

HODNOTENIE SPLNENIA PODMIENOK ÚČASTI - TECHNICKÁ ALEBO ODBORNÁ SPÔSOBILOSŤ (§ 34)

v zmysle zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)

Predmet zákazky:	Štatutárny audit konsolidovaných účtovných zvierok vybraných účtovných jednotiek verejnej správy a štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy zostavených za roky 2022, 2023 a 2024
Druh postupu:	nadlimitná zákazka - verejná súťaž v zmysle § 66 ods. 7 písm. b) zákona
Označenie vo Vestníku ÚVO:	Vestník č. 213/2022 zo dňa 3.10.2022 pod zn. 42277-MSS
Označenie v EÚ vestníku:	2022/S 189-534383 zo dňa 30.9.2022

Vyžaduje sa predloženie dokladov podľa § 34 ods. 1 písm. a) a písm. g) zákona, ktorými sa preukazuje splnenie podmienok účasti týkajúcich sa technickej alebo odbornej spôsobilosti.

§ 34 Technická alebo odborná spôsobilosť	
<p>1. § 34 ods. 1 písm. a) zákona, zoznamom poskytnutých služieb za predchádzajúce tri roky od vyhlásenia verejného obstarávania s uvedením cien, lehôt dodania a odberateľov. Dokladom je referencia, ak odberateľom bol verejný obstarávateľ alebo obstarávateľ podľa zákona. Referenciou je elektronický dokument, obsahujúci potvrdenie o poskytnutí služby, ktorý obsahuje náležitosti podľa § 12 ods. 2 zákona. Verejný obstarávateľ zohľadní referencie uchádzačov uvedené v evidencii referencií podľa § 12 zákona, ak takéto referencie ku dňu predloženia ponuky existujú a uchádzač ich v ponuke identifikoval.</p> <p>Verejný obstarávateľ uvedenú podmienku účasti v zmysle § 34 ods. 1 písm. a) zákona, požaduje od uchádzačov preukázať zoznamom poskytnutých služieb rovnakého alebo podobného charakteru ako je predmet zákazky, a to jedným z nasledujúcich spôsobov:</p> <p>a) zoznamom zmlúv o službách poskytnutých za predchádzajúce tri roky (t. j. služby poskytnuté späťne v období predchádzajúcich troch rokov od vyhlásenia verejného obstarávania), s uvedením cien, lehôt dodania a odberateľov, kontaktnej osoby odberateľa pre účely overenia správnosti uvádzaných údajov (meno, priezvisko, tel. kontakt), pričom za služby rovnakého alebo obdobného charakteru, ako je predmet zákazky sa považuje vykonanie auditu účtovných zvierok subjektov verejného záujmu podľa článku 2, odstavca 13 Smernice Európskeho Parlamentu a Rady 2006/43 v znení neskorších zmien, alebo § 2 ods. 16 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, alebo</p> <p>b) zoznamom zmlúv o službách poskytnutých za predchádzajúce tri roky (t. j. služby poskytnuté späťne v období predchádzajúcich troch rokov od vyhlásenia verejného obstarávania) s uvedením cien, lehôt dodania a odberateľov, kontaktnej osoby odberateľa pre účely overenia správnosti uvádzaných údajov (meno, priezvisko, tel. kontakt), pričom za služby rovnakého alebo obdobného charakteru ako je predmet zákazky sa považuje vykonanie auditu účtovných zvierok subjektov, ktorých 100 %-ným vlastníkom (alebo akcionárom) je štát, alebo subjektov verejnej správy podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s definíciou verejnej správy podľa Nariadenia Európskeho Parlamentu a Rady č. 549/2013 z 21. mája 2013 o európskom systéme národných a regionálnych účtov v Európskej únii a podľa metodiky ESA 2010.</p>	
Uchádzač č. 1 BDO Audit, spol. s r.o.	
<p>Minimálna požadovaná úroveň štandardov: - podmienka účasti podľa § 34 ods. 1 písm. a) zákona bude splnená ak zoznam podľa vyššie uvedeného bodu a) bude obsahovať aspoň jedno zmluvné plnenie za jeden audit účtovnej závierky v minimálnej sume 100 000,- EUR bez DPH, alebo ak zoznam podľa vyššie uvedeného bodu b) bude obsahovať aspoň jedno zmluvné plnenie za jeden audit účtovnej závierky zostavenej v minimálnej sume 60 000,- EUR bez DPH. V zozname realizovaných zmlúv/projektov/plnení/ musí uchádzač uviesť číslo zmluvy (pokiaľ bolo pridelené) a dátum uzavretia zmluvy. Verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo informácie uvedené v tomto zozname overiť.</p>	<p>Uchádzač predložil zoznam poskytnutých služieb rovnakého alebo podobného charakteru ako je predmet zákazky, a to spôsobom podľa bodu a). V zozname je uvedené plnenie za Auditorské služby – overenie účtovnej závierky za roky končiacie sa 31.12.2021 a 31.12.2022 realizované pre Tatra banku , a.s. v objeme viac ako 100 000,- EUR bez DPH pre audit účtovnej závierky za rok 2021. Komisia si predmetné plnenie overila na stránke www.registeruz.sk vo výročnej správe Tatra banky, a.s. za rok 2021.</p> <p>Uchádzač splnil podmienku účasti podľa § 34 ods. 1 písm. a) zákona spôsobom podľa a) ✓</p>
VÝSLEDOK POSÚDENIA:	SPLNIL

2. § 34 ods. 1 písm. g) zákona, údajmi o vzdelaní a odbornej praxi alebo o odbornej kvalifikácii osôb určených na plnenie zmluvy alebo riadiacich zamestnancov.

Verejný obstarávateľ požaduje od uchádzačov predloženie údajov o vzdelaní a odbornej praxi alebo o odbornej kvalifikácii osôb určených na plnenie zmluvy alebo riadiacich zamestnancov (ďalej aj „**klúčový expert a expert**“).

Verejný obstarávateľ požaduje, aby uchádzač preukázal, že na plnenie zmluvy má k dispozícii klúčových expertov a expertov, ktorí garantujú jeho odbornú spôsobilosť. Verejný obstarávateľ požaduje od uchádzača preukázať údaje o vzdelaní a o odbornej praxi alebo odbornej kvalifikácii klúčových expertov a expertov, a to predložením profesijných životopisov (napr. vo formáte Europass) **a dokladmi v zmysle požiadaviek na jednotlivých klúčových expertov a expertov uvedených nižšie.**

Každý uchádzačom predložený profesijný životopis, ktorým uchádzač preukazuje údaje o vzdelaní a o odbornej praxi klúčových expertov a expertov, musí obsahovať minimálne nasledovné informácie:

- a) **meno a priezvisko**
- b) **pozícia** - číslo klúčového experta alebo experta podľa súťažných podkladov,
- c) **dosiahnuté vzdelanie vrátane** - názvu školy,
- názvu odboru/špecializácie,
- úrovne kvalifikácie (stupeň vzdelania),
- roku ukončenia štúdia;
- d) **pracovnú skúsenosť vrátane** - priebehu zamestnaní,
- názvu súčasného zamestnávateľa,
- pracovnej pozície,
- trvanie pôsobenia v danej funkcii,
- ostatné relevantné informácie vo vzťahu k odbornému vzdelaniu, zručnostiam a praxi.
- e) **podpis**

Upozornenie:

Jednou fyzickou osobou nie je možné preukázať splnenie požiadaviek na viac než jednu funkciu klúčových expertov a expertov. Uchádzač v rámci predloženia štruktúrovaných životopisov osôb určených na funkcie klúčových expertov a expertov presne identifikuje, na ktorú funkciu predkladá danú fyzickú osobu pričom táto osoba musí spĺňať minimálnu požadovanú úroveň štandardu na príslušného klúčového experta a experta.

Zo životopisov musí byť presne zrejماً dĺžka trvania odbornej praxe (pracovnej skúsenosti) v požadovanej oblasti tak, aby verejný obstarávateľ vedel jednoznačne vyhodnotiť splnenia predmetnej podmienky účasti.

Od uchádzača sa tiež vyžaduje predložiť čestné vyhlásenie od všetkých klúčových expertov a expertov, ktorých údaje v zmysle tohto bodu predkladá v ponuke, že títo budú k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.

Minimálna požadovaná úroveň štandardov:

Požiadavka na Klúčového experta č. 1 (min. 1 osoba)	Ing. Miriam Bombalová	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi	<ul style="list-style-type: none">• Zamestnanec uchádzača č. 1 (BDO Audit, spol. s r.o.)	
Pozícia	<ul style="list-style-type: none">• Audit Director	
<ul style="list-style-type: none">• Minimálne 1 osoba disponuje platným medzinárodne uznávaným certifikátom z oblasti účtovníctva a auditu (FCCA alebo ekvivalentný doklad). Platný certifikát je potrebné preukázať kópiou certifikátu a zároveň• má odbornú prax v oblasti účtovníctva a financií v dĺžke minimálne 12 rokov (z toho minimálne 7 ročná pracovná skúsenosť s riadením auditov účtovných závierok v pozícii vedúceho tímu alebo klúčového audítorského partnera). Celkovú odbornú prax uchádzač u člena tímu preukáže prostredníctvom profesijného životopisu, a zároveň• má pracovnú skúsenosť s riadením veľkých a komplexných audítorských projektov (audity účtovných závierok s veľkosťou audítorského tímu min. 10 členov). Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	<ul style="list-style-type: none">Certifikát FCCA ✓viac ako 18 ročná prax ✓viac ako 12 ročné skúsenosti s riadením auditov účtovných závierok ✓viac ako 10 členov ✓	Predložený aj úradný preklad

Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
U tohoto člena tímu sa v prípade úspešnosti ponuky uchádzača tiež vyžaduje, aby disponoval platnou auditorskou licenciou vydanou v zmysle § 8 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.	✓	Auditorská licencia predložená v rámci ponuky. Nie je potrebné žiadať pri súčinnosti, ak bude úspešný.
Požiadavka na Kľúčového experta č. 2 (min. 1 osoba)	Ing. Michal Ďorda	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi	<ul style="list-style-type: none"> • Zamestnanec spol.: auditori.it, s.r.o. 	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓
Zmluva o spolupráci	<ul style="list-style-type: none"> • Zmluva o spolupráci so spol.: auditori.it, s.r.o. 	
Pozícia	<ul style="list-style-type: none"> • Senior konzultant, CISA expert a IT auditor 	
<ul style="list-style-type: none"> • Minimálne 1 osoba disponuje platným certifikátom z oblasti auditu bezpečnosti informačných systémov „Certifikovaný audítor informačných systémov“ (Certified Information System Auditor – CISA) vedenou medzinárodným združením ISACA (Information Systems Audit and Control Association) alebo ekvivalentným medzinárodne uznávaným certifikátom. Platný certifikát je potrebné preukázať kópiou certifikátu a zároveň, • disponuje platným certifikátom z oblasti riadenia informačných systémov CGEIT (Certified in the Government of Enterprise IT) alebo CISSP (Certified Information System Security Professional) alebo CISM (Certified Information Security Manager) alebo ekvivalentným medzinárodne uznávaným certifikátom. Platný certifikát je potrebné preukázať kópiou certifikátu a zároveň, • má odbornú prax v dĺžke min. 7 rokov v oblasti riadenia auditorských a poradenských projektov v oblasti informačných systémov a bezpečnosti informačných systémov. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta. 	<p>Certifikát CISA ✓ platný do 31.1.2023</p> <p>Certifikát CISSP ✓ platný do 30.9.2023</p> <p>viac ako 9 ročné skúsenosti ✓</p>	<p>Predložený aj úradný preklad</p> <p>Predložený aj úradný preklad</p>
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
Predmetné požadované certifikáty (CISA, CGEIT alebo CISSP alebo CISM, prípadne ich ekvivalenty) nemusia preukázať každý kľúčový expert, ich vlastníctvo sa môže rozložiť na viacerých kľúčových expertov, pričom odbornú prax v dĺžke min. 7 rokov musia spĺňať všetci kľúčoví experti.		
Požiadavka na Kľúčového experta č. 3 (min. 1 osoba)	Ing. Jozef Lukča	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi	<ul style="list-style-type: none"> • Zamestnanec uchádzača č. 1 (BDO Audit, spol. s r.o.) 	
Pozícia	<ul style="list-style-type: none"> • Manažér, kľúčový auditorský partner 	
<ul style="list-style-type: none"> • Minimálne 1 osoba disponuje platným medzinárodne uznávaným certifikátom v oblasti medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS – International Financial Reporting Standards) alebo medzinárodných štandardov pre verejnú správu (IPSAS – International Public Sector Accounting Standards) alebo ekvivalentným dokladom. Platný certifikát preukáže kópiou certifikátu, a zároveň 	<p>Certifikát FCCA ✓</p> <p>viac ako 10 rokov ✓</p>	<p>Predložený aj úradný preklad</p>

<p>• má odbornú prax v dĺžke minimálne 10 rokov v oblasti účtovníctva a financií (z toho minimálne 5 ročná pracovná skúsenosť s riadením auditov konsolidovaných účtovných zvierok v pozícii vedúceho tímu alebo kľúčového auditorského partnera). Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.</p>		
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
U tohto kľúčového experta sa v prípade úspešnosti ponuky uchádzača tiež vyžaduje, aby disponoval platnou auditorskou licenciou vydanou v zmysle § 8 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.	✓	Auditorská licencia predložená v rámci ponuky. Nie je potrebné žiadať pri súčinnosti, ak bude úspešný.
Požiadavka na Kľúčového experta č. 4 (min. 1 osoba)	RNDr. Tatiana Tkáčová	Poznámka
<p>Vzťah k uchádzačovi</p> <p>Zmluva o spolupráci</p> <p>Pozícia</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Zamestnanec spol.: Finprojekt SK, s.r.o. • Zmluva o spolupráci so spol.: Finprojekt SK, s.r.o. • Aktuár, konzultant 	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓
• Minimálne 1 osoba preukáže, že má odbornú prax poistného matematika/aktuára v trvaní minimálne 10 rokov. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	viac ako 10 rokov ✓	
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
Požiadavka na Expertu č. 5 (min. 4 osoby)		Poznámka
1.	Ing. Alena Sermeková	
<p>Vzťah k uchádzačovi</p> <p>Pozícia</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Zamestnanec uchádzača č. 1 (BDO Audit, spol. s r.o.) • Štatutárny audítor 	
<p>• Minimálne 4 osoby zapísané v zozname štatutárnych audítorov, ktorý vedie Úrad pre dohľad nad výkonom auditu, a majú oprávnenie na vykonávanie štatutárneho auditu alebo</p> <p>• disponujú platným medzinárodne uznávaným certifikátom v oblasti medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS – International Financial Reporting Standards) alebo medzinárodných štandardov pre verejnú správu (IPSAS – International Public Sector Accounting Standards) alebo z oblasti účtovníctva a auditu (FCCA alebo ekvivalentný doklad) a zároveň</p> <p>• majú odbornú prax v dĺžke minimálne 7 rokov v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.</p>	Za experta bola predložená licencia UDVA na výkon štatutárneho auditu ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname štatutárnych audítorov – overené na stránke UDVA https://www.udva.sk/sk/zoznamy/zoznam-statutarnych-auditorov
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
2.	Ing. Ivan Paule	Poznámka
<p>Vzťah k uchádzačovi</p> <p>Zmluva o spolupráci</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Zamestnanec spol.: TPA AUDIT, s.r.o. • Zmluva o spolupráci so spol.: TPA AUDIT, s.r.o. 	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓

Pozícia •Minimálne 4 osoby zapísané v zozname štatutárnych audítorov, ktorý vedie Úrad pre dohľad nad výkonom auditu, a majú oprávnenie na vykonávanie štatutárneho auditu alebo •disponujú platným medzinárodne uznávaným certifikátom v oblasti medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS – International Financial Reporting Standards) alebo medzinárodných štandardov pre verejnú správu (IPSAS – International Public Sector Accounting Standards) alebo z oblasti účtovníctva a auditu (FCCA alebo ekvivalentný doklad) a zároveň •majú odbornú prax v dĺžke minimálne 7 rokov v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	• Audit partner - štatutárny audítor Za experta bola predložená licencia SKAU na poskytovanie audítorských služieb ✓ viac ako 20 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname štatutárnych audítorov – overené na stránke UDVA https://www.udva.sk/sk/zoznamy/zoznam-statutarnych-auditorov
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
3.	Ing. Peter Kaniak	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi Pozícia	• Zamestnanec uchádzača č. 1 (BDO Audit, spol. s r.o.) • Audit manažér	
•Minimálne 4 osoby zapísané v zozname štatutárnych audítorov, ktorý vedie Úrad pre dohľad nad výkonom auditu, a majú oprávnenie na vykonávanie štatutárneho auditu alebo •disponujú platným medzinárodne uznávaným certifikátom v oblasti medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS – International Financial Reporting Standards) alebo medzinárodných štandardov pre verejnú správu (IPSAS – International Public Sector Accounting Standards) alebo z oblasti účtovníctva a auditu (FCCA alebo ekvivalentný doklad) a zároveň •majú odbornú prax v dĺžke minimálne 7 rokov v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	Za experta bola predložená licencia UDVA na výkon štatutárneho auditu ✓ Certifikát IFRS ✓ viac ako 10 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname štatutárnych audítorov – overené na stránke UDVA https://www.udva.sk/sk/zoznamy/zoznam-statutarnych-auditorov Predložený aj úradný preklad
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
4.	Ing. Štefan Pažický	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi Zmluva o spolupráci Pozícia	• Zamestnanec spol.: TPA AUDIT, s.r.o. • Zmluva o spolupráci so spol.:TPA AUDIT, s.r.o. • Manažér a riaditeľ, štatutárny audítor	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓
•Minimálne 4 osoby zapísané v zozname štatutárnych audítorov, ktorý vedie Úrad pre dohľad nad výkonom auditu, a majú oprávnenie na vykonávanie štatutárneho auditu alebo •disponujú platným medzinárodne uznávaným certifikátom v oblasti medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS – International Financial Reporting Standards) alebo medzinárodných štandardov pre verejnú správu (IPSAS – International Public Sector Accounting Standards) alebo z oblasti účtovníctva a auditu (FCCA alebo ekvivalentný doklad) a zároveň	Za experta bola predložená licencia SKAU na poskytovanie audítorských služieb ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname štatutárnych audítorov – overené na stránke UDVA https://www.udva.sk/sk/zoznamy/zoznam-statutarnych-auditorov

•majú odbornú prax v dĺžke minimálne 7 rokov v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	24 rokov praxe ✓	
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
Požiadavka na Experta č. 6 (min. 2 osoby)		
1.	Ing. David Dvořák	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi	• Zamestnanec spol.: auditori.it, s.r.o.	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓
Zmluva o spolupráci	• Zmluva o spolupráci so spol.: auditori.it, s.r.o.	
Pozícia	• Špecialista pre kybernetickú bezpečnosť	
• Minimálne 2 osoby s odbornou praxou v dĺžke min. 5 rokov v oblasti riadenia audítorských a poradenských projektov v oblasti informačných systémov a bezpečnosti informačných systémov a zároveň Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	viac ako 10 rokov ✓	Komisia overila certifikát a jeho platnosť na stránke Kompetenčného a certifikačného centra kybernetickej bezpečnosti https://cybercompetence.sk/wp-content/uploads/dokumenty/ine/zoznam-auditorov.pdf
•disponujú platným certifikátom z oblasti auditu bezpečnosti informačných systémov. Platný certifikát je potrebné preukázať kópiou certifikátu.	certifikát – audítor kybernetickej bezpečnosti ✓ platnosť do 4.6.2023	
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
2.		
1.	Ing. Marián Illovský	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi	• Zamestnanec spol.: auditori.it, s.r.o.	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓
Zmluva o spolupráci	• Zmluva o spolupráci so spol.: auditori.it, s.r.o.	
Pozícia	• Špecialista pre kybernetickú bezpečnosť	
• Minimálne 2 osoby s odbornou praxou v dĺžke min. 5 rokov v oblasti riadenia audítorských a poradenských projektov v oblasti informačných systémov a bezpečnosti informačných systémov a zároveň Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	viac ako 17 rokov ✓	Komisia overila certifikát a jeho platnosť na stránke Kompetenčného a certifikačného centra kybernetickej bezpečnosti https://cybercompetence.sk/wp-content/uploads/dokumenty/ine/zoznam-auditorov.pdf
•disponujú platným certifikátom z oblasti auditu bezpečnosti informačných systémov. Platný certifikát je potrebné preukázať kópiou certifikátu.	certifikát – audítor kybernetickej bezpečnosti ✓ platnosť do 29.5.2023	
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
Požiadavka na Experta č. 7 (min. 10 osoby)		
1.	Ing. Jakub Zvalo	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi	• Zamestnanec spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o.	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓
Zmluva o spolupráci	• Zmluva o spolupráci so spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o.	
Pozícia		

	• Asistent štatutárneho audítora	
• Minimálne 10 osôb zapísaných v zozname asistentov štatutárneho audítora, ktorý vedie Slovenská komora audítora zároveň • majú odbornú prax v dĺžke minimálne 3 roky v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	Zapísaný v zozname asistentov štatutárnych audítorov – asistent audítora SKAU č. 3997 ✓ viac ako 3 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname asistentov – overené na stránke SKAU https://www.skau.sk/asistenti-statutarnych-auditorov/
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
2.	Ing. Michal Dutko	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi	• Zamestnanec uchádzača č. 1 (BDO Audit, spol. s r.o.)	
Pozícia	• Audit Director	
• Minimálne 10 osôb zapísaných v zozname asistentov štatutárneho audítora, ktorý vedie Slovenská komora audítora zároveň • majú odbornú prax v dĺžke minimálne 3 roky v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	Zapísaný v zozname asistentov štatutárnych audítorov – SKAU ✓ viac ako 8 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname asistentov – overené na stránke SKAU https://www.skau.sk/asistenti-statutarnych-auditorov/
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
3.	Ing. Magdaléna Piar	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi	• Zamestnanec spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o.	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓
Zmluva o spolupráci	• Zmluva o spolupráci so spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o.	
Pozícia	• Senior asistent audítora	
• Minimálne 10 osôb zapísaných v zozname asistentov štatutárneho audítora, ktorý vedie Slovenská komora audítora zároveň • majú odbornú prax v dĺžke minimálne 3 roky v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	Zapísaný v zozname asistentov štatutárnych audítorov – SKAU ✓ viac ako 3 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname asistentov – overené na stránke SKAU https://www.skau.sk/asistenti-statutarnych-auditorov/
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
4.	Ing. Patrícia Antolíková	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi	• Zamestnanec uchádzača č. 1 (BDO Audit, spol. s r.o.)	
Pozícia	• Audit Lead Consultant	
• Minimálne 10 osôb zapísaných v zozname asistentov štatutárneho audítora, ktorý vedie Slovenská komora audítora zároveň • majú odbornú prax v dĺžke minimálne 3 roky v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta.	Zapísaný v zozname asistentov štatutárnych audítorov – SKAU ✓ viac ako 8 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname asistentov – overené na stránke SKAU https://www.skau.sk/asistenti-statutarnych-auditorov/
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	

5.	Ing. Patrícia Kováčiková	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi Zmluva o spolupráci Pozícia	<ul style="list-style-type: none"> • Zamestnanec spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o. • Zmluva o spolupráci so spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o. • Asistent štatutárneho audítora 	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓
<ul style="list-style-type: none"> • Minimálne 10 osôb zapísaných v zozname asistentov štatutárneho audítora, ktorý vedie Slovenská komora audítora zároveň • majú odbornú prax v dĺžke minimálne 3 roky v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta. 	Zapísaný v zozname asistentov štatutárnych audítora – SKAU ✓ viac ako 3 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname asistentov – overené na stránke SKAU https://www.skau.sk/asistenti-statutarnych-auditorov/
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
6.	Ing. Pavol Pohanka	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi Zmluva o spolupráci Pozícia	<ul style="list-style-type: none"> • Zamestnanec spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o. • Zmluva o spolupráci so spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o. • Asistent štatutárneho audítora 	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓
<ul style="list-style-type: none"> • Minimálne 10 osôb zapísaných v zozname asistentov štatutárneho audítora, ktorý vedie Slovenská komora audítora zároveň • majú odbornú prax v dĺžke minimálne 3 roky v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta. 	Zapísaný v zozname asistentov štatutárnych audítora – SKAU ✓ viac ako 3 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname asistentov – overené na stránke SKAU https://www.skau.sk/asistenti-statutarnych-auditorov/
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
7.	Ing. Romana Ďurkáčová	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi Pozícia	<ul style="list-style-type: none"> • Zamestnanec uchádzača č. 1 (BDO Audit, spol. s r.o.) • Lead Consultant 	
<ul style="list-style-type: none"> • Minimálne 10 osôb zapísaných v zozname asistentov štatutárneho audítora, ktorý vedie Slovenská komora audítora zároveň • majú odbornú prax v dĺžke minimálne 3 roky v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta. 	Zapísaný v zozname asistentov štatutárnych audítora – SKAU ✓ viac ako 4 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname asistentov – overené na stránke SKAU https://www.skau.sk/asistenti-statutarnych-auditorov/
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
8.	Ing. Stanislav Červenák	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi Zmluva o spolupráci Pozícia	<ul style="list-style-type: none"> • Zamestnanec spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o. • Zmluva o spolupráci so spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o. 	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓

	<ul style="list-style-type: none"> Asistent audítora 	
<ul style="list-style-type: none"> Minimálne 10 osôb zapísaných v zozname asistentov štatutárneho audítora, ktorý vedie Slovenská komora audítora zároveň majú odbornú prax v dĺžke minimálne 3 roky v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta. 	Zapísaný v zozname asistentov štatutárnych audítora – SKAU ✓ viac ako 3 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname asistentov – overené na stránke SKAU https://www.skau.sk/asistenti-statutarnych-auditorov/
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
9.	Ing. Veronika Bednárová (Fridmanová)	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi Zmluva o spolupráci Pozícia	<ul style="list-style-type: none"> Zamestnanec spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o. Zmluva o spolupráci so spol.: VGD SLOVAKIA s.r.o. Senior asistent audítora 	Kapacita inej osoby na základe Zmluvy o spolupráci, čím deklaruje kapacitu inej osoby. Akceptované ✓
<ul style="list-style-type: none"> Minimálne 10 osôb zapísaných v zozname asistentov štatutárneho audítora, ktorý vedie Slovenská komora audítora zároveň majú odbornú prax v dĺžke minimálne 3 roky v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta. 	Zapísaný v zozname asistentov štatutárnych audítora – SKAU ✓ viac ako 5 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname asistentov – overené na stránke SKAU https://www.skau.sk/asistenti-statutarnych-auditorov/
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
10.	Ing. Zuzana Juhásová	Poznámka
Vzťah k uchádzačovi Pozícia	<ul style="list-style-type: none"> Zamestnanec uchádzača č. 1 (BDO Audit, spol. s r.o.) Audit manažér 	
<ul style="list-style-type: none"> Minimálne 10 osôb zapísaných v zozname asistentov štatutárneho audítora, ktorý vedie Slovenská komora audítora zároveň majú odbornú prax v dĺžke minimálne 3 roky v oblasti účtovníctva a financií. Splnenie uvedenej požiadavky musí jednoznačne vyplývať z údajov uvedených v životopise experta. 	Zapísaný v zozname asistentov štatutárnych audítora – SKAU ✓ viac ako 7 rokov ✓	Komisia overila zápis osoby v zozname asistentov – overené na stránke SKAU https://www.skau.sk/asistenti-statutarnych-auditorov/
Čestné vyhlásenie, že bude k dispozícii po celý nevyhnutný čas potrebný na poskytnutie služieb.	✓	
VÝSLEDOK POSÚDENIA:		SPLNIL

Vysvetlivky : ✓ - splnil

X – nesplnil (uvedie sa dôvod)

N/A – neaplikuje sa

Členovia komisie s právom vyhodnocovať:

Mgr. Pavol Škápik

Ing. Mária Makrovská

Ing. Peter Ivánek

Ing. Peter Habšuda