

**Realizačná zmluva č. OVO1-2015/000121-060**  
**uzatvorená podľa čl. III Zmluvy o poskytovaní audítorských služieb č. OVO2-2013/000501-21**  
**pre časť 01 z 13.1.2014**  
**(ďalej len „Realizačná zmluva“)**

**Zmluvné strany**

**Audítor:** **Deloitte Advisory s.r.o.**  
Sídlo: Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, Slovenská republika  
IČO: 35 946 067  
DIČ: 2022034003  
Bankové spojenie: ING Bank N. V., pobočka zahraničnej banky, Jesenského 4/C,  
811 02 Bratislava  
Číslo účtu: EUR: 9000024249/7300  
USD: 9000024257/7300  
Osoba oprávnená konať: Ing. Ivan Lužica, konateľ  
(ďalej len „Audítor“)

**Klient:** **Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky**  
Sídlo: Stromová 1, 813 30 Bratislava, Slovenská republika  
IČO: 00164381  
DIČ: 2023106679  
Bankové spojenie: Štátna pokladnica  
IBAN: SK80 8180 0000 0070 0006 5236  
Osoba oprávnená konať: Mgr. Norbert Molnár, vedúci služobného úradu  
(ďalej len „Klient“)

(ďalej len zmluvné strany)

**Článok I**

**Predmet Realizačnej zmluvy**

- 1.1. Predmetom tejto Realizačnej zmluvy je určenie obsahu a rozsahu Audítorských služieb, ktoré sa Audítor zaviazal poskytovať podľa Zmluvy o poskytovaní audítorských služieb č. OVO2-2013/000501-21 z 13.1.2014 (ďalej len „Zmluva“), lehoty ich poskytovania, odmena Audítora za ich poskytovanie a ďalšie podrobnosti ich poskytovania v súlade so Zmluvou.
- 1.2. Pojmy použité v tejto Realizačnej zmluve majú rovnaký význam, ako pojmy v Zmluve, ak nie je v tejto Realizačnej zmluve výslovne dohodnuté inak.

**Článok II**

**Rozsah Audítorských služieb**

- 2.1. Vecný rozsah Audítorských služieb a lehoty plnenia sú určené v Špecifikácii plnenia, ktorá tvorí prílohu č. 1 k tejto Realizačnej zmluve.
- 2.2. Zmluvné strany sa dohodli, že ak sú rozsah a lehoty plnenia Špecifikácii plnenia určené všeobecne, Klient je oprávnený tieto spresniť, a to v rámci pokynov udelených Audítorovi podľa Zmluvy.
- 2.3. Zmluvné strany sa dohodli, že si po uzatvorení tejto Realizačnej zmluvy vzájomne odsúhlasia zásady vzájomnej spolupráce a podrobnosti o komunikácii pri poskytovaní Audítorských služieb, ktoré budú uvedené v projektovej dokumentácii a schválené Riadiacim výborom projektu.
- 2.4. Zmluvné strany sa dohodli, že v situácii podľa čl. IV ods. 4.10. Zmluvy môže vykonávať oprávnenia Klienta podľa ods. 3.2. a 3.3. odberateľ Audítorských služieb.

### **Článok III**

#### **Odmena Audítora**

Odmena Audítora je určená v prílohe č. 2 k tejto Realizačnej zmluve.

### **Článok IV**

#### **Záverečné dojednania**

- 4.1. Realizačná zmluva je vyhotovená v takom počte rovnopisov, aby 3 (tri) rovnopisy dostal Klient a 1 (jeden) rovnopis Audítora.
- 4.2. Zmluvné strany sa dohodli, že právne vzťahy, práva a povinnosti založené Realizačnou zmluvou sa riadia právnym poriadkom Slovenskej republiky, a to najmä Obchodným zákonníkom.
- 4.3. Túto realizačnú zmluvu je možné meniť iba formou písomných, očíslovaných a zmluvnými stranami podpísaných dodatkov, ktoré budú tvoriť neoddeliteľnú súčasť tejto Realizačnej zmluvy.
- 4.4. Realizačná zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu všetkými Zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni zverejnenia podľa osobitného zákona.
- 4.5. Zmluvné strany vyhlasujú, že si Realizačnú zmluvu riadne prečítali, jej obsahu porozumeli a táto plne zodpovedá ich skutočnej vôli, ktorú prejavili slobodne, vážne, určite a zrozumiteľne, bez omylu, bez časového tlaku alebo za jednostranne nápadne nevýhodných podmienok, na znak čoho ju podpísali.
- 4.6. Prílohami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou tejto Realizačnej zmluvy, sú
  - a) Príloha 1: Rozsah a lehoty plnenia
  - b) Príloha 2: Odmena Audítora

**Klient: Ministerstvo školstva, vedy,  
výskumu a športu Slovenskej republiky**

**Audítora: Deloitte Advisory s.r.o.**

Podpis: \_\_\_\_\_

Podpis: \_\_\_\_\_

Meno: Mgr. Norbert Molnár

Meno: Ing. Ivan Lužica

Funkcia: vedúci služobného úradu

Funkcia: konateľ

Dátum podpisu:

Dátum podpisu:

Názov predmetu zákazky: „Poskytovanie poradenských služieb na podporu riadenia a implementácie operačných programov pre MŠVVŠ SR“

## 1. Predmet zákazky:

1.1. Predmetom zákazky je poskytovanie odborných poradenských služieb, konzultačných služieb, asistencie, vypracovanie štúdií, odborných stanovísk, metodických materiálov a poskytovanie ostatných audítorských služieb v rozsahu požiadaviek Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (MŠVVŠ SR) v súvislosti s riadením, implementáciou a kontrolou operačného programu Výskum a vývoj, operačného programu Vzdelávanie, operačného programu Výskum a inovácie a operačného programu Ľudské zdroje (ďalej len „programy EÚ“).

## 2. Požiadavky na poskytovanie audítorských služieb

2.1. Audítor bude poskytovať audítorské služby len na základe Klientom vystavenej a následne Audítorom akceptovanej objednávky, pričom momentom akceptácie objednávky zo strany Audítora sa považuje objednávka za platnú a účinnú. Audítor sa zaväzuje prijať objednávku Klienta a potvrdiť akceptáciu termínu jej splnenia najneskôr v lehote, ku ktorej sa zaviazal v prílohe č. 3 Zmluvy o poskytovaní audítorských služieb č. OVO2-2013/000501-21 pre časť 01 z 13.1.2014. Objednávka sa rovnako považuje za akceptovanú aj v prípade, ak Audítor bez uvedenia dôvodov nepotvrdí akceptáciu objednávky najneskôr do troch pracovných dní odo dňa jej obdržania od Klienta, pričom za deň akceptácie objednávky sa bude považovať nasledujúci deň po uplynutí tejto lehoty. Objednávkou sa rozumie písomná (vrátane faxovej alebo e-mailovej) požiadavka Klienta, predmetom ktorej je žiadosť Klienta o poskytnutie odborných poradenských služieb vecne spadajúcich do rozsahu a špecifikácie audítorských služieb uvedených v tejto prílohe. V objednávke môže Klient určiť aj lehotu na uskutočnenie požadovaných audítorských služieb, ako aj maximálny časový rozsah požadovaných audítorských služieb, príp. iné požiadavky v súvislosti s poskytovaním audítorských služieb.

2.2. Audítor je povinný na požiadanie Klienta vždy predložiť Klientovi v lehote stanovenej Klientom písomnú správu o stave poskytovanej odbornej poradenskej služby. Za poskytnutie písomnej správy o stave poskytovanej odbornej poradenskej služby nevzniká Audítorovi nárok na úhradu odmeny ani hotových výdavkov.

2.3. Jednotlivé písomné výstupy Audítora budú predmetom preberacieho konania a akceptačného konania medzi zmluvnými stranami. Preberacie konanie je proces odovzdania a prevzatia jednotlivých služieb poskytovaných podľa tejto Realizačnej zmluvy. Preberacie konanie odovzdania a prevzatia jednotlivých výstupov sa uskutoční najneskôr do 3 (troch) pracovných dní po termíne vykonania služby. Akceptačné konanie je proces schválenia riadne odovzdaných a prevzatých služieb poskytovaných podľa tejto Realizačnej zmluvy. Akceptačné konanie sa uskutoční najneskôr do 7 (siedmich) pracovných dní po uskutočnení preberacieho konania. Odovzdanie a prevzatie v rámci preberacieho konania sa uskutočňuje formou písomných preberacích protokolov, podpísaných oprávnenými zástupcami Audítora a Klienta. V prípade, ak predmet plnenia podľa tejto Realizačnej zmluvy, vrátane jeho čiastkových plnení, nezodpovedá dohodnutému rozsahu a kvalite, je Klient povinný túto skutočnosť oznámiť Audítorovi do 7 (siedmich) pracovných dní odo dňa prevzatia predmetu plnenia podľa tejto Realizačnej zmluvy vo forme písomných pripomienok. Audítor je povinný vybaviť pripomienky Klienta do 5 (piatich) pracovných dní od ich písomného (vrátane faxového alebo e-mailového) doručenia. V prípade, že pripomienky sú rozsiahlejšieho charakteru, zmluvné strany dohodnú primeraný termín na ich odstránenie. Akceptačné konanie v takomto prípade je ukončené, ak Klient potvrdí, že všetky ním vznesené pripomienky boli zapracované v požadovanom rozsahu a kvalite pri zohľadnení kvalifikovaného stanoviska Audítora ku vzneseným pripomienkam Klienta. Ak nedôjde k vyriešeniu pripomienok v dohodnutej lehote, Klient má nárok na primeranú zľavu z dohodnutej ceny čiastkového plnenia služieb, ktoré neboli poskytnuté v požadovanej kvalite a zároveň je

oprávnený odstúpiť od tejto Realizačnej zmluvy. Schválenie v rámci Akceptačného konania sa uskutočňuje formou písomných akceptačných protokolov. Obsahové náležitosti preberacieho protokolu ako aj akceptačného protokolu budú spresnené po uzatvorení tejto Realizačnej zmluvy pri minimálnej požiadavke na preukazovanie rozsahu poskytnutých osobohodín formou špecifikácie poskytnutých úkonov, prislúchajúcich osobohodín a ich času poskytovania zo strany Poskytovateľa. Za osobohodinu sa pre účely tejto Realizačnej zmluvy pokladá čistý čas strávený na samotnom výkone poskytovania audítorských služieb v rámci plnenia jednotlivých objednávok. Do času započítaného do osobohodín sa nepočíta čas strávený presunom expertov Audítora na miesto a z miesta výkonu poskytovania audítorských služieb, pracovné stretnutia a komunikácia Audítora s Klientom, čas strávený expertmi Audítora spracovávaním pripomienok predložených zo strany Klienta k nedostatočne vypracovaným výstupom z jednotlivých objednávok, ani iné činnosti, nespĺňajúce charakter výkonu poskytovania odborných služieb.

2.4. Audítor je oprávnený vystaviť Klientovi faktúru za poskytnuté služby iba na základe obojstranne podpísaného akceptačného protokolu.

2.5. Všetky oznámenia medzi Audítorom a Klientom týkajúce sa realizácie Realizačnej zmluvy musia byť vykonané v písomnej podobe, doručované buď osobne alebo inou formou registrovaného poštového styku na adresu uvedenú v záhlaví tejto Realizačnej zmluvy, ak nie je ustanovené alebo dohodnuté inak. Písomnú formu považujú Audítor a Klient za zachovanú aj v prípade elektronickej komunikácie (email). Podanie urobené elektronickou cestou sa považuje za doručené momentom potvrdenia adresáta o prijatí zaslaného na adresu určenú druhou stranou. Doručením sa rozumie prijatie zásielky jednou stranou, ktorej bola adresovaná. Zmluvné strany sa dohodli a súhlasia, že pre účely komunikácie v súvislosti s plnením záväzkov podľa podmienok Realizačnej zmluvy boli určené tieto oprávnené osoby:

**Za Audítora:**

Iveta Šimuneková

Email: [isimunekova@deloittece.com](mailto:isimunekova@deloittece.com)

Tel.: 02/582 49 236

*Korešpondenčná adresa:*

*Digital Park II*

*Eisteinova 23*

*851 01 Bratislava*

**Za Klienta:**

Peter Baláž

email: [peter.balaz@minedu.sk](mailto:peter.balaz@minedu.sk)

Tel.: 02/59 374 582

*Korešpondenčná adresa:*

*Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky, Sekcia štrukturálnych fondov EÚ, Stromová 1, 813 30 Bratislava*

Zmenu oprávnenej osoby zmluvná strana oznámi druhej zmluvnej strane. Súhlas druhej zmluvnej strany nie je potrebný.

### 3. Špecifikácia predmetu zákazky:

V rámci komplexného zabezpečenia odborných poradenských služieb, konzultačných služieb, asistencie, vypracovania štúdií, odborných stanovísk, metodických materiálov a poskytovaní ostatných podporných služieb v rozsahu požiadaviek MŠVVŠ SR v súvislosti s riadením, implementáciou

a kontrolou programov EÚ ide o nasledovný rozsah činností v oblasti systému finančného riadenia verejnej správy a/alebo operačného programu:

**Poskytovanie poradenstva expertom č.4 – ostatní experti**

- poradenstvo a posúdenie efektívnosti nastavenia procesov v organizácii v rámci implementácie programov EÚ a návrhy na optimalizáciu procesných modelov, resp. jeho jednotlivých častí, návrhy na revíziu príslušnej procesnej dokumentácie;
- poradenstvo v oblasti systému internej a externej komunikácie a v oblasti komunikačného auditu pri implementácii programov EÚ;
- poradenstvo súvisiace s riadením kvality vykonávaných procesov a postupov v organizácii a priebežné návrhy opatrení na zefektívnenie postupov a procesov - priebežné overovanie dodržiavania postupov a procesov vykonávaných zamestnancami organizácie v oblastiach: schvaľovanie projektov, kontroly verejného obstarávania projektov, finančnej kontroly projektov, zmenové konanie projektov, kontrola na mieste; vedenie projektových spisov;
- poradenstvo a asistencia súvisiaca so spracovaním odborných stanovísk, odpočtov a správ overenia kontrolných a riadiacich procesov organizácie v súvislosti s kontrolnými a auditnými zisteniami k projektom/programom EÚ, príp. s inými zisteniami v rámci projektov/programov EÚ na základe aktuálneho stavu;
- poradenstvo a asistencia v oblasti overovania súladu vykonaných verejných obstarávaní v rámci implementácie programov EÚ so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- poradenstvo v oblasti metodiky tvorby/dopracovania systémov riadenia a kontroly, riadiacej dokumentácie, postupov a procesov v organizácii na špecifické podmienky programov EÚ a ich zosúladovanie so systémami a kontrolnými mechanizmami v súlade s požiadavkami usmerňujúcich subjektov v oblasti systému riadenia ŠF a KF v rámci SR;
- výkon kontroly delegovaných právomocí na sprostredkovateľskom orgáne pod riadiacim orgánom;
- poradenstvo pri realizácii vlastných procesov organizácie v rámci schvaľovania, riadenia a výkonu kontroly realizácie projektov pri implementácii programov EÚ.

**4. Predpokladané množstvo alebo rozsah predmetu zákazky:**

Predpokladaná hodnota zákazky je **1 650 000,00 EUR bez DPH** po dobu platnosti Realizačnej zmluvy.

**5. Miesto a termín plnenia predmetu zmluvy:**

a) Miesto plnenia:

Hlavné miesto plnenia predmetu zmluvy je Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR, Stromová 1, 813 30 Bratislava.

b) Termín plnenia:

Termín poskytovania služby je stanovený od účinnosti Realizačnej zmluvy do 31.12.2015.

c) Operatívna schopnosť plnenia:

Poskytovateľ sa zaväzuje prijať požiadavku a potvrdiť akceptáciu jej splnenia najneskôr v lehote, ku ktorej sa zaviazal v prílohe č. 3 Zmluvy o poskytovaní auditorských služieb č. OVO2-2013/000501-21 pre časť 01 z 13.1.2014.

**6. Zodpovednosti jednotlivých typov expertov pre poskytovanie odborných poradenských služieb v oblasti auditu, ktorý sa budú podieľať na plnení predmetu zákazky:**

Typ experta č. 4 - ostatní experti: Experti v oblasti auditu a/alebo kontroly EÚ fondov a/alebo iných finančných nástrojov zahraničnej pomoci a/alebo zdrojov štátneho rozpočtu vykonávajúci monitoring projektu a spracovania žiadosti o poskytnutie podpory (audit a kontrola implementácie projektu/interný monitoring), spolupráca na riadení projektu, posudky, analýzy, audit bezpečnosti IT a kontroly, atď.

Príloha č.2 Odmena Audítora

Názov predmetu zákazky: „Poskytovanie poradenských služieb na podporu riadenia a implementácie operačných programov pre MŠVVŠ SR“

1. Kritérium – Cena: Štruktúrovaná odmena poskytovateľ'a/audítora

Položka	Jednotková cena	Počet jednotiek	Jednotková cena v EUR bez DPH	Celková cena v EUR bez DPH	Sadzba DPH v %	Výška DPH v EUR	Celková cena v EUR s DPH
Poskytovanie poradenstva expertom typu č. 4	osobo/hodina	15 150	100,00	1 515 000,00	20	303 000,00	1 818 000,00

.....  
Ing. Ivan Lužica, konateľ, Deloitte Advisory s.r.o.