



ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ КОНКУРСНЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ БР. 1

У поступку јавне набавке мале вредности – ревизија годишњег извештаја за 2017. годину, ЈН бр. 14/17, наручилац је као додатни услов за учешће (кадровски капацитет), захтевао да понуђач поседује минимум једног овлашћеног ревизора, као и ревизорски тим, који ће бити ангажован на пословима ревизије годишњег рачуна.

Наручилав мења кадровски капацитет, тако да исти подразумева да понуђач поседује минимум једног овлашћеног ревизора. Наиме, брише се део: "као и ревизорски тим, који ће бити ангажован на пословима ревизије годишњег рачуна".

У прилогу је измењен образац бр. 3 – Изјава понуђача да испуњава све обавезне услове из члана 75. став 1. тачка 1., 2. и 4. ЗЈН и додатне услове из конкурсне документације

Такође, наручилац мења модел уговора, тако да у члану 3. став 1. додаје речи: "Обавезни члан ревизорског тима мора бити овлашћени ревизор".

У прилогу је измењен образац бр. 2 – Модел уговора.

(представник Наручиоца)



ОБРАЗАЦ бр. 3

**ИЗЈАВА ПОНУЂАЧА ДА ИСПУЊАВА СВЕ ОБАВЕЗНЕ УСЛОВЕ ИЗ ЧЛАНА 75.
СТАВ 1. ТАЧКА 1., 2. И 4. ЗЈН И ДОДАТНЕ УСЛОВЕ ИЗ КОНКУРСНЕ
ДОКУМЕНТАЦИЈЕ**

Под пуном материјалном и кривичном одговорношћу изјављујемо да у потпуности испуњавамо све обавезне услове из члана 75. став 1. тачка 1., 2. и 4. ЗЈН за учешће у поступку јавне набавке мале вредности – ревизија годишњег рачуна за 2017. годину, ЈН бр. 14/17, и то:

- 1) да смо регистровани код надлежног органа, односно уписани у одговарајући регистар;
- 2) да правно лице и наш законски заступник није осуђиван за неко од кривичних дела као члан организоване криминалне групе, да није осуђиван за кривична дела против привреде, кривична дела против животне средине, кривично дело примања или давања мита, кривично дело преваре;
- 3) да смо измирили доспеле порезе, доприносе и друге јавне дажбине у складу са прописима Републике Србије;

Такође, под пуном материјалном и кривичном одговорношћу изјављујемо да у потпуности испуњавамо следеће додатне услове за учешће:

- 1) да располажемо неопходним кадровским капацитетом. Неопходни кадровски капацитет подразумева да поседујемо минимум једног овлашћеног ревизора.
- 2) да располажемо неопходним пословним капацитетом. Неопходни пословни капацитет подразумева:

б) да у тренутку достављања понуде не постоје околности наведене у члановима 34. и 35. Закона о ревизији, који би утицали на независност ревизије (непостојање забране за ревизора и забране за друштво за ревизију).

Као понуђач изјављујем да сам упознат да је давање нетачних података прекршај, у складу са чланом 170. став 1. тачка 3. ЗЈН.

ДАТУМ

М.П.

ПОНУЂАЧ

НАПОМЕНА: Уколико понуду подноси група понуђача, овлашћени представник групе понуђача овом изјавом потврђује да сваки понуђач из групе понуђача појединачно испуњава обавезне услове из тачке 1. до 3, као и да заједно испуњавају додатне услове за учешће који се односи на кадровски капацитет и пословни капацитет.



ОБРАЗАЦ бр. 2 – МОДЕЛ УГОВОРА

**У Г О В О Р О О Б А В Љ А Њ У Р Е В И З И Ј Е
Г О Д И Ш Њ Е Г Р А Ч У Н А З А 2017. Г О Д И Н У**

Закључен између:

1. Националне корпорације за осигурање стамбених кредита, Кнеза Милоша бр. 20, Београд коју заступа в. д. директора Гордана Камиџорац Лукач, (у даљем тексту: Корпорација)

и

2. _____ (у даљем тексту: Ревизор)

Члан 1.

Уговорне стране констатују:

- да је Корпорација, на основу члана 39. Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС”, бр. 124/12, 14/15 и 68/15; у даљем тексту: ЗЈН), на основу позива за подношење понуда за набавку услуге израде годишњег рачуна за 2017. годину од 28.07.2017. године спровела поступак јавне набавке мале вредности бр. 14/17
- да је Ревизор ”_____” доставио понуду бр. _____ од _____ године, која се налази у прилогу уговора и саставни је део истог
- да понуда Ревизора у потпуности одговара захтевима из конкурсне документације и одредбама ЗЈН-а, која се налази у прилогу уговора и саставни је део истог
- да је Корпорација на основу понуде Ревизора и Одлуке о додели уговора бр. _____ од _____ године доделио уговор о конкретној јавној набавци Ревизору.

Предмет уговора

Члан 2.

Предмет Уговора је ревизија финансијских извештаја Корпорације за период од 01. јануара до 31. децембра 2017. године, састављених у сагласности са Законом о ревизији Републике Србије.



У складу са претходним ставом, Ревизор ће израдити и издати:

Извештај о обављеној ревизији финансијских извештаја Корпорације за 2017. годину,
састављен у сагласности са прописима Републике Србије, на српском језику.

Права и обавезе Ревизора

Члан 3.

За послове из члана 2. овог уговора, укључујући и рад на терену Ревизор ће ангажовати ревизорски тим, чији су структура, стручне квалификације, број ангажованих лица и (максималан) планирани број сати наведени у обрасцу бр. 12. конкурсне документације, који је саставни део овог уговора. Обавезни члан ревизорског тима мора бити овлашћени ревизор.

За послове из члана 2. овог уговора, укључујући и рад на терену Ревизор ће ангажовати ревизорски тим, у које ће укључити и извршиоца/извршиоце за које је добио пондере у оквиру елемента критеријума "број и квалитет ангажованих кадрова".

Уколико Ревизор, из неког разлога, није у могућности да ангажује извршиоца/извршиоце за које је добио пондере у оквиру елемента критеријума "број и квалитет ангажованих кадрова", дужан је да ангажује извршиоца/извршиоце који имају исте квалификације као и извршилац/извршиоци за које је добио пондере, које квалификације су дефинисане предметним елементом критеријума.

Ревизор се обавезује да ће непосредно, пре почетка ревизије годишњих финансијских извештаја, доставити Корпорацији писану изјаву којом потврђује своју независност у складу са чланом 42. став 2. Закона о ревизији.

Ревизор ће услуге ревизије обавити на основу информација које добије од Корпорације. Све неопходне провере, Ревизор ће извршити у складу са важећим прописима у Републици Србији којима је уређена делатност ревизије, у складу са Међународним стандардима ревизије.

Ревизија финансијских извештаја извршиће се уз сарадњу обе Уговорне стране. Уговорне стране се обавезују да све информације које им буду достављене у току ревизије сматрају строго поверљивим. Ревизор се обавезује да све информације о активностима Корпорације прибављене у току ревизије сматра строго поверљивим и након истека овог Уговора.



У складу са општеприхваћеним Међународним стандардима ревизије, Ревизор ће изразити мишљење о истинитости, објективности и усклађености финансијских извештаја Корпорације са законом и другим прописима.

Као део уобичајених ревизорских процедура, Ревизор може захтевати од надлежних особа из Корпорације да му са одређене информације добијене од стране запослених током обављања ревизије, а које су биле предмет усмених разматрања доставе у писаном облику.

Основни циљ испитивања које изврши Ревизор јесте проверавање доказа, путем тестирања узорака, којим се поткрепљују износи и позиције у финансијским извештајима. Ревизор ће планирати и обавити ревизију на начин који му омогућује да се увери да састављени извештаји на садрже материјално значајне грешке, а не да утврди све неправилности или грешке у тим финансијском извештајима. За спречавање настанка и откривања неправилности и злоупотреба у пословању одговорно је руководство Корпорације.

Извештај о обављеној ревизији није извештај којим Ревизор тврди да финансијски извештаји не садрже никакве грешке или да биланс за ту годину не подлеже исправкама од стране пореских органа.

Уколико Корпорација намерава да репродукује поједине делове ревизорског извештаја као документ који није комплетан Извештај о обављеној ревизији припремљен под условима овог уговора, потребно је да претходно обезбеди писмену сагласност ревизора.

Пре издавања коначног Извештаја о обављеној ревизији Ревизор ће доставити Корпорацији нацрт извештаја и по потреби ће са одговорним службеницима Корпорације размотрити информације презентирани у истом.

Поред Извештаја о извршеној ревизији Корпорације за 2017. годину Ревизор ће посебно сачинити препоруке руководству Корпорације, ако у току рада утврди значајне слабости у односу на организацију или функционисање рачуноводственог система и система интерних контрола.

Препоруке из става 13. овог члана припремају се само за потребе руководства Корпорације.

Права и обавезе Корпорације

Члан 4.

Корпорација ће у поступку вршења ревизије на захтев Ревизора благовремено доставити



све податке које Ревизор захтева током обављања ревизије финансијских извештаја.

Обавеза Корпорације је да пре почетка обављања ревизије припреми и достави све финансијске извештаје, неопходне информације, спецификације, усаглашавања, као и попуњен сет табела, у складу са захтевом који ће Ревизор доставити накнадно.

Корпорација ће Ревизору доставити писмо о презентацији финансијских извештаја који су предмет ревизије.

Корпорација ће обезбедити да порески биланс буде припремљен пре завршетка ревизије.

Услуге ревизије ће бити делом извршене у просторијама Корпорације. Корпорација се обавезује да обезбеди одговарајуће услове за рад, као и да одреди одговорне службенике са којима ће Ревизор бити у непосредном контакту током ревизије.

Корпорација је сагласна да комуницира са Ревизором преко електронске поште, и да на основу пристанка на овај вид комуникације прихвата присутне ризике (укључујући безбедоносне ризике пресретања или неауторизованог приступа таквој комуникацији, ризик од могућег мењања података путем такве комуникације и ризицима од вируса или других штетних утицаја), као и да ће вршити проверу на присуство вируса.

Рокови

Члан 5.

Ревизор је у обавези да изврши предревизију до 28. фебруара 2018. године. Рок за достављање нацрта Извештаја о обављеној ревизији је _____ 2018.

(унети датум)

године. Извештај о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2017. годину Ревизор ће предати Корпорацији у року од пет дана након пријема сугестија и примедби на нацрт извештаја учињених од стране Корпорације. Коначни извештај се доставља у три примерка.

Накнада

Члан 6.

Накнада Ревизора утврђена је под претпоставком да ће сви потребни извештаји, документација на основу које су ти извештаји састављени, информације о оглашавању и сл. бити достављени Ревизору у роковима који ће бити накнадно утврђени.



Накнада за обављање ревизије износи _____ динара без ПДВ-а.

Уговорне стране су сагласне да ће накнада бити уплаћена на рачун Ревизора, у складу са следећим инструкцијама

- 50% укупне накнаде из става 2. овог члана, на дан опочињања рада на терену
- Преостали износ накнаде, након достављања нацрта Извештаја о обављеној ревизији

Извршилац се обавезује да ће након достављања нацрта Извештаја о обављеној ревизији саставити обрачун потрошених сати по члановима ревизорског тима и испоставити коначан рачун чији укупан износ не може да буде већи од укупно уговореног износа из става 2. овог члана.

Средство обезбеђења за извршење уговорних обавеза

Члан 7.

Ревизор се обавезује да у тренутку потписивања овог уговора достави 2 (две) бланко соло менице, које представљају средства финансијског обезбеђења и којом Ревизор гарантује повраћај авансног плаћања (меница за повраћај авансног плаћања), као и уредно испуњење свих својих уговорних обавеза, односно уредно извршење уговореног посла и евентуално плаћање уговорне казне (меница за добро извршење посла). Менице се држи у портфељу Корпорације све до испуњења уговорних обавеза Ревизора, након чега се враћају истом.

Истовремено, предајом меница из става 1. овог члана, Ревизор се обавезује да Корпорацији преда копију картона са депонованим потписима овлашћеног лица Ревизора, овлашћење за Корпорацију да менице може попунити у складу са овим уговором, и копију захтева Ревизора за регистрацију тих бланко соло меница у Регистру меница, који је оверен од стране пословне банке Ревизора.

Ревизор овим уговором овлашћује Корпорацију да изврши повраћај авансног плаћања (у висини уплаћеног аванса), односно надокнади штету коју трпи, уговорену казну и друге трошкове (у висини од највише 10% од вредности из члана 6. став 2. овог уговора).

Трајање меница је 15 (петнаест) дана од истека важности уговора.



Остало

Члан 8.

Уговорне стране се ослобађају одговорности за последице делимичног или потпуног неизвршења обавеза према овом Уговору, ако је то неизвршење настало као последица околности “више силе“, које су се појавиле после закључења Уговора, а као резултат ванредних догађаја које Уговорне стране нису могле предвидети, нити спречити у моменту закључења уговора. О настанку ових околности Уговорне стране су дужне да се без одлагања обавесте у писменој форми. Измене и допуне овог уговора могу се вршити само уз писмену сагласност Уговорних страна.

Раскид овог уговора могућ је само у складу са одредбама члана 25. Закона о ревизији.

За сва питања која нису регулисана овим Уговором примењује се позитивно право републике Србије.

У случају спора који би могао настати у вези са овим Уговором, надлежан је Привредни суд у Београду.

Овај уговор је састављен у 4 (четири) примерка од који свака Уговорна страна задржава по 2 (два) примерка.

За Корпорацију

За Ревизора