

Všetkým záujemcom

Váš list číslo/zo dňa	Naše číslo	Vybavuje/linka	Žilinský samosprávny kraj
	sp. /2019	Dagmar Lubelcová +421415032413	29.04.2019

**VEC:** Zákazka s nízkou hodnotou „**Vykonanie auditu za roky 2019 a 2020**“  
- Výzva na predloženie ponuky

Podľa ustanovenia parag.117 zákona NR SR č.343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých predpisov zákonov a doplnení niektorých zákonov.

#### 1. Identifikácia verejného obstarávateľa

Názov:	<b>Žilinský samosprávny kraj</b>
Ulica:	Komenského 48, 011 09, Žilina
IČO:	37808427
Kontaktná osoba:	Dagmar Lubelcová
E-mail:	Dagmar.Lubelcova@zilinskazupa.sk
Tel.:	+421415032413

#### 2. Opis predmetu zákazky

Požiadavky na poskytnutie služieb „Vykonanie auditu za roky 2019 a 2020“ v súlade so zákonom 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, v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o štatutárnom audite“):

1. overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2019 a za rok 2020 zostavenú v súlade so zákonom NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s ostatnými právnymi normami platnými v Slovenskej republike a vydanie správy audítora o overení individuálnej účtovnej závierky za rok 2019 a za rok 2020 v slovenskom a v anglickom jazyku,
2. overenie konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2019 a za rok 2020 zostavenú v súlade so zákonom NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s ostatnými právnymi normami platnými v Slovenskej republike a vydanie správy audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2019 a za rok 2020 v slovenskom a v anglickom jazyku,
3. overenie údajov vo výročnej správe za rok 2019 a za rok 2020, či sú v súlade s auditovanou účtovnou závierkou a vydanie správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2019 a za rok 2020 v slovenskom jazyku,

4. overenie rozpočtového hospodárenia za rok 2019 a za rok 2020 v zmysle ustanovenia § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
5. vypracovanie listu odporúčaní len v prípade, ak audítor popri audite zistí nedostatky a na základe tohto zistenia odporúčania navrhne (ďalej len „list odporúčaní“).

K predmetu zákazky uvádzame: Žilinský samosprávny kraj mal v roku 2018 priemerný počet zamestnancov 234. Žilinský samosprávny kraj dosiahol za rok 2018 príjmy vrátane príjmových finančných operácií vo výške 226 556 573 eur a výdavky vrátane výdavkových finančných operácií vo výške 198 342 832 eur. K 31.12.2018 bol počet organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja 115, z toho 61 rozpočtových organizácií a 54 príspevkových organizácií. Neobežný majetok Žilinského samosprávneho kraja podľa účtovnej závierky k 31.12.2018 je v netto hodnote 331 636 900 eur, z toho v správe Úradu Žilinského samosprávneho kraja vo výške 27 868 995 eur. Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja sú:

<b>Právna forma</b>	<b>Názov právnickej osoby</b>	<b>Sídlo právnickej osoby</b>	<b>Predmet činnosti</b>
Nezisková organizácia	Rozvojová agentúra ŽSK	Komenského 48, 011 09 Žilina	Poskytovanie všeobecne prospešných služieb na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti
Nezisková organizácia	Žilinský turistický kraj	Komenského 48, 011 09 Žilina	Podpora a vytváranie podmienok na rozvoj cestovného ruchu na území kraja
Spoločnosť s ručením obmedzeným	Integrovaná doprava ŽSK	Pri Rajčianke 2900/43, 010 01 Žilina	Prevádzkovanie integrovaného dopravného systému vo verejnom záujme na území Žilinského kraja a na území priľahlých záujmových regiónov
Spoločnosť s ručením obmedzeným	Sociálno ekonomický podnik	Komenského 48, 011 09 Žilina	Zabezpečenie výkonu potrieb obyvateľov ŽSK, rozvoja ŽSK a využívanie miestnych, ľudských, prírodných a iných zdrojov, ako aj výkonu poľnohospodárskej, obchodnej a inej hospodárskej činnosti za účelom podnikania
Nadácia	Nadácia ŽSK pre podporu rodiny	Ulica republiky 1, 010 01 Žilina	Pomoc a podpora jednotlivcom a rodinám v sociálnej, ekonomickej a existenciálnej núdzi, podpora dobrovoľníckych aktivít na území ŽSK a podpora talentovaným deťom zo

**Typ zákazky:** Služby

CPV: 79200000-6 Účtovnícke, audítorské a finančné služby
--

**3. Podmienky účasti:**

Uchádzač musí spĺňať podmienky účasti týkajúce sa osobného postavenia podľa:

- podľa § 32 ods.1, písm. e) zákona č.343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ( ďalej „ZOVO“) odkazom na verejne prístupné webové portály (verejne prístupné informačné systémy verejnej správy),
- podľa § 32 ods. 1 písm. f) ZOVO doloženým čestným vyhlásením alebo odkazom na zoznam hospodárskych subjektov vedenom UVO.

Predložená Príloha č.2 Čestné vyhlásenie.

Uchádzač predloží audítorskú licenciu v zmysle zákona o štatutárnom audite.

**4. Požiadavky na predmet zákazky :**Požadovaný termín poskytnutia služieb:

1. priebežný audit za I. až III. Q 2019 do 30.11.2019,
2. priebežný audit za IV. Q 2019 do 10.2.2020,
3. overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2019 a vydanie správy audítora o overení individuálnej účtovnej závierky za rok 2019 do 21 dní po doručení podkladov odberateľa na e-mailovú adresu audítora, najneskôr však do 31.3.2020,
4. overenie konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2019 a vydanie správy audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2019 do 21 dní po doručení podkladov odberateľa na e-mailovú adresu audítora, najneskôr však do 31.8.2020,
5. overenie údajov vo výročnej správe za rok 2019 a vydanie správy audítora do 21 dní po doručení podkladov odberateľa na e-mailovú adresu audítora, najneskôr však do 30.9.2020
6. priebežný audit za I. až III. Q 2020 do 30.11.2020,
7. priebežný audit za IV. Q 2020 do 10.2.2021,
8. overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2020 a vydanie správy audítora o overení individuálnej účtovnej závierky za rok 2020 do 21 dní po doručení podkladov odberateľa na e-mailovú adresu audítora, najneskôr však do 31.3.2021,
9. overenie konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2020 a vydanie správy audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2020 do 21 dní po doručení podkladov odberateľa na e-mailovú adresu audítora, najneskôr však do 31.8.2021,
10. overenie údajov vo výročnej správe za rok 2020 a vydanie správy audítora do 21 dní po doručení podkladov odberateľa na e-mailovú adresu audítora, najneskôr však do 30.9.2021.

Cena a platobné podmienky:

1. Cena za overenie individuálnej účtovnej závierky, za overenie rozpočtového hospodárenia a vydanie správy audítora o overení individuálnej účtovnej závierky vrátane vypracovania listu

odporúčaní

a) za rok 2019 cenu vo výške ..... eur bez DPH (slovom: ..... eur bez dane z pridanej hodnoty), DPH (20%) vo výške ..... eur (slovom: ..... eur), cenu s DPH vo výške ..... eur (slovom: ..... eur s daňou z pridanej hodnoty).

b) za rok 2020 cenu vo výške ..... eur bez DPH (slovom: ..... eur bez dane z pridanej hodnoty), DPH (20%) vo výške ..... eur (slovom: ..... eur), cenu s DPH vo výške ..... eur (slovom: ..... eur s daňou z pridanej hodnoty).

alebo (ak audítor nie je platcom DPH)

Odberateľ sa zaväzuje zaplatiť audítorovi za vykonanie predmetu tejto zmluvy:

a) za rok 2019 cenu vo výške ..... eur (slovom: ..... eur).

b) za rok 2020 cenu vo výške ..... eur (slovom: ..... eur).

2. Cena za overenie konsolidovanej účtovnej závierky a vydanie správy audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky vrátane vypracovania listu odporúčaní

a) za rok 2019 cenu vo výške ..... eur bez DPH (slovom: ..... eur bez dane z pridanej hodnoty), DPH (20%) vo výške ..... eur (slovom: ..... eur), cenu s DPH vo výške ..... eur (slovom: ..... eur s daňou z pridanej hodnoty).

b) za rok 2020 cenu vo výške ..... eur bez DPH (slovom: ..... eur bez dane z pridanej hodnoty), DPH (20%) vo výške ..... eur (slovom: ..... eur), cenu s DPH vo výške ..... eur (slovom: ..... eur s daňou z pridanej hodnoty).

alebo (ak audítor nie je platcom DPH)

Odberateľ sa zaväzuje zaplatiť audítorovi za vykonanie predmetu tejto zmluvy:

a) za rok 2019 cenu vo výške ..... eur (slovom: ..... eur).

b) za rok 2020 cenu vo výške ..... eur (slovom: ..... eur).

3. Cena za overenie výročnej správy a vydanie správy audítora o overení súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou vrátane vypracovania listu odporúčaní

a) za rok 2019 cenu vo výške ..... eur bez DPH (slovom: ..... eur bez dane z pridanej hodnoty), DPH (20%) vo výške ..... eur (slovom: ..... eur), cenu s DPH vo výške ..... eur (slovom: ..... eur s daňou z pridanej hodnoty).

b) za rok 2020 cenu vo výške ..... eur bez DPH (slovom: ..... eur bez dane z pridanej hodnoty), DPH (20%) vo výške ..... eur (slovom: ..... eur), cenu s DPH vo výške ..... eur (slovom: ..... eur s daňou z pridanej hodnoty).

alebo (ak audítor nie je platcom DPH)

Odberateľ sa zaväzuje zaplatiť audítorovi za vykonanie predmetu tejto zmluvy:

a) za rok 2019 cenu vo výške ..... eur (slovom: ..... eur).

b) za rok 2020 cenu vo výške ..... eur (slovom: ..... eur).

4. Audítor je oprávnený, za vykonanie predmetu tejto zmluvy za rok 2019, vystaviť odberateľovi faktúru nasledovne:

a) vo výške 50 % z ceny uvedenej v bode 1. písm. a) tohto článku zmluvy po doručení správy audítora z priebežného auditu za I. až III. Q 2019 odberateľovi, b) vo výške 50 % z ceny uvedenej v bode 1. písm. a) tohto článku zmluvy po doručení správy audítora z priebežného auditu za IV. Q 2019 a správy audítora o overení účtovnej individuálnej závierky za rok 2019 odberateľovi, c) vo výške ceny uvedenej v bode 2. písm. a) tohto článku zmluvy po doručení správy audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2019 odberateľovi, d) vo výške ceny uvedenej v bode 3. písm. a) tohto článku zmluvy po doručení správy audítora o overení súladu výročnej správy za rok 2019 s účtovnou závierkou za rok 2019 odberateľovi.

5. Audítor je oprávnený, za vykonanie predmetu tejto zmluvy za rok 2020, vystaviť odberateľovi faktúru nasledovne:

a) vo výške 50 % z ceny uvedenej v bode 1. písm. b) tohto článku zmluvy po doručení správy audítora z priebežného auditu za I. až III. Q 2020 odberateľovi, b) vo výške 50 % z ceny uvedenej v bode 1. písm. b) tohto článku zmluvy po doručení správy audítora z priebežného auditu za IV. Q 2020 a správy audítora o overení účtovnej individuálnej závierky za rok 2020 odberateľovi, c) vo výške ceny uvedenej v bode 2. písm. b) tohto článku zmluvy po doručení správy audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2020 odberateľovi, d) vo výške ceny uvedenej v bode 3. písm. b) tohto článku zmluvy po doručení správy audítora o overení súladu výročnej správy za rok 2020 s účtovnou závierkou za rok 2020 odberateľovi.

Návrh zmluvných podmienok: - v zmysle zmluvy Príloha č.1 V súlade s § 19, ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov musí byť víťazný uchádzač schválený zastupiteľstvom, preto k podpisu zmluvy môže dôjsť až po schválení zastupiteľstvom ŽSK.

Kritéria na hodnotenie ponúk: Kritériom na hodnotenie ponúk bude cena – najnižšia celková cena v EUR vrátane DPH. Cena bude zahŕňať všetky náklady a odmeny súvisiace so zabezpečením vykonania a dodania predmetu zákazky. Verejný obstarávateľ si vyhradzuje právo zrušiť postup zadávania zákazky, ak nastanú okolnosti podľa § 57 ods. 2 zákona. Skutočnosti, ktoré môžu nastať v procese postupu zadávania zákazky, neupravené v tejto výzve na predloženie ponuky sa riadia príslušnými ustanoveniami zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Miesto dodania predmetu zákazky: ŽSK, odbor ekonomický, Komenského 48, 011 09 Žilina.

Prílohy:

Príloha č.1 – Zmluva o poskytnutí audítorských služieb na roky 2019,2020

Príloha č.2 – Čestné vyhlásenie

5. Predpokladaná hodnota zákazky

Predpokladaná hodnota zákazky bola určená na **36 325 Eur** bez DPH.

6. Lehota na predkladanie ponúk

Lehota na predkladanie ponúk je stanovená do: **10.05.2019 , 14:00 hod.**

7. Miesto predkladania ponúk

Ponuku doručte v lehote na predkladanie ponúk do elektronického systému [www.ezakazky.sk](http://www.ezakazky.sk) do zákazky „Vykonanie auditu za roky 2019 a 2020“. Dokumenty k ponuke vložte do systému v záložke Odoslanie ponuky. V elektronickom systéme vyplňte Návrh na plnenie kritérií. Pre odoslanie kliknite na Odoslať ponuku.

#### 8. Jazyk ponuky

Slovenský jazyk

#### 9. Kritériá na vyhodnotenie ponúk

Kritérium na vyhodnotenie ponúk bude celková cena s DPH. Úspešnou ponukou sa stane ponuka uchádzača, ktorého ponuka nebola vylúčená, a ktorého ponuka bude najnižšia. V celkovej cene za predmet zákazky budú zahrnuté všetky náklady uchádzača.

#### 10. Typ zmluvy a trvanie zmluvy

Verejný obstarávateľ uzatvorí s úspešným uchádzačom právny vzťah v zmysle podmienok uvedených v tejto výzve.

#### 11. Miesto poskytnutie služieb

Žilinský samosprávny kraj

#### 12. Obsah ponuky

1. Kompletne vyplnená Príloha č.1 Zmluva o poskytnutí audítorských služieb na roky 2019,2020 podpísaná štatutárnym zástupcom uchádzača. 2. Príloha č.2 Čestné vyhlásenie. 3. Audítorská licencia v zmysle zákona o štatutárnom audite. 4. Vyplniť formulár na návrh plnenia kritérií v informačnom systéme e Zákazky - Celková cena za rok 2019 a rok 2020 v Eur s DPH/Celková cena za rok 2019 a rok 2020 v Eur v prípade neplatiteľa DPH.

#### 13. Doplnujúce informácie

S pozdravom

Dagmar Lubelcová

415032413

Žilinský samosprávny kraj, odborná referentka odboru verejného obstarávania, investícií a nakladania s majetkom

