

IDENTIFIKÁCIA UCHÁDZAČA

Verejné obstarávanie	„Štatutárny audit riadnych individuálnych účtovných závierok, výročných správ a vykazovania informácií o udržateľnosti“, vyhlásené verejným obstarávateľom, Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s., IČO: 35 937 874, Panónska cesta 2, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 04, Slovenská republika (ďalej len „Verejný obstarávateľ“), číslo z vestníka VO – 13849 – MSS, číslo z vestníka EÚ - 321145-2024
Obchodné meno, sídlo a zápis uchádzača	Mazars Slovensko, s.r.o. , so sídlom SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 22257/B
Meno, priezvisko a funkcia štatutárneho orgánu	Michael André Compagnon , konateľ Ing. Rastislav Begán , konateľ
IČO	35793813
DIČ	2020234579
IČ DPH	SK2020234579
IBAN	SK28 3100 0000 0040 4027 8304
Meno, e-mailová adresa a telefónny kontakt kontaktnej osoby, ktorá je zároveň určená pre elektronickú aukciu	
Údaje osoby, ktorej služby alebo podklady uchádzač využil pri príprave ponuky	advokátska kancelária Bartošik Šváby s.r.o., so sídlom Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, IČO: 35 929 049

ZOZNAM POSKYTNUTÝCH SLUŽIEB ZA PREDCHÁDZAJÚCE TRI ROKY

Poskytovateľ služieb:

Mazars Slovensko, s.r.o., so sídlom SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09, IČO: 35 793 813, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 22257/B

Odberateľ (obchodné meno a sídlo objednávateľa zákazky, kontaktná osoba)	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s. Panónska cesta 2 Bratislava - mestská časť Petržalka 851 04 IČO: 35 937 874 Kontaktná osoba:
Predmet služby (predmet zákazky (zmluvy))	Vykonanie štatutárneho auditu riadnych individuálnych účtovných závierok VŠZP zostavených za rok 2021, 2022 a 2023 a vyjadrenie názoru audítora k Výročným správam VŠZP za roky 2021, 2022 a 2023
Cena (hodnota zákazky / zmluvy)	146 000 EUR bez DPH
Lehota dodania (trvanie zákazky)	12.10.2021 – 07.05.2024

Odberateľ (obchodné meno a sídlo objednávateľa zákazky, kontaktná osoba)	PCA Slovakia, s.r.o., Automobilová ulica 1, Trnava 917 01, IČO: 36 256 013 Kontaktná osoba:
Predmet služby (predmet zákazky (zmluvy))	Audit za účtovné obdobie 1.1.2022-31.12.2022
Cena (hodnota zákazky / zmluvy)	80 000 EUR bez DPH
Lehota dodania (trvanie zákazky)	október 2022 až jún 2023

VYHLÁSENIE UCHÁDZAČA

Spoločnosť **Mazars Slovensko, s.r.o.**, so sídlom SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09, IČO: 35 793 813, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 22257/B (ďalej len „**Uchádzač**“)

referujúc na verejné obstarávanie na predmet zákazky s názvom „**Štatutárny audit riadnych individuálnych účtovných závierok, výročných správ a vykazovania informácií o udržateľnosti**“, vyhlásené verejným obstarávateľom, Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s., IČO: 35 937 874, Panónska cesta 2, Bratislava - mestská časť Petržalka 85104, Slovenská republika (ďalej len „**Verejný obstarávateľ**“), číslo z vestníka VO – 13849 – MSS, číslo z vestníka EÚ - 321145-2024 (ďalej len „**Verejné obstarávanie**“ alebo aj „**Verejná súťaž**“),

týmto

vyhlasuje

- a) že súhlasí s podmienkami Verejnej súťaže určenými Verejným obstarávateľom,
- b) že súhlasí s obchodnými podmienkami Verejného obstarávateľa,
- c) že potvrdzuje pravdivosť a úplnosť všetkých dokladov a údajov, ktoré predkladá v ponuke,
- d) že predkladá iba jednu ponuku a že v tomto postupe zadávania zákazky nie je členom skupiny dodávateľov, ktorá predkladá ponuku,
- e) že nemá uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní potvrdený konečným rozhodnutím v Slovenskej republike.

V Bratislave, dňa 25.06.2024

Ing. Rastislav Begán
Konateľ

Referencia

Identifikátor ÚVO: 1291918

Dátum odoslania: 20.05.2024

1. Základné údaje

Organizácia: Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.

Verzia referencie: 01

Dátum vyhotovenia (odoslania) referencie: 20. 5. 2024 15:42

2. Identifikačné údaje verejného obstarávateľa/obstarávateľa

Úradný názov: Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.

IČO: 35937874

DIČ: 2022027040

Ulica: Panónska cesta

Číslo: 2

Mesto/Obec: Bratislava - mestská časť Petržalka

PSČ: 85104

Štát: Slovensko

Kontaktná emailová adresa: adam.markus@vszp.sk

Kontaktné telefónne číslo: 0220824141

3. Identifikácia dodávateľa

3.1 Dodávateľ

3.1.1 Dodávateľ 1 (hlavný)

Meno a priezvisko, obchodné meno alebo názov: Mazars Slovensko, s.r.o.

IČO: 35793813

DIČ: 2020234579

Sídlo/ Miesto podnikania

Ulica: SKY PARK OFFICES 1, Bottova

Číslo: 2A

Mesto/Obec: Bratislava - mestská časť Staré Mesto

PSČ: 811 09

Štát: Slovensko

4. Identifikácia plnenia podľa zmluvy alebo koncesnej zmluvy

4.1 Identifikácia zmluvy

Názov/číslo zmluvy: Zmluva o poskytnutí audítorských služieb/ ZML_645_2021

Druh zmluvy: Zmluva

4.2 Identifikácia plnenia

4.2.1 Identifikácia plnenia 1

Dátum uzatvorenia zmluvy: 12.10.2021

Stručná identifikácia plnenia podľa zmluvy alebo koncesnej zmluvy: Vykonanie štatutárneho auditu riadnych individuálnych účtovných závierok VŠZP zostavených za rok 2021, 2022 a 2023 a vyjadrenie názoru audítora k Výročným správam VŠZP za roky 2021, 2022 a 2023

Množstvo, objem alebo rozsah plnenia: celok

Cena bez DPH: 146 000.00

Mena: Euro

Miesto plnenia

Mesto: Bratislava - mestská časť Petržalka

PSČ: 85104

Nižšia územná jednotka krajiny: Bratislavský kraj

Štát: Slovensko

Trvanie

Dátum skončenia alebo zániku zmluvy, koncesnej zmluvy alebo rámcovej dohody: 07.05.2024

Lehota dodania podľa zmluvy, koncesnej zmluvy alebo rámcovej dohody: 10

4.3 Hodnotenie kvality plnenia

Hodnotenie plnenia: Uspokojivé

Odôvodnenie, či plnenie bolo dodané v rozsahu, kvalite a spôsobom podľa zmluvy alebo koncesnej zmluvy: Plnenie bolo dodané v požadovanom rozsahu, kvalite a spôsobom podľa zmluvy

Predčasné ukončenie zmluvy, koncesnej zmluvy verejným obstarávateľom alebo obstarávateľom z dôvodu podstatného porušenia povinností dodávateľa: Nie

5. Dodatočné informácie

5.1 Označenie verejného obstarávania

Zverejnenie zákazky vo vestníku: Áno

Podlimitná zákazka realizovaná prostredníctvom Elektronickej platformy: Nie

ID zákazky: 433350

Názov predmetu zákazky: Štatutárny audit riadnych individuálnych účtovných závierok a výročných správ

Internetová adresa zákazky (URL):

<https://www.uvo.gov.sk/vyhľadavanie/vyhľadavanie-zakaziek/detail/433350>

VYHLÁSENIE O ZÁPISE DO ZOZNAMU HOSPODÁRSKÝCH SUBJEKTOV

Mazars Slovensko, s.r.o., so sídlom SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09, IČO: 35 793 813, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 22257/B (ďalej len „**Mazars Slovensko**“),

referujúc na verejné obstarávanie na predmet zákazky s názvom „**Štatutárny audit riadnych individuálnych účtovných závierok, výročných správ a vykazovania informácií o udržateľnosti**“, vyhlásené verejným obstarávateľom, Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s., IČO: 35 937 874, Panónska cesta 2, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 04, Slovenská republika (ďalej len „**Verejný obstarávateľ**“), číslo z vestníka VO – 13849 – MSS, číslo z vestníka EÚ - 321145-2024 (ďalej len „**Verejné obstarávanie**“),

týmto

vyhlasuje

že spoločnosť Mazars Slovensko je zapísaná v Zozname hospodárskych subjektov vedenom Úradom pre verejné obstarávanie pod registračným číslom 2022/1-PO-E9658.

V Bratislave dňa 25.06.2024

konateľ

POTVRDENIE

Spoločnosť PCA Slovakia, s.r.o. so sídlom: Automobilová ulica 1, Trnava 917 01, IČO: 36 256 013, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro, Vložka č.: 14325/T (ďalej len „Spoločnosť“) týmto

potvrďuje,

1. že spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o., so sídlom: SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09, IČO: 35 793 813, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka č.: 22257/B (ďalej len „Audítora“) poskytla Spoločnosti nasledovné služby:
 - i. audit v auditovanom subjekte za účtovné obdobie 1.1.2022-31.12.2022 podľa medzinárodných štandardov IAS/IFRS (ďalej len „Audit“),
2. cena za dodanie Auditu bola 80 000 EUR bez DPH,
3. že Audit bol realizovaný v období od októbra 2022 do júna 2023,
4. že ku dňu 10.7.2023 (deň vyhlásenia súťaže) bol Audit riadne ukončený a Audítora vydal správu audítora, pričom audit bol vykonaný v zmysle zmluvy, v súlade s IAS/IFRS, riadne a včas.

Kontaktné údaje osoby Spoločnosti, u ktorej je možné overiť vyššie uvedené:

Meno: Kristína Hollá

Funkcia: Finance Teamleader

Telefónne číslo: +421945511261

e-mail: kristina.holla@stellantis.com

v Trnave _____, dňa 25/07/_____ 2023

LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo:

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

MAZARS SLOVENSKO, s.r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Bratislava I.**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **35793813**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **27.07.2000**

Vydané v Bratislave dňa: **15.12.2003**



UDVA

Úrad pre dohľad nad výkonom auditu

0091

Odpis

LICENCIA

na výkon štatutárneho auditu

vydaná podľa § 8 ods. 1 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite
a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Meno a priezvisko:

Dátum narodenia:

Dátum zápisu do zoznamu
štatutárnych audítorov:

03.07.2000

Číslo osvedčenia o spôsobilost
na výkon štatutárneho auditu:

Úra

itu

ŽIVOTOPIS

Pozícia člena tímu	Štatutárny audítor
Meno a priezvisko	
Dátum narodenia	
Názov a adresa zamestnávateľa	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813
Vzdelanie a kvalifikácia:	Vysoká škola ekonomická, Praha Škola verejnej správy – master, Bratislava Štatutárny audítor
Certifikáty	Štatutárny audítor

ná viac ako 26 rokov skúseností s vedením audítorského tímu v audítorských spoločnostiach, z toho viac 24 rokov s osvedčením o spôsobilosti na výkon štatutárneho auditu.

Referenčné skúsenosti – vid' nasledovné strany.

Predmet	Audit v auditovanom subjekte za účtovné obdobie: rok 2021	
Názov subjektu v ktorom bol audit realizovaný (adresa alebo sídlo)	Tatra banka, a.s., Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava 1, IČO: 00 686 930	
Typ subjektu (napr. banka, spoločnosť asset managementu a pod.)	Auditovaný subjekt – účtovná jednotka, v ktorej bol vykonaný štatutárny audit v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov	
Obdobie realizácie auditu (začiatok a koniec - mesiac/rok)	začiatok	Máj 2021
	koniec	Máj 2022
Cena (hodnota zákazky / zmluvy)	167 tis. EUR bez DPH	
Pracovná pozícia	Partner audítorského tímu	
Opis pracovnej pozície	Kľúčový audítorský partner za audit individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky banky	
Kontaktná osoba (meno, telefón, email odberateľa)		

Predmet	Audit v auditovanom subjekte za účtovné obdobie: 2019, 2020 a 2021	
Názov subjektu v ktorom bol audit realizovaný (adresa alebo sídlo)	Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 5.817 82 Bratislava, IČO: 00151742	
Typ subjektu (napr. banka, spoločnosť asset managementu a pod.)	Auditovaný subjekt – účtovná jednotka, v ktorej bol vykonaný štatutárny audit v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov	
Obdobie realizácie auditu (začiatok a koniec - mesiac/rok)	začiatok	December 2021
	koniec	December 2022
Cena (hodnota zákazky / zmluvy)	3 000 tis. EUR bez DPH	
Pracovná pozícia	Vedúci partner auditorského tímu	
Opis pracovnej pozície	Kľúčový partner štatutárneho auditu konsolidovaných účtovných závierok vybraných účtovných jednotiek verejnej správy a štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy zostavených za roky 2019, 2020 a 2021	
Kontaktná osoba (meno, telefón, email odberateľa)	ctva, ária:	

Predmet	Audit v auditovanom subjekte za účtovné obdobie: 2022	
Názov subjektu v ktorom bol audit realizovaný (adresa alebo sídlo)	Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava, Primaciálne námestie 1, 81101 Bratislava-Staré Mesto, IČO: 00603481	
Typ subjektu (napr. banka, spoločnosť asset managementu a pod.)	Auditovaný subjekt – účtovná jednotka, v ktorej bol vykonaný štatutárny audit v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov	
Obdobie realizácie auditu (začiatok a koniec - mesiac/rok)	začiatok	Apríl 2023
	koniec	December 2023
Cena (hodnota zákazky / zmluvy)	62 tis. EUR bez DPH	
Pracovná pozícia	Vedúci partner auditorského tímu	
Opis pracovnej pozície	Kľúčový partner štatutárneho auditu individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2022	
Kontaktná osoba (meno, telefón, email odberateľa)	_____ncií.	



ISACA hereby certifies that

has successfully met all requirements and is qualified as a Certified Information Systems Auditor;
in witness whereof, we have subscribed our signatures to this certificate.

Requirements include prerequisite professional experience; adherence to the ISACA Code of Professional Ethics and the CISA continuing professional education policy; and passage of the CISA exam.

Certificate Number

13 April 2006

Date of Certification

31 January 2025

Expiration Date



logo CISA®
**Certifikovaný audítor
informačných systémov**
Certifikácia ISACA®

ISACA týmto potvrdzuje, že

úspešne splnil všetky podmienky a je spôsobilý konať ako Certifikovaný audítor
informačných systémov; na dôkaz uvedeného sme sa podpísali na tomto osvedčení.

Podmienky zahŕňajú odborné skúsenosti, dodržiavanie Kódexu profesijnej etiky ISACA
a pravidiel neustáleho odborného vzdelávania CISA a úspešné absolvovanie skúšok CISA.

13. apríla 2006
Dátum certifikácie

31. januára 2025
Dátum uplynutia platnosti

nečitateľný podpis
Výkonný riaditeľ ISACA

logo ISACA®

Prekladateľská doložka

Preklad som vypracoval ako prekladateľ zapísaný v zozname znalcov, tlmočníkov a prekladateľov, ktorý vedie Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky v odbore anglický jazyk, evidenčné číslo prekladateľa 970448. Vyhlasujem, že som si vedomý následkov vedome nepravdivého prekladu.

Preklad je v denníku zapísaný pod číslom 24/2022.

Preklad súhlasí s prekladanou listinou.

V Bratislave dňa: 23.5.2022

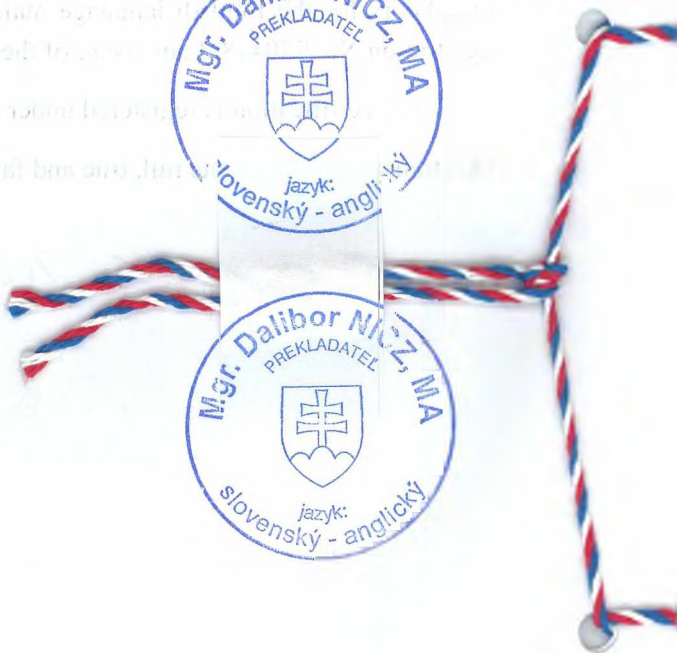
Translator's Clause

This translation was made by me as a translator registered in the Register of Experts, Interpreters and Translators for the English language maintained by the Ministry of Justice of the Slovak Republic, registration No. 970448. I am aware of the consequences resulting from an untrue translation.

The act of certification is registered under serial No.: 27/2022.

This translation represents full, true and faithful translation of the original document(s).

Done at Bratislava on 23.5.2022.



Zmluva o poskytnutí auditorských služieb

uzatvorená podľa § 269 ods. 2 Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov, zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a podľa § 33 ods. 3 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
(ďalej len „Zmluva“)

ČI. I

ZMLUVNÉ STRANY

1. Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.

Sídlo: Panónska cesta 2, 851 04 Bratislava – mestská časť Petržalka
Zastúpená: doc. JUDr. PhDr. Michal Ďuriš, PhD., predseda predstavenstva
Ing. Matej Fekete, MBA, podpredseda predstavenstva
IČO: 35 937 874
DIČ: 2022027040
IČ DPH: SK 2022027040
Bankové spojenie: Štátna pokladnica
IBAN: SK47 8180 0000 0070 0018 2424
Zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sa, Vložka č. 3602/B
(ďalej len „VŠZP“)

2. Mazars Slovensko, s.r.o.

Sídlo: SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť
Staré Mesto 811 09
Zastúpený: Ing. Rastislav Begán, konateľ
IČO: 35 793 813
DIČ: 2120857662
IČ DPH: SK 2120857662
Bankové spojenie: Prima banka Slovensko, a.s.
IBAN: SK28 3100 0000 0040 4027 8304
Zapísaný v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka č.: 22257/B
(ďalej len „audítora“)
(VŠZP a audítora ďalej spolu len „zmluvné strany“)

Preambula

VŠZP na obstaranie predmetu tejto Zmluvy použila postup verejného obstarávania podľa § 66 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“) a túto Zmluvu uzatvára s úspešným uchádzačom tohto verejného obstarávania.

ČI. II

PREDMET ZMLUVY

1. Predmetom tejto Zmluvy je vykonanie štatutárneho auditu riadnych individuálnych účtovných závierok VŠZP ako subjektu verejného záujmu s poukazom na ustanovenie § 2 ods. 16 písm. f) zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) zostavených za rok 2024, 2025 a 2026 a vyjadrenie názoru audítora k Výročným správam VŠZP za rok 2024, 2025 a 2026 v zmysle § 20 ods. 3 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a auditorské uistenie v oblasti individuálneho vykazovania informácií o udržateľnosti na základe smernice EÚ a Rady číslo 2022/2464 o vykazovaní informácií o udržateľnosti podnikov.

2. Predmet Zmluvy musí byť vykonaný v súlade so zákonom o štatutárnom audite, zákonom o účtovníctve a Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu (ďalej len „Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014“). Audítor je povinný overiť predovšetkým to, či:
 - je účtovníctvo VŠZP vedené úplne, preukazným spôsobom, správne a v súlade s platnými právnymi predpismi a odporúčaniami;
 - údaje riadnej individuálnej účtovnej závierky VŠZP verne a pravdivo zobrazujú stav majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia VŠZP;
 - údaje riadnej individuálnej účtovnej závierky VŠZP nadväzujú na údaje účtovníctva VŠZP a či boli spolu s významnými hospodárskymi operáciami k ultimu roka správne zachytené;
 - účtovné výkazy VŠZP boli spracované podľa platných právnych predpisov so zameraním sa na ich kompletnosť a správnosť a či sú predkladané v predpísanej forme;
 - je Výročná správa VŠZP v súlade s riadnou individuálnou účtovnou závierkou za daný rok, obsahuje všetky informácie v zmysle zákona o účtovníctve a či na základe zistených poznatkov o VŠZP a situácii v nej neobsahuje významné nesprávnosti
3. Ostatné podmienky pri vykonávaní predmetu Zmluvy sú upravené v Prilohe č. 1, ktorá tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto Zmluvy.
4. Výsledkom plnenia predmetu Zmluvy bude :
 - a) Správa nezávislého audítora o audite riadnej individuálnej účtovnej závierky VŠZP (ďalej aj „Správa audítora“) za roky končiacie k 31.12.2024, k 31.12.2025 a k 31.12.2026 v rozsahu definovanom v článku 10 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 - za jednotlivé roky po 5 exemplárov pre VŠZP
 - b) Dodatočná správa určená pre výbor pre audit vo VŠZP v rozsahu definovanom v článku 11 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014
 - c) Dodatok k Správe audítora, v ktorom audítor uvedie informácie a vyjadrí svoj názor na údaje vo Výročnej správe VŠZP za rok 2024, 2025 a 2026 v zmysle § 20 ods. 3 zákona o účtovníctve – za jednotlivé roky po 3 exempláre pre VŠZP.
 - d) Správa pre vedenie VŠZP v prípade, ak audítor pri plnení predmetu Zmluvy v jednotlivých rokoch zistí skutočnosti, na základe ktorých navrhne odporúčania na zlepšenie - 1 exemplár pre VŠZP
 - e) „Audítorské uistenie v oblasti individuálneho vykazovania informácií o udržateľnosti“ na základe smernice EÚ a Rady číslo 2022/2464 o vykazovaní informácií o udržateľnosti podnikov.

Správa audítora podľa písm. a) bude obsahovať samostatnú časť s názvom „Kľúčové záležitosti auditu“ o skutočnostiach, ktoré podľa odborného úsudku audítora mali najväčší význam pri audite štatutárnej účtovnej závierky, a o spôsobe, akým boli tieto skutočnosti pri audite zohľadnené. Audítor neposkytne samostatný názor na tieto skutočnosti.

Správa audítora tiež bude obsahovať samostatnú časť s názvom „Správa o iných právnych a regulačných požiadavkách“ s týmito podčasťami:

- „Správa o informáciách zverejnených vo výročnej správe“, pokiaľ audítor k dátumu vydania správy audítora získal alebo očakáva, že získa výročnú správu VŠZP a iné finančné alebo nefinančné VŠZP informácie (okrem účtovnej závierky a správy audítora o nej) zahrnuté vo výročnej správe VŠZP,
- „Iné povinnosti finančného výkazníctva vyplývajúce z Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014“.

ČI. III ČAS PLNENIA

1. Audítor odovzdá výsledok plnenia predmetu Zmluvy podľa bodu 4 článku II tejto Zmluvy nasledovne:
 - a) Správa audítora z overenia riadnej individuálnej účtovnej závierky VŠZP k 31.12.2024 - najneskôr do 18. marca 2025
 - b) Dodatok k Správe audítora, v ktorom audítor uvedie informácie a vyjadrí svoj názor na údaje vo Výročnej správe VŠZP za rok 2024 - najneskôr do 6. mája 2025
 - c) Uistenie v oblasti individuálneho vykazovania informácií o udržateľnosti za rok 2024 - najneskôr do 6. mája 2025
 - d) Správa audítora z overenia riadnej individuálnej účtovnej závierky VŠZP k 31.12.2025 - najneskôr do 18. marca 2026
 - e) Dodatok k Správe audítora, v ktorom audítor uvedie informácie a vyjadrí svoj názor na údaje vo Výročnej správe VŠZP za rok 2025 - najneskôr do 6. mája 2026
 - f) Uistenie v oblasti individuálneho vykazovania informácií o udržateľnosti za rok 2025 - najneskôr do 6. mája 2026
 - g) Správa audítora z overenia riadnej individuálnej účtovnej závierky VŠZP k 31.12.2026 - najneskôr do 18. marca 2027
 - h) Dodatok k Správe audítora, v ktorom audítor uvedie informácie a vyjadrí svoj názor na údaje vo Výročnej správe VŠZP za rok 2026 - najneskôr do 6. mája 2027
 - i) Uistenie v oblasti individuálneho vykazovania informácií o udržateľnosti za rok 2026 - najneskôr do 6. mája 2027
 - j) Dodatočná správa určená pre výbor pre audit vo VŠZP v rozsahu definovanom v článku 11 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 – najneskôr v deň predloženia Správy audítora z overenia riadnej individuálnej účtovnej závierky VŠZP zostavenej za jednotlivé roky, uvedený vyššie v ods. a), d) a g) tohto bodu Zmluvy
 - k) Správa pre vedenie VŠZP v prípade, ak audítor pri plnení predmetu Zmluvy v jednotlivých rokoch zistí skutočnosti, na základe ktorých navrhne odporúčania na zlepšenie – do 20. apríla roka nasledujúceho po overovanom období
2. VŠZP poskytuje audítorovi súčinnosť v súlade s článkom V. bod 13 tejto Zmluvy, počínajúc dňom začatia plnenia predmetu Zmluvy, až do termínu ukončenia plnenia predmetu Zmluvy.
3. Rámcový vecný a časový harmonogram plnenia predmetu Zmluvy za rok 2024 audítor predloží určenému zástupcovi VŠZP v písomnej podobe najneskôr do 10 pracovných dní po nadobudnutí účinnosti tejto Zmluvy. Rámcový vecný a časový harmonogram plnenia predmetu Zmluvy za rok 2025 a 2026 predloží audítor písomne určenému zástupcovi VŠZP v termíne podľa vzájomnej písomnej dohody.

ČI. IV CENA A PLATOBNÉ PODMIENKY

1. Celková zmluvná cena riadne a v určených termínoch vykonaného celého predmetu Zmluvy je stanovená dohodou zmluvných strán podľa zákona č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov, sú v nej v plnom rozsahu zahrnuté všetky náklady súvisiace s plnením predmetu Zmluvy a je vyjadrená v eurách:

cena bez DPH	240 000,- eur
DPH (20 %)	48 000,- eur
Cena celkom vrátane DPH	288 000,- eur

Cena celkom vrátane DPH slovom: dvestoosemdesiatosemtisíc eur.
Členenie celkovej zmluvnej ceny podľa jednotlivých rokov plnení predmetu Zmluvy je uvedené v prílohe č. 2. tejto Zmluvy.
2. Cena je maximálna a je cenou za plnenie celého predmetu Zmluvy a zároveň je zhodná s cenou z ponuky úspešného uchádzača, ktorého ponuku prijala VŠZP ako verejný obstarávateľ v zmysle zákona o verejnom obstarávaní.

3. Audítor je oprávnený fakturovať zmluvnú cenu podľa jednotlivých rokov plnení predmetu Zmluvy nasledovne:
 - a) 70% z ceny za predmet plnenia uvedenej v prílohe č. 2 za príslušný rok - po odovzdaní a prevzatí Správy audítora z overenia riadnej individuálnej účtovnej závierky VŠZP v zmysle termínov uvedených v článku III. bod 1, písm. a), d) a g) a Dodatočnej správy určenej pre výbor pre audit vo VŠZP v zmysle termínov uvedených v článku III. bod 1, písm. j), najneskôr však do piateho pracovného dňa nasledujúceho mesiaca po prevzatí.
 - b) 10% z ceny za predmet plnenia uvedenej v prílohe č. 2 za príslušný rok - po odovzdaní a prevzatí Dodatku k Správe audítora, v ktorom audítor uvedie informácie a vyjadrí svoj názor na údaje vo Výročnej správe VŠZP v zmysle termínov uvedených v článku III. bod 1 písm. b), e) a h), najneskôr však do piateho pracovného dňa nasledujúceho mesiaca po prevzatí.
 - c) 20% z ceny za predmet plnenia uvedenej v prílohe č. 2 za príslušný rok - po odovzdaní a prevzatí Uistenia v oblasti individuálneho vykazovania informácií o udržateľnosti, v ktorom audítor uvedie informácie a vyjadrí svoj názor na uistenie v oblasti individuálneho vykazovania informácií o udržateľnosti v zmysle termínov uvedených v článku III. bod 1 písm. c), f) a i), najneskôr však do piateho pracovného dňa nasledujúceho mesiaca po prevzatí.
4. Faktúry doručí audítor v elektronickej podobe na e-mailovú adresu fakturyPC@vszp.sk. Lehota splatnosti faktúr je 21 dní odo dňa ich preukázateľného doručenia v elektronickej formáte .pdf na e-mailovú adresu VŠZP.
5. Audítom predložená faktúra musí byť vyhotovená v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a touto Zmluvou. V prípade, ak faktúra nespĺňa zákonom stanovené náležitosti, alebo nie je vyhotovená v súlade so Zmluvou, má VŠZP právo ju vrátiť audítovi v lehote jej splatnosti na zmenu a doplnenie s tým, že prestane plynúť lehota splatnosti pôvodnej faktúry a nová lehota v zmysle bodu 4. tohto článku Zmluvy začne plynúť odo dňa preukázateľného doručenia opravenej, resp. doplnenej faktúry objednávateľovi.

ČI. V

PRÁVA A POVINNOSTI ZMLUVNÝCH STRÁN

1. Audítor je pri plnení predmetu Zmluvy povinný dodržiavať príslušné právne normy, ako aj sa riadiť ďalšími dokumentmi, v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ďalej len „ISA“).
2. O priebehu poskytovania audítorských služieb vedie audítor dokumentáciu v súlade s ISA.
3. Audítor je povinný zachovávať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním audítorských služieb. Táto povinnosť trvá aj po ukončení tohto zmluvného vzťahu, a to bez časového obmedzenia.
4. Osobné údaje kontaktných osôb a osôb podieľajúcich sa na plnení predmetu tejto Zmluvy sú spracúvané za účelom plnenia tejto Zmluvy.
5. Zmluvné strany pri plnení predmetu tejto Zmluvy konajú ako dvaja samostatní prevádzkovatelia v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov a zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Nariadenie“).
6. Každá Zmluvná strana je zodpovedná za spracúvanie osobných údajov dotknutých osôb, pričom pri spracúvaní osobných údajov podľa tejto Zmluvy Zmluvné strany vyhlasujú, že budú chrániť osobné údaje v súlade s Nariadením.
7. Každá Zmluvná strana vyhlasuje, že je oprávnená spracúvať osobné údaje v súlade s predmetom tejto Zmluvy.
8. Audítor potvrdzuje, že nie je osobou, ktorá by mala k VŠZP osobitný vzťah a zároveň potvrdzuje svoju nezávislosť podľa § 21 zákona o štatutárnom audite.
9. Audítor je povinný počas celej doby platnosti tejto Zmluvy mať dostatočné personálne kapacity na zabezpečenie plnenia predmetu Zmluvy. Zoznam členov audítorského tímu

vrátane expertov, ktorými audítor preukázal splnenie technickej alebo odbornej spôsobilosti, je uvedený v prílohe č. 3 tejto Zmluvy. Audítor sa zaväzuje, že počet členov audítorského tímu počas plnenia predmetu Zmluvy neklesne pod počet členov tímu uvedený v prílohe č. 3 tejto Zmluvy a v audítorskom tíme budú vždy experti, ktorými audítor deklaroval/preukázal technickú alebo odbornú spôsobilosť v zmysle zákona o verejnom obstarávaní vo svojej ponuke, ktorá je východiskovým podkladom pre uzatvorenie tejto Zmluvy.

10. Audítor je povinný zabezpečiť riadne a včasné plnenie predmetu tejto Zmluvy členmi audítorského tímu uvedenými v prílohe č. 3 tejto Zmluvy. Audítor má povinnosť vyžiadať si vopred písomný súhlas VŠZP týkajúci sa zmeny tých členov audítorského tímu, ktorých uviedol vo svojej ponuke, a ktorí splnili podmienky účasti stanovené v zmysle § 34 ods. 1 písm. g) zákona o verejnom obstarávaní (tzv. kľúčoví experti). V prípade, ak niektorý z týchto kľúčových expertov ukončí spoluprácu s audítorom, v prípade jeho úmrtia, alebo v prípade, ktorý zabraňuje kľúčovému expertovi riadne vykonávať plnenie predmetu Zmluvy, je audítor povinný o tejto skutočnosti bez zbytočného odkladu písomne informovať VŠZP. Nový kľúčový expert musí spĺňať rovnaké požiadavky stanovené VŠZP v rámci podmienok účasti podľa § 34 ods. 1 písm. g) zákona o verejnom obstarávaní ako ten kľúčový expert, ktorého má nahradiť (vrátane licencie vydané v zmysle § 8 zákona o štatutárnom audite).
11. Audítor je oprávnený plniť predmet tejto Zmluvy aj prostredníctvom subdodávateľov, ktorí musia spĺňať podmienky pre plnenie predmetu Zmluvy, týkajúce sa osobného postavenia a neexistujú u nich dôvody na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. a) až g) a ods. 7 zákona o verejnom obstarávaní, v súlade s § 41 zákona o verejnom obstarávaní. Využitím subdodávateľa nie je dotknutá zodpovednosť audítora za plnenie Zmluvy v súlade s § 41 ods. 8 zákona o verejnom obstarávaní a audítor je povinný odovzdávať VŠZP plnenia sám, na svoju zodpovednosť, v dohodnutom čase a v dohodnutej kvalite. Zoznam subdodávateľov je v prílohe č. 4. tejto Zmluvy v rozsahu údajov: meno a priezvisko, alebo obchodné meno resp. názov; adresa pobytu alebo sídlo; IČO alebo dátum narodenia ak nebolo pridelené IČO; podiel plnenia zo Zmluvy v % vyjadrení; údaje o osobe oprávnenej konať za subdodávateľa v rozsahu meno a priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia; stručný opis zákazky, ktorá bude predmetom subdodávky.
12. Audítor je povinný písomne oznámiť kontaktnej osobe VŠZP akúkoľvek zmenu údajov o subdodávateľovi bezodkladne po tom, ako sa o zmene dozvedel.
13. Audítor je oprávnený zmeniť a/alebo doplniť subdodávateľa počas trvania Zmluvy. Audítor je povinný VŠZP najneskôr v deň, ktorý predchádza dňu, v ktorom subdodávateľ začne plniť predmet tejto Zmluvy, predložiť písomné oznámenie o zmene a/alebo doplnení subdodávateľa, ktoré bude obsahovať údaje o navrhovanom subdodávateľovi v rozsahu podľa prílohy č.4 tejto Zmluvy so súhlasom VŠZP.
14. Audítor je povinný poskytovať služby podľa tejto Zmluvy riadne a včas, s odbornou starostlivosťou, nestranne a nezávisle od VŠZP, v súlade so zákonom o štatutárnom audite a touto Zmluvou, dodržiavať medzinárodné audítorské štandardy, nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 v znení neskorších zmien, vnútorné predpisy vydané Úradom pre dohľad nad výkonom auditu, Slovenskou komorou audítorov a Etický kódex Slovenskej komory audítorov.
15. Audítor je povinný VŠZP informovať o všetkých závažných skutočnostiach a zmenách, ktoré môžu mať vplyv na schopnosť plniť jeho záväzky. Ide najmä o zmeny v spoločnosti, akými sú napr. zmena obchodného sídla alebo štatutárnych zástupcov spoločnosti, prevod/prechod väčšiny vlastníckych podielov v dôsledku zlúčenia, splynutia, rozdelenia alebo nadobudnutia obchodných podielov treťou osobou, rozhodnutie o zrušení spoločnosti alebo o predaji podniku alebo časti podniku, zánik alebo odňatie poverenia na výkon podnikateľskej činnosti a pod. Ak audítor poruší povinnosť informovať o vyššie uvedených zmenách VŠZP, nesie zodpovednosť za všetky škody, ktoré vzniknú VŠZP v dôsledku neinformovanosti.
16. Audítor nie je oprávnený postúpiť akékoľvek práva a pohľadávky vyplývajúce z tejto Zmluvy na tretie osoby bez predchádzajúceho písomného súhlasu VŠZP. Právny úkon, ktorým budú práva a pohľadávky postúpené v rozpore s týmto bodom, bude neplatný.

17. VŠZP poskytne audítorovi pri plnení predmetu Zmluvy potrebnú súčinnosť, ktorá spočíva najmä vo včasnom predložení účtovnej závierky, výročnej správy a ďalších súvisiacich dokumentov, ako aj v poskytnutí relevantných informácií o VŠZP. VŠZP poskytne audítorovi na základe jeho požiadaviek náležitú súčinnosť pri vykonávaní auditu a v prípade ak si to bude situácia vyžadovať, aj v písomnej forme.
18. VŠZP najneskôr do 10 pracovných dní po nadobudnutí účinnosti tejto Zmluvy určí a písomne oznámi audítorovi kontaktné údaje pre vzájomnú komunikáciu a svojho zástupcu (zástupcov), ktorý bude oprávnený zastupovať VŠZP pri plnení predmetu tejto Zmluvy. V prípade zmeny určeného zástupcu VŠZP počas trvania zmluvného vzťahu, ho VŠZP audítorovi bezodkladne oznámi písomne.
19. Audítor najneskôr do 10 pracovných dní po nadobudnutí účinnosti tejto Zmluvy určí a písomne oznámi VŠZP kontaktné údaje pre komunikáciu a svojho zástupcu (zástupcov), ktorý bude oprávnený zastupovať audítora pri plnení predmetu tejto Zmluvy. V prípade zmeny určeného zástupcu audítora počas trvania zmluvného vzťahu, ho audítor VŠZP bezodkladne oznámi písomne.
20. VŠZP sa zaväzuje, že nezatají pred audítorom žiadne skutočnosti potrebné pre plnenie predmetu tejto Zmluvy.
21. Audítor touto zmluvou preberá zodpovednosť za správnosť a včasnosť poskytnutia auditorských služieb definovaných v predmete Zmluvy (článku II Zmluvy), inak zodpovedá VŠZP za vzniknutú škodu.
22. Audítor vyhlasuje, že v čase podpisu tejto Zmluvy má platne uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone auditu a zaväzuje sa, že bude udržiavať takéto poistenie v platnosti počas celej doby platnosti tejto Zmluvy. Audítor zodpovedá za škodu spôsobenú pri výkone štatutárneho auditu v subjektoch verejného záujmu v rozsahu, ktorý je stanovený zákonom o štatutárnom audite.
23. Audítor musí byť v čase uzavretia Zmluvy, ako i počas celej doby jej trvania, zapísaný v registri partnerov verejného sektora podľa zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov ak mu takáto povinnosť vznikla a je taktiež povinný zabezpečiť, aby jeho subdodávateľ, ktorý má povinnosť zapisovať sa do registra partnerov verejného sektora bol v čase uzavretia Zmluvy, ako aj počas celej doby jej trvania, zapísaný v predmetnom registri. Porušenie tejto povinnosti sa považuje za podstatné porušenie Zmluvy.
24. Audítor je povinný, ak body 3. až 8., § 24 ods. 4 zákona o štatutárnom audite alebo osobitný predpis neustanovujú inak, zachovávať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedeli v súvislosti s plnením predmetu Zmluvy; táto povinnosť trvá aj po skončení výkonu štatutárneho auditu. Povinnosť audítora zachovávať mlčanlivosť sa riadi § 32 zákona o štatutárnom audite.

ČI. VI SANKCIE

1. Účastníci tejto Zmluvy sa dohodli, že v prípade omeškania audítora s riadnym odovzdaním plnenia predmetu Zmluvy má VŠZP právo na zmluvnú pokutu vo výške 0,05 % z ceny vrátane DPH tej časti predmetu Zmluvy, s ktorou je audítor v omeškaní a to za každý deň omeškania s riadnym odovzdaním predmetu Zmluvy. V prípade opakovaného omeškania má VŠZP nárok na dvojnásobok zmluvnej pokuty uvedenej v predchádzajúcej vete. Uplatnením zmluvnej pokuty nie je dotknuté právo VŠZP na náhradu škody, ktorá jej tým vznikne.
2. Ak sa VŠZP dostane do omeškania so splnením peňažného záväzku alebo jeho časti, je povinná zaplatiť audítorovi úrok z omeškania vo výške ustanovenej Obchodným zákonníkom v platnom znení, ak ju na to audítor vyzve.
3. Audítor zaplatí VŠZP zmluvnú pokutu vo výške 5 000 eur, ak porušil alebo riadne a úplne nevykonal povinnosť uvedenú v článku V. bod 8., 9. alebo 10. tejto Zmluvy.
4. VŠZP má právo na náhradu škody, preukázateľne vzniknutej nesplnením vlastnej daňovej povinnosti audítora ako platiteľa DPH, v zmysle § 78 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o DPH“), a následne

uplatnením ručenia za daň voči audítorovi v zmysle § 69b tohto zákona. VŠZP má zároveň právo uplatniť u audítora trovy konania, ktoré mu vzniknú v konaní s príslušným daňovým úradom podľa § 69b zákona o DPH.

5. VŠZP je oprávnená jednostranne započítať svoje pohľadávky voči audítorovi, ktoré vznikli z dôvodu uplatnenia ručenia za daň voči audítorovi v zmysle § 69b zákona o DPH, vrátane trov konania, ktoré vznikli v konaní s príslušným daňovým úradom.
6. VŠZP je oprávnená jednostranne započítať svoje pohľadávky voči audítorovi vzniknuté z dôvodu dlžného poistného na zdravotné poistenie vo VŠZP a zmluvnej pokuty podľa tejto Zmluvy.
7. Ak je audítor platiteľom DPH, cena za predmet zmluvy bude uhradená iba na bankový účet, ktorý je zverejnený v zozname bankových účtov zverejnenom na webovom sídle Finančného riaditeľstva. Audítor je povinný ihneď písomne informovať VŠZP o každej zmene tohto bankového účtu. Ak audítor, ktorý je platiteľom DPH, nesplní povinnosť podľa § 6 ods. 1, 2 a 3 a § 85kk zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty, objednávateľ je oprávnený postupovať v zmysle ustanovenia § 69c ods. 1 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty, t. j. uhradiť sumu vo výške DPH alebo jej časť uvedenú vo faktúre audítora na číslo účtu správcu dane vedeného pre audítora podľa § 67 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní, pričom VŠZP nie je v omeškaní, ak z tohto dôvodu neplní, čo jej ukladá Zmluva. Audítor v takom prípade nemá nárok na úhradu príslušnej časti faktúry zodpovedajúcej výške DPH, na úroky z omeškania ani akékoľvek iné sankcie súvisiace s neuhradenou príslušnou časťou faktúry.

ČI. VII

PLATNOSŤ ZMLUVY

1. Zmluva sa uzatvára na dobu určitú do 07.05.2027.
2. Táto Zmluva zaniká:
 - a) uplynutím dohodnutej doby trvania Zmluvy,
 - b) písomnou dohodou zmluvných strán,
 - c) splnením predmetu Zmluvy pred uplynutím dohodnutej doby trvania tejto Zmluvy,
 - d) odstúpením od tejto Zmluvy.
3. Odstúpiť od tejto Zmluvy je možné v prípadoch uvedených v § 344 a nasl. Obchodného zákonníka. Odstúpenie od Zmluvy je platné dňom doručenia odstúpenia druhej zmluvnej strane.
4. VŠZP má v zmysle § 19 ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní právo odstúpiť od tejto Zmluvy, v prípade, že audítor nebol v čase jej uzavretia zapísaný v registri partnerov verejného sektora, ak mu takáto povinnosť vznikla alebo ak bol z tohto registra vymazaný, ako aj v prípade porušenia povinnosti audítora podľa článku V. bod 19 tejto Zmluvy.
5. VŠZP je oprávnená odstúpiť od Zmluvy, ak audítora neschváli alebo odvolá valné zhromaždenie VŠZP v zmysle § 19 ods. 2 zákona o účtovníctve. Zmluva zaniká dňom doručenia písomného odstúpenia audítorovi, bez predchádzajúceho písomného upozornenia a lehoty na odstránenie závažného stavu.
6. VŠZP je oprávnená odstúpiť od Zmluvy, ak Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou, v súlade s § 10 ods. 2 zákona č. 581/2004 Z. z. o zdravotných poisťovniach, dohľade nad zdravotnou starostlivosťou a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, odmietne audítora, ktorého VŠZP poverila overením účtovnej závierky. Zmluva zaniká dňom doručenia písomného odstúpenia audítorovi, bez predchádzajúceho písomného upozornenia a lehoty na odstránenie závažného stavu.
7. Odstúpením od Zmluvy podľa bodov 4. až 6. tohto článku zaniká audítorovi nárok na náhradu možnej preukázanej straty vyplývajúcej z odstúpenia.
8. VŠZP je oprávnená od tejto Zmluvy odstúpiť, ak zistí, že audítor zabezpečuje plnenie predmetu tejto Zmluvy prostredníctvom subdodávateľa, ktorý nespĺňa podmienky podľa § 41 zákona o verejnom obstarávaní, čím nie je dotknutý nárok VŠZP na náhradu škody z tohto dôvodu vzniknutej.

9. VŠZP je oprávnená od Zmluvy odstúpiť, ak auditorovi bol uložený jeden, alebo viacero trestov, uvedených v § 10 zákona č. 91/2016 Z. z. o trestnej zodpovednosti právnických osôb a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Účinky odstúpenia nastanú dňom doručenia písomnosti druhej zmluvnej strane, alebo k inému termínu, ktorý VŠZP v odstúpení uvedie.
10. V prípade porušenia ustanovení tejto Zmluvy je druhá strana oprávnená odstúpiť od tejto Zmluvy po písomnom upozornení a márnom uplynutí dodatočnej lehoty danej na odstránenie závažného stavu.
11. Odstúpením od Zmluvy nie sú dotknuté nároky na náhradu škody, s výnimkou tých, ktoré sú definované v bode 7. tohto článku Zmluvy.

ČI. VIII OSOBITNÉ PROTIKORUPČNÉ USTANOVENIA

1. Zmluvné strany sa nesmú dopustiť, nesmú schváliť, ani povoliť žiadne konanie v súvislosti s dojednávaním, uzatváraním alebo plnením tejto Zmluvy, ktoré by spôsobilo, že by zmluvné strany alebo osoby ovládané zmluvnými stranami porušili akékoľvek platné protikorupčné všeobecne záväzné právne predpisy. Táto povinnosť sa vzťahuje najmä na neoprávnené plnenia, vrátane urýchľovacích platieb (facilitation payments) verejným činiteľom, zástupcom alebo zamestnancom orgánov verejnej správy alebo blízkym osobám verejných činiteľov, zástupcov alebo zamestnancov orgánov verejnej správy.
2. Zmluvné strany sa zaväzujú, že neponúknu, neposkytnú, ani sa nezaviažu poskytnúť žiadnemu zamestnancovi, zástupcovi alebo tretej strane konajúcej v mene druhej zmluvnej strany, a rovnako neprijme, ani sa nezaviaže prijať od žiadneho zamestnanca, zástupcu alebo tretej strany konajúcej v mene druhej zmluvnej strany žiadny dar, ani inú výhodu, či peňažnú alebo inú, v súvislosti s dojednávaním, uzatváraním alebo plnením tejto Zmluvy.
3. Zmluvné strany sa zaväzujú bezodkladne informovať druhú zmluvnú stranu, pokiaľ si budú vedomé alebo budú mať konkrétne podozrenie na korupciu pri dojednávaní, uzatváraní alebo pri plnení tejto Zmluvy.
4. V prípade, že akýkoľvek dar alebo výhoda v súvislosti s dojednávaním, uzatváraním alebo plnením tejto Zmluvy je poskytnutý zmluvnej strane alebo zástupcovi zmluvnej strany v rozpore s týmto článkom Zmluvy, môže zmluvná strana od tejto Zmluvy odstúpiť.
5. Zmluvné strany sa zaväzujú dodržiavať apolitickosť vo vzájomnom postupe pri uzatváraní Zmluvy a základné morálne a etické hodnoty ustanovené v obsahu Etického kódexu Všeobecnej zdravotnej poisťovne, a.s. V prípade nedodržiavania stanovených apolitických, morálnych a etických hodnôt je zmluvná strana oprávnená od tejto Zmluvy odstúpiť.

ČI. IX DORUČOVANIE

1. Zmluvné strany sa dohodli, že písomnosti podľa tejto Zmluvy sa doručujú osobne, poštou, kuriérskou službou alebo e-mailom. Každá zo zmluvných strán je povinná písomne informovať druhú zmluvnú stranu o akejkoľvek zmene adresy, e-mailu, alebo kontaktných údajov.
2. Písomnosti doručované poštou a kuriérskou službou sa doručujú na adresu sídla zmluvných strán, uvedenú v článku I tejto Zmluvy, alebo na adresu oznámenú v súlade s bodom 1 tohto článku.
3. Písomnosti doručované osobne sa považujú za doručené v deň ich prevzatia, alebo dňom kedy adresát odoprel prevziať zásielku. Písomnosti doručované poštou alebo kuriérskou službou sa považujú za doručené v deň prevzatia zásielky adresátom, alebo v deň keď sa zásielka vrátila odosielateľovi späť ako nedoručená, aj keď sa adresát o zásielke nedozvedel. S výnimkou elektronických faktúr sa písomnosti doručované prostredníctvom e-mailu, považujú za doručené nasledujúci pracovný deň po ich odoslaní na emailovú adresu druhej zmluvnej strany.
4. Na doručovanie písomností týkajúcich sa vzniku, zmeny alebo zániku Zmluvy, akéhokoľvek porušenia Zmluvy sa nepoužije e-mail.

ČI. X
ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA

1. Ku dňu uzavretia tejto Zmluvy audítor vyhlasuje a ručí VŠZP, že:
 - a) je osobou oprávnenou uzavrieť túto Zmluvu, uplatňovať svoje práva a plniť svoje záväzky vyplývajúce z tejto Zmluvy;
 - b) nie je osobou, ktorá je účastníkom konkurzného, reštrukturalizačného konania; výkonu súdneho rozhodnutia; vyrovnania; alebo takého súdneho konania, exekučného konania, arbitráže či správneho konania, ktorej výsledok by mohol ovplyvniť plnenia záväzkov audítora na základe tejto Zmluvy;
 - c) uzavretie a plnenie tejto Zmluvy zo strany audítora nie je a nebude v rozpore so žiadnym zákonom alebo iným právnym predpisom platným pre audítora; so žiadnou dohodou, dojednaním alebo iným dokumentom záväzným pre audítora.
2. Vo veciach, ktoré nie sú upravené touto zmluvou, sa zmluvné strany riadia ustanoveniami Obchodného zákonníka a ďalšími súvisiacimi právnymi predpismi. Rozhodným právom pre túto Zmluvu je slovenský právny poriadok
3. Prípadné zmeny a doplnky tejto Zmluvy musia byť vyhotovené písomne a podpísané oboma zmluvnými stranami. Text Zmluvy, vrátane jej príloh a účtovné doklady a ich prílohy budú zhotovené v slovenskom jazyku. Písomnosti a komunikácia medzi zmluvnými stranami týkajúca sa Zmluvy bude prebiehať v slovenskom jazyku.
4. Zmluva je vyhotovená v štyroch rovnopisoch, z ktorých jeden obdrží audítor a tri VŠZP.
5. Táto Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpísania zástupcami obidvoch zmluvných strán a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv v zmysle § 47a zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov.
6. Zmluvné strany berú na vedomie a súhlasia, že podmienky uzatvorenia Zmluvy bude VŠZP povinná v zákonom stanovených medziach sprístupniť a zverejniť v súlade s podmienkami zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.
7. Audítor vyslovene súhlasí so zverejnením tejto Zmluvy vrátane jej príloh a prípadných dodatkov na webovom sídle VŠZP a v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR.
8. Zmluvné strany súhlasia s tým, že po uzavretí tejto Zmluvy nebudú bez súhlasu ostatných strán alebo s výnimkou prípadov vyžadovaných zákonom či ktorýmkoľvek správnym alebo regulačným úradom, používať, poskytovať alebo zverejňovať žiadne informácie týkajúce sa ich vzájomných vzťahov žiadnej tretej strane inej ako jej audítom a že budú dodržiavať mlčanlivosť o všetkých technických, záväzkových a iných informáciách získaných v budúcnosti od druhej zmluvnej strany alebo poskytnutých druhou zmluvnou stranou, vrátane akýchkoľvek informácií o predmete podnikania alebo o iných záležitostiach druhej zmluvnej strany. Každý účastník tejto Zmluvy vynaloží maximálne úsilie na to, aby zabránil zverejneniu alebo prezradeniu akýchkoľvek dôverných informácií o týchto záležitostiach. Týmto ustanovením budú zmluvné strany viazané aj po skončení platnosti tejto Zmluvy. V prípade porušenia tejto povinnosti, s výnimkou prípadov, ak právny poriadok ukladá zmluvnej strane povinnosť poskytnúť tieto informácie, je zmluvná strana, ktorá porušila povinnosť mlčanlivosti, povinná nahradiť druhej zmluvnej strane škodu, ktorá jej porušením tejto povinnosti vznikla.
9. Zmluvné strany vyhlasujú, že ich zmluvná vôľnosť nebola obmedzená, Zmluvu uzatvorili na základe slobodnej vôle, Zmluva nebola uzatvorená v tiesni za nápadne nevýhodných podmienok, Zmluvu si prečítali, jej obsahu rozumejú a na znak súhlasu ju podpisujú.

V dňa 2024

V Bratislave dňa 25.06.2024

za VŠZP:

.....
doc. JUDr. PhDr. Michal Ďuriš, PhD.
predseda predstavenstva
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.

.....
Ing. Matej Fekete, MBA
podpredseda predstavenstva
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.

Prílohy: 4

1. Všeobecné podmienky poskytovania auditu účtovnej závierky
2. Kalkulácia celkovej zmluvnej ceny podľa jednotlivých rokov plnení predmetu Zmluvy
3. Zoznam členov audítorského tímu vrátane expertov
4. Zoznam subdodávateľov

Všeobecné podmienky poskytovania auditu účtovnej závierky (ďalej len „VPPA“)

1. Audit sa vykoná v súlade s ISA. Zodpovednosťou audítora je spĺňať etické normy, ktoré sú relevantné pre audit účtovnej závierky v Slovenskej republike, vykonať audit s cieľom získať primerané uistenie, že účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie je vysoký stupeň uistenia, ale nie je to záruka, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov (ISA) vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. –Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo súhrnne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.
2. V rámci auditu v súlade so štandardmi ISA audítor uplatňuje odborný úsudok a zachováva profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Audítor tiež:
 - identifikuje a posudzuje riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhuje a vykonáva auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získava auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenia alebo obídenie vnútornej kontroly,
 - oboznamuje sa s vnútornými kontrolami relevantnými pre audit, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby vyjadril názor na efektívnosť vnútorných kontrol VŠZP. Audítor však VŠZP písomne oznámi akékoľvek významné nedostatky v systéme vnútornej kontroly relevantné pre audit účtovnej závierky, ktoré zistí počas auditu,
 - hodnotí vhodnosť použitých účtovných zásad a primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených vedením,
 - predkladá záver o tom, či vedenie vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť VŠZP nepretržite pokračovať v činnosti. Ak audítor dospeje k záveru, že existuje významná neistota, je povinný upozorniť vo svojej správe audítora na súvisiace zverejnené informácie v účtovnej závierke alebo, pokiaľ sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Závery audítora však vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že VŠZP prestane pokračovať v nepretržitej činnosti,
 - hodnotí celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.
3. Vzhľadom na vnútorné obmedzenia charakteristické pre audit a pre systém vnútornej kontroly existuje nevyhnutne riziko, že niektoré významné nesprávne údaje môžu zostať neodhalené aj napriek tomu, že sa audit riadne naplánoval a vykonal v súlade s ISA.
4. Cieľom auditu účtovnej závierky je vyjadriť názor audítora, či účtovná závierka ako celok zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach majetok, záväzky, vlastné imanie, výsledky hospodárenia a finančnú situáciu VŠZP v súlade s príslušnými účtovnými zásadami.
5. V zmysle podmienok Zmluvy audítor vydá správu audítora o účtovnej závierke VŠZP ako celku, nie o jednotlivých zložkách účtovnej závierky VŠZP.
6. Za vypracovanie účtovnej závierky zodpovedá manažment spoločnosti VŠZP. Táto zodpovednosť zahŕňa adekvátne vedenie účtovných záznamov a vykonávanie postupov internej kontroly, výber a aplikáciu účtovných zásad a ochranu majetku

- spoločnosti. VŠZP berie na vedomie a súhlasí s tým, že jeho štatutárny orgán zodpovedá za:
- a) identifikáciu činností VŠZP a zabezpečenie dodržiavania príslušných právnych predpisov Slovenskej republiky, ktoré sa vzťahujú na jeho činnosť,
 - b) vedenie úplného, preukazného a správneho účtovníctva a prípravu a vernú prezentáciu účtovnej závierky v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky,
 - c) zavedenie a zachovávanie takej vnútornej kontroly, aká je podľa neho potrebná na zostavenie účtovnej závierky bez významných nesprávností z dôvodu podvodu alebo chyby,
 - d) riadne zaznamenávanie operácií v účtovnej evidencii na vypracovanie primeraných účtovných odhadov, ochranu majetku a zabezpečenie celkovej správnosti účtovnej závierky a jej súladu s platným rámcom vykazovania,
 - e) prípravu, zostavenie a verné zobrazenie účtovnej závierky,
 - f) poskytnutie podpornej dokumentácie, na ktorej budú vykonané auditorské postupy v súlade s podmienkami Zmluvy.
7. Pred koncom auditu poskytne VŠZP audítorovi na jeho žiadosť „Vyhlásenie vedenia spoločnosti“ podpísané jej štatutárnym orgánom, ktorým potvrdí dôležité ústne vysvetlenia a vyhlásenia poskytnuté zo strany VŠZP audítorovi v súvislosti s auditom. Vyhlásenie nebude mať skorší dátum, ako je dátum správy audítora.
8. VŠZP je povinná:
- i. umožniť audítorovi prístup k všetkým informáciám, o ktorých VŠZP vie, že sú relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, napríklad k účtovnej evidencii, dokumentom a ďalším záležitostiam vrátane zápisníc zo zasadnutí štatutárnych a dozorných orgánov a z rokovaní vedenia VŠZP, a to v dohodnutom termíne, požadovanom rozsahu a na požadovanej úrovni z hľadiska detailnosti;
 - ii. poskytnúť audítorovi ďalšie potrebné informácie a vysvetlenia, ktoré môže audítor požadovať na účely auditu;
 - iii. poskytnúť audítorovi neobmedzený prístup k osobám v spoločnosti VŠZP, od ktorých je podľa rozhodnutia audítora potrebné získať auditorské dôkazy.
9. Na žiadosť audítora VŠZP bezodkladne zabezpečí stretnutie medzi audítorom a štatutárnymi orgánmi VŠZP a dozornou radou a výborom pre audit, alebo akúkoľvek inú komunikáciu so štatutárnymi a dozornými orgánmi, ak o to audítor požiada. Táto komunikácia sa zabezpečí tak, aby sa nenarušil harmonogram realizácie auditu uvedený v Zmluve.
10. V prípade, že predchádzajúce účtovné obdobie auditoval iný audítor, VŠZP dá súhlas predchádzajúcemu audítorovi na poskytnutie údajov a informácií nastupujúcemu audítorovi.
11. Všetky správy alebo iné materiály vypracované audítorom pre VŠZP sa považujú za dôverné, slúžia pre internú potrebu VŠZP, a bez predchádzajúceho súhlasu audítora nesmú byť poskytnuté tretím stranám. Súhlas sa nevyžaduje v prípade poskytnutia správy audítora o audite a pripojenej účtovnej závierky pre účely ich zverejňovania a vykazovania pre všeobecné účely. Všetky informácie a materiály, ktoré získal audítor pre účely auditu a súvisiace s auditom sú majetkom audítora.
12. Ak je premetom Zmluvy overenie, či sú údaje vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou, audítor posúdi výročné správy, či sú v nich zahrnuté kompletne účtovné závierky a či sú tieto údaje v súlade s auditovanou účtovnou závierkou. Audítor ďalej prečíta ostatné údaje a informácie vo výročnej správe, či sú konzistentné v nadväznosti na pripojenú účtovnú závierku.
13. Audítor prerokuje s osobami poverenými spravovaním alebo osobami, ktoré splnomocnil štatutárny orgán VŠZP na prerokovávanie postupu auditu s audítorom v dohodnutých termínoch otázky:
- a) celkový prístup a rozsah auditu
 - b) zistenia počas auditu v systéme účtovníctva a internej kontroly, vrátane možných podvodov
 - c) výsledky auditu – úpravy na základe auditu
 - d) iné.

Audítor poskytne iné informácie ako sú výsledky auditu len v rozsahu, v akom si ich počas auditu všimne, a to z dôvodov, že audit nie je naplánovaný tak, aby zisťoval všetky skutočnosti, ktoré sa týkajú vnútorných kontrolných systémov alebo spravovania účtovnej jednotky.

14. Na účel dodržania termínov je nevyhnutné, aby VŠZP poskytovala členom auditorského tímu požadované informácie včas a presne.
15. VŠZP zabezpečí získavanie informácií formou potvrdení od jeho obchodných partnerov vrátane bánk, podľa požiadaviek audítora a v zmysle zákona o štatutárnom audite. Náklady na tieto postupy hradí VŠZP.
16. Audítor má právo, aby mu VŠZP poskytla požadované doklady a iné dokumenty, informácie a vysvetlenia potrebné na riadny výkon auditu v ním požadovanej forme.
17. Audítor je oprávnený byť prítomný na inventarizácii majetku alebo záväzkov VŠZP alebo vyžiadať vykonanie inventarizácie v oblasti, v ktorej zistil nedostatky.
18. Audítor pre potreby tejto Zmluvy prehlasuje, že má v zmysle zákona o štatutárnom audite uzatvorenú zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu, ktorá by mohla vzniknúť v súvislosti s výkonom štatutárneho auditu.

Kalkulácia celkovej zmluvnej ceny podľa jednotlivých rokov plnenia predmetu Zmluvy

Cena za plnenie predmetu Zmluvy za rok 2024 (v eurách)	
Cena bez DPH	80 000
DPH 20%	16 000
Cena vrátane 20% DPH	96 000
Cena za plnenie predmetu Zmluvy za rok 2025 (v eurách)	
Cena bez DPH	80 000
DPH 20%	16 000
Cena vrátane 20% DPH	96 000
Cena za plnenie predmetu Zmluvy za rok 2026 (v eurách)	
Cena bez DPH	80 000
DPH 20%	16 000
Cena vrátane 20% DPH	96 000
CENA CELKOM za Zmluvu bez DPH (v eurách)	240 000
20% DPH (v eurách)	48 000
CENA CELKOM za Zmluvu vrátane 20% DPH (v eurách)	288 000

Zoznam členov audítorského tímu vrátane expertov

(určení audítorom v jeho ponuke predloženej do súťaže na obstaranie zákazky, ktorá je predmetom tejto Zmluvy)

Poradové číslo	Meno a priezvisko	Názov pozície v tíme
1.	Ing. Alena Sermeková	Štatutárny audítor
2.	Juraj Vrbenský	certifikovaný audítor informačných systémov
3.		
4.		
5.		

Zoznam subdodávateľov

Obchodné meno: Mazars Slovensko, s.r.o.
Adresa sídla: SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09
IČO: 35 793 813

I. *Zabezpečenie predmetu zákazky „**Štatutárny audit individuálnych účtovných závierok VŠZP zostavených za roky 2024 až 2026 a názor audítora k Výročným správam VŠZP za roky 2024 až 2026**“, vyhlásenej podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“), vo veci ktorej je uzatvorená **Zmluva o poskytnutí audítorských služieb**, budeme plniť prostredníctvom týchto subdodávateľov:

1. Obchodné meno subdodávateľa uvedené v Obchodnom, resp. Živnostenskom registri:
Adresa sídla, resp. miesto podnikania, uvedené v Obchodnom, resp. Živnostenskom registri:
IČO subdodávateľa:
Meno, priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia osoby, oprávnenej konať za subdodávateľa:
Percentuálny podiel subdodávky: % z celkovej ceny predmetu zákazky bez DPH
Stručný opis zákazky, ktorá bude predmetom subdodávky:

Čestne vyhlasujem, že subdodávateľ spĺňa podmienky pre plnenie predmetu tejto Zmluvy, týkajúce sa osobného postavenia a neexistujú u neho dôvody na vylúčenie podľa § 40 ods. 6 písm. a) až g) a ods. 7 a 8 zákona o verejnom obstarávaní, v súlade s § 41 zákona o verejnom obstarávaní.

Čestne vyhlasujem, že subdodávateľ je/nie je* partnerom verejného sektora a je/nie je* zapísaný v registri partnerov verejného sektora podľa zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
(text bodu 1 použiť opakovane podľa počtu subdodávateľov)

II. Zabezpečenie uvedeného predmetu Zmluvy **nebudeme** plniť prostredníctvom subdodávateľov.

* zakrúžkovať bod I. alebo bod II.

ŽIVOTOPIS

Pozícia člena tímu	Certifikovaný audítor informačných systémov
---------------------------	--

Meno a priezvisko	
--------------------------	--

Dátum narodenia	
------------------------	--

--	--

Názov a adresa zamestnávateľa	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813
--------------------------------------	---

Vzdelanie a kvalifikácia:	Slovenská technická univerzita v Bratislave, fakulta elektrotechniky a informatiky
----------------------------------	---

Certifikáty	CISA ITIL v3 Foundation
--------------------	--------------------------------

má viac ako 10 rokov skúseností s výkonom IT podpory štatutárneho auditu.

je držiteľ certifikátu CISA vydaného organizáciou ISACA.

Referenčné skúsenosti – vid' nasledovné strany.

Predmet	Overenie informačného systému ... v rámci auditu za účtovné obdobie: 2021	
Názov subjektu v ktorom bol audit realizovaný (adresa alebo sídlo)	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s., Panónska cesta 2, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 04, IČO: 35 937 874	
Obdobie realizácie auditu (začiatok a koniec - mesiac/rok)	začiatok	10/2021
	koniec	05/2022
Pracovná pozícia	Certifikovaný audítor informačných systémov	
Opis pracovnej pozície	Manažer zodpovedný za IT podporu auditorských tímov pri štatutárnom audite a audit informačných systémov.	
Kontaktná osoba (meno, telefón, email odberateľa)		

Predmet	Overenie informačného systému ... v rámci auditu za účtovné obdobie: 2022	
Názov subjektu v ktorom bol audit realizovaný (adresa alebo sídlo)	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s., Panónska cesta 2, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 04, IČO: 35 937 874	
Obdobie realizácie auditu (začiatok a koniec - mesiac/rok)	začiatok	10/2022
	koniec	05/2023
Pracovná pozícia	Certifikovaný audítor informačných systémov	
Opis pracovnej pozície	Manažer zodpovedný za IT podporu auditorských tímov pri štatutárnom audite a audit informačných systémov.	
Kontaktná osoba (meno, telefón, email odberateľa)		

Predmet	Overenie informačného systému ... v rámci auditu za účtovné obdobie: 2023	
Názov subjektu v ktorom bol audit realizovaný (adresa alebo sídlo)	Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s., Panónska cesta 2, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 04, IČO: 35 937 874	
Obdobie realizácie auditu (začiatok a koniec - mesiac/rok)	začiatok	10/2023
	koniec	05/2024
Pracovná pozícia	Certifikovaný audítor informačných systémov	
Opis pracovnej pozície	Manažer zodpovedný za IT podporu auditorských tímov pri štatutárnom audite a audit informačných systémov.	
Kontaktná osoba (meno, telefón, email odberateľa)		