izkazov:
 - 100 % pogodbene vrednosti v 30-ih dneh po predaji revizorjevega poročila.

Pogodbeni stranki soglašata, da je za izvedbo revizije, spoštovanje rokov in izročitev poročila po tej pogodbi pomembno spoštovanje dogovorjene dinamike plačil.

Izvajalec bo lahko izstavil račun v skladu s I. odstavkom tega člena, ko bodo pogodbene storitve opravljene.

Izvajalec bo izvedena dela obračunal na podlagi enotnih fiksnih pogodbenih cen. V primeru dodatnih, nepredvidenih ali več del, mora izvajalec pred izvedbo le-teh pridobiti pisno potrditev naročnika.

Naročnik je račun dolžan plačati v roku 30 dni od dneva izdaje računa. Na računu mora biti obvezno navedena številka ustrezne naročilnice in te pogodbe.

Naročnik je dolžan račun pregledati. Če se naročnik ne strinja z izstavljenim računom, ga je dolžan v roku osmih dni od datuma prejema računa zavrniti. Plačilni rok prične teči z dnem, ko naročnik prejme nov račun. Če izvajalec v dogovorjenem roku ne prejme naročnikovega pisnega ugovora z navedbo razlogov za ugovor, se šteje, da je račun s tem dnem v celoti potrjen. Naročnik je v tem primeru račun dolžan plačati v roku, navedenem v V. odstavku tega člena.

V primeru zamude plačila izvajalec zaračuna zamudne obresti na zapadle zneske v skladu z zakonodajo in predpisi za zamudne obresti. Te obresti se zaračunajo od dneva zapadlosti plačila. Izvajalec si prav tako pridržuje pravico, da zadrži izdajo poročila, ki je predmet te pogodbe, dokler niso plačani vsi neporavnani zneski.

V primeru razrešitve izvajalec pripravi obračun do takrat opravljenih ur, znesek obračuna pa naročnik plača v roku 30 dni po predložitvi obračuna.

ROK IN KRAJ IZVEDBE

7. člen

Rok izvedbe pogodbenih obveznosti za leto 2020 je najkasneje do **16. 4. 2021**. Ponudnik mora pri tem upoštevati skrajne roke za izvedbo storitev, ki so:

- zaključek revizije poslovnega leta 2020 najkasneje do 16. 4. 2021 vključno z izdajo revizorjevega poročila (za izkaze posamezne družbe in konsolidirane izkaze Skupine Elektro Gorenjska – točke A, B, G, H, I);
- izdelava poročila revizijski komisiji po opravljeni reviziji s pojasnilom rezultatov revizije vključno z izjavo o neodvisnosti, najkasneje do 16. 4. 2021 (točka G);
- izdelava pisma poslovodstvu najkasneje do 30. 4. 2021 (točka H);
- zaključek postopkov predrevizije najkasneje do 9. 10. 2020 (točka I).

Rok izvedbe pogodbenih obveznosti za leto 2021 je najkasneje do **16. 4. 2022**. Ponudnik mora pri tem upoštevati skrajne roke za izvedbo storitev, ki so:

- zaključek revizije poslovnega leta 2021 najkasneje do 16. 4. 2022 vključno z izdajo revizorjevega poročila (za izkaze posamezne družbe in konsolidirane izkaze Skupine Elektro Gorenjska – točke A, B, G, H, I);
- izdelava poročila revizijski komisiji po opravljeni reviziji s pojasnilom rezultatov revizije vključno z izjavo o neodvisnosti, najkasneje do 16. 4. 2022 (točka G);
- izdelava pisma poslovodstvu najkasneje do 30. 4. 2022 (točka H);
- zaključek postopkov predrevizije najkasneje do 9. 10. 2021 (točka I).

Rok izvedbe pogodbenih obveznosti za leto 2022 je najkasneje do **16. 4. 2023**. Ponudnik mora pri tem upoštevati skrajne roke za izvedbo storitev, ki so:

- zaključek revizije poslovnega leta 2022 najkasneje do 16. 4. 2023 vključno z izdajo revizorjevega poročila (za izkaze posamezne družbe in konsolidirane izkaze Skupine Elektro Gorenjska – točke A, B, G +H +I);
- izdelava poročila revizijski komisiji po opravljeni reviziji s pojasnilom rezultatov revizije vključno z izjavo o neodvisnosti, najkasneje do 16. 4. 2023 (točka G)
- izdelava pisma poslovodstvu najkasneje do 30. 4. 2023 (točka H)
- zaključek postopkov predrevizije najkasneje do 9. 10. 2022 (točka I).

8. člen

Izvajalec je v zamudi, če prekorači časovni okvir za izvedbo storitev, določenih s pogodbo.

Če izvajalec zaradi nepredvidenih in nepričakovanih dogodkov, ki so nastali neodvisno od volje pogodbenih strank, ne more v dogovorjenem roku izvesti dogovorjenih del, se rok za dokončanje lahko izjemoma podaljša na podlagi pisnega soglasja naročnika. Če za zamudo ni objektivnih razlogov, temveč je zanj kriv izvajalec, poravnava izvajalec vse stroške, nastale v zvezi z njo, dolžan pa je povrniti tudi morebitno škodo, ki je zaradi tega nastala naročniku.

Izvajalec bo storitev opravljal v svojih prostorih, v prostorih naročnika in na drugih lokacijah v skladu z dogovorom med pogodbenima strankama in kakor je smotrno glede na naravo storitve.

9. člen

Izvajalec ima po predhodnem pisnem opozorilu naročnika o nespoštovanju pogodbenih določil pravico prestaviti začetek in/ali zaključek izvedbe zaključne faze revizije v teh primerih:

- a) Če naročnik ob dogovorjenem začetku zaključne faze revizije izvajalcu ne predloži potrebne dokumentacije ali informacij, potrebnih za izvedbo revizije, vključno z zaključnimi računovodskimi izkazi s pojasnili;
- b) Zaradi drugih razlogov, ki bi od izvajalca zahtevali izvedbo dodatnih revizijskih postopkov (izvedbo pomembnih popravkov računovodskih izkazov na osnovi ugotovitev izvajalca, popravkov letnega poročila itd.);
- c) Če naročnik ne opravi drugih dejanj iz 14. člena oziroma ne omogoči izvajalcu, da jih opravi.

V takšnem primeru bosta pogodbeni stranki sklenili aneks k tej pogodbi, na podlagi katerega bosta podaljšali rok za dokončanje projekta. Rok se v takem primeru lahko podaljša za največ dva meseca po prvotno dogovorjenem roku.

REVIZIJSKA DELOVNA SKUPINA

10. člen

Za izvedbo revizije bo izvajalec sestavil revizijsko delovno skupino, v kateri bodo pooblaščen revizor, ki bo podpisal revizorjevo poročilo o računovodskih izkazih, pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot dvema letoma delovnih izkušenj pri revidiranju in drugi sodelavci.

Izvajalec zagotavlja naročniku, da bo pooblaščen revizor, ki podpiše revizorjevo poročilo, sodeloval pri revidiranju v obsegu kot ga določa določilo 39. člena Zakona o revidiranju (ZRev-2).

Člani revizijske delovne skupine bodo sodelovali pri revidiranju v obsegu, navedenem v posameznem predračunu za storitve po tej pogodbi.

IZMENJAVA PODATKOV

11. člen

Pogodbeni stranki si podatke izmenjujeta tudi po elektronski poti ter prevzemata s tem povezana tveganja. Pogodbeni stranki se zavezujeta, da bosta vzpostavili ustrezeni sistem protivirusne zaščite in varovanje elektronskih sporoči pred nepooblaščenimi osebami.

POROČANJE IN ODGOVORNOST ZA POROČILO

12. člen

Po zaključku izvedbe dogovorjenih postopkov bo izvajalec naročniku izročil revizorjev poročilo v slovenskem in angleškem jeziku v enem izvodu.

Izvajalec odgovarja za poročilo o opravljenih dogovorjenih postopkih v skladu z določbami Zakona o revidiranju (ZRev-2).

SPLOŠNE OBVEZNOSTI IN JAMSTVA IZVAJALCA

13. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo:

- a) opravil pogodbene obveznosti strokovno, pravilno, vestno in kvalitetno v skladu z veljavnimi dogovori, soglasji, standardi in zakoni ter da bo sproti obveščal naročnika o tekoči problematiki in nastalih situacijah, ki bi lahko vplivale na izvršitev prevzetih obveznosti,
- b) izvedel dela v dogovorjenem roku,
- c) skrbno varoval poslovno tajnost naročnika,
- d) skrbno, kot tajne varoval vse ostale informacije, vsa dejstva in okoliščine za katere je izvedel pri opravljanju dogovorjenih postopkov in s katerimi se bo srečal v okviru svojega dela, razen v primerih, ki jih določa Zakon o revidiranju (38. člen ZRev-2),
- e) upošteval zahteve in določila javnega naročila,
- f) načrtoval revizijo na način, da bo pridobil razumno zagotovilo, da bo odkril pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, vključno tiste, ki so posledica prevar, napak ali nespoštovanja zakonov in predpisov.

OBVEZNOSTI NAROČNIKA

14. člen

Pred revidiranjem in med njim mora naročnik opraviti oziroma omogočiti izvajalcu, da opravi ta dejanja:

- a) do začetka zaključne faze revizije zaključiti poslovne knjige, sestaviti računovodske izkaze, ki so predmet revidiranja, ustrezne priloge in poslovno poročilo (letno poročilo);
- b) zagotoviti ustrezne delovne razmere (pisarne s telefonom, če je mogoče z internetno povezavo) ter določiti osebe, ki bodo sodelovale z revizorji in jim pravočasno posredovale zahtevane informacije in druge dokumente, dostop do računalniških sistemov in pisarn tudi izven rednega delovnega časa, če bo to potrebno;
- c) zagotoviti neomejen dostop do vseh evidenc, dokumentacije in drugih informacij, potrebnih v zvezi z revizijo;
- d) zagotoviti izvajalcu udeležbo pri kateremkoli popisu sredstev;
- e) pripraviti dokumentacijo pred začetkom posamezne faze revizije v skladu s pisno zahtevo izvajalca,
- f) pripraviti dodatne pisne potrditve oziroma predstavitev zadev, ki vplivajo na računovodske izkaze, predvsem take, ki temeljijo na oceni posloводства;
- g) od zunanjih odvetnikov, ki delujejo v imenu naročnika, pridobiti pisno predstavitev nerešenih pravnih sporov ter kriti morebitne stroške odvetnika;
- h) od bank pridobiti pisno predstavitev o razmerjih med banko in naročnikom ter kriti morebitne s tem povezane stroške bank;
- i) pripraviti predstavitevno pismo posloводства, s katerim bo potrdilo svojo odgovornost za sestavitev računovodskih izkazov družbe in za posamezne predstavitev, ki so bile izvajalcu podane med revizijo;
- j) na zahtevo izvajalca razkriti izsledke ocene posloводства glede tveganja, da bi računovodski izkazi zaradi prevare lahko vsebovali pomembno napačne navedbe;
- k) pred začetkom revizije v pisni obliki seznaniti izvajalca o morebitnih omejitvah pri uporabi elektronske pošte in drugih oblik elektronskega poslovanja.

15. člen

Naročnik se obvezuje tudi, da bo:

- a) dal izvajalcu v dogovorjenih rokih na razpolago potrebno dokumentacijo oziroma informacije v zvezi s pogodbenimi obveznostmi,
- b) sodeloval z izvajalcem pri določilih pogodbe z namenom, da bo le ta pogodbene obveznosti opravljal v obojestransko korist in zadovoljstvo,
- c) tekoče obveščal izvajalca o vseh spremembah in novo nastalih situacijah, ki bi lahko vplivale na izvršitev pogodbenih obveznosti,
- d) enako zanesljivo kot zahteva od izvajalca, tudi sam varoval poslovno tajnost izvajalca in bo v tajnosti obdržal tudi druge informacije in dokumente, če bo izvajalec to posebej zahteval,
- e) vzdrževal ustrezen sistem notranjih kontrol ter preprečeval in odkrival prevare in napake. Naročnik bo tudi spremljal in zagotavljal skladnost z zakoni in predpisi, ki urejajo njegovo dejavnost ter ustrezno beležil transakcije računovodskih evidenc, pripravljal računovodske ocene in varoval premoženje,
- f) zagotavljal, da bodo podatki in informacije, predstavljeni v računovodskih izkazih, popolni, točni, zanesljivi in v skladu s predpisi.

16. člen

Naročnik je odgovoren za pripravo ustreznih pogojev za izvedbo revizije, predvsem pa za:

- a) sestavitev in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki so predmet revidiranja,
- b) izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter zavarovanje sredstev podjetja,
- c) vodenje ustreznih računovodskih evidenc,

- d) zagotovitev delovanja notranjih kontrol, potrebnih, da so računovodski izkazi sestavljeni brez pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake.

FINANČNO ZAVAROVANJE

17. člen

Izvajalec je kot garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti ob podpisu pogodbe priložil finančno zavarovanje v višini 10 % pogodbene vrednosti z DDV. Zavarovanje je sestavni del pogodbe in se v originalu hrani pri naročniku.

Naročnik lahko finančno zavarovanje uveljavi brez predhodnega opomina, mora pa izvajalca o tem, da ga je uveljavil, pisno obvestiti najkasneje tri dni po dnevu, ko ga je predložil v izplačilo.

POGODBENA KAZEN

18. člen

Če izvajalec po svoji krivdi zamudi z izvajanjem pogodbenih obveznosti, je dolžan za vsak zamujeni koledarski dan plačati naročniku kazen v višini 5 ‰ pogodbene vrednosti (z DDV), do največ 10 % pogodbene vrednosti z DDV.

Če izvajalec naročenih del sploh ne opravi in naročnik odpove pogodbo, ima naročnik pravico obračunati pogodbeno kazen v višini 10 % pogodbene vrednosti (z DDV).

Če je naročnik sprejel izpolnitev obveznosti, ki je bila izvedena z zamudo, se s tem izrecno ne odpoveduje uveljavljanju pogodbene kazni, ampak je s tem hkrati sporočil izvajalcu, da si pridržuje pravico do pogodbene kazni.

PREDSTAVNIKI POGODBENIH STRANK

19. člen

Pooblaščen oseb s strani naročnika je _____ (tel. _____, e-pošta: _____), ki zastopa naročnika v vseh vprašanjih, ki se nanašajo na obveznosti po tej pogodbi ter sodeluje z izvajalcem ves čas trajanja pogodbe in mu nudi vse potrebne podatke za uspešno izvedbo del po tej pogodbi.

Pooblaščen oseb s strani izvajalca je _____ (tel. _____, e-pošta: _____), ki je pooblaščen, da zastopa izvajalca v vseh vprašanjih, ki se nanašajo na obveznosti po tej pogodbi in je ves čas trajanja pogodbe dolžna neposredno sodelovati z naročnikovimi predstavniki.

Vsako spremembo kontaktnih oseb obe pogodbeni stranki druga drugi sporočita najkasneje v roku treh dni od nastanka spremembe.

Do prejema obvestila iz prejšnjega stavka, se vsa sporočila, zahteve in reklamacije, posredovane s strani naročnika na zgornje kontaktne podatke izvajalca, štejejo za veljavno prejeta s strani izvajalca.

VIŠJA SILA

20. člen

Pogodbeni stranki sta prosti odgovornosti za škodo, ki je nastala zaradi neizpolnitve ali zamude pri izpolnjevanju pogodbene obveznosti, če so po sklenitvi pogodbe nastopile okoliščine, ki jih pogodbeni stranki nista mogli preprečiti, niti jih odpraviti oz. se jim izogniti (višja sila).

