

HRVATSKE AUTOCESTE ODRŽAVANJE I NAPLATA CESTARINE d.o.o., Zagreb, Koturaška 43, OIB: 62942134377 (u daljnjem tekstu: **Naručitelj**) koje zastupa direktor dr.sc. Boris Huzjan, dipl.ing.građ.

i

PONUĐITELJ/ZAJEDNICA PONUĐITELJA: _____, OIB: _____ (u daljnjem tekstu zajedno: **Izvršitelj**) koje zastupa _____;

sklopili su sljedeći

PRIJEDLOG UGOVORA

PREDMET UGOVORA

Članak 1.

Predmet ovog Ugovora je **usluga revizije temeljnih financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu** (u daljnjem tekstu: Usluga), a u svemu prema Ponudi broj: _____ od _____ 2017. godine, Troškovniku i Opisu predmeta nabave, koji se nalaze u prilogu ovog Ugovora i čine njegov sastavni dio.

CIJENA

Članak 2.

Cijena Usluge iznosi:

UKUPNO: _____ **kn**

Cijena Usluge iz stavka 1. ovog članka iskazana je bez poreza na dodanu vrijednost (u daljnjem tekstu: PDV). PDV mora biti posebno iskazan u računu, a obračunavat će se prema važećim zakonskim propisima.

Cijena Usluge iz stavka 1. ovog članka je nepromjenjiva i obuhvaća sve troškove i izdatke Izvršitelja vezano za izvršenje Usluge, osim PDV-a.

MJESTO IZVRŠENJA

Članak 3.

Mjesto izvršenja Usluge: Koturaška cesta 43, Zagreb (sjedište Naručitelja), odnosno ustrojstvene jedinice Naručitelja prema potrebi posla.

ROK IZVRŠENJA

Članak 4.

Izvršitelj se obvezuje Uslugu izvršavati sukcesivno tijekom razdoblja važenja ugovora, sukladno potrebama Naručitelja i u dogovoru s Naručiteljem, u rokovima i na način određen u Opisu predmeta nabave.

OBVEZE UGOVORNIH STRANA

Članak 5.

Izvršitelj se obvezuje:

- izvršiti reviziju temeljnih financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim revizijskim standardima i hrvatskim zakonskim propisima
- izraditi privremeno izvješće po izvršenoj prethodnoj reviziji, uz pismo Upravi Društva
- izraditi izvješća o obavljenoj reviziji financijskih izvješća za 2017. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitka i izvješće o novčanom rijeku) te na temelju istih dati stručno mišljenje o realnosti i objektivnosti stanja imovine, kapitala, obveza i rezultata poslovanja Naručitelja uz pismo Upravi Društva
- izraditi sva izvješća u „draft“ verziji, gdje će se razjasniti eventualne nesuglasice, te izraditi konačnu verziju najkasnije po proteku 90 dana od završetka poslovne godine
- dostaviti Naručitelju Izvješća o obavljenoj reviziji na hrvatskom i engleskom jeziku

Članak 6.

Izvršitelj će obaviti reviziju na način i prema postupcima utvrđenim u međunarodnim revizijskim standardima koje je donio i objavio međunarodni odbor za pravila revizije u okviru međunarodnog udruženja revizora – IFAC te ocijeniti podatke iz financijskih izvještaja u odnosu na važeće zakonske propise u RH, na računovodstvena načela i standarde te u odnosu na činjenično stanje.

Standardi iz stavka 1. ovog članka ne isključuju primjenu važećih propisa RH koji određuju pravila revizije, ukoliko su ti propisi prisilne naravi. Ukoliko se propisi RH razlikuju od Međunarodnih revizijskih standarda ili su u suprotnosti s njima, Izvršitelj je obavezan primjenjivati važeće zakonske propise u RH, uzimajući u obzir navedene standarde.

Članak 7.

Izvršitelj ima pravo tražiti od Naručitelja sve potrebne izvještaje, isprave i druge informacije neophodne za savjetovanje te za obavljanje revizije i izradu Izvješća o reviziji.

Za oblikovanje svog mišljenja o realnosti i objektivnosti financijskih izvještaja ovlaštenu revizor Izvršitelja se obvezuje pribaviti sve potrebne dokaze kako bi mogao doći do zaključaka temeljem kojih oblikuje mišljenje da su podaci sadržani u računovodstvenom sustavu potpuni, točni i valjani te također provesti neophodna ispitivanja, a naročito postupke:

- snimanja, provjere postojanja i funkcioniranja internog sistema financijsko-računovodstvenih kontrola u svim ciklusima poslovanja
- planiranje i obavljanje detaljnih postupaka ispitivanja valjanosti, zakonitosti te realnosti i objektivnosti iskazanih salda na računima (bilance, računa i dobiti i gubitka)
- izvješćivanja odgovorne osobe Naručitelja o utvrđenim slabostima, nedostacima i nezakonitostima utvrđenim u postupku revizije sa sugestijama i prijedlozima za njihovo otklanjanje
- ostale neophodne postupke revizije sukladno Međunarodnim revizijskim standardima

Članak 8.

U postupku obavljanja revizije Izvršitelj se obvezuje poštivati kodeks profesionalne etike strukovnog udruženja revizora i Uslugu obaviti savjesno, pošteno i objektivno što podrazumijeva da će Izvršitelj u

dobroj vjeri obaviti sve bitne postupke revizije sukladno Međunarodnim revizijskim standardima i pri tome cijeniti rizik da neka bitna činjenica za davanje mišljenja revizora neće biti otkrivena.

Izvršitelj se obvezuje reviziju obaviti s primjerenom savjesnošću svojih djelatnika, koji su odgovarajuće izučeni i osposobljeni za obavljanje poslova revizije.

Izvršitelj se obvezuje dostaviti Naručitelju popis djelatnika Izvršitelja (tim) koji će izvršavati Uslugu iz ovog Ugovora.

Izvršitelj će obavijestiti Naručitelja o svim slučajevima nepravilnosti i nezakonitosti koje otkrije tijekom obavljanja revizije.

Članak 9.

Naručitelj se obvezuje:

- na zahtjev i po potrebi Izvršitelja, staviti na raspolaganje i uvid Izvršitelju sve potrebne izvještaje, isprave i druge informacije neophodne za izradu Izvješća o reviziji,
- na potpunu suradnju s radnicima Izvršitelja u utvrđivanju relevantnih činjenica radi izražavanje mišljenja ovlaštenog revizora o realnosti i objektivnosti financijskih izvještaja,
- imenovati predstavnike-stručne osobe, koordinirane od strane odgovorne osobe Naručitelja koji će surađivati sa Izvršiteljem tijekom izvršenja Usluge,
- osigurati prikladan radni prostor i druge uvjete potrebne za nesmetan rad Izvršitelja,
- sudjelovati u raspravi svih spornih pitanja u tijeku obavljanja revizije, a naročito u pitanjima nesuglasja o primijenjenim računovodstvenim politikama, temeljnim načelima procjenjivanja kod sastavljanja financijskih izvještaja i drugim važnim pitanjima u postupku revizije,
- dopustiti pristup ovlaštenom revizoru do svih isprava i informacija i odriče se prava ograničenja obujma obavljanja revizije,
- da dostavljeni izvještaji i isprave ne dovode u dvojbu radnike Izvršitelja o prirodi nastale poslovne promjene,
- Izvršitelju dostaviti plan obavljanja popisa imovine društva, radi vršenja kontrole od strane revizora navedenog plana.
- dostaviti Izvršitelju sve potrebne dokaze te konačna potpisana godišnja financijska izvješća najkasnije 15 dana prije isteka roka za izradu konačnog izvješća o obavljenoj reviziji kako bi Izvršitelj mogao sastaviti svoje mišljenje o realnosti i objektivnosti prezentiranih financijskih izvještaja

TAJNOST PODATAKA

Članak 10.

Podatke i saznanja o poslovanju Naručitelja do kojih radnici Izvršitelja dođu pri obavljanju revizije, Izvršitelj kao i svi radnici Izvršitelja angažirani na obavljanju poslova revizije dužni su čuvati kao poslovnu tajnu.

Sve informacije i savjete koje Izvršitelj dostavi Naručitelju bilo u pisanoj ili usmenoj formi, Naručitelj neće proslijediti trećoj osobi bez prethodnog pisanog odobrenja Izvršitelja.

Prikupljene dokaze i dokumentaciju u postupku revizije, Izvršitelj se obvezuje čuvati kao poslovnu tajnu i osigurati od neovlaštenog davanja na uvid trećim osobama.

Svi dokazi, dokumenti, pregledi ili tabele koje je Izvršitelj izradio u svrhu obavljanja revizije i savjetovanja Naručitelja ili su pribavljeni od trećih osoba, a u svrhu obavljanja revizije i savjetovanja kod Naručitelja vlasništvo su Izvršitelja koji se obvezuje iste odložiti u odgovarajući dosje i čuvati najmanje deset godina.

PLAĆANJE

Članak 11.

Naručitelj se obvezuje dostavljeni račun, platiti u roku od 30 (trideset) dana od dana zaprimanja istog.

Ako Naručitelj ne plati Izvršitelju u roku navedenom u stavku 1. ovog članka, Izvršitelj ima pravo na zateznu kamatu sukladno zakonskim odredbama.

Prenošenja tražbine po ovom ugovoru ne mogu se vršiti/ugovarati bez pristanka Naručitelja.

JAMSTVO/POLOG

Članak 12.

Izvršitelj će nakon obostrano potpisanog ovog Ugovora, dostaviti Naručitelju jamstvo za uredno ispunjenje ugovora u iznosu od 10% