**Postup zadávania zákazky na poskytnutie/vytvorenie**

**firemného auditu**

**I.**

**Úvod**

Tento dokument sumarizuje postup zadávania zákazky na poskytnutie/vytvorenie firemného auditu (ďalej aj „**Postup**“). Tento Postup slúži k výberu subjektu[[1]](#footnote-2), ktorý ako oprávnený riešiteľ bude následne poskytovať/vytvárať firemný audit v súlade so Zmluvou o poskytnutí pomoci formou podnikateľského vouchera na firemný audit.

V Postupe sú uvedené a pre jeho účely použité nasledovné pojmy:

**Výzva** – *Výzva na predkladanie žiadostí o poskytnutie pomoci formou podnikateľského vouchera na firemný audit* vyhlásená Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky v zastúpení Slovak Business Agency, predmetom ktorej je stanovenie podmienok pre poskytnutie pomoci formou podnikateľského vouchera na firemný audit.

**Zmluva** – písomná *Zmluva o poskytnutí pomoci formou podnikateľského vouchera na firemný audit* medzi Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky v zastúpení Slovak Business Agency ako **poskytovateľom pomoci** a úspešným žiadateľom v rámci Výzvy ako prijímateľom pomoci. Zmluva upravuje práva a povinnosti zmluvných strán priposkytnutí pomoci formou podnikateľského vouchera nafiremný audit.

**Schéma** – *Schéma minimálnej pomoci na horizontálnu podporu malého a stredného podnikania v SR z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027* (*DM – 19/2024*) v úplnom znení zverejnená v Obchodnom vestníku 81/2024 dňa 25. 04. 2024.

**Firemný audit** – aktivita komponentu 1 Schémy[[2]](#footnote-3), ktorej výsledkom je zhodnotenie aktuálneho

nastavenia procesov, analýza procesov a návrh odporúčaní na ich zlepšenie v zmysle podmienok Zmluvy.

**Oprávnený riešiteľ** – fyzická alebo právnická osoba, ktorá má oprávnenie na výkon podnikateľskej činnosti v oblasti poskytovania poradenských a konzultačných služieb v kategórií firemný audit, pričom na účely Schémy je považovaná za externého dodávateľa, ktorý bol vybraný v súlade s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a v súlade s pravidlami a postupmi uvedenými v Postupe tak, aby bolo zabezpečené hospodárne, efektívne, účinné a účelné hospodárenie s verejnými financiami. Pre účely tohto dokumentu vrátane príloh sa používa aj pojem „Záujemca“, „Uchádzač“ a/alebo ,,Dodávateľ“.

**Prijímateľ** – úspešný žiadateľ v rámci Výzvy, s ktorým je ako s prijímateľom pomoci uzatvorená Zmluva a ktorý je výlučne zodpovedný:

1. za výber Oprávneného riešiteľa v zmysle podmienok Zmluvy a uvedených zásad a
2. úhradu služieb Oprávnenému riešiteľovi v časti uvedenej v zmysle podmienok Výzvy a/alebo Zmluvy.

**Výzva na predkladanie ponúk** – *Výzva na predkladanie ponúk*, ktorej vzor tvorí prílohu č. 1Postupu. Súčasťou Výzvy na predkladanie ponúk je:

1. vzorová príloha č. 1a – *Opis predmetu zákazky* a
2. vzorová príloha č. 1b – *Cenová ponuka*.

**Poskytovateľ pomoci si vyhradzuje právo meniť podmienky uvedené v tomto Postupe.**

**II.**

**Dokumentácia**

V Postupe poskytovateľ pomoci určuje postup, ktorý je Prijímateľ pri výbere Oprávneného riešiteľa povinný dodržať, a to prostredníctvom vykonania krokov nižšie a vypracovania, zaslania a archivácie dokumentácie súvisiacej so zadávaním zákazky:

1. **krok**

**Vypracovanie Výzvy na predkladanie ponúk zo strany Prijímateľa**

Prijímateľ je povinný do Výzvy na predkladanie ponúk, Opisu predmetu zákazky a Cenovej ponuky, ktoré sú dostupné v prílohe č. 1 tohto dokumentu, okrem všeobecných náležitostí týkajúcich sa podmienok zadávania zákazky, podrobne, zrozumiteľne a jednoznačne uviesť špecifikáciu zákazky. Prijímateľ vo Výzve na predkladanie ponúk vrátane príloh vypĺňa políčka zvýraznené žltou farbou a políčka, ktoré má podľa príslušnej poznámky pod čiarou vyplniť/uviesť Prijímateľ, ako napr.:

a) identifikačné údaje,

b) formálne podmienky predkladania ponúk, ako napr. kritériá na vyhodnotenie ponúk, lehotu a adresu na predkladanie ponúk a

c) obsah, rozsah Opisu predmetu zákazky a spôsob jeho nacenenia.

**Výzva na predkladanie ponúk vrátane príloh je záväzná a nie je možné meniť už vo vzore (pred)vyplnené políčka.**

Pred samotným vypracovaním Výzvy na predkladanie ponúk vrátane príloh sa Prijímateľovi odporúča detailná analýza možností trhu v oblasti firemného auditu.

1. **krok**

**Zaslanie Žiadosti o vypracovanie cenovej ponuky Záujemcom**

Prijímateľ zasiela prostredníctvom e-mailu s predmetom: *Žiadosť o vypracovanie cenovej ponuky* minimálne 2 (dvom) vybraným Záujemcom, pričom jeho prílohu tvorí vypracovaná Výzva na predkladanie ponúk, vypracovaný Opis predmetu zákazky a vypracovaná Cenová ponuk podľa kroku 1 vyššie. Prijímateľ zašle Záujemcom nasledovný oslovovací e-mail Žiadosti o vypracovanie cenovej ponuky:

***„Vážený Záujemca,***

***ako Prijímateľ s obchodným menom: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, IČO: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, v zmysle Zmluvy o poskytnutí pomoci formou podnikateľského vouchera na firemný audit sa na Vás touto cestou obraciam so žiadosťou o vypracovanie cenovej ponuky na predmet zákazky s názvom: „Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu“.***

***Predmet zákazky je bližšie špecifikovaný vo Výzve na predkladanie ponúk, Opise predmetu***

***zákazky a Cenovej ponuke, ktoré tvoria prílohu tohto e-mailu.***

***Vypracovanú Cenovú ponuku zašlite elektronicky najneskôr do \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ hod., a to spôsobom uvedeným vo Výzve na predkladanie ponúk.***

***Zároveň si Vás dovoľujem informovať, že ako Prijímateľ som oprávnený, na základe vypracovanej Cenovej ponuky a vyhodnotenia ponúk, zadať Vám zákazku (písomnú objednávku) na poskytnutie/vytvorenie firemného auditu.***

***Zmluva o poskytnutí pomoci formou podnikateľského vouchera*** ***na firemný audit uzatvorená medzi mnou ako Prijímateľom a Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky v zastúpení Slovak Business Agency ako poskytovateľom pomoci je dostupná v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády Slovenskej republiky.***

***Záverom si dovoľujem upozorniť, že subjekt, ktorý ako oprávnený riešiteľ bude následne poskytovať/vytvárať firemný audit na základe písomnej objednávky*** (***v súlade so Zmluvou o poskytnutí pomoci formou podnikateľského vouchera na firemný audit), podlieha odsúhlaseniu poskytovateľom pomoci.***

***V tejto súvislosti uvádzam, že ako konflikt záujmov s možnosťou neodsúhlasenia subjektu, ktorý ako oprávnený riešiteľ bude následne poskytovať/vytvárať firemný audit na základe písomnej objednávky*** (***v súlade so Zmluvou o poskytnutí pomoci formou podnikateľského vouchera na firemný audit), môže byť posúdený súbežný (t. j. v rovnakom čase existujúci) vzťah:***

1. ***osoby v pracovno-právnom vzťahu so Slovak Business Agency a zároveň***
2. ***osoby, ktorá:***
3. ***je štatutárnym orgánom, členom štatutárneho orgánu a/alebo prokuristom Uchádzača ako víťaza zákazky s názvom: „Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu“ a/alebo***
4. ***má u Uchádzača ako víťaza zákazky s názvom: „Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu“ majetkovú účasť***

***S pozdravom***

***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_“***

**Minimálna lehota na zaslanie Cenovej ponuky späť Prijímateľovi je odporúčaná na celé 3 (tri) pracovné dni odo dňa odoslania Žiadosti o vypracovanie cenovej ponuky Záujemcovi.**

Oslovení Záujemcovia môžu byť ľubovoľné podnikateľské subjekty (fyzické alebo právnické osoby), ktoré majú oprávnenie na výkon podnikateľskej činnosti v oblasti poskytovania poradenských a konzultačných činností v kategórii firemný audit, ak zároveň nie sú Prijímateľom.

Výber Záujemcov vykoná Prijímateľ na základe jasne stanovených kritérií na vyhodnocovanie Cenových ponúk, ktoré uviedol vo Výzve na predkladanie ponúk. Pred samotným oslovením Záujemcov sa Prijímateľovi odporúča vykonať prieskum trhu a identifikovať subjekty, ktoré sa danou oblasťou primárne zaoberajú a majú dobrý predpoklad vypracovať predmet zákazky kvalitne, odborne a najmä v súlade s požiadavkami Prijímateľa.

**Poskytovateľ pomoci do oslovenia Záujemcov nevstupuje, avšak v prípade nedodržania podmienok uvedených vo Výzve na predkladanie ponúk vrátane príloh je poskytovateľ pomoci oprávnený víťazného Záujemcu neodsúhlasiť a/alebo výšku pomoci znížiť.**

Za záväzný dátum zaslania Žiadosti o vypracovanie cenovej ponuky sa považuje dátum odoslania e-mailu Prijímateľa Záujemcovi podľa tohto kroku 2.

Za záväzný dátum doručenia vypracovanej Cenovej ponuky sa považuje dátum doručenia vypracovanej Cenovej ponuky Záujemcu Prijímateľovi podľa tohto kroku 2.

1. **krok**

**Zhrnutie podmienok zadávania zákazky na poskytnutie/vytvorenie firemného auditu**

1. **Podmienky pre Záujemcu:**
2. Záujemca musí byť podnikateľský subjekt, ktorý má oprávnenie na výkon podnikateľskej činnosti v oblasti poskytovania poradenských a konzultačných činností v kategórii firemný audit, ak zároveň nie je Prijímateľom,
3. Záujemca je povinný vypracovať a zaslať Cenovú ponuku Prijímateľovi v určenom čase a podľa inštrukcií uvedených v Žiadosti o vypracovanie cenovej ponuky a vo Výzve na predkladanie ponúk,
4. Záujemca vypracuje Cenovú ponuku podľa požiadaviek Prijímateľa, pričom jasne identifikuje celkovú sumu, za ktorú firemný audit Prijímateľovi poskytne/vytvorí,
5. Ak je Záujemca neplatca DPH, jasne túto informáciu uvedie v tabuľke v Cenovej ponuke,
6. Záujemca, ktorý sa stane víťazom zákazky s názvom „*Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu*“, podlieha odsúhlaseniu poskytovateľom pomoci.
7. **Podmienky pre Prijímateľa:**
8. Prijímateľ je povinný **archivovať** všetku e-mailovú komunikáciu súvisiacu so zadávaním zákazky na poskytnutie/vytvorenie firemného auditu, a to v zmysle podmienok Zmluvy,
9. V rámci zadávania zákazky na poskytnutie/vytvorenie firemného auditu je Prijímateľ povinný **osloviť** minimálne 2 (dvoch) vybraných Záujemcov, avšak je odporúčané osloviť viac Záujemcov nakoľko sa môže stať, že nie všetci oslovení Záujemcova predložia svoje Cenové ponuky,
10. Minimálna lehota na zaslanie Cenovej ponuky späť Prijímateľovi je odporúčaná na celé 3 (tri) pracovné dni odo dňa odoslania Žiadosti o vypracovanie cenovej ponuky Záujemcovi,
11. Prijímateľ **vyhodnotí** minimálne 2 (dve) Cenové ponuky od minimálne 2 (dvoch) rôznych Záujemcov a určí **víťaznú Cenovú ponuku** na základe kritéria „*Najnižšia* *cena za celý predmet zákazky celkom v EUR*“ alebo „*Najnižšia cena za celý predmet* *zákazky bez DPH v EUR*“. Typ zvoleného (avšak len jedného) kritéria závisí od daňového statusu Prijímateľa. V prípade, že:
* Prijímateľ nie je platca DPH alebo nemá nárok na odpočet DPH, jeho výberovým kritériom bude „*Najnižšia cena za celý predmet zákazky celkom v EUR*“,
* Prijímateľ je platca DPH alebo má nárok na odpočet DPH, jeho výberovým kritériom bude „*Najnižšia cena za celý predmet zákazky bez DPH v EUR*“,
1. **Výška minimálnej pomoci poskytnutej Prijímateľovi bude určená na základe výberu víťaznej Cenovej ponuky a odsúhlasenia Oprávneného riešiteľa poskytovateľom pomoci vo výške 80% oprávnených výdavkov, pričom zároveň nesmie takto určená výška minimálnej pomoci prekročiť sumu 9 600,- EUR.**

*Spôsob výpočtu minimálnej pomoci* je uvedený na príkladoch tvoriacich prílohu č. 2 Postupu.

1. Následne po vyhodnotení Cenových ponúk je Prijímateľ povinný vypracovať ***Záznam z prieskumu trhu***, ktorého vzor tvorí prílohu č. 3 Odporúčaného postupu,
2. Prijímateľ je povinný k momentu vyhodnotenia Cenových ponúk vyplniť nasledujúce formuláre:
* ***Konflikt záujmov a Čestné vyhlásenie o nestrannosti a dôvernosti*** osoby podieľajúcej sa na príprave a vyhotovení súťažných podkladov a ostatnej súvisiacej dokumentácie, ktorého vzor tvorí prílohu č. 4 Postupu,
1. Prijímateľ predloží poskytovateľovi pomoci nasledovnú dokumentáciu súvisiacu so zadávaním zákazky na poskytnutie/vytvorenie firemného auditu:
* Dokumenty: ***Žiadosť o vypracovanie cenovej ponuky*** (vypracovaný oslovovací e-mail a jeho prílohy: ***vypracovanú Výzvu na predkladanie ponúk, vypracovaný Opis predmetu zákazky a vypracovanú Cenovú ponuku*** podľa kroku 1 a 2 vyššie),
* Printscreen o odoslaní dokumentov podľa odrážky vyššie na e-mail minimálne 2 (dvoch) rôznych Záujemcov,
* Minimálne 2 (dve) Cenové ponuky 2 (dvoch) rôznych Záujemcov,
* Printscreen o doručení minimálne 2 (dvoch) Cenových ponúk 2 (dvoch) rôznych Záujemcov Prijímateľovi,
* Vyplnený a Prijímateľom podpísaný Záznam z prieskumu trhu,
* Vyplnený a Prijímateľom podpísaný Konflikt záujmov a Čestné vyhlásenie o nestrannosti a dôvernosti osoby podieľajúcej sa na príprave a vyhotovení súťažných podkladov a ostatnej súvisiacej dokumentácie, a to k momentu vyhodnotenia Cenových ponúk,

Prílohy:

1. Príloha č. 1: Výzva na predkladanie ponúk (vzor)
2. Príloha č. 1a: Opis predmetu zákazky (vzor)
3. Príloha č. 1b: Cenová ponuka (vzor)
4. Príloha č. 2: Spôsob výpočtu minimálnej pomoci (príklady)
5. Príloha č. 3: Záznam z prieskumu trhu (vzor)
6. Príloha č. 4: Konflikt záujmov a Čestné vyhlásenie (vzor)

Príloha č. 1: Výzva na predkladanie ponúk (vzor)

**VÝZVA NA PREDKLADANIE PONÚK**

**Identifikácia Prijímateľa:**

Názov Prijímateľa:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Adresa sídla/miesta podnikania:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

IČO:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Kontaktná osoba:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

tel. č.:

+421

e-mail:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Názov zákazky:**

Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu

**Druh zákazky:**

Poskytnutie služby

**Miesto poskytnutia služby:**

Uvedie sa sídlo/miesto podnikania Prijímateľa

**Výsledok Výzvy na predkladanie ponúk:**

písomná objednávka

**Hlavné podmienky financovania a platobné dojednanie:**

Predmet zákazky bude spolufinancovaný z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, ITMS kód projektu 401101A322 a zo súkromných zdrojov Prijímateľa. Platba za realizovaný predmet zákazky bude realizovaná bezhotovostne.

**Opis predmetu zákazky:**

Predmetom zákazky je poskytnutie/vytvorenie firemného auditu v oblasti \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, ktorého výsledkom je zhodnotenie aktuálneho nastavenia procesov, analýza procesov a  návrh odporúčaní na ich zlepšenie, v rozsahu podľa špecifikácie, ktorá je uvedená v Opise predmetu zákazky a podľa požiadaviek Prijímateľa.

**Požadovaná lehota, resp. trvanie objednávky:**

do 2,5 mesiaca od vystavenia objednávky

**Podmienky účasti:**

Informácie a formálne náležitosti nevyhnutné na splnenie podmienok účasti týkajúce sa osobného postavenia.

Uchádzač musí spĺňať podmienku účasti – musí byť oprávnený poskytnúť službu, ktorá zodpovedá predmetu zákazky. Uchádzač nemusí predkladať v ponuke listinu použiteľnú na právne úkony, z ktorej vyplýva oprávnenie na výkon podnikateľskej činnosti Uchádzača v oblasti poskytovania poradenských a konzultačných služieb v kategórií firemný audit; túto skutočnosť si overí Prijímateľ sám v príslušnom registri, v ktorom je Uchádzač zapísaný. Uchádzač predmetnú listinu predloží neskôr, ak na to bude vyzvaný Prijímateľom.

**Osobitné podmienky:**

Uchádzač si je vedomý, že ako konflikt záujmov s možnosťou neodsúhlasenia subjektu, ktorý ako oprávnený riešiteľ bude následne poskytovať/vytvárať firemný audit na základe písomnej objednávky (v súlade so Zmluvou o poskytnutí pomoci formou podnikateľského vouchera na firemný audit), môže byť posúdený súbežný (t. j. v rovnakom čase existujúci) vzťah:

1. osoby v pracovno-právnom vzťahu so Slovak Business Agency a zároveň
2. osoby, ktorá:
3. je štatutárnym orgánom, členom štatutárneho orgánu a/alebo prokuristom Uchádzača ako víťaza zákazky s názvom: „*Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu*“ a/alebo
4. má u Uchádzača ako víťaza zákazky s názvom: „*Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu*“ majetkovú účasť.

**Kritériá na vyhodnotenie ponúk:**

Prijímateľ stanovil 1 (jedno) kritérium na vyhodnotenie ponúk[[3]](#footnote-4):

Najnižšia cena za celý predmet zákazky bez DPH v EUR

alebo

Najnižšia cena za celý predmet zákazky celkom v EUR

**Lehota na predkladanie ponúk:**

Uvedie sa dátum a hodina

**Miesto a spôsob predloženia ponúk:**

Ponuky je možné predkladať v elektronickej podobe.

Ponuka predložená v elektronickej podobe:

Uvedie sa e-mailová adresa Prijímateľa

**Obsah ponuky Uchádzača:**

Uchádzač predloží v elektronickej podobe vyplnenú a podpísanú Cenovú ponuku.

**Jazyk, v ktorom možno predložiť ponuky:**

Štátny jazyk, slovenský jazyk (alebo český jazyk).

**Dátum zaslania Výzvy na predkladanie ponúk:**

Uvedie sa dátum

Prílohy e-mailu:

Výzva na predkladanie ponúk

Opis predmetu zákazky

Cenová ponuka

Príloha 1a: Opis predmetu zákazky (vzor)

**OPIS PREDMETU ZÁKAZKY**

|  |
| --- |
| **Názov predmetu zákazky:** **Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu** |
| **Opis:** Predmetom zákazky je poskytnutie/vytvorenie firemného auditu v oblasti \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, ktorého výsledkom je zhodnotenie aktuálneho nastavenia procesov, analýza procesov a  návrh odporúčaní na ich zlepšenie, v rozsahu podľa špecifikácie, ktorá je uvedená v nasledujúcej tabuľke nižšie a podľa požiadaviek Prijímateľa.Základné informácie o Prijímateľovi: Detailný opis procesu/procesov, ktoré budú predmetom firemného auditu: |
| **Uveďte jednotlivé obsahové činnosti/aktivity firemného auditu a ich rozsah** | **Trvanie/ hod.**  | **Podklady/****Poznámky** |
| 1. (aktivita/popis aktivity) |  |  |
| 2. (aktivita/popis aktivity) |  |  |
| 3. (aktivita/popis aktivity) |  |  |
| 4. (aktivita/popis aktivity) |  |  |
| 5. (aktivita/popis aktivity) |  |  |
| 6. (aktivita/popis aktivity) |  |  |
| 7. (aktivita/popis aktivity) |  |  |
| 8. (aktivita/popis aktivity) |  |  |
| 9. (aktivita/popis aktivity) |  |  |
| ... |  |  |
| **Záverečný výstup z poskytnutia/vytvorenia firemného auditu (Správa z firemného auditu)** |
| Správa z firemného auditu, t. j. záverečný písomný výstup vyhotovený Oprávneným riešiteľom s nasledovnými podmienkami:* je odovzdaná v ľubovoľnom formáte, s min. rozsahom 20 (dvadsať) strán čistého textu (t. j. textu bez obrázkov, tabuliek, diagramov a pod.), v rozsahu zodpovedajúcom obsahovej stránke zadanej objednávky s ohľadom na charakter firemného auditu a potrebnú úroveň odbornosti,
* obsahuje štruktúrovane usporiadané zistenia súčasného stavu analyzovaných procesov, vyhodnotenia analyzovaných procesov prostredníctvom primeraných metodík, zoznam a časový harmonogram implementácie v praxi realizovateľných návrhov opatrení a odporúčaní na zlepšenie, ktoré z firemného auditu vyplynuli.
 |

Príloha č. 1b: Cenová ponuka (vzor)

**CENOVÁ PONUKA**

|  |
| --- |
| **VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O UCHÁDZAČOVI[[4]](#footnote-5)** |
| Obchodné meno: |
| Sídlo/Miesto podnikania: |
| IČO: |
| Tuzemský platca DPH: Áno/Nie[[5]](#footnote-6) |
| Kontaktná osoba: |
| Telefón: |
| Email: |

|  |
| --- |
| **VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O PRIJÍMATEĽOVI[[6]](#footnote-7)** |
| Obchodné meno: |
| Sídlo/Miesto podnikania: |
| IČO:  |

|  |
| --- |
| **Názov predmetu zákazky: Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu[[7]](#footnote-8)** |
| **Opis:** Predmetom zákazky je poskytnutie/vytvorenie firemného auditu v oblasti \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, ktorého výsledkom je zhodnotenie aktuálneho nastavenia procesov, analýza procesov a  návrh odporúčaní na ich zlepšenie, v rozsahu podľa špecifikácie, ktorá je uvedená v nasledujúcej tabuľke nižšie a podľa požiadaviek Prijímateľa.Základné informácie o Prijímateľovi: Detailný opis procesu/procesov, ktoré bude predmetom firemného auditu: |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Uveďte jednotlivé obsahové činnosti/aktivity firemného auditu a ich rozsah[[8]](#footnote-9)** | **Trvanie/ hod.[[9]](#footnote-10)** | **Podklady/****Poznámky** | **Cena[[10]](#footnote-11)** |
| 1. (aktivita/popis aktivity) |  |   |  |
| 2. (aktivita/popis aktivity) |  |   |  |
| 3. (aktivita/popis aktivity) |  |   |  |
| 4. (aktivita/popis aktivity) |  |   |  |
| 5. (aktivita/popis aktivity) |  |   |  |
| 6. (aktivita/popis aktivity) |  |   |  |
| 7. (aktivita/popis aktivity) |  |   |  |
| 8. (aktivita/popis aktivity) |  |   |  |
| 9. (aktivita/popis aktivity) |  |   |  |
| ... |  |   |  |
| **Záverečný výstup z poskytnutia/vytvorenia firemného auditu (Správa z firemného auditu)** | **Cena** |
| Správa z firemného auditu, t. j. záverečný písomný výstup vyhotovený Oprávneným riešiteľom s nasledovnými podmienkami:* je odovzdaná v ľubovoľnom formáte, s min. rozsahom 20 (dvadsať) strán čistého textu (t. j. textu bez obrázkov, tabuliek, diagramov a pod.), v rozsahu zodpovedajúcom obsahovej stránke zadanej objednávky s ohľadom na charakter firemného auditu a potrebnú úroveň odbornosti,
* obsahuje štruktúrovane usporiadané zistenia súčasného stavu analyzovaných procesov, vyhodnotenia analyzovaných procesov prostredníctvom primeraných metodík, zoznam a časový harmonogram implementácie v praxi realizovateľných návrhov opatrení a odporúčaní na zlepšenie, ktoré z firemného auditu vyplynuli.
 |  |
| **Celková cena bez DPH/celkom v EUR:** |  |
| **23% DPH v EUR:**  |  |
| **Celková cena s DPH/celkom v EUR:[[11]](#footnote-12)** |  |

**Uchádzač:**

|  |  |
| --- | --- |
| V\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ dňa \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_–––––––––––––––––––––––––––––––––––(obchodné meno, meno a podpis oprávnenej osoby konať za Uchádzača) |  |

Príloha č. 2: Spôsob výpočtu minimálnej pomoci

**SPÔSOB VÝPOČTU MINIMÁLNEJ POMOCI**

**Príklad č. 1**

**(v prípadoch, ak Prijímateľ a Oprávnený riešiteľ sú platcovia DPH)**

1. Prijímateľ si vybral Oprávneného riešiteľa, ktorý mu vypracuje firemný audit na výrobné zariadenia v celkovej hodnote **9 225,- EUR s DPH**.

Prijímateľ a Oprávnený riešiteľ sú platcovia DPH, t. j. výška DPH nie je oprávnený výdavok (ďalej len ,,**OV**“).

Výška OV predstavuje v tomto prípade sumu **7  500,- EUR**.

*„Výška minimálnej pomoci poskytnutej Prijímateľovi bude určená na základe výberu víťaznej Cenovej ponuky a odsúhlasenia Oprávneného riešiteľa poskytovateľom pomoci vo výške 80% OV, pričom zároveň nesmie takto určená výška minimálnej pomoci prekročiť sumu 9 600,- EUR.“*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Celková** **fakturovaná suma s DPH** | **Neoprávnené výdavky - 23% DPH**  | **100% OV** | **Hodnota** **minimálnej pomoci - 80% OV, max. však 9 600,- EUR** | **Spolufinancovanie Prijímateľa**  |
| 9 225,- EUR | 1 725,- EUR | 7 500,- EUR | 6 000,- EUR | 1. 225,- EUR
 |

Celková fakturovaná suma **9 225,- EUR s DPH** bude zaplatená v dvoch častiach nasledovne:

* časť vo výške **3 225,- EUR** (spolufinancovanie vo výške 20% OV a DPH) bude uhradená zo súkromných zdrojov Prijímateľa na účet Oprávneného riešiteľa ačasť vo výške **6 000,- EUR** (80% OV) bude uhradená z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, ITMS kód projektu 401101A322 na účet Oprávneného riešiteľa.

**Uskutočnenie spolufinancovania Prijímateľom je predpokladom pre (následné) uhradenie fakturovanej sumy z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, ITMS kód projektu 401101A322**.

1. Prijímateľ si vybral Oprávneného riešiteľa, ktorý mu vypracuje firemný audit na výrobné zariadenia v celkovej hodnote **21 525,- EUR s DPH**. Prijímateľ a Oprávnený riešiteľ sú platcovia DPH, t. j. výška DPH nie je OV.

Výška OV predstavuje v tomto prípade sumu **17 500,- EUR**.

*„Výška minimálnej pomoci poskytnutej Prijímateľovi bude určená na základe výberu víťaznej Cenovej ponuky a odsúhlasenia Oprávneného riešiteľa poskytovateľom pomoci vo výške 80% OV, pričom zároveň nesmie takto určená výška minimálnej pomoci prekročiť sumu 9 600,- EUR.“*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Celková** **fakturovaná suma s DPH** | **Neoprávnené výdavky - 23% DPH**  | **100% OV** | **Hodnota** **minimálnej pomoci - 80% OV, max. však 9 600,- EUR** | **Spolufinancovanie Prijímateľa**  |
| 21 525,- EUR | 4 025,- EUR | 17 500,- EUR | 1. 600,- EUR
 | 11 925,- EUR |

Celková fakturovaná suma **21 525,- EUR s DPH** bude zaplatená v dvoch častiach nasledovne:

* časť vo výške **11 925,- EUR** (spolufinancovanie nad rámec maximálnej sumy minimálnej pomoci a DPH) bude uhradená zo súkromných zdrojov Prijímateľa na účet Oprávneného riešiteľa a
* časť vo výške **9 600,- EUR** (maximálna suma minimálnej pomoci) bude uhradená z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, ITMS kód projektu 401101A322 na účet Oprávneného riešiteľa.

**Uskutočnenie spolufinancovania Prijímateľom je predpokladom pre (následné) uhradenie fakturovanej sumy z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, ITMS kód projektu 401101A322**.

**Príklad č. 2**

**(v prípade, ak Prijímateľ je platca DPH a Oprávnený riešiteľ nie je platca DPH)**

Prijímateľ si vybral Oprávneného riešiteľa, ktorý mu vypracuje firemný audit na výrobné zariadenia v celkovej hodnote **9 600,- EUR**.

Prijímateľ je platcom DPH, avšak Oprávnený riešiteľ nie je platcom DPH, t. j. DPH nie je na faktúre Oprávneného riešiteľa ani uvedená a fakturovaná suma predstavuje celkovú sumu.

Výška OV predstavuje v tomto prípade sumu **9 600,- EUR**.

*„Výška minimálnej pomoci poskytnutej Prijímateľovi bude určená na základe výberu víťaznej Cenovej ponuky a odsúhlasenia Oprávneného riešiteľa poskytovateľom pomoci vo výške 80% OV, pričom zároveň nesmie takto určená výška minimálnej pomoci prekročiť sumu 9 600,- EUR.“*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Celková** **fakturovaná suma**  | **100% OV** | **Hodnota** **minimálnej pomoci - 80% OV, max. však 9 600,- EUR** | **Spolufinancovanie Prijímateľa**  |
| 9 600,- EUR | 9 600,- EUR | 7 680,- EUR | 1 920,- EUR |

Celková fakturovaná suma **9 600,- EUR** bude zaplatená v dvoch častiach nasledovne:

* časť vo výške **1 920,- EUR** (20% OV) bude uhradená zo súkromných zdrojov Prijímateľa na účet Oprávneného riešiteľa a
* časť vo výške **7 680,- EUR** (80% OV) bude uhradená z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, ITMS kód projektu 401101A322 na účet Oprávneného riešiteľa.

**Uskutočnenie spolufinancovania Prijímateľom je predpokladom pre (následné) uhradenie fakturovanej sumy z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, ITMS kód projektu 401101A322**.

**Príklad č. 3**

**(v prípade, ak Prijímateľ nie je platca DPH a Oprávnený riešiteľ je platca DPH)**

Prijímateľ si vybral Oprávneného riešiteľa, ktorý mu vypracuje firemný audit na výrobné zariadenia v celkovej hodnote **21 000,- EUR s DPH**.

Prijímateľ nie je platcom DPH, avšak Oprávnený riešiteľ je platcom DPH, t. j. aj výška DPH je OV.

Výška OV predstavuje v tomto prípade sumu **21 000,- EUR**.

*„Výška minimálnej pomoci poskytnutej Prijímateľovi bude určená na základe výberu víťaznej Cenovej ponuky a odsúhlasenia Oprávneného riešiteľa poskytovateľom pomoci vo výške 80% OV, pričom zároveň nesmie takto určená výška minimálnej pomoci prekročiť sumu 9 600,- EUR.“*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Celková** **fakturovaná suma s DPH** | **Neoprávnené výdavky - 23% DPH**  | **100% OV** | **Hodnota** **minimálnej pomoci - 80% OV, max. však 9 600,- EUR** | **Spolufinancovanie Prijímateľa** |
| 21 000,- EUR | 0 € | 21 000,- EUR | 9 600,- EUR | 11 400 € |

Celková fakturovaná suma **21 000,- EUR s DPH** bude zaplatená v dvoch častiach nasledovne:

* časť vo výške **11 400,- EUR** (spolufinancovanie nad rámec maximálnej sumy minimálnej pomoci) bude uhradená zo súkromných zdrojov Prijímateľa na účet Oprávneného riešiteľa a
* časť vo výške **9 600,- EUR** (maximálna suma minimálnej pomoci) bude uhradená z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, kód ITMS kód projektu 401101A322 na účet Oprávneného riešiteľa.
* .

**Uskutočnenie spolufinancovania Prijímateľom je predpokladom pre (následné) uhradenie fakturovanej sumy z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, ITMS kód projektu 401101A322**.

**Príklad č. 4**

**(v prípade, ak Prijímateľ a Oprávnený riešiteľ nie sú platcovia DPH)**

Prijímateľ si vybral Oprávneného riešiteľa, ktorý mu vypracuje firemný audit na výrobné zariadenia v celkovej hodnote **9 600,- EUR**.

Prijímateľ a Oprávnený riešiteľ nie sú platcovia DPH, t. j. DPH nie je na faktúre Oprávneného riešiteľa ani uvedená a fakturovaná suma predstavuje celkovú sumu.

Výška OV predstavuje v tomto prípade sumu **9 600,- EUR**.

*„Výška minimálnej pomoci poskytnutej Prijímateľovi bude určená na základe výberu víťaznej Cenovej ponuky a odsúhlasenia Oprávneného riešiteľa poskytovateľom pomoci vo výške 80% OV, pričom zároveň nesmie takto určená výška minimálnej pomoci prekročiť sumu 9 600,- EUR.“*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Celková** **fakturovaná suma**  | **100% OV** | **Hodnota** **minimálnej pomoci - 80% OV, max. však 9 600,- EUR** | **Spolufinancovanie Prijímateľa**  |
| 9 600,- EUR | 9 600,- EUR | 7 680,- EUR | 1 920,- EUR |

Celková fakturovaná suma **9 600,- EUR** bude zaplatená v dvoch častiach nasledovne:

* časť vo výške **1 920,- EUR** (20% OV) bude uhradená zo súkromných zdrojov Prijímateľa na účet Oprávneného riešiteľa a
* časť vo výške **7 680,- EUR** (80% OV) bude uhradená z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, ITMS kód projektu 401101A322na účet Oprávneného riešiteľa.

**Uskutočnenie spolufinancovania Prijímateľom je predpokladom pre (následné) uhradenie fakturovanej sumy z Európskeho fondu regionálneho rozvoja z prostriedkov Programu Slovensko 2021 - 2027 v rámci národného projektu *Horizontálna podpora malého a stredného podnikania*, ITMS kód projektu 401101A322.**

Príloha č. 3: Záznam z prieskumu trhu (vzor)

**ZÁZNAM Z PRIESKUMU TRHU**

1. Obchodné meno Prijímateľa: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
2. Názov zákazky: Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu
3. Druh zákazky (tovary/služby/stavebné práce): Poskytnutie služby
4. Spôsob vykonania prieskumu trhu[[12]](#footnote-13): a)
5. Kritérium/Kritériá na vyhodnocovanie ponúk[[13]](#footnote-14): Najnižšia cena za

 celý predmet zákazky bez DPH v

 EUR alebo Najnižšia cena za celý

 predmet zákazky celková cena s DPH

1. zoznam oslovených Dodávateľov[[14]](#footnote-15) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov osloveného Dodávateľa** | **Dátum oslovenia/****vykonania prieskumu** | **Oprávnenie dodávať predmet zákazky** (áno/nie) | **Spôsob overenia oprávnenosti dodávať predmet zákazky**[[15]](#footnote-16) | **Prijatá** **ponuka:** áno/nie |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

1. zoznam predložených ponúk Uchádzačov[[16]](#footnote-17):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov Uchádzača, ktorý predložil ponuku** | **Dátum a čas predloženia**  | **Cena ponuky bez DPH/celkom v EUR**[[17]](#footnote-18) | **Poznámka** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. Zoznam vylúčených Uchádzačov a dôvod

ich vylúčenia: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. Identifikácia úspešného Uchádzača: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
2. Cena úspešného Uchádzača[[18]](#footnote-19) : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
3. Spôsob vzniku záväzku[[19]](#footnote-20): písomná objednávka
4. Podmienky realizácie zmluvy[[20]](#footnote-21): max. 2,5 mesiaca od vystavenia objednávky a

v sídle/mieste podnikania Prijímateľa

1. Meno funkcia a podpis zodpovednej osoby/osôb: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
2. Dátum vyhodnotenia ponúk: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
3. Prílohy[[21]](#footnote-22): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Prijímateľ:**

|  |  |
| --- | --- |
| V\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ dňa \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_–––––––––––––––––––––––––––––––––––(obchodné meno, meno a podpis osoby oprávnenej konať za Prijímateľa) |  |

Príloha č. 4: Konflikt záujmov a Čestné vyhlásenie (vzor)

**KONFLIKT ZÁUJMOV A ČESTNÉ VYHLÁSENIE**

**o nestrannosti a dôvernosti osoby podieľajúcej sa na príprave a vyhotovení súťažných podkladov a ostatnej súvisiacej dokumentácie**

Zákazka na poskytnutie služieb na predmet: „**Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu**“

|  |
| --- |
| **1. Identifikačné údaje Prijímateľa** |
| Obchodné meno: |
| Sídlo/Miesto podnikania: |
| IČO: |
| Kontaktná osoba (osoba oprávnená konať za Prijímateľa): |
| Kontaktná adresa: |
| E-mail: |

|  |
| --- |
| **2. Identifikačné údaje kontaktnej osoby** |
| Meno: |
| Priezvisko: |
| Dátum narodenia: |
| Spôsob zúčastnenia sa na výbere: realizácia a vyhodnotenie prieskumu trhu |

K predmetu zákazky „**Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu**“ nie som v konflikte záujmov vo vzťahu k:

a) Záujemcovi,

b) Uchádzačovi,

c) Dodávateľovi.

Podľa môjho najlepšieho vedomia a svedomia vyhlasujem, že neexistujú žiadne skutočnosti alebo okolnosti, či už minulé, súčasné, alebo ktoré by mohli nastať v dohľadnej budúcnosti, ktoré by mohli spochybniť moju nezávislosť z pohľadu akejkoľvek strany.

Potvrdzujem, že ak zistím alebo ak sa ukáže, že takýto konflikt záujmov existuje alebo vznikol, okamžite to oznámim Prijímateľovi a Vykonávateľovi služby a v prípade zistenia konfliktu záujmov sa prestanem zúčastňovať na všetkých súvisiacich činnostiach.

Ja, podpísaný/á *(meno, priezvisko a titul)*, ako osoba podieľajúca sa na príprave a vyhotovení súťažných podkladov a ostatnej súvisiacej dokumentácie v zákazke na predmet „**Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu“** potvrdzujem čestným vyhlásením Prijímateľovi *(obchodné meno, sídlo/miesto podnikania a IČO Prijímateľa)* v zákazke na predmet „**Poskytnutie/vytvorenie firemného auditu**“ nestrannosť a dôvernosť spracúvaných informácií, ktoré mi budú sprístupnené alebo ktoré odhalím, t. j. budem zachovávať mlčanlivosť o obsahu všetkých poskytnutých a vypracovaných podkladov až do dňa, keď sa poskytnú Uchádzačom alebo Záujemcom. Informácie mne poskytnuté nezneužijem na žiadne nežiaduce účely. Konkrétne súhlasím, že budem so všetkými informáciami alebo dokumentmi mne zverenými alebo mnou odhalenými alebo vypracovanými nakladať zodpovedne a dôverne.

V\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ dňa \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

–––––––––––––––––––––––––––––––––––

(meno, priezvisko a podpis)

1. transparentným, otvoreným a nediskriminačným výberovým konaním tak, aby bolo zabezpečené hospodárne, efektívne, účinné a účelné hospodárenie s verejnými financiami a aby nedošlo k poskytnutiu (minimálnej) pomoci na jeho úrovni [↑](#footnote-ref-2)
2. Článok G) bod 1. písm. a) podbod (i) Schémy [↑](#footnote-ref-3)
3. Prijímateľ uvedie kritérium na vyhodnotenie ponúk nasledovne:

a) ak Prijímateľ je platca DPH alebo má nárok na odpočet DPH, uvedie sa „*Najnižšia cena za celý predmet zákazky bez DPH v EUR*“ alebo

b) ak Prijímateľ nie je platca DPH alebo nemá nárok na odpočet DPH, uvedie sa „*Najnižšia cena za celý predmet zákazky celkom v EUR*“ [↑](#footnote-ref-4)
4. Vyplní Uchádzač [↑](#footnote-ref-5)
5. Nehodiace sa Uchádzač prečiarkne [↑](#footnote-ref-6)
6. Vyplní Prijímateľ [↑](#footnote-ref-7)
7. Vyplní Prijímateľ [↑](#footnote-ref-8)
8. Vyplní Prijímateľ [↑](#footnote-ref-9)
9. Vyplní Uchádzač [↑](#footnote-ref-10)
10. Vyplní Uchádzač [↑](#footnote-ref-11)
11. Ak Uchádzač nie je platcom DPH, vyplní riadky, kde je uvedené „*Celková cena celkom v EUR*“ [↑](#footnote-ref-12)
12. Uviesť aký:

a) na základe výzvy/oslovenia Dodávateľov a následného predloženia cien alebo ponúk,

b) na základe internetového prieskumu cez cenníky, katalógy a iné zdroje s možnou identifikáciou hodnoty tovaru/služby/stavebnej práce,

c) iný spôsob – uviesť aký (pozn.: telefonický prieskum nie je akceptovaný). [↑](#footnote-ref-13)
13. Uviesť kritérium na vyhodnotenie ponúk:

a) ak Prijímateľ je platca DPH alebo má nárok na odpočet DPH, uvedie sa „*Najnižšia cena za celý predmet zákazky bez DPH v EUR*“ alebo

b) ak Prijímateľ nie je platca DPH alebo nemá nárok na odpočet DPH, uvedie sa „*Najnižšia cena za celý predmet zákazky celková cena s DPH v EUR“* [↑](#footnote-ref-14)
14. Vyžadujú sa minimálne 2 (dvaja) oslovení Dodávatelia. [↑](#footnote-ref-15)
15. Napr. webové sídlo www.orsr.sk, www. zrsr.sk alebo Zoznam hospodárskych subjektov, [↑](#footnote-ref-16)
16. Identifikácia Uchádzačov, ktorí ponuku predložili. [↑](#footnote-ref-17)
17. Napr. suma ponuky v EUR s uvedením, či je suma uvádzaná s DPH alebo bez DPH. [↑](#footnote-ref-18)
18. Uviesť s DPH aj bez DPH; v prípade, že Dodávateľ nie je platca DPH, uvedie sa konečná cena. [↑](#footnote-ref-19)
19. Napr. zmluva o dielo, zmluva o dodávke tovaru, zmluva o poskytnutí služieb, objednávka a pod. [↑](#footnote-ref-20)
20. Lehota plnenia a miesto realizácie. [↑](#footnote-ref-21)
21. Uviesť a priložiť všetky prílohy/dokumenty vzťahujúce k zadávaniu zákazky. [↑](#footnote-ref-22)