Stranka, na kateri strani je višja sila nastala, mora nasprotno stranko nemudoma pisno obvestiti o nastanku le-te. K pisnemu obvestilu mora predložiti verodostojne dokaze o nastanku in trajanju višje sile. Če tega ne stori, se na obstoj višje sile ne more sklicevati.

Prizadeta pogodbeni stranka je dolžna ugoditi nasprotni stranki ter ji na njeno zahtevo nuditi vse potrebne dokaze o obstoju višje sile, obsegu le-te in o njenih posledicah. Roki iz pogodbe se podaljšajo za čas trajanja višje sile.

POSLOVNA SKRIVNOST IN VAROVANJE OSEBNIH PODATKOV

21. člen

Pogodbeni stranki se zavezujeta, da bosta kot poslovno skrivnost varovali vse podatke druge stranke, s katerimi se bosta seznanili pri izvajanju te pogodbe.

Izvajalec pri izvajanju storitev po tej pogodbi nastopa kot upravljavec osebnih podatkov. Izvajalec se zavezuje, da bo trajno varoval vse osebne podatke, s katerimi se bo seznanil pri svojem delu ali v zvezi s svojim delom z naročnikom ali družbami Skupine Elektro Gorenjska oziroma da ga bodo z njimi seznanili pri njegovem delu z naročnikom ali družbami Skupine Elektro Gorenjska, ne glede na to, na katero osebo se ti podatki nanašajo.

Trajno varovanje poslovne skrivnosti in osebnih podatkov pomeni dolžnost izvajalca, da bo listine, podatke in informacije po prejšnjem odstavku, razen tistih, katerih razkritje zahteva zakonodaja, uporabljal izključno za namene izvajanja te pogodbe, in da jih brez poprejšnjega pisnega soglasja naročnika ne bo kakorkoli razkril tretjim osebam, posebej ne z objavo v medijih, da jih ne bo razmnoževal, niti jih ne bo izkoriščal za svoje namene. Dolžnost varovanja zaupnih podatkov ne velja v primerih, ki jih določa ZRev-2.

Vso dokumentacijo, ki se nanaša na revizijo, mora izvajalec arhivirati še najmanj 10 let po izdaji revizorjevega poročila, po preteku tega obdobja pa ima izvajalec pravico to dokumentacijo uničiti.

Skladno z zakonom, ki ureja področje varovanja osebnih podatkov, pogodbeni stranki soglašata, da bosta zagotavljali pogoje in ukrepe za zagotovitev varstva osebnih podatkov in preprečevali morebitne zlorabe, v smislu določil navedenega zakona.

Izvajalec se je dolžan seznaniti in se ravnati po internih predpisih naročnika glede varovanja in zaščite podatkov, če je to potrebno. Naročnik je dolžan izvajalca obvestiti o spremembi, dopolnitvi oziroma razveljavitvi svojih internih predpisov glede varovanja in zaščite podatkov. Naročnik bo morebitne spremembe svojih internih aktov s tega področja sporočal z obvestilom preko svoje spletne strani.

K varovanju poslovne skrivnosti in osebnih podatkov so zavezani vsi zaposleni pri pogodbenih strankah, kot tudi tretje osebe, ki kakor koli sodelujejo pri realizaciji te pogodbe.

Kršitev dolžnosti varovanja poslovne skrivnosti in/ali osebnih podatkov po tem členu predstavlja kršitev veljavnih predpisov ter osnovo za odškodninsko odgovornost izvajalca.

22. člen

Izvajalec mora poskrbeti za zavarovanje osebnih podatkov. Zavarovanje obsega organizacijske, tehnične in logično-tehnične postopke in ukrepe, s katerimi se varujejo osebni podatki, preprečuje slučajno ali namerno nepooblaščen uničevanje podatkov, njihova sprememba ali izguba ter nepooblaščen obdelava teh podatkov.

KONKURENČNA KLAVZULA

23. člen

Naročnik se obvezuje, da ne bo posredno ali neposredno ponudil zaposlitve partnerju ali drugim članom revizijske skupine, ki sodelujejo pri izvedbi del po pogodbi, v celotnem času trajanja te pogodbe in še 12 mesecev po zaključku revizije brez predhodnega soglasja izvajalca.

PROTIKORUPCIJSKA KLAVZULA

24. člen

Pogodbeni stranki potrjujeta, da sta seznanjeni in se zavedata dejstva, da je predmetna pogodba nična, če je ali bo v katerikoli fazi sklepanja ali izvajanja te pogodbe, kdo v imenu ali na račun izvajalca predstavniku ali posredniku naročnika(ov), obljubil, ponudil ali dal kakšno nedovoljeno korist za pridobitev posla po tej pogodbi ali za sklenitev posla pod ugodnejšimi pogoji ali za opustitev dolžnega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti ali za drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je ali bo naročniku(om) povzročena škoda ali pa je ali bo omogočena pridobitev nedovoljene koristi predstavniku ali posredniku naročnika(ov) in/ali izvajalcu ali njegovemu predstavniku, zastopniku ali posredniku.

V primeru, da se ugotovi, da je izvajalec v ponudbi podal lažno izjavo o sorodstvenih vezeh z zaposlenim v družbi naročnika, je ta pogodba nična.

IZJAVA O LASTNIŠTVU

25. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo kadarkoli v času veljavnosti te pogodbe oziroma kadarkoli v času izvajanja te pogodbe, v roku osmih dni od prejema poziva naročniku posredoval podatke o:

- svojih ustanoviteljih, družbenikih, vključno s tihimi družbeniki, delničarjih, komanditistih ali drugih lastnikih in podatke o lastniških deležih navedenih oseb,
- gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje da so z njim povezane družbe,

ki jih je naročnik, v skladu z določili VI. odstavka 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/2011-UPB2 s spremembami), dolžan predložiti Komisiji za preprečevanje korupcije, če ta to zahteva.

REŠEVANJE SPOROV IN ODSTOP OD POGODBE

26. člen

Vse morebitne spore, nastale na osnovi te pogodbe, rešujeta pogodbeni stranki sporazumno in v duhu dobrih poslovnih običajev. V primeru, da sporazum ni mogoč, spor rešuje pristojno sodišče po sedežu naročnika.

Pri tolmačenju določil te pogodbe in reševanju morebitnih sporov se uporablja slovensko pravo, predvsem Obligacijski zakonik, poleg te pogodbe in zakonodaje pa se upošteva še:

- dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila št. NMV(S)20-001 z dne _____,
- ustrezni del ponudbene dokumentacije št. _____ z dne _____,
- odločitev o oddaji javnega naročila z dne _____,
- drugo dokumentacijo v zvezi s to pogodbo.

Naročnik ima pravico, da od pogodbe predčasno odstopi brez odpovednega roka:

- če izvajalec svojih obveznosti ne opravlja skladno s pogodbo, zaradi česar je prejel že najmanj dve opozorili,
- če zamuja z izvedbo ali napake pri izvedbi onemogočajo namen posla, naročnik pa mu je že dal dodatni izpolnitveni rok. Naročnik lahko takoj po preteku tega roka odstopi od pogodbe in zahteva od izvajalca povračilo morebitnih stroškov in nastale škode,
- če se je proti izvajalcu začel postopek zaradi insolventnosti ali prisilnega prenehanja po zakonu, ki ureja postopek zaradi insolventnosti in prisilnega prenehanja, ali postopek likvidacije po zakonu, ki ureja gospodarske družbe (razen prostovoljne likvidacije zaradi združevanja ali

prestrukturiranja), če njegova sredstva ali poslovanje upravlja upravitelj ali sodišče, ali če so njegove poslovne dejavnosti začasno ustavljene, ali če se je v skladu s predpisi druge države nad njim začel postopek ali pa je nastal položaj z enakimi pravnimi posledicami,

- če nima več zagotovljenih sredstev za naročene pogodbene storitve.

V primeru predčasnega prenehanja pogodbe zaradi vzrokov iz prejšnjega odstavka, naročnik plača izvajalcu izvršena dela, istočasno pa ima pravico obračunati izvajalcu plačilo pogodbene kazni.

Pogodbeni stranki lahko kadarkoli odpovesta to pogodbo z 90 dnevnim odpovednim rokom, ki prične teči naslednji dan po prejemu pisnega obvestila o odpovedi, ki mora biti drugi stranki te pogodbe vročen s priporočeno pošto pošiljko. Pogodbeni stranki se lahko, s sklenitvijo aneksa k tej pogodbi, sporazumno dogovorita za daljši ali krajši odpovedni rok.

Pri odpovedi pogodbe je treba upoštevati določbo 37. člena ZRev-2, da naročnik lahko razreši izvajalca le na podlagi utemeljenih razlogov. Različna mnenja o računovodskih obravnava ali revizijskih postopkih niso utemeljeni razlogi za razrešitev. V primeru razrešitve izvajalca mora naročnik izvajalcu poravnati opravljeno delo do razrešitve.

RAZVEZNI POGOJ

27. člen

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

- če bo naročnik seznanjen, da je sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev obveznosti delovne, okoljske ali socialne zakonodaje s strani izvajalca ali njegovega podizvajalca ali
- če bo naročnik seznanjen, da je pristojni državni organ pri izvajalcu v času izvajanja pogodbe ugotovil najmanj dve kršitvi v zvezi s:
 - plačilom za delo,
 - delovnim časom,
 - počitki,
 - opravljanjem dela na podlagi pogodb civilnega prava kljub obstoju elementov delovnega razmerja ali v zvezi z zaposlovanjem na črno

in za kateri mu je bila s pravnomočno odločitvijo ali več pravnomočnimi odločitvami izrečena globa za prekršek,

in pod pogojem, da je od seznanitve 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 za predmetno naročilo. O datumu sklenitve nove pogodbe bo naročnik obvestil izvajalca.

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

Izvajalec v navedenih primerih iz 26. in 27. člena ni upravičen od naročnika zahtevati kakršne koli povrnitve škode ali vračila kakršnih koli drugih stroškov v zvezi s tem.

PRILOGA IN SESTAVNI DELI POGODBE

28. člen

Priloga k tej pogodbi je:

- ponudba s ponudbenim predračunom št. _____, z dne _____.

Sestavni deli te pogodbe so tudi:

- dokumentacija v zvezi z oddajo javnega naročila št. NMV(S)20-001 z dne _____,

- ponudbena dokumentacija ponudnika – izvajalca, št. _____, z dne _____ in
- finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti.
Priloga in sestavni deli pogodbe so enako zavezujoči kot pogodba.

KONČNE DOLOČBE

29. člen

Pogodbeni stranki se obvezujeta, da bosta naredili vse, kar je potrebno za izvršitev pogodbe in da bosta ravnali kot dobra gospodarja.

Pogodba postane veljavna z dnem obojestranskega podpisa obeh pogodbenih strank in na podlagi:

1. predložitve finančnega zavarovanja za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti,
2. podanega soglasja skupščine družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d., k imenovanju izvajalca revizije v Skupini Elektro Gorenjska in
3. predložitve izpolnjene in podpisane izjave v skladu s VI. odstavkom 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK) – tudi za vse skupne ponudnike.

Pogodba se bo sklenila za čas od podpisa pogodbe do predložitve mnenja revizorja za leto 2022 v letu 2023.

Pogodba je sestavljena in podpisana v dveh (2) izvodih, od katerih prejme vsaka od pogodbenih strank po en (1) izvod.

Datum podpisa:

Datum podpisa:

IZVAJALEC:

NAROČNIK:

ELEKTRO GORENJSKA, d.d.
predsednik nadzornega sveta
mag. Samo Logar

Opomba: V primeru skupne ponudbe bo pogodba ustrezno prilagojena.

OSNUTEK POGODBE**Naročnik:**

ELEKTRO GORENJSKA, podjetje za distribucijo električne energije, d.d., Ulica Mirka Vadnova 3A, 4000 Kranj, ki ga zastopa predsednik uprave dr. Ivan Šmon, MBA
 identifikacijska št. za DDV: SI 20389264
 matična številka: 5175348000

in

Izvajalec:

_____, ki ga zastopa _____
 identifikacijska št. za DDV: SI _____
 matična številka: _____

sklepata

POGODBO št. NMV(S)20-001

IZVAJANJE REVIZIJSKIH STORITEV V SKUPINI ELEKTRO GORENJSKA ZA OBDOBJE 2020-2022
(storitev C: REVIZIJA DOGOVORJENIH POSTOPKOV USTREZNOSTI SODIL V SKLADU Z ENERGETSKIM
ZAKONOM (EZ-1))

UVODNA DOLOČBA**1. člen**

Naročnik je za izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020-2022 izvedel javno naročilo, ki ga je dne _____ objavil na slovenskem portalu za javna naročila pod št. objave _____. Izvajalec je bil kot najugodnejši ponudnik izbran na podlagi Odločitve o oddaji javnega naročila, št. NMV(S)20-001 z dne _____.

PREDMET POGODBE**2. člen**

Pogodbeni stranki ugotavljata, da Energetski zakon (v nadaljevanju: EZ-1) v petem odstavku 110. členu določa, da mora ustreznost sodil za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov ter odhodkov in prihodkov, ki jih družba upošteva pri vodenju ločenih računovodskih evidenc in pri sestavi ločenih računovodskih izkazov za energetske dejavnosti in pravilnost njihove uporabe revizor letno revidirati in o tem podati posebno poročilo. V skladu z ZRev-2 mora revizor za vsako revizijsko storitev skleniti pogodbo.

Predmet te pogodbe je preveritev ustreznosti sodil in pravilnost njihove uporabe v skladu z EZ-1 in pogoji, kot to izhaja iz dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila, št. NMV(S)20-001 z dne _____ (v nadaljevanju: dokumentacija JN).

Izvajalec bo preveritev opravil v skladu z Mednarodnim standardom sorodnih storitev MSS 4400 – Posli opravljanja dogovorjenih postopkov v zvezi z računovodskimi informacijami in pripravil poročilo v skladu s Stališčem 10, ki ga je izdal Slovenski inštitut za revizijo, kot to izhaja iz dokumentacije JN in ponudbe izvajalca št. _____ z dne _____, s ponudbenim predračunom.

Celotna dokumentacija JN je sestavni del te pogodbe, ponudba izvajalca s ponudbenim predračunom je priloga te pogodbe.

3. člen

Izvajalec s podpisom pogodbe potrjuje in jamči, da je pridobil vse podatke, ki se nanašajo na predmet pogodbe, ki bi lahko vplivali na izvedbo predmeta pogodbe, na njegove pravice in obveznosti po tej pogodbi ali pogodbeno vrednost. Izvajalec se izrecno odpoveduje vsem zahtevkom do naročnika, ki bi izvirale iz njegove morebitne ne seznanjenosti s pogoji po tej pogodbi.

4. člen

Pogodba se sklene za **tri poslovna leta, ki se končajo 31. 12. 2020, 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022 oz. za čas do predložitve revizorjevih mnenj za leto 2022 v letu 2023.**

Pogoji te pogodbe so veljavni za čas trajanja pogodbe. Nedogovorjena sprememba cene ima za posledico prekinitev pogodbe.

POGODBENA VREDNOST

5. člen

Naročnik in izvajalec sta sporazumna, da znaša pogodbena vrednost (brez DDV) _____ EUR za posamezno poslovno leto, ki je predmet te pogodbe. Skupna pogodbena vrednost (brez DDV) znaša _____ EUR. DDV se obračuna po veljavni zakonodaji.

Cena storitve je oblikovana v skladu s smernicami za oblikovanje cen revizijskih storitev, ki jih je sprejel Slovenski inštitut za revizijo, in na podlagi predvidenega obsega časa revizijske delovne skupine ter je v sorazmerju s stopnjo odgovornosti posameznega člana delovne skupine, njegovo strokovno usposobljenostjo in izkušnjami razčlenjena v obsegu, navedenem v posameznem predračunu za storitve po tej pogodbi.

Cena zajema potne stroške za delo na sedežu družbe v Kranju. Izvajalec bo po opravljenem revidiranju naročniku izdal obračun za storitve revidiranja, iz katerega bodo razvidne dejansko porabljene ure po posameznih članih revizijske delovne skupine, pa tudi končni račun.

V primeru, da se zaradi nepredvidenih in nepričakovanih dogodkov, poveča obseg dela izvajalca, bosta pogodbeni stranki sklenili aneks k tej pogodbi. Dodatna dela se obračunajo po urni postavki, določeni v predračunu. Pri tem povečan obseg dela lahko predstavlja največ 15 % osnovnih predvidenih storitev.

Vse stroške oziroma plačila, ki jih pogodbena cena iz prvega odstavka tega člena morebiti ne vključuje, vendar so -posredno ali neposredno – potrebni za izpolnitev obveznosti izvajalca po tej pogodbi, je dolžan plačati izvajalec oziroma bremenijo izključno izvajalca.

Izvajalec ne more uveljaviti naknadnih stroškov ali podražitev iz naslova nepopolne ali neustrezne dokumentacije JN za tiste dele predmeta pogodbe, ki v popisu del morebiti niso bili ustrezno opredeljeni, pa bi jih, glede na predmet naročila in na celotno dokumentacijo JN, izvajalec kot strokovnjak na svojem področju, lahko predvidel.

PLAČILNI POGOJI

6. člen

Izvajalec bo račun izstavil po opravljeni storitvi in prejemu podpisanega poročila s strani izvajalca.

Naročnik je račun dolžan plačati v roku 30 dni od dneva izdaje računa. Na računu mora biti obvezno navedena številka ustrezne naročilnice in te pogodbe.

Naročnik je dolžan račun pregledati. Če se naročnik ne strinja z izstavljenim računom, ga je dolžan v roku osmih dni od datuma prejema računa zavrnil. Plačilni rok prične teči z dnem, ko naročnik prejme nov račun. Če izvajalec v dogovorjenem roku ne prejme naročnikovega pisnega ugovora z navedbo razlogov za ugovor, se šteje, da je račun s tem dnem v celoti potrjen. Naročnik je v tem primeru račun dolžan plačati v roku, navedenem v II. odstavku tega člena.

V primeru zamude pri plačilu ima izvajalec za čas zamude pravico obračunati zakonske zamudne obresti.

Izvajalec si prav tako pridrži pravico, da zadrži izdajo poročila, ki je predmet te pogodbe, dokler niso plačani vsi neporavnani zneski.

V primeru razrešitve izvajalec pripravi obračun do takrat opravljenih ur, znesek obračuna pa naročnik plača v roku 30 dni po predložitvi obračuna.

ROK IN KRAJ IZVEDBE

7. člen

Rok izvajanja pogodbenih obveznosti za posamezno poslovno leto je v času opravljanja zaključne revizije, poročilo, ki je predmet te pogodbe, pa bo izvajalec izdelal najkasneje do 16. 4. 2021 za sodila za leto, končano 31. 12. 2020, do 16. 4. 2022 za sodila za leto, končano 31. 12. 2021 in do 16. 4. 2023 za sodila za leto, končano 31. 12. 2022.

Izvajalec je v zamudi, če prekorači časovni okvir za izvedbo storitev, določenih s pogodbo.

Če izvajalec zaradi nepredvidenih in nepričakovanih dogodkov, ki so nastali neodvisno od volje pogodbenih strank, ne more v dogovorjenem roku izvesti dogovorjenih del, se rok za dokončanje lahko izjemoma podaljša na podlagi pisnega soglasja naročnika. Če za zamudo ni objektivnih razlogov, temveč je zanj kriv izvajalec, poravnava izvajalec vse stroške, nastale v zvezi z njo, dolžan pa je povrniti tudi morebitno škodo, ki je zaradi tega nastala naročniku.

Izvajalec bo storitev opravljal v svojih prostorih, v prostorih naročnika in na drugih lokacijah v skladu z dogovorom med pogodbenima strankama in kakor je smotrno glede na naravo storitve.

8. člen

Izvajalec ima po predhodnem pisnem opozorilu naročnika o nespoštovanju pogodbenih določil pravico prestaviti začetek in/ali zaključek izvedbe zaključne faze revizije v teh primerih:

- d) Če naročnik ob dogovorjenem začetku zaključne faze revizije izvajalcu ne predloži potrebne dokumentacije ali informacij, potrebnih za izvedbo revizije, vključno z zaključnimi računovodskimi izkazi s pojasnili;
- e) Zaradi drugih razlogov, ki bi od izvajalca zahtevali izvedbo dodatnih revizijskih postopkov (izvedbo pomembnih popravkov računovodskih izkazov na osnovi ugotovitev izvajalca, popravkov letnega poročila itd.);
- f) Če naročnik ne opravi drugih dejanj iz 14. člena oziroma ne omogoči izvajalcu, da jih opravi.

V takšnem primeru bosta pogodbeni stranki sklenili aneks k tej pogodbi, na podlagi katerega bosta podaljšali rok za dokončanje projekta. Rok se v takem primeru lahko podaljša za največ dva meseca po prvotno dogovorjenem roku.

REVIZIJSKA DELOVNA SKUPINA

9. člen

Za izvedbo revizije bo izvajalec sestavil revizijsko delovno skupino, v kateri bodo pooblašteni revizor, ki bo podpisal revizorjevo poročilo o računovodskih izkazih, pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot dvema letoma delovnih izkušenj pri revidiranju in drugi sodelavci.

Izvajalec zagotavlja naročniku, da bo pooblašteni revizor, ki podpiše revizorjevo poročilo, sodeloval pri revidiranju v obsegu kot ga določa določilo 39. člena Zakona o revidiranju (ZRev -2).

Člani revizijske delovne skupine bodo sodelovali pri revidiranju v obsegu, ki je naveden v posameznem predračunu za storitve po tej pogodbi.

IZMENJAVA PODATKOV

10. člen

Pogodbeni stranki si podatke izmenjujeta tudi po elektronski poti ter prevzemata s tem povezana tveganja. Pogodbeni stranki se zavezujeta, da bosta vzpostavili ustrezn sistem protivirusne zaščite in varovanje elektronskih sporočil pred nepooblaščenimi osebami.

ZAKLJUČEK DEL

11. člen

Za zaključek del se šteje predaja poročila, ki je predmet te pogodbe (12. člen). Poročilo, ki je predmet te pogodbe je pogoj za izstavitve računa.

POROČANJE IN ODGOVORNOST ZA POROČILO

12. člen

Po zaključku izvedbe dogovorjenih postopkov bo izvajalec naročniku izročil poročilo v papirni in elektronski obliki v slovenskem jeziku v enem izvodu.

Izvajalec odgovarja za poročilo o opravljenih dogovorjenih postopkih v skladu z določbami Zakona o revidiranju (ZRev-2).

SPLOŠNE OBVEZNOSTI IN JAMSTVA IZVAJALCA

13. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo:

- a) opravil pogodbene obveznosti strokovno, pravilno, vestno in kvalitetno v skladu z veljavnimi dogovori, soglasji, standardi in zakoni ter da bo sproti obveščal naročnika o tekoči problematiki in nastalih situacijah, ki bi lahko vplivale na izvršitev prevzetih obveznosti,
- b) izvedel dela v dogovorjenem roku,
- c) skrbno varoval poslovno tajnost naročnika,
- d) skrbno, kot tajne varoval vse ostale informacije, vsa dejstva in okoliščine za katere je izvedel pri opravljanju dogovorjenih postopkov in s katerimi se bo srečal v okviru svojega dela, razen v primerih, ki jih določa Zakon o revidiranju (38. člen ZRev-2),
- e) upošteval zahteve in določila javnega naročila,
- f) načrtoval revizijo na način, da bo pridobil razumno zagotovilo, da bo odkril pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, vključno tiste, ki so posledica prevar, napak ali nespoštovanja zakonov in predpisov.

OBVEZNOSTI NAROČNIKA

14. člen

Pred revidiranjem in med njim mora naročnik opraviti oziroma omogočiti izvajalcu, da opravi ta dejanja:

- a) do začetka zaključne faze revizije zaključiti poslovne knjige, sestaviti računovodske izkaze, ki so predmet revidiranja, ustrezne priloge in poslovno poročilo (letno poročilo);
- b) zagotoviti ustrezne delovne razmere (pisarne s telefonom, če je mogoče z internetno povezavo) ter določiti osebe, ki bodo sodelovale z revizorji in jim pravočasno posredovale zahtevane informacije in druge dokumente, dostop do računalniških sistemov in pisarn tudi izven rednega delovnega časa, če bo to potrebno;
- c) zagotoviti neomejen dostop do vseh evidenc, dokumentacije in drugih informacij, potrebnih v zvezi z revizijo;
- d) zagotoviti izvajalcu udeležbo pri kateremkoli popisu sredstev;
- e) pripraviti dokumentacijo pred začetkom posamezne faze revizije v skladu s pisno zahtevo izvajalca,
- f) pripraviti dodatne pisne potrditve oziroma predstavitev zadev, ki vplivajo na računovodske izkaze, predvsem take, ki temeljijo na oceni posloводства;
- g) od zunanjih odvetnikov, ki delujejo v imenu naročnika, pridobiti pisno predstavitev nerešenih pravnih sporov ter kriti morebitne stroške odvetnika;
- h) od bank pridobiti pisno predstavitev o razmerjih med banko in naročnikom ter kriti morebitne s tem povezane stroške bank;
- i) pripraviti predstavitevno pismo posloводства, s katerim bo potrdilo svojo odgovornost za sestavitev računovodskih izkazov družbe in za posamezne predstavitev, ki so bile izvajalcu podane med revizijo;
- j) na zahtevo izvajalca razkriti izsledke ocene posloводства glede tveganja, da bi računovodski izkazi zaradi prevare lahko vsebovali pomembno napačne navedbe;
- k) pred začetkom revizije v pisni obliki seznaniti izvajalca o morebitnih omejitvah pri uporabi elektronske pošte in drugih oblik elektronskega poslovanja.

15. člen

Naročnik se obvezuje tudi, da bo:

- a) dal izvajalcu v dogovorjenih rokih na razpolago potrebno dokumentacijo oziroma informacije v zvezi s pogodbenimi obveznostmi,
- b) sodeloval z izvajalcem pri določilih pogodbe z namenom, da bo le ta pogodbene obveznosti opravljal v obojestransko korist in zadovoljstvo,
- c) tekoče obveščal izvajalca o vseh spremembah in novo nastalih situacijah, ki bi lahko vplivale na izvršitev pogodbenih obveznosti,
- d) enako zanesljivo kot zahteva od izvajalca, tudi sam varoval poslovno tajnost izvajalca in bo v tajnosti obdržal tudi druge informacije in dokumente, če bo izvajalec to posebej zahteval,
- e) vzdrževal ustrezen sistem notranjih kontrol ter preprečeval in odkrival prevare in napake. Naročnik bo tudi spremljal in zagotavljal skladnost z zakoni in predpisi, ki urejajo njegovo dejavnost ter ustrezno beležil transakcije računovodskih evidenc, pripravljaj računovodske ocene in varoval premoženje,
- f) zagotavljal, da bodo podatki in informacije, predstavljeni v računovodskih izkazih, popolni, točni, zanesljivi in v skladu s predpisi.

16. člen

Naročnik je odgovoren za pripravo ustreznih pogojev za izvedbo revizije, predvsem pa za:

- a) sestavitev in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki so predmet revidiranja,
- b) izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter zavarovanje sredstev podjetja,
- c) vodenje ustreznih računovodskih evidenc,
- d) zagotovitev delovanja notranjih kontrol, potrebnih, da so računovodski izkazi sestavljeni brez pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake.

FINANČNO ZAVAROVANJE

17. člen

Izvajalec je kot garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti ob podpisu pogodbe priložil finančno zavarovanje v višini 10 % pogodbene vrednosti z DDV. Zavarovanje je sestavni del pogodbe in se v originalu hrani pri naročniku.

Naročnik lahko finančno zavarovanje uveljavi brez predhodnega opomina, mora pa izvajalca o tem, da ga je uveljavil, pisno obvestiti najkasneje tri dni po dnevu, ko ga je predložil v izplačilo.

POGODBENA KAZEN

18. člen

Če izvajalec po svoji krivdi zamudi z izvajanjem pogodbenih obveznosti, je dolžan za vsak zamujeni koledarski dan plačati naročniku kazen v višini 5 ‰ pogodbene vrednosti (z DDV), do največ 10 % pogodbene vrednosti z DDV.

Če izvajalec naročenih del sploh ne opravi in naročnik odpove pogodbo, ima naročnik pravico obračunati pogodbeno kazen v višini 10 % pogodbene vrednosti (z DDV).

Če je naročnik sprejel izpolnitev obveznosti, ki je bila izvedena z zamudo, se s tem izrecno ne odpoveduje uveljavljanju pogodbene kazni, ampak je s tem hkrati sporočil izvajalcu, da si pridržuje pravico do pogodbene kazni.

PREDSTAVNIKI POGODBENIH STRANK

19. člen

Pooblaščen oseba s strani naročnika je _____ (tel. _____, e-pošta: _____), ki zastopa naročnika v vseh vprašanjih, ki se nanašajo na obveznosti po tej pogodbi ter sodeluje z izvajalcem ves čas trajanja pogodbe in mu nudi vse potrebne podatke za uspešno izvedbo del po tej pogodbi.

Pooblaščen oseba s strani izvajalca je _____ (tel. _____, e-pošta: _____), ki je pooblaščen, da zastopa izvajalca v vseh vprašanjih, ki se nanašajo na obveznosti po tej pogodbi in je ves čas trajanja pogodbe dolžna neposredno sodelovati z naročnikovimi predstavniki.

Vsako spremembo kontaktnih oseb obe pogodbeni stranki druga drugi sporočita najkasneje v roku treh dni od nastanka spremembe.

Do prejema obvestila iz prejšnjega stavka, se vsa sporočila, zahteve in reklamacije, posredovane s strani naročnika na zgornje kontaktne podatke izvajalca, štejejo za veljavno prejeta s strani izvajalca.

VIŠJA SILA

20. člen

Pogodbeni stranki sta prosti odgovornosti za škodo, ki je nastala zaradi neizpolnitve ali zamude pri izpolnjevanju pogodbene obveznosti, če so po sklenitvi pogodbe nastopile okoliščine, ki jih pogodbeni stranki nista mogli preprečiti, niti jih odpraviti oz. se jim izogniti (višja sila).

Stranka, na kateri strani je višja sila nastala, mora nasprotno stranko nemudoma pisno obvestiti o nastanku le-te. K pisnemu obvestilu mora predložiti verodostojne dokaze o nastanku in trajanju višje sile. Če tega ne stori, se na obstoj višje sile ne more sklicevati.

Prizadeta pogodbeni stranka je dolžna ugoditi nasprotni stranki ter ji na njeno zahtevo nuditi vse potrebne dokaze o obstoju višje sile, obsegu le-te in o njenih posledicah. Roki iz pogodbe se podaljšajo za čas trajanja višje sile.

POSLOVNA SKRIVNOST IN VAROVANJE OSEBNIH PODATKOV

21. člen

Pogodbeni stranki se zavezujeta, da bosta kot poslovno skrivnost varovali vse podatke druge stranke, s katerimi se bosta seznanili pri izvajanju te pogodbe.

Izvajalec pri izvajanju storitev po tej pogodbi nastopa kot upravljavec osebnih podatkov. Izvajalec se zavezuje, da bo trajno varoval vse osebne podatke, s katerimi se bo seznanil pri svojem delu ali v zvezi s svojim delom z naročnikom ali družbami Skupine Elektro Gorenjska oziroma da ga bodo z njimi seznanili pri njegovem delu z naročnikom ali družbami Skupine Elektro Gorenjska, ne glede na to, na katero osebo se ti podatki nanašajo.

Trajno varovanje poslovne skrivnosti in osebnih podatkov pomeni dolžnost izvajalca, da bo listine, podatke in informacije po prejšnjem odstavku, razen tistih, katerih razkritje zahteva zakonodaja, uporabljal izključno za namene izvajanja te pogodbe, in da jih brez poprejšnjega pisnega soglasja naročnika ne bo kakorkoli razkril tretjim osebam, posebej ne z objavo v medijih, da jih ne bo razmnoževal, niti jih ne bo izkoriščal za svoje namene. Dolžnost varovanja zaupnih podatkov ne velja v primerih, ki jih določa ZRev-2.

Vso dokumentacijo, ki se nanaša na revizijo, mora izvajalec arhivirati še najmanj 10 let po izdaji revizorjevega poročila, po preteku tega obdobja pa ima izvajalec pravico to dokumentacijo uničiti.

Skladno z zakonom, ki ureja področje varovanja osebnih podatkov, pogodbeni stranki soglašata, da bosta zagotavljali pogoje in ukrepe za zagotovitev varstva osebnih podatkov in preprečevali morebitne zlorabe, v smislu določil navedenega zakona.

Izvajalec se je dolžan seznaniti in se ravnati po internih predpisih naročnika glede varovanja in zaščite podatkov, če je to potrebno. Naročnik je dolžan izvajalca obvestiti o spremembi, dopolnitvi oziroma razveljavitvi svojih internih predpisov glede varovanja in zaščite podatkov. Naročnik bo morebitne spremembe svojih internih aktov s tega področja sporočal z obvestilom preko svoje spletne strani.

K varovanju poslovne skrivnosti in osebnih podatkov so zavezani vsi zaposleni pri pogodbenih strankah, kot tudi tretje osebe, ki kakor koli sodelujejo pri realizaciji te pogodbe.

Kršitev dolžnosti varovanja poslovne skrivnosti in/ali osebnih podatkov po tem členu predstavlja kršitev veljavnih predpisov ter osnovo za odškodninsko odgovornost izvajalca.

22. člen

Izvajalec mora poskrbeti za zavarovanje osebnih podatkov. Zavarovanje obsega organizacijske, tehnične in logično-tehnične postopke in ukrepe, s katerimi se varujejo osebni podatki, preprečuje

slučajno ali namerno nepooblaščenno uničevanje podatkov, njihova sprememba ali izguba ter nepooblaščenno obdelava teh podatkov.

PROTIKORUPCIJSKA KLAVZULA

23. člen

Pogodbeni stranki potrjujeta, da sta seznanjeni in se zavedata dejstva, da je predmetna pogodba nična, če je ali bo v katerikoli fazi sklepanja ali izvajanja te pogodbe, kdo v imenu ali na račun izvajalca predstavniku ali posredniku naročnika(ov), obljubil, ponudil ali dal kakšno nedovoljeno korist za pridobitev posla po tej pogodbi ali za sklenitev posla pod ugodnejšimi pogoji ali za opustitev dolžnega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti ali za drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je ali bo naročniku(om) povzročena škoda ali pa je ali bo omogočena pridobitev nedovoljene koristi predstavniku ali posredniku naročnika(ov) in/ali izvajalcu ali njegovemu predstavniku, zastopniku ali posredniku.

V primeru, da se ugotovi, da je izvajalec v ponudbi podal lažno izjavo o sorodstvenih vezeh z zaposlenim v družbi naročnika, je ta pogodba nična.

IZJAVA O LASTNIŠTVU

24. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo kadarkoli v času veljavnosti te pogodbe oziroma kadarkoli v času izvajanja te pogodbe, v roku osmih dni od prejema poziva naročniku posredoval podatke o:

- svojih ustanoviteljih, družbenikih, vključno s tihimi družbeniki, delničarjih, komanditistih ali drugih lastnikih in podatke o lastniških deležih navedenih oseb,
- gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje da so z njim povezane družbe,

ki jih je naročnik, v skladu z določili VI. odstavka 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/2011-UPB2 s spremembami), dolžan predložiti Komisiji za preprečevanje korupcije, če ta to zahteva.

REŠEVANJE SPOROV IN ODSTOP OD POGODBE

25. člen

Vse morebitne spore, nastale na osnovi te pogodbe, rešujeta pogodbeni stranki sporazumno in v duhu dobrih poslovnih običajev. V primeru, da sporazum ni mogoč, spor rešuje pristojno sodišče po sedežu naročnika.

Pri tolmačenju določil te pogodbe in reševanju morebitnih sporov se uporablja slovensko pravo, predvsem Obligacijski zakonik, poleg te pogodbe in zakonodaje pa se upošteva še:

- dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila št. NMV(S)20-001 z dne _____,
- ustrezni del ponudbene dokumentacije št. _____ z dne _____,
- odločitev o oddaji javnega naročila z dne _____,
- drugo dokumentacijo v zvezi s to pogodbo.

Naročnik ima pravico, da od pogodbe predčasno odstopi brez odpovednega roka:

- če izvajalec svojih obveznosti ne opravlja skladno s pogodbo, zaradi česar je prejel že najmanj dve opozorili,
- če zamuja z izvedbo ali napake pri izvedbi onemogočajo namen posla, naročnik pa mu je že dal dodatni izpolnitveni rok. Naročnik lahko takoj po preteku tega roka odstopi od pogodbe in zahteva od izvajalca povračilo morebitnih stroškov in nastale škode,

- če se je proti izvajalcu začel postopek zaradi insolventnosti ali prisilnega prenehanja po zakonu, ki ureja postopek zaradi insolventnosti in prisilnega prenehanja, ali postopek likvidacije po zakonu, ki ureja gospodarske družbe (razen prostovoljne likvidacije zaradi združevanja ali prestrukturiranja), če njegova sredstva ali poslovanje upravlja upravitelj ali sodišče, ali če so njegove poslovne dejavnosti začasno ustavljene, ali če se je v skladu s predpisi druge države nad njim začel postopek ali pa je nastal položaj z enakimi pravnimi posledicami,
- če nima več zagotovljenih sredstev za naročene pogodbene storitve.

V primeru predčasnega prenehanja pogodbe zaradi vzrokov iz prejšnjega odstavka, naročnik plača izvajalcu izvršena dela, istočasno pa ima pravico obračunati izvajalcu plačilo pogodbene kazni.

Pogodbeni stranki lahko kadarkoli odpovesta to pogodbo z 90 dnevним odpovednim rokom, ki prične teči naslednji dan po prejemu pisnega obvestila o odpovedi, ki mora biti drugi stranki te pogodbe vročen s priporočeno pošto pošiljko. Pogodbeni stranki se lahko, s sklenitvijo aneksa k tej pogodbi, sporazumno dogovorita za daljši ali krajši odpovedni rok.

Pri odpovedi pogodbe je treba upoštevati določbo 37. člena ZRev-2, da naročnik lahko razreši izvajalca le na podlagi utemeljenih razlogov. Različna mnenja o računovodskih obravnavah ali revizijskih postopkih niso utemeljeni razlogi za razrešitev. V primeru razrešitve izvajalca mora naročnik izvajalcu poravnati opravljeno delo do razrešitve.

RAZVEZNI POGOJ

26. člen

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

- če bo naročnik seznanjen, da je sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev obveznosti delovne, okoljske ali socialne zakonodaje s strani izvajalca ali njegovega podizvajalca ali
- če bo naročnik seznanjen, da je pristojni državni organ pri izvajalcu ali podizvajalcu v času izvajanja pogodbe ugotovil najmanj dve kršitvi v zvezi s:
 - plačilom za delo,
 - delovnim časom,
 - počitki,
 - opravljanjem dela na podlagi pogodb civilnega prava kljub obstoju elementov delovnega razmerja ali v zvezi z zaposlovanjem na črno

in za kateri mu je bila s pravnomočno odločitvijo ali več pravnomočnimi odločitvami izrečena globa za prekršek,

in pod pogojem, da je od seznanitve 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 za predmetno naročilo. O datumu sklenitve nove pogodbe bo naročnik obvestil izvajalca.

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

Izvajalec v navedenih primerih iz 25. in 26. člena ni upravičen od naročnika zahtevati kakršne koli povrnitve škode ali vračila kakršnih koli drugih stroškov v zvezi s tem.

PRILOGA IN SESTAVNI DELI POGODBE

27. člen

Priloga k tej pogodbi je:

- ponudba s ponudbenim predračunom št. _____, z dne _____.
Sestavni deli te pogodbe so tudi:
- dokumentacija v zvezi z oddajo javnega naročila št. NMV(S)20-001 z dne _____,
- ponudbena dokumentacija ponudnika – izvajalca, št. _____, z dne _____ in
- finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti.
Priloga in sestavni deli pogodbe so enako zavezujoči kot pogodba.

KONČNE DOLOČBE

28. člen

Pogodbeni stranki se obvezujeta, da bosta naredili vse, kar je potrebno za izvršitev pogodbe in da bosta ravnali kot dobra gospodarja.

Pogodba postane veljavna z dnem obojestranskega podpisa obeh pogodbenih strank in na podlagi:

1. predložitve finančnega zavarovanja za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti,
2. podanega soglasja skupščine družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d., k imenovanju izvajalca revizije v Skupini Elektro Gorenjska in
3. predložitve izpolnjene in podpisane izjave v skladu s VI. odstavkom 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK) – tudi za vse skupne ponudnike.

Pogodba se bo sklenila za čas od podpisa pogodbe do predložitve mnenja revizorja za leto 2022 v letu 2023.

Pogodba je sestavljena in podpisana v dveh (2) izvodih, od katerih prejme vsaka od pogodbenih strank po en (1) izvod.

Datum podpisa:

Datum podpisa:

IZVAJALEC:

NAROČNIK:

ELEKTRO GORENJSKA, d.d.
predsednik uprave
dr. Ivan Šmon, MBA

Opomba: V primeru skupne ponudbe bo pogodba ustrezno prilagojena.

OSNUTEK POGODBE**Naročnik:**

GORENJSKE ELEKTRARNE, proizvodnja elektrike, d.o.o., Stara cesta 3, 4000 Kranj, ki jih zastopa direktor Aleš Ažman, MBA
identifikacijska št. za DDV: SI 76567788
matična številka: 1658298000

in

Izvajalec:

_____, ki ga zastopa _____
identifikacijska št. za DDV: SI _____
matična številka: _____

sklepata

POGODBO št. NMV(S) 20-001

IZVAJANJE REVIZIJSKIH STORITEV V SKUPINI ELEKTRO GORENJSKA ZA OBDOBJE 2020-2022
(storitev E: PREGLED POROČIL O ODNOSIH DO POVEZANIH DRUŽB SKLADNO S 546. ČLENOM
ZAKONA O GOSPODARSKIH DRUŽBAH (ZGD-1))

UVODNA DOLOČBA**1. člen**

Naročnik je za izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020-2022 izvedel javno naročilo, ki ga je dne _____ objavil na slovenskem portalu za javna naročila pod št. objave _____. Izvajalec je bil kot najugodnejši ponudnik izbran na podlagi Odločitve o oddaji naročila, št. NMV(S)20-001.

PREDMET POGODBE**2. člen**

Predmet pogodbe je pregled poročila o razmerjih s povezano družbo **GORENJSKE ELEKTRARNE d.o.o.**

Izvajalec bo dogovorjene postopke opravil v skladu z Mednarodnim standardom poslov dajanja zagotovil, razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti 3000 (v nadaljevanju: MSZ 3000) in Zakonom o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 42/2006 s spremembami in dopolnitvami; v nadaljevanju: ZGD- 1), kar bo označil v svojem poročilu.

Skladno s 546. členom ZGD-1 in MSZ 3000 bo izvajalec ugotovil in podal omejeno zagotovilo o poročilu o razmerjih s povezanimi družbami za leta, **ki se končajo 31. 12. 2020, 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022** (v nadaljevanju: revizorjevo poročilo), ki ga bo, skladno s 545. členom ZGD-1 pripravilo poslovodstvo družbe GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o. Za namen izdaje revizorjevega poročila bo izvajalec preveril:

- skladnost poročila o razmerjih s povezanimi družbami s 545. členom ZGD-1;
- ali so navedbe v poročilu točne;

73

ELEKTRO GORENJSKA, d.d.

Izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020 - 2022, št. NMV(S)20-001

- ali pri pravnih poslih, navedenih v poročilu, vrednost izpolnitve družbe ni bila nesorazmerno visoka glede na okoliščine, ki so bile znane v času, ko so bili ti posli sklenjeni, in je bilo morebitno prikrajšanje nadomeščeno;
 - ali glede drugih dejanj, navedenih v poročilu, obstajajo okoliščine, ki nakazujejo na bistveno drugačno presojo, kot jo je dalo posloводство,
- kot to izhaja iz dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila, št. NMV(S)20-001 z dne ____ (v nadaljevanju: dokumentacija JN) in ponudbe izvajalca št. _____ z dne _____, s ponudbenim predračunom.

Celotna dokumentacija JN je sestavni del te pogodbe, ponudba izvajalca s ponudbenim predračunom je priloga te pogodbe.

3. člen

Izvajalec s podpisom pogodbe potrjuje in jamči, da je pridobil vse podatke, ki se nanašajo na predmet pogodbe, ki bi lahko vplivali na izvedbo predmeta pogodbe, na njegove pravice in obveznosti po tej pogodbi ali pogodbeno vrednost. Izvajalec se izrecno odpoveduje vsem zahtevkom do naročnika, ki bi izvirale iz njegove morebitne ne seznanjenosti s pogoji po tej pogodbi.

4. člen

Pogodba se sklene za **tri poslovna leta, ki se končajo 31. 12. 2020, 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022 oz. za čas do predložitve revizorjevih mnenj za leto 2022 v letu 2023.**

Pogoji te pogodbe so veljavni za čas trajanja pogodbe. Nedogovorjena sprememba cene ima za posledico prekinitev pogodbe.

POGODBENA VREDNOST

5. člen

Naročnik in izvajalec sta sporazumna, da znaša pogodbeno vrednost (brez DDV) _____ EUR za posamezno poslovno leto, ki je predmet te pogodbe. Skupna pogodbeno vrednost znaša (brez DDV) _____ EUR. DDV se obračuna po veljavni zakonodaji.

Pogodbeno vrednost vsebuje vse elemente cene. Cena storitve je oblikovana v skladu s smernicami za oblikovanje cen revizijskih storitev, ki jih je sprejel Slovenski inštitut za revizijo, in na podlagi predvidenega obsega časa revizijske delovne skupine ter je v sorazmerju s stopnjo odgovornosti posameznega člana delovne skupine, njegovo strokovno usposobljenostjo in izkušnjami razčlenjena v obsegu, navedenem v posameznem predračunu za storitve po tej pogodbi.

V primeru, da se zaradi nepredvidenih in nepričakovanih dogodkov, poveča obseg dela izvajalca, bosta pogodbeni stranki sklenili aneks k tej pogodbi. Dodatna dela se obračunajo po urni postavki, določeni v predračunu. Pri tem povečan obseg dela lahko predstavlja največ 15 % osnovnih predvidenih storitev.

Vse stroške oziroma plačila, ki jih pogodbeno cena iz prvega odstavka tega člena morebiti ne vključuje, vendar so – posredno ali neposredno – potrebni za izpolnitev obveznosti izvajalca po tej pogodbi, je dolžan plačati izvajalec oziroma bremenijo izključno izvajalca.

Izvajalec ne more uveljaviti naknadnih stroškov ali podražitev iz naslova nepopolne ali neustrezne dokumentacije JN za tiste dele predmeta pogodbe, ki v popisu del morebiti niso bili ustrezno opredeljeni, pa bi jih, glede na predmet naročila in na celotno dokumentacijo JN, izvajalec kot strokovnjak na svojem področju, lahko predvidel.

PLAČILNI POGOJI

6. člen

Izvajalec bo račun izstavil po opravljeni storitvi.

Naročnik je račun dolžan plačati v roku 30 dni od dneva izdaje računa. Na računu mora biti obvezno navedena številka ustrezne naročilnice in te pogodbe.

Naročnik je dolžan račun pregledati. Če se naročnik ne strinja z izstavljenim računom, ga je dolžan v roku osmih dni od datuma prejema računa zavrnil. Plačilni rok prične teči z dnem, ko naročnik prejme nov račun. Če izvajalec v dogovorjenem roku ne prejme naročnikovega pisnega ugovora z navedbo razlogov za ugovor, se šteje, da je račun s tem dnem v celoti potrjen. Naročnik je v tem primeru račun dolžan plačati v roku, navedenem v II. odstavku tega člena.

V primeru zamude pri plačilu ima izvajalec za čas zamude pravico obračunati zakonske zamudne obresti.

Izvajalec si prav tako pridrži pravico, da zadrži izdajo poročila, ki je predmet te pogodbe, dokler niso plačani vsi neporavnani zneski.

V primeru razrešitve izvajalec pripravi obračun do takrat opravljenih ur, znesek obračuna pa naročnik plača v roku 30 dni po predložitvi obračuna.

ROK IN KRAJ IZVEDBE

7. člen

Rok izvajanja pogodbenih obveznosti za posamezno poslovno leto je v času izvajanja zaključne revizije in poročilo, ki je predmet te pogodbe mora biti izdano najkasneje do 16. 4. 2021 za leto, končano 31. 12. 2020, do 16. 4. 2022 za leto, končano 31. 12. 2021 in do 16. 4. 2023 za leto, končano 31. 12. 2022.

Izvajalec je v zamudi, če prekorači časovni okvir za izvedbo storitev, določenih s pogodbo.

Če izvajalec zaradi nepredvidenih in nepričakovanih dogodkov, ki so nastali neodvisno od volje pogodbenih strank, ne more v dogovorjenem roku izvesti dogovorjenih del, se rok za dokončanje lahko izjemoma podaljša na podlagi pisnega soglasja naročnika. Če za zamudo ni objektivnih razlogov, temveč je zanj kriv izvajalec, poravnava izvajalec vse stroške, nastale v zvezi z njo, dolžan pa je povrniti tudi morebitno škodo, ki je zaradi tega nastala naročniku.

Izvajalec bo storitev opravljal v svojih prostorih, v prostorih naročnika in na drugih lokacijah v skladu z dogovorom med pogodbenima strankama in kakor je smotrno glede na naravo storitve.

8. člen

Izvajalec ima po predhodnem pisnem opozorilu naročnika o nespoštovanju pogodbenih določil pravico prestaviti začetek in/ali zaključek izvedbe zaključne faze revizije v teh primerih:

- a) Če naročnik ob dogovorjenem začetku zaključne faze revizije izvajalcu ne predloži potrebne dokumentacije ali informacij, potrebnih za izvedbo revizije, vključno z zaključnimi računovodskimi izkazi s pojasnili;
- b) Zaradi drugih razlogov, ki bi od izvajalca zahtevali izvedbo dodatnih revizijskih postopkov (izvedbo pomembnih popravkov računovodskih izkazov na osnovi ugotovitev izvajalca, popravkov letnega poročila itd.);
- c) Če naročnik ne opravi drugih dejanja iz 14. člena oziroma ne omogoči izvajalcu, da jih opravi.

V takšnem primeru bosta pogodbeni stranki sklenili aneks k tej pogodbi, na podlagi katerega bosta podaljšali rok za dokončanje projekta. Rok se v takem primeru lahko podaljša za največ dva meseca po prvotno dogovorjenem roku.

REVIZIJSKA DELOVNA SKUPINA

9. člen

Za izvedbo revizije bo izvajalec sestavil revizijsko delovno skupino, v kateri bodo pooblaščen revizor, ki bo podpisal revizorjevo poročilo o računovodskih izkazih, pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot dvema letoma delovnih izkušenj pri revidiranju in drugi sodelavci.

Izvajalec zagotavlja naročniku, da bo pooblaščen revizor, ki podpiše revizorjevo poročilo, sodeloval pri revidiranju v obsegu kot ga določa določilo 39. člena Zakona o revidiranju (ZRev -2).

Člani revizijske delovne skupine bodo sodelovali pri revidiranju v obsegu, navedenem v posameznem predračunu za storitve po tej pogodbi.

IZMENJAVA PODATKOV

10. člen

Pogodbeni stranki si podatke izmenjujeta tudi po elektronski poti ter prevzemata s tem povezana tveganja. Pogodbeni stranki se zavezujeta, da bosta vzpostavili ustrezn sistem protivirusne zaščite in varovanje elektronskih sporočil pred nepooblaščenimi osebami.

ZAKLJUČEK DEL

11. člen

Za zaključek del se šteje predaja poročila, ki je predmet te pogodbe (12. člen). Predaja poročila je pogoj za izstavitve računa.

POROČANJE IN ODGOVORNOST ZA POROČILO

12. člen

Izvajalec se zavezuje, da bo revizorjevo poročilo izročil v slovenskem jeziku poslovodstvu in lastnikom naročnika. Brez soglasja izvajalca ga ni dovoljeno kakorkoli predati drugim osebam razen navedenih.

Ker izvajalec ne bo preiskoval vseh poslov, njegov pregled ne more dati popolnega zagotovila, da bodo vse napake in druge nepravilnosti, tudi prevare in zlorabe, odkrite. Izvajalec bo obvestil naročnika o kršitvah zakonov in drugih predpisov, če jih bo zasledil, razen če bi bile nedvoumno brez posledic.

Če so naročniku znane kake omejitve, ki bi lahko vplivale na področja, ki jih bo izvajalec preizkusil, mora o njih obvestiti izvajalca v primernem času.

Ob zaključku pregleda bo naročnik pripravil pismo, ki bo njihovo zagotovilo o popolnosti in resničnosti prikazov in razkritij, ki jih je dal izvajalcu med pregledom.

Pregled, ki ga bo opravljal izvajalec na podlagi te pogodbe, bo potekalo v skladu z ZRev-2, kodeksom poklicne etike zunanjih revizorjev, temeljnimi revizijskimi načeli in drugimi pravili revidiranja, ki jih sprejema Slovenski inštitut za revizijo, ter mednarodnimi stališči o revidiranju, ki jih pri Mednarodnem združenju računovodij sprejema Mednarodni odbor za pravila revidiranja.

SPLOŠNE OBVEZNOSTI IN JAMSTVA IZVAJALCA

13. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo:

- a) opravil pogodbene obveznosti strokovno, pravilno, vestno in kvalitetno v skladu z veljavnimi dogovori, soglasji, standardi in zakoni ter da bo sproti obveščal naročnika o tekoči problematiki in nastalih situacijah, ki bi lahko vplivale na izvršitev prevzetih obveznosti,
- b) izvedel dela v dogovorjenem roku,
- c) skrbno varoval poslovno tajnost naročnika,
- d) skrbno, kot tajne varoval vse ostale informacije, vsa dejstva in okoliščine za katere je izvedel pri opravljanju dogovorjenih postopkov in s katerimi se bo srečal v okviru svojega dela, razen v primerih, ki jih določa Zakon o revidiranju (38. člen ZRev-2),
- e) upošteval zahteve in določila javnega naročila,
- f) načrtoval revizijo na način, da bo pridobil razumno zagotovilo, da bo odkril pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, vključno tiste, ki so posledica prevar, napak ali nespoštovanja zakonov in predpisov.

OBVEZNOSTI NAROČNIKA

14. člen

Pred revidiranjem in med njim mora naročnik opraviti oziroma omogočiti izvajalcu, da opravi ta dejanja:

- a) do začetka zaključne faze revizije zaključiti poslovne knjige, sestaviti računovodske izkaze, ki so predmet revidiranja, ustrezne priloge in poslovno poročilo (letno poročilo);
- b) zagotoviti ustrezne delovne razmere (pisarne s telefonom, če je mogoče z internetno povezavo) ter določiti osebe, ki bodo sodelovale z revizorji in jim pravočasno posredovale zahtevane informacije in druge dokumente, dostop do računalniških sistemov in pisarn tudi izven rednega delovnega časa, če bo to potrebno;
- c) zagotoviti neomejen dostop do vseh evidenc, dokumentacije in drugih informacij, potrebnih v zvezi z revizijo;
- d) zagotoviti izvajalcu udeležbo pri kateremkoli popisu sredstev;
- e) pripraviti dokumentacijo pred začetkom posamezne faze revizije v skladu s pisno zahtevo izvajalca,
- f) pripraviti dodatne pisne potrditve oziroma predstavitev zadev, ki vplivajo na računovodske izkaze, predvsem take, ki temeljijo na oceni posloводства;
- g) od zunanjih odvetnikov, ki delujejo v imenu naročnika, pridobiti pisno predstavitev nerešenih pravnih sporov ter kriti morebitne stroške odvetnika;
- h) od bank pridobiti pisno predstavitev o razmerjih med banko in naročnikom ter kriti morebitne s tem povezane stroške bank;
- i) pripraviti predstavitevno pismo posloводства, s katerim bo potrdilo svojo odgovornost za sestavitev računovodskih izkazov družbe in za posamezne predstavitve, ki so bile izvajalcu podane med revizijo;
- j) na zahtevo izvajalca razkriti izsledke ocene posloводства glede tveganja, da bi računovodski izkazi zaradi prevare lahko vsebovali pomembno napačne navedbe;
- k) pred začetkom revizije v pisni obliki seznaniti izvajalca o morebitnih omejitvah pri uporabi elektronske pošte in drugih oblik elektronskega poslovanja.

15. člen

Naročnik se obvezuje tudi, da bo:

- a) dal izvajalcu v dogovorjenih rokih na razpolago potrebno dokumentacijo oziroma informacije v zvezi s pogodbenimi obveznostmi,
- b) sodeloval z izvajalcem pri določilih pogodbe z namenom, da bo le ta pogodbene obveznosti opravljal v obojestransko korist in zadovoljstvo,

- c) tekoče obveščal izvajalca o vseh spremembah in novo nastalih situacijah, ki bi lahko vplivale na izvršitev pogodbenih obveznosti,
- d) enako zanesljivo kot zahteva od izvajalca, tudi sam varoval poslovno tajnost izvajalca in bo v tajnosti obdržal tudi druge informacije in dokumente, če bo izvajalec to posebej zahteval,
- e) vzdrževal ustrezen sistem notranjih kontrol ter preprečeval in odkrival prevare in napake. Naročnik bo tudi spremljal in zagotavljal skladnost z zakoni in predpisi, ki urejajo njegovo dejavnost ter ustrezno beležil transakcije računovodskih evidenc, pripravljaj računovodske ocene in varoval premoženje,
- f) zagotavljal, da bodo podatki in informacije, predstavljeni v računovodskih izkazih, popolni, točni, zanesljivi in v skladu s predpisi.

16. člen

Naročnik je odgovoren za pripravo ustreznih pogojev za izvedbo revizije, predvsem pa za:

- a) sestavitev in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki so predmet revidiranja,
- b) izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter zavarovanje sredstev podjetja,
- c) vodenje ustreznih računovodskih evidenc,
- d) zagotovitev delovanja notranjih kontrol, potrebnih, da so računovodski izkazi sestavljeni brez pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake.

FINANČNO ZAVAROVANJE

17. člen

Izvajalec je kot garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti ob podpisu pogodbe priložil finančno zavarovanje v višini 10 % pogodbene vrednosti z DDV. Zavarovanje je sestavni del pogodbe in se v originalu hrani pri naročniku.

Naročnik lahko finančno zavarovanje uveljavi brez predhodnega opomina, mora pa izvajalca o tem, da ga je uveljavil, pisno obvestiti najkasneje tri dni po dnevu, ko ga je predložil v izplačilo.

POGODBENA KAZEN

18. člen

Če izvajalec po svoji krivdi zamudi z izvajanjem pogodbenih obveznosti, je dolžan za vsak zamujeni koledarski dan plačati naročniku kazen v višini 5 ‰ pogodbene vrednosti (z DDV), do največ 10 % pogodbene vrednosti z DDV.

Če izvajalec naročenih del sploh ne opravi in naročnik odpove pogodbo, ima naročnik pravico obračunati pogodbeno kazen v višini 10 % pogodbene vrednosti (z DDV).

Če je naročnik sprejel izpolnitev obveznosti, ki je bila izvedena z zamudo, se s tem izrecno ne odpoveduje uveljavljanju pogodbeni kazni, ampak je s tem hkrati sporočil izvajalcu, da si pridržuje pravico do pogodbene kazni.

PREDSTAVNIKI POGODBENIH STRANK

19. člen

Pooblaščen oseba s strani naročnika je _____ (tel. _____, e-pošta: _____), ki zastopa naročnika v vseh vprašanjih, ki se nanašajo na obveznosti po tej pogodbi ter sodeluje z izvajalcem ves čas trajanja pogodbe in mu nudi vse potrebne podatke za uspešno izvedbo del po tej pogodbi.

Pooblaščen osebna s strani izvajalca je _____ (tel. _____, e-pošta: _____), ki je pooblaščen, da zastopa izvajalca v vseh vprašanjih, ki se nanašajo na obveznosti po tej pogodbi in je ves čas trajanja pogodbe dolžna neposredno sodelovati z naročnikovimi predstavniki.

Vsako spremembo kontaktnih oseb obe pogodbeni stranki druga drugi sporočita najkasneje v roku treh dni od nastanka spremembe.

Do prejema obvestila iz prejšnjega stavka, se vsa sporočila, zahteve in reklamacije, posredovane s strani naročnika na zgornje kontaktne podatke izvajalca, štejejo za veljavno prejeta s strani izvajalca.

VIŠJA SILA

20. člen

Pogodbeni stranki sta prosti odgovornosti za škodo, ki je nastala zaradi neizpolnitve ali zamude pri izpolnjevanju pogodbene obveznosti, če so po sklenitvi pogodbe nastopile okoliščine, ki jih pogodbeni stranki nista mogli preprečiti, niti jih odpraviti oz. se jim izogniti (višja sila).

Stranka, na kateri strani je višja sila nastala, mora nasprotno stranko nemudoma pisno obvestiti o nastanku le-te. K pisnemu obvestilu mora predložiti verodostojne dokaze o nastanku in trajanju višje sile. Če tega ne stori, se na obstoj višje sile ne more sklicevati.

Prizadeta pogodbeni stranka je dolžna ugoditi nasprotni stranki ter ji na njeno zahtevo nuditi vse potrebne dokaze o obstoju višje sile, obsegu le-te in o njenih posledicah. Roki iz pogodbe se podaljšajo za čas trajanja višje sile.

POSLOVNA SKRIVNOST IN VAROVANJE OSEBNIH PODATKOV

21. člen

Pogodbeni stranki se zavezujeta, da bosta kot poslovno skrivnost varovali vse podatke druge stranke, s katerimi se bosta seznanili pri izvajanju te pogodbe.

Izvajalec pri izvajanju storitev po tej pogodbi nastopa kot upravljavec osebnih podatkov. Izvajalec se zavezuje, da bo trajno varoval vse osebne podatke, s katerimi se bo seznanil pri svojem delu ali v zvezi s svojim delom z naročnikom ali družbami Skupine Elektro Gorenjska oziroma da ga bodo z njimi seznanili pri njegovem delu z naročnikom ali družbami Skupine Elektro Gorenjska, ne glede na to, na katero osebo se ti podatki nanašajo.

Trajno varovanje poslovne skrivnosti in osebnih podatkov pomeni dolžnost izvajalca, da bo listine, podatke in informacije po prejšnjem odstavku, razen tistih, katerih razkritje zahteva zakonodaja, uporabljal izključno za namene izvajanja te pogodbe, in da jih brez poprejšnjega pisnega soglasja naročnika ne bo kakorkoli razkril tretjim osebam, posebej ne z objavo v medijih, da jih ne bo razmnoževal, niti jih ne bo izkoriščal za svoje namene. Dolžnost varovanja zaupnih podatkov ne velja v primerih, ki jih določa ZRev-2.

Vso dokumentacijo, ki se nanaša na revizijo, mora izvajalec arhivirati še najmanj 10 let po izdaji revizorjevega poročila, po preteku tega obdobja pa ima izvajalec pravico to dokumentacijo uničiti.

Skladno z zakonom, ki ureja področje varovanja osebnih podatkov, pogodbeni stranki soglašata, da bosta zagotavljali pogoje in ukrepe za zagotovitev varstva osebnih podatkov in preprečevali morebitne zlorabe, v smislu določil navedenega zakona.

Izvajalec se je dolžan seznaniti in se ravnati po internih predpisih naročnika glede varovanja in zaščite podatkov, če je to potrebno. Naročnik je dolžan izvajalca obvestiti o spremembi, dopolnitvi oziroma razveljavitvi svojih internih predpisov glede varovanja in zaščite podatkov, izvajalec pa svoje podizvajalce. Naročnik bo morebitne spremembe svojih internih aktov s tega področja sporočal z obvestilom preko svoje spletne strani.

K varovanju poslovne skrivnosti in osebnih podatkov so zavezani vsi zaposleni pri pogodbenih strankah, kot tudi tretje osebe, ki kakor koli sodelujejo pri realizaciji te pogodbe.

Kršitev dolžnosti varovanja poslovne skrivnosti in/ali osebnih podatkov po tem členu predstavlja kršitev veljavnih predpisov ter osnovo za odškodninsko odgovornost izvajalca.

22. člen

Izvajalec mora poskrbeti za zavarovanje osebnih podatkov. Zavarovanje obsega organizacijske, tehnične in logično-tehnične postopke in ukrepe, s katerimi se varujejo osebni podatki, preprečujejo slučajno ali namerno nepooblaščno uničevanje podatkov, njihova sprememba ali izguba ter nepooblaščen obdelava teh podatkov.

KONKURENČNA KLAUZULA

23. člen

Naročnik se obvezuje, da ne bo posredno ali neposredno ponudil zaposlitve partnerju ali drugim članom revizijske skupine, ki sodelujejo pri izvedbi del po pogodbi, v celotnem času trajanja izvedbe revizije in še 12 mesecev po zaključku revizije brez predhodnega soglasja izvajalca.

PROTIKORUPCIJSKA KLAUZULA

24. člen

Pogodbeni stranki potrujeta, da sta seznanjeni in se zavedata dejstva, da je predmetna pogodba nična, če je ali bo v katerikoli fazi sklepanja ali izvajanja te pogodbe, kdo v imenu ali na račun izvajalca predstavniku ali posredniku naročnika(ov), obljubil, ponudil ali dal kakšno nedovoljeno korist za pridobitev posla po tej pogodbi ali za sklenitev posla pod ugodnejšimi pogoji ali za opustitev dolžnega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti ali za drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je ali bo naročniku(om) povzročena škoda ali pa je ali bo omogočena pridobitev nedovoljene koristi predstavniku ali posredniku naročnika(ov) in/ali izvajalcu ali njegovemu predstavniku, zastopniku ali posredniku.

V primeru, da se ugotovi, da je izvajalec v ponudbi podal lažno izjavo o sorodstvenih vezeh z zaposlenim v družbi naročnika, je ta pogodba nična.

IZJAVA O LASTNIŠTVU

25. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo kadarkoli v času veljavnosti te pogodbe oziroma kadarkoli v času izvajanja te pogodbe, v roku osmih dni od prejema poziva naročniku posredoval podatke o:

- svojih ustanoviteljih, družbenikih, vključno s tihimi družbeniki, delničarjih, komanditistih ali drugih lastnikih in podatke o lastniških deležih navedenih oseb,
- gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje da so z njim povezane družbe,

ki jih je naročnik, v skladu z določili VI. odstavka 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/2011-UPB2 s spremembami), dolžan predložiti Komisiji za preprečevanje korupcije, če ta to zahteva.

REŠEVANJE SPOROV IN ODSTOP OD POGODBE

26. člen

Vse morebitne spore, nastale na osnovi te pogodbe, rešujeta pogodbeni stranki sporazumno in v duhu dobrih poslovnih običajev. V primeru, da sporazum ni mogoč, spor rešuje pristojno sodišče po sedežu naročnika.

Pri tolmačenju določil te pogodbe in reševanju morebitnih sporov se uporablja slovensko pravo, predvsem Obligacijski zakonik, poleg te pogodbe in zakonodaje pa se upošteva še:

- dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila št. NMV(S)20-001 z dne _____,
- ustrezni del ponudbene dokumentacije št. _____ z dne _____,
- odločitev o oddaji javnega naročila z dne _____,
- drugo dokumentacijo v zvezi s to pogodbo.

Naročnik ima pravico, da od pogodbe predčasno odstopi brez odpovednega roka:

- če izvajalec svojih obveznosti ne opravlja skladno s pogodbo, zaradi česar je prejel že najmanj dve opozorili,
- če zamuja z izvedbo ali napake pri izvedbi onemogočajo namen posla, naročnik pa mu je že dal dodatni izpolnitveni rok. Naročnik lahko takoj po preteku tega roka odstopi od pogodbe in zahteva od izvajalca povračilo morebitnih stroškov in nastale škode,
- če se je proti izvajalcu začel postopek zaradi insolventnosti ali prisilnega prenehanja po zakonu, ki ureja postopek zaradi insolventnosti in prisilnega prenehanja, ali postopek likvidacije po zakonu, ki ureja gospodarske družbe (razen prostovoljne likvidacije zaradi združevanja ali prestrukturiranja), če njegova sredstva ali poslovanje upravlja upravitelj ali sodišče, ali če so njegove poslovne dejavnosti začasno ustavljene, ali če se je v skladu s predpisi druge države nad njim začel postopek ali pa je nastal položaj z enakimi pravnimi posledicami,
- če nima več zagotovljenih sredstev za naročene pogodbene storitve.

V primeru predčasnega prenehanja pogodbe zaradi vzrokov iz prejšnjega odstavka, naročnik plača izvajalcu izvršena dela, istočasno pa ima pravico obračunati izvajalcu plačilo pogodbene kazni.

Pogodbeni stranki lahko kadarkoli odpovesta to pogodbo z 90 dnevним odpovednim rokom, ki prične teči naslednji dan po prejemu pisnega obvestila o odpovedi, ki mora biti drugi stranki te pogodbe vročen s priporočeno pošto pošiljko. Pogodbeni stranki se lahko, s sklenitvijo aneksa k tej pogodbi, sporazumno dogovorita za daljši ali krajši odpovedni rok.

Pri odpovedi pogodbe je treba upoštevati določbo 37. člena ZRev-2, da naročnik lahko razreši izvajalca le na podlagi utemeljenih razlogov. Različna mnenja o računovodskih obravnavah ali revizijskih postopkih niso utemeljeni razlogi za razrešitev. V primeru razrešitve izvajalca mora naročnik izvajalcu poravnati opravljeno delo do razrešitve.

RAZVEZNI POGOJ

27. člen

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

- če bo naročnik seznanjen, da je sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev obveznosti delovne, okoljske ali socialne zakonodaje s strani izvajalca ali njegovega podizvajalca ali
- če bo naročnik seznanjen, da je pristojni državni organ pri izvajalcu ali podizvajalcu v času izvajanja pogodbe ugotovil najmanj dve kršitvi v zvezi s:
 - plačilom za delo,
 - delovnim časom,
 - počitki,
 - opravljanjem dela na podlagi pogodb civilnega prava kljub obstoju elementov delovnega razmerja ali v zvezi z zaposlovanjem na črno

in za kateri mu je bila s pravnomočno odločitvijo ali več pravnomočnimi odločitvami izrečena globa za prekršek,
in pod pogojem, da je od seznanitve 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 za predmetno naročilo. O datumu sklenitve nove pogodbe bo naročnik obvestil izvajalca.

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

Izvajalec v navedenih primerih iz 26. in 27. člena ni upravičen od naročnika zahtevati kakršne koli povrnitve škode ali vračila kakršnih koli drugih stroškov v zvezi s tem.

PRILOGA IN SESTAVNI DELI POGODBE

28. člen

Priloga k tej pogodbi je:

- ponudba s ponudbenim predračunom št. _____, z dne _____.

Sestavni deli te pogodbe so tudi:

- dokumentacija v zvezi z oddajo javnega naročila št. NMV(S)20-001 z dne _____,
- ponudbena dokumentacija ponudnika – izvajalca, št. _____, z dne _____ in
- finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti.

Priloga in sestavni deli pogodbe so enako zavezujoči kot pogodba.

KONČNE DOLOČBE

29. člen

Pogodbeni stranki se obvezujeta, da bosta naredili vse, kar je potrebno za izvršitev pogodbe in da bosta ravnali kot dobra gospodarja.

Pogodba postane veljavna z dnem obojestranskega podpisa obeh pogodbenih strank in na podlagi:

1. predložitve finančnega zavarovanja za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti,
2. podanega soglasja skupščine družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d., k imenovanju izvajalca revizije v Skupini Elektro Gorenjska in
3. predložitve izpolnjene in podpisane izjave v skladu s VI. odstavkom 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK) – tudi za vse skupne ponudnike in podizvajalce.

Pogodba se bo sklenila za čas od podpisa pogodbe do predložitve mnenja revizorja za leto 2022 v letu 2023.

Pogodba je sestavljena in podpisana v dveh (2) izvodih, od katerih prejme vsaka od pogodbenih strank po en (1) izvod.

Datum podpisa:

Datum podpisa:

IZVAJALEC:

NAROČNIK:

GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o.
direktor
Aleš Ažman, MBA

Opomba: V primeru skupne ponudbe bo pogodba ustrezno prilagojena.

OSNUTEK POGODBE**Naročnik:**

GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o., Stara cesta 3, 4000 Kranj, ki ga v skladu s 505. členom ZGD-1 in 13. členom Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo zastopa družbenik, predsednik uprave ELEKTRO GORENJSKA, d.d., dr. Ivan Šmon, MBA
 identifikacijska št. za DDV: SI 76567788
 matična številka: 1658298000

in

Izvajalec:

_____, ki ga zastopa _____
 identifikacijska št. za DDV: SI _____
 matična številka: _____

sklepata

POGODBO št. NMV(S)20-001

IZVAJANJE REVIZIJSKIH STORITEV V SKUPINI ELEKTRO GORENJSKA ZA OBDOBJE 2020-2022
 (storitev D: REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV IN LETNEGA POROČILA DRUŽBE GORENJSKE ELEKTRARNE, D.O.O.,
 storitev G: POROČILO IN PREDSTAVITEV POROČILA REVIZIJSKI KOMISIJI NADZORNEGA SVETA ELEKTRO GORENJSKA, D.D. PO OPRAVLJENI REVIZIJI S POJASNILOM REZULTATOV REVIZIJE VKLJUČNO Z IZJAVO O NEODVISNOSTI,
 storitev H: PISMO POSLOVODSTVU V KATEREM BODO POJASNJENE UGOTOVITVE REVIZIJE IN PRIPOROČILA ZA IZBOLJŠANJE in
 storitev I: PREDREVIZIJSKA STROKOVNA MNENJA IN UGOTOVITVE)

UVODNA DOLOČBA**1. člen**

Naročnik je za izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020-2022 izvedel javno naročilo, ki ga je dne _____ objavil na slovenskem portalu za javna naročila pod št. objave _____. Izvajalec je bil kot najugodnejši ponudnik izbran na podlagi Odločitve o oddaji javnega naročila, št. NMV(S)20-001 z dne _____.

PREDMET POGODBE**2. člen**

Izvajalec bo za naročnika:

- revidiral računovodske izkaze družbe **GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o.** za poslovna leta, ki se končajo 31. 12. 2020, 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022, sestavljene skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi; preveril, ali je vsebina poslovnega poročila v letnem poročilu družbe GORENJSKE ELEKTRARNE, d.o.o. v skladu z drugimi sestavinami letnega poročila,
- pripravil poročilo in predstavitev poročila revizijski komisiji po opravljeni reviziji s pojasnilom rezultatov revizije vključno z izjavo o neodvisnosti;

- pripravil pismo poslovodstvu v katerem bodo pojasnjene ugotovitve revizije in priporočila za izboljšanje;
- pripravil predrevizijska strokovna mnenja in ugotovitve,

kot to izhaja dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila, št. NMV(S)20-001 z dne _____ (v nadaljevanju: dokumentacija JN) in ponudbe izvajalca št. _____ z dne _____, s ponudbenim predračunom.

Celotna dokumentacija JN je sestavni del te pogodbe, ponudba izvajalca s ponudbenim predračunom je priloga te pogodbe.

3. člen

Izvajalec s podpisom pogodbe potrjuje in jamči, da je pridobil vse podatke, ki se nanašajo na predmet pogodbe, ki bi lahko vplivali na izvedbo predmeta pogodbe, na njegove pravice in obveznosti po tej pogodbi ali pogodbeno vrednost. Izvajalec se izrecno odpoveduje vsem zahtevkom do naročnika, ki bi izvirale iz njegove morebitne ne seznanjenosti s pogoji po tej pogodbi.

4. člen

Pogodba se sklence za **tri poslovna leta, ki se končajo 31. 12. 2020, 31. 12. 2021 in 31. 12. 2022 oz. za čas do predložitve revizorjevih mnenj za leto 2022 v letu 2023.**

Pogoji te pogodbe so veljavni za čas trajanja pogodbe. Nedogovorjena sprememba cene ima za posledico prekinitev pogodbe.

POGODBENA VREDNOST

5. člen

Naročnik in izvajalec sta sporazumna, da znaša pogodbeno vrednost (brez DDV) _____ EUR za posamezno poslovno leto, ki je predmet te pogodbe. Skupna pogodbeno vrednost (brez DDV) znaša _____ EUR. DDV se obračuna po veljavni zakonodaji.

Cena storitve je oblikovana v skladu s smernicami za oblikovanje cen revizijskih storitev, ki jih je sprejel Slovenski inštitut za revizijo, in na podlagi predvidenega obsega časa revizijske delovne skupine ter je v sorazmerju s stopnjo odgovornosti posameznega člana delovne skupine, njegovo strokovno usposobljenostjo in izkušnjami razčlenjena v obsegu, navedenem v posameznem predračunu za storitve po tej pogodbi.

Cena zajema potne stroške za delo na sedežu družbe v Kranju. Izvajalec bo po opravljenem revidiranju naročniku izdal obračun za storitve revidiranja, iz katerega bodo razvidne dejansko porabljene ure po posameznih članih revizijske delovne skupine, pa tudi končni račun.

V primeru, da se zaradi nepredvidenih in nepričakovanih dogodkov, poveča obseg dela izvajalca, bosta pogodbeni stranki sklenili aneks k tej pogodbi. Dodatna dela se obračunajo po urni postavki, določeni v predračunu. Pri tem povečan obseg dela lahko predstavlja največ 15 % osnovnih predvidenih storitev.

Vse stroške oziroma plačila, ki jih pogodbeno cena iz prvega odstavka tega člena morebiti ne vključuje, vendar so -posredno ali neposredno – potrebni za izpolnitev obveznosti izvajalca po tej pogodbi, je dolžan plačati izvajalec oziroma bremenijo izključno izvajalca.

Izvajalec ne more uveljaviti naknadnih stroškov ali podražitev iz naslova nepopolne ali neustrezne dokumentacije JN za tiste dele predmeta pogodbe, ki v popisu del morebiti niso bili ustrezno opredeljeni, pa bi jih, glede na predmet naročila in na celotno dokumentacijo JN, izvajalec kot strokovnjak na svojem področju, lahko predvidel.

PLAČILNI POGOJI

6. člen

Pogodbeni stranki se dogovorita za naslednjo dinamiko plačil:

- 30% pogodbene vrednosti v 30-ih dneh po zaključku preverjanja notranjih kontrol (predrevizija),
- 70% pogodbene vrednosti v 30-ih dneh po predaji revizorjevega poročila.

Pogodbeni stranki soglašata, da je za izvedbo dogovorjenih postopkov, spoštovanje rokov in izročitev poročila po tej pogodbi pomembno spoštovanje dogovorjene dinamike plačil.

Izvajalec bo lahko izstavil račun v skladu s I. odstavkom tega člena, ko bo izvajalec naročniku predal revizorjevo mnenje za posamezno poslovno leto.

Izvajalec bo izvedena dela obračunal na podlagi enotnih fiksnih pogodbenih cen. V primeru dodatnih, nepredvidenih ali več del, mora izvajalec pred izvedbo le-teh pridobiti pisno potrditev naročnika.

Naročnik je račun dolžan plačati v roku 30 dni od dneva izdaje računa. Na računu mora biti obvezno navedena številka ustrezne naročilnice in te pogodbe.

Naročnik je dolžan račun pregledati. Če se naročnik ne strinja z izstavljenim računom, ga je dolžan v roku osmih dni od datuma prejema računa zavrniti. Plačilni rok prične teči z dnem, ko naročnik prejme nov račun. Če izvajalec v dogovorjenem roku ne prejme naročnikovega pisnega ugovora z navedbo razlogov za ugovor, se šteje, da je račun s tem dnem v celoti potrjen. Naročnik je v tem primeru račun dolžan plačati v roku, navedenem v V. odstavku tega člena.

V primeru zamude plačila izvajalec zaračuna zamudne obresti na zapadle zneske v skladu z zakonodajo in predpisi za zamudne obresti. Te obresti se zaračunajo od dneva zapadlosti plačila. Izvajalec si prav tako pridrži pravico, da zadrži izdajo poročila, ki je predmet te pogodbe, dokler niso plačani vsi neporavnani zneski.

V primeru razrešitve izvajalec pripravi obračun do takrat opravljenih ur, znesek obračuna pa naročnik plača v roku 30 dni po predložitvi obračuna.

ROK IN KRAJ IZVEDBE

7. člen

Rok izvedbe pogodbenih obveznosti za leto 2020 je najkasneje do **16. 4. 2021**. Ponudnik mora pri tem upoštevati skrajne roke za izvedbo storitev, ki so:

- zaključek revizije poslovnega leta 2020 najkasneje do 16. 4. 2021 vključno z izdajo revizorjevega poročila (točka D);
- izdelava poročila revizijski komisiji po opravljeni reviziji s pojasnilom rezultatov revizije vključno z izjavo o neodvisnosti, najkasneje do 16. 4. 2021 (točka G);
- izdelava pisma poslovodstvu najkasneje do 30. 4. 2021 (točka H);
- zaključek postopkov predrevizije najkasneje do 9. 10. 2020 (točka I).

Rok izvedbe pogodbenih obveznosti za leto 2021 je najkasneje do **30. 4. 2022**. Ponudnik mora pri tem upoštevati skrajne roke za izvedbo storitev, ki so:

- zaključek revizije poslovnega leta 2021 najkasneje do 16. 4. 2022 vključno z izdajo revizorjevega poročila (točka D);
- izdelava poročila revizijski komisiji po opravljeni reviziji s pojasnilom rezultatov revizije vključno z izjavo o neodvisnosti, najkasneje do 16. 4. 2022 (točka G);
- izdelava pisma poslovodstvu najkasneje do 30. 4. 2022 (točka H);
- zaključek postopkov predrevizije najkasneje do 9. 10. 2021 (točka I).

Rok izvedbe pogodbenih obveznosti za leto 2022 je najkasneje do **30. 4. 2023**. Ponudnik mora pri tem upoštevati skrajne roke za izvedbo storitev, ki so:

- zaključek revizije poslovnega leta 2022 najkasneje do 16. 4. 2023 vključno z izdajo revizorjevega poročila (točka D);
- izdelava poročila revizijski komisiji po opravljeni reviziji s pojasnilom rezultatov revizije vključno z izjavo o neodvisnosti, najkasneje do 16. 4. 2023 (točka G);
- izdelava pisma poslovodstvu najkasneje do 30. 4. 2023 (točka H);
- zaključek postopkov predrevizije najkasneje do 9. 10. 2022 (točka I).

8. člen

Izvajalec je v zamudi, če prekorači časovni okvir za izvedbo storitev, določenih s pogodbo.

Če izvajalec zaradi nepredvidenih in nepričakovanih dogodkov, ki so nastali neodvisno od volje pogodbenih strank, ne more v dogovorjenem roku izvesti dogovorjenih del, se rok za dokončanje lahko izjemoma podaljša na podlagi pisnega soglasja naročnika. Če za zamudo ni objektivnih razlogov, temveč je zanj kriv izvajalec, poravnava izvajalec vse stroške, nastale v zvezi z njo, dolžan pa je povrniti tudi morebitno škodo, ki je zaradi tega nastala naročniku.

Izvajalec bo storitev opravljal v svojih prostorih, v prostorih naročnika in na drugih lokacijah v skladu z dogovorom med pogodbenima strankama in kakor je smotrno glede na naravo storitve.

9. člen

Izvajalec ima po predhodnem pisnem opozorilu naročnika o nespoštovanju pogodbenih določil pravico prestaviti začetek in/ali zaključek izvedbe zaključne faze revizije v teh primerih:

- a) Če naročnik ob dogovorjenem začetku zaključne faze revizije izvajalcu ne predloži potrebne dokumentacije ali informacij, potrebnih za izvedbo revizije, vključno z zaključnimi računovodskimi izkazi s pojasnili;
- b) Zaradi drugih razlogov, ki bi od izvajalca zahtevali izvedbo dodatnih revizijskih postopkov (izvedbo pomembnih popravkov računovodskih izkazov na osnovi ugotovitev izvajalca, popravkov letnega poročila itd.);
- c) Če naročnik ne opravi drugih dejanja iz 14. člena oziroma ne omogoči izvajalcu, da jih opravi.

V takšnem primeru bosta pogodbeni stranki sklenili aneks k tej pogodbi, na podlagi katerega bosta podaljšali rok za dokončanje projekta. Rok se v takem primeru lahko podaljša za največ dva meseca po prvotno dogovorjenem roku.

10. člen

Za izvedbo revizije bo izvajalec sestavil revizijsko delovno skupino, v kateri bodo pooblašteni revizor, ki bo podpisal revizorjevo poročilo o računovodskih izkazih, pomočniki pooblaščenega revizorja z več kot dvema letoma delovnih izkušenj pri revidiranju in drugi sodelavci.

Izvajalec zagotavlja naročniku, da bo pooblašteni revizor, ki podpiše revizorjevo poročilo, sodeloval pri revidiranju v obsegu kot ga določa določilo 39. člena Zakona o revidiranju (ZRev -2).

Člani revizijske delovne skupine bodo sodelovali pri revidiranju v obsegu, ki je predviden v tej pogodbi.

IZMENJAVA PODATKOV

11. člen

Pogodbeni stranki si podatke izmenjujeta tudi po elektronski poti ter prevzemata s tem povezana tveganja. Pogodbeni stranki se zavezujeta, da bosta vzpostavili ustrezeni sistem protivirusne zaščite in varovanje elektronskih sporoči pred nepooblaščenimi osebami.

POROČANJE IN ODGOVORNOST ZA POROČILO

12. člen

Po zaključku izvedbe dogovorjenih postopkov bo izvajalec naročniku izročil revizorjev poročilo v slovenskem in angleškem jeziku v enem izvodu.

Izvajalec odgovarja za poročilo o opravljenih dogovorjenih postopkih v skladu z določbami Zakona o revidiranju (ZRev-2).

SPLOŠNE OBVEZNOSTI IN JAMSTVA IZVAJALCA

13. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo:

- a) opravil pogodbene obveznosti strokovno, pravilno, vestno in kvalitetno v skladu z veljavnimi dogovori, soglasji, standardi in zakoni ter da bo sproti obveščal naročnika o tekoči problematiki in nastalih situacijah, ki bi lahko vplivale na izvršitev prevzetih obveznosti,
- b) izvedel dela v dogovorjenem roku,
- c) skrbno varoval poslovno tajnost naročnika,
- d) skrbno, kot tajne varoval vse ostale informacije, vsa dejstva in okoliščine za katere je izvedel pri opravljanju dogovorjenih postopkov in s katerimi se bo srečal v okviru svojega dela, razen v primerih, ki jih določa Zakon o revidiranju (38. člen ZRev-2),
- e) upošteval zahteve in določila javnega naročila,
- f) načrtoval revizijo na način, da bo pridobil razumno zagotovilo, da bo odkril pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, vključno tiste, ki so posledica prevar, napak ali nespoštovanja zakonov in predpisov.

OBVEZNOSTI NAROČNIKA

14. člen

Pred revidiranjem in med njim mora naročnik opraviti oziroma omogočiti izvajalcu, da opravi ta dejanja:

- a) do začetka zaključne faze revizije zaključiti poslovne knjige, sestaviti računovodske izkaze, ki so predmet revidiranja, ustrezne priloge in poslovno poročilo (letno poročilo);
- b) zagotoviti ustrezne delovne razmere (pisarne s telefonom, če je mogoče z internetno povezavo) ter določiti osebe, ki bodo sodelovale z revizorji in jim pravočasno posredovale zahtevane informacije in druge dokumente, dostop do računalniških sistemov in pisarn tudi izven rednega delovnega časa, če bo to potrebno;
- c) zagotoviti neomejen dostop do vseh evidenc, dokumentacije in drugih informacij, potrebnih v zvezi z revizijo;
- d) zagotoviti izvajalcu udeležbo pri kateremkoli popisu sredstev;
- e) pripraviti dokumentacijo pred začetkom posamezne faze revizije v skladu s pisno zahtevo izvajalca,

- f) pripraviti dodatne pisne potrditve oziroma predstavitev zadev, ki vplivajo na računovodske izkaze, predvsem take, ki temeljijo na oceni posloводства;
- g) od zunanjih odvetnikov, ki delujejo v imenu naročnika, pridobiti pisno predstavitev nerešenih pravnih sporov ter kriti morebitne stroške odvetnika;
- h) od bank pridobiti pisno predstavitev o razmerjih med banko in naročnikom ter kriti morebitne s tem povezane stroške bank;
- i) pripraviti predstavitevno pismo posloводства, s katerim bo potrdilo svojo odgovornost za sestavitve računovodskih izkazov družbe in za posamezne predstavitve, ki so bile izvajalcu podane med revizijo;
- j) na zahtevo izvajalca razkriti izsledke ocene posloводства glede tveganja, da bi računovodski izkazi zaradi prevare lahko vsebovali pomembno napačne navedbe;
- k) pred začetkom revizije v pisni obliki seznaniti izvajalca o morebitnih omejitvah pri uporabi elektronske pošte in drugih oblik elektronskega poslovanja.

15. člen

Naročnik se obvezuje tudi, da bo:

- a) dal izvajalcu v dogovorjenih rokih na razpolago potrebno dokumentacijo oziroma informacije v zvezi s pogodbenimi obveznostmi,
- b) sodeloval z izvajalcem pri določilih pogodbe z namenom, da bo le ta pogodbene obveznosti opravljal v obojestransko korist in zadovoljstvo,
- c) tekoče obveščal izvajalca o vseh spremembah in novo nastalih situacijah, ki bi lahko vplivale na izvršitev pogodbenih obveznosti,
- d) enako zanesljivo kot zahteva od izvajalca, tudi sam varoval poslovno tajnost izvajalca in bo v tajnosti obdržal tudi druge in informacije in dokumente, če bo izvajalec to posebej zahteval,
- e) vzdrževal ustrezen sistem notranjih kontrol ter preprečeval in odkrival prevare in napake. Naročnik bo tudi spremljal in zagotavljal skladnost z zakoni in predpisi, ki urejajo njegovo dejavnost ter ustrezno beležil transakcije računovodskih evidenc, pripravljal računovodske ocene in varoval premoženje,
- f) zagotavljal, da bodo podatki in informacije, predstavljeni v računovodskih izkazih, popolni, točni, zanesljivi in v skladu s predpisi.

16. člen

Naročnik je odgovoren za pripravo ustreznih pogojev za izvedbo revizije, predvsem pa za:

- a) sestavitve in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki so predmet revidiranja,
- b) izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter zavarovanje sredstev podjetja,
- c) vodenje ustreznih računovodskih evidenc,
- d) zagotovitev delovanja notranjih kontrol, potrebnih, da so računovodski izkazi sestavljeni brez pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake.

FINANČNO ZAVAROVANJE

17. člen

Izvajalec je kot garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti ob podpisu pogodbe priložil finančno zavarovanje v višini 10 % pogodbene vrednosti z DDV. Zavarovanje je sestavni del pogodbe in se v originalu hrani pri naročniku.

Naročnik lahko finančno zavarovanje uveljavi brez predhodnega opomina, mora pa izvajalca o tem, da ga je uveljavil, pisno obvestiti najkasneje tri dni po dnevu, ko ga je predložil v izplačilo.

POGODBENA KAZEN

18. člen

Če izvajalec po svoji krivdi zamudi z izvajanjem pogodbenih obveznosti, je dolžan za vsak zamujeni koledarski dan plačati naročniku kazen v višini 5 % pogodbene vrednosti (z DDV), do največ 10 % pogodbene vrednosti z DDV.

Če izvajalec naročenih del sploh ne opravi in naročnik odpove pogodbo, ima naročnik pravico obračunati pogodbeno kazen v višini 10 % pogodbene vrednosti (z DDV).

Če je naročnik sprejel izpolnitev obveznosti, ki je bila izvedena z zamudo, se s tem izrecno ne odpoveduje uveljavljanju pogodbene kazni, ampak je s tem hkrati sporočil izvajalcu, da si pridržuje pravico do pogodbene kazni.

PREDSTAVNIKI POGODBENIH STRANK

19. člen

Pooblaščen oseba s strani naročnika je _____ (tel. _____, e-pošta: _____), ki zastopa naročnika v vseh vprašanjih, ki se nanašajo na obveznosti po tej pogodbi ter sodeluje z izvajalcem ves čas trajanja pogodbe in mu nudi vse potrebne podatke za uspešno izvedbo del po tej pogodbi.

Pooblaščen oseba s strani izvajalca je _____ (tel. _____, e-pošta: _____), ki je pooblaščen, da zastopa izvajalca v vseh vprašanjih, ki se nanašajo na obveznosti po tej pogodbi in je ves čas trajanja pogodbe dolžna neposredno sodelovati z naročnikovimi predstavniki.

Vsako spremembo kontaktnih oseb obe pogodbeni stranki druga drugi sporočita najkasneje v roku treh dni od nastanka spremembe.

Do prejema obvestila iz prejšnjega stavka, se vsa sporočila, zahteve in reklamacije, posredovane s strani naročnika na zgornje kontaktne podatke izvajalca, štejejo za veljavno prejeta s strani izvajalca.

VIŠJA SILA

20. člen

Pogodbeni stranki sta prosti odgovornosti za škodo, ki je nastala zaradi neizpolnitve ali zamude pri izpolnjevanju pogodbene obveznosti, če so po sklenitvi pogodbe nastopile okoliščine, ki jih pogodbeni stranki nista mogli preprečiti, niti jih odpraviti oz. se jim izogniti (višja sila).

Stranka, na kateri strani je višja sila nastala, mora nasprotno stranko nemudoma pisno obvestiti o nastanku le-te. K pisnemu obvestilu mora predložiti verodostojne dokaze o nastanku in trajanju višje sile. Če tega ne stori, se na obstoj višje sile ne more sklicevati.

Prizadeta pogodbeni stranka je dolžna ugoditi nasprotni stranki ter ji na njeno zahtevo nuditi vse potrebne dokaze o obstoju višje sile, obsegu le-te in o njenih posledicah. Roki iz pogodbe se podaljšajo za čas trajanja višje sile.

POSLOVNA SKRIVNOST IN VAROVANJE OSEBNIH PODATKOV

21. člen

Pogodbeni stranki se zavezujeta, da bosta kot poslovno skrivnost varovali vse podatke druge stranke, s katerimi se bosta seznanili pri izvajanju te pogodbe.

Izvajalec pri izvajanju storitev po tej pogodbi nastopa kot upravljavec osebnih podatkov. Izvajalec se zavezuje, da bo trajno varoval vse osebne podatke, s katerimi se bo seznanil pri svojem delu ali v zvezi s svojim delom z naročnikom ali družbami Skupine Elektro Gorenjska oziroma da ga

bodo z njimi seznanili pri njegovem delu z naročnikom ali družbami Skupine Elektro Gorenjska, ne glede na to, na katero osebo se ti podatki nanašajo.

Trajno varovanje poslovne skrivnosti in osebnih podatkov pomeni dolžnost izvajalca, da bo listine, podatke in informacije po prejšnjem odstavku, razen tistih, katerih razkritje zahteva zakonodaja, uporabljal izključno za namene izvajanja te pogodbe, in da jih brez poprejšnjega pisnega soglasja naročnika ne bo kakorkoli razkril tretjim osebam, posebej ne z objavo v medijih, da jih ne bo razmnoževal, niti jih ne bo izkoriščal za svoje namene. Dolžnost varovanja zaupnih podatkov ne velja v primerih, ki jih določa ZRev-2.

Vso dokumentacijo, ki se nanaša na revizijo, mora izvajalec arhivirati še najmanj 10 let po izdaji revizorjevega poročila, po preteku tega obdobja pa ima izvajalec pravico to dokumentacijo uničiti.

Skladno z zakonom, ki ureja področje varovanja osebnih podatkov, pogodbeni stranki soglašata, da bosta zagotavljali pogoje in ukrepe za zagotovitev varstva osebnih podatkov in preprečevali morebitne zlorabe, v smislu določil navedenega zakona.

Izvajalec se je dolžan seznaniti in se ravnati po internih predpisih naročnika glede varovanja in zaščite podatkov, če je to potrebno. Naročnik je dolžan izvajalca obvestiti o spremembi, dopolnitvi oziroma razveljavitvi svojih internih predpisov glede varovanja in zaščite podatkov, izvajalec pa svoje podizvajalce. Naročnik bo morebitne spremembe svojih internih aktov s tega področja sporočal z obvestilom preko svoje spletne strani.

K varovanju poslovne skrivnosti in osebnih podatkov so zavezani vsi zaposleni pri pogodbenih strankah, kot tudi tretje osebe, ki kakorkoli sodelujejo pri realizaciji te pogodbe.

Kršitev dolžnosti varovanja poslovne skrivnosti in/ali osebnih podatkov po tem členu predstavlja kršitev veljavnih predpisov ter osnovo za odškodninsko odgovornost izvajalca.

22. člen

Izvajalec mora poskrbeti za zavarovanje osebnih podatkov. Zavarovanje obsega organizacijske, tehnične in logično-tehnične postopke in ukrepe, s katerimi se varujejo osebni podatki, preprečujejo slučajno ali namerno nepooblaščenno uničevanje podatkov, njihova sprememba ali izguba ter nepooblaščen obdelava teh podatkov.

KONKURENČNA KLAUZULA

23. člen

Naročnik se obvezuje, da ne bo posredno ali neposredno ponudil zaposlitve partnerju ali drugim članom revizijske skupine, ki sodelujejo pri izvedbi del po pogodbi, v celotnem času trajanja izvedbe revizije in še 12 mesecev po zaključku revizije brez predhodnega soglasja izvajalca.

PROTIKORUPCIJSKA KLAUZULA

24. člen

Pogodbeni stranki potrujeta, da sta seznanjeni in se zavedata dejstva, da je predmetna pogodba nična, če je ali bo v katerikoli fazi sklepanja ali izvajanja te pogodbe, kdo v imenu ali na račun izvajalca predstavniku ali posredniku naročnika(ov), obljubil, ponudil ali dal kakšno nedovoljeno korist za pridobitev posla po tej pogodbi ali za sklenitev posla pod ugodnejšimi pogoji ali za opustitev dolžnega nadzora nad izvajanjem pogodbenih obveznosti ali za drugo ravnanje ali opustitev, s katerim je ali bo naročniku(om) povzročena škoda ali pa je ali bo omogočena pridobitev nedovoljene koristi predstavniku ali posredniku naročnika(ov) in/ali izvajalcu ali njegovemu predstavniku, zastopniku ali posredniku.

V primeru, da se ugotovi, da je izvajalec v ponudbi podal lažno izjavo o sorodstvenih vezeh z zaposlenim v družbi naročnika, je ta pogodba nična.

IZJAVA O LASTNIŠTVU

25. člen

Izvajalec se obvezuje, da bo kadarkoli v času veljavnosti te pogodbe oziroma kadarkoli v času izvajanja te pogodbe, v roku osmih dni od prejema poziva naročniku posredoval podatke o:

- svojih ustanoviteljih, družbenikih, vključno s tihimi družbeniki, delničarjih, komanditistih ali drugih lastnikih in podatke o lastniških deležih navedenih oseb,
- gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje da so z njim povezane družbe,

ki jih je naročnik, v skladu z določili VI. odstavka 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, št. 69/2011-UPB2 s spremembami), dolžan predložiti Komisiji za preprečevanje korupcije, če ta to zahteva.

REŠEVANJE SPOROV IN ODSTOP OD POGODBE

26. člen

Vse morebitne spore, nastale na osnovi te pogodbe, rešujeta pogodbeni stranki sporazumno in v duhu dobrih poslovnih običajev. V primeru, da sporazum ni mogoč, spor rešuje pristojno sodišče po sedežu naročnika.

Pri tolmačenju določil te pogodbe in reševanju morebitnih sporov se uporablja slovensko pravo, predvsem Obligacijski zakonik, poleg te pogodbe in zakonodaje pa se upošteva še:

- dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila št. NMV(S)20-001 z dne _____,
- ustrezni del ponudbene dokumentacije št. _____ z dne _____,
- odločitev o oddaji javnega naročila z dne _____,
- drugo dokumentacijo v zvezi s to pogodbo.

Naročnik ima pravico, da od pogodbe predčasno odstopi brez odpovednega roka:

- če izvajalec svojih obveznosti ne opravlja skladno s pogodbo, zaradi česar je prejel že najmanj dve opozorili,
- če zamuja z izvedbo ali napake pri izvedbi onemogočajo namen posla, naročnik pa mu je že dal dodatni izpolnitveni rok. Naročnik lahko takoj po preteku tega roka odstopi od pogodbe in zahteva od izvajalca povračilo morebitnih stroškov in nastale škode,
- če se je proti izvajalcu začel postopek zaradi insolventnosti ali prisilnega prenehanja po zakonu, ki ureja postopek zaradi insolventnosti in prisilnega prenehanja, ali postopek likvidacije po zakonu, ki ureja gospodarske družbe (razen prostovoljne likvidacije zaradi združevanja ali prestrukturiranja), če njegova sredstva ali poslovanje upravlja upravitelj ali sodišče, ali če so njegove poslovne dejavnosti začasno ustavljene, ali če se je v skladu s predpisi druge države nad njim začel postopek ali pa je nastal položaj z enakimi pravnimi posledicami,
- če nima več zagotovljenih sredstev za naročene pogodbene storitve.

V primeru predčasnega prenehanja pogodbe zaradi vzrokov iz prejšnjega odstavka, naročnik plača izvajalcu izvršena dela, istočasno pa ima pravico obračunati izvajalcu plačilo pogodbene kazni.

Pogodbeni stranki lahko kadarkoli odpovesta to pogodbo z 90 dnevним odpovednim rokom, ki prične teči naslednji dan po prejemu pisnega obvestila o odpovedi, ki mora biti drugi stranki te pogodbe vročen s priporočeno pošto pošiljko. Pogodbeni stranki se lahko, s sklenitvijo aneksa k tej pogodbi, sporazumno dogovorita za daljši ali krajši odpovedni rok.

Pri odpovedi pogodbe je treba upoštevati določbo 37. člena ZRev-2, da naročnik lahko razreši izvajalca le na podlagi utemeljenih razlogov. Različna mnenja o računovodskih obravnava ali revizijskih postopkih niso utemeljeni razlogi za razrešitev. V primeru razrešitve izvajalca mora naročnik izvajalcu poravnati opravljeno delo do razrešitve.

RAZVEZNI POGOJ

27. člen

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

- če bo naročnik seznanjen, da je sodišče s pravnomočno odločitvijo ugotovilo kršitev obveznosti delovne, okoljske ali socialne zakonodaje s strani izvajalca ali njegovega podizvajalca ali
- če bo naročnik seznanjen, da je pristojni državni organ pri izvajalcu ali podizvajalcu v času izvajanja pogodbe ugotovil najmanj dve kršitvi v zvezi s:
 - plačilom za delo,
 - delovnim časom,
 - počitki,
 - opravljanjem dela na podlagi pogodb civilnega prava kljub obstoju elementov delovnega razmerja ali v zvezi z zaposlovanjem na črno

in za kateri mu je bila s pravnomočno odločitvijo ali več pravnomočnimi odločitvami izrečena globa za prekršek,

in pod pogojem, da je od seznanitve 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 za predmetno naročilo. O datumu sklenitve nove pogodbe bo naročnik obvestil izvajalca.

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

Izvajalec v navedenih primerih iz 26. in 27. člena ni upravičen od naročnika zahtevati kakršne koli povrnitve škode ali vračila kakršnih koli drugih stroškov v zvezi s tem.

PRILOGA IN SESTAVNI DELI POGODBE

28. člen

Priloga k tej pogodbi je:

- ponudba s ponudbenim predračunom št. _____, z dne _____.
- Sestavni deli te pogodbe so tudi:
- dokumentacija v zvezi z oddajo javnega naročila št. NMV(S)20-001 z dne _____,
 - ponudbena dokumentacija ponudnika – izvajalca, št. _____, z dne _____ in
 - finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti.

Priloga in sestavni deli pogodbe so enako zavezujoči kot pogodba.

KONČNE DOLOČBE

29. člen

Pogodbene stranki se obvezujeta, da bosta naredili vse, kar je potrebno za izvršitev pogodbe in da bosta ravnali kot dobra gospodarja.

Pogodba postane veljavna z dnem obojestranskega podpisa obeh pogodbenih strank in na podlagi:

1. predložitve finančnega zavarovanja za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti,
2. podanega soglasja skupščine družbe ELEKTRO GORENJSKA, d.d., k imenovanju izvajalca revizije v Skupini Elektro Gorenjska in
3. predložitve izpolnjene in podpisane izjave v skladu s VI. odstavkom 14. člena Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK) – tudi za vse skupne ponudnike in podizvajalce.

Pogodba se bo sklenila za čas od podpisa pogodbe do predložitve mnenja revizorja za leto 2022 v letu 2023.

Pogodba je sestavljena in podpisana v dveh (2) izvodih, od katerih prejme vsaka od pogodbenih strank po en (1) izvod.

Datum podpisa:

Datum podpisa:

IZVAJALEC:

NAROČNIK:

GORENJSKE ELEKTRARNE d.o.o.

predsednik uprave ELEKTRO GORENJSKA, d.d.

dr. Ivan Šmon, MBA

Opomba: V primeru skupne ponudbe bo pogodba ustrezno prilagojena.

PRILOGA E/1

SKUPNA PONUDBA

V primeru skupne ponudbe je treba za tem listom predložiti za vsakega skupnega ponudnika posebej naslednja dokazila:

- akt o skupnem nastopanju pri izvedbi javnega naročila (pripravi ponudnik sam)
- izpolnjena, podpisana in žigosana lastna izjava (za vsakega partnerja)

V primeru, da ponudnik uporablja zmogljivost drugih subjektov, mora za tem listom predložiti tudi izpolnjeno, podpisano in žigosano lastno izjavo za vsakega od subjektov, katerega zmogljivost uporablja.

PRILOGA F/1

MENIČNA IZJAVA S POOBLASTILOM ZA IZPOLNITEV

Ponudnik:

(firma in sedež družbe oziroma samostojnega podjetnika)

Zakoniti zastopnik oz. pooblaščenec ponudnika:

nepreklicno izjavljam, da pooblaščam **ELEKTRO GORENJSKA, d.d., Ulica Mirka Vadnova 3A, 4000 Kranj**, da lahko podpisano blanco menico, ki je bila izročena kot zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, oddano v postopku naročila za **Izvajanje revizijskih storitev v Skupini Elektro Gorenjska za obdobje 2020 - 2022**, z oznako **NMV(S)20-001**, skladno z določili dokumentacije JN z dne _____, in ponudbe št. _____ z dne _____ za predmetno javno naročilo, brez poprejšnjega obvestila izpolni v vseh neizpolnjenih delih **v višini 10 % skupne pogodbene vrednosti predmetnega naročila z DDV**. Ponudnik se odreka vsem ugovorom proti tako izpolnjeni menici in se zavezuje menico plačati, ko dospe, v gotovini.

Menični znesek se nakaže na račun Elektra Gorenjska, d.d., Ulica Mirka Vadnova 3A, 4000 Kranj št. **S156 2900 0000 1824 912**. Izjavljamo, da se zavedamo pravnih posledic izdaje menice v zavarovanje. Menica naj se izpolni s klavzulo »BREZ PROTESTA«.

Ponudnik hkrati POOBLAŠČAM naročnika Elektro Gorenjska, d.d., Ulica Mirka Vadnova 3A, 4000 Kranj, da predloži menico na unovčenje in izrecno dovoljujem banki izplačilo take menice.

Tako dajem NALOG ZA PLAČILO oz. POOBLASTILO vsem spodaj navedenim bankam iz naslednjih mojih računov:

V primeru odprtja dodatnega računa, ki ni zgoraj naveden, izrecno dovoljujem izplačilo menice in pooblaščam banko, pri kateri je takšen račun odprt, da izvede plačilo.

Datum:

Podpis in žig:

Op.: Izpolnjeno menično izjavo, skupaj s podpisano blanco menico, izbrani ponudnik predloži ob podpisu pogodbe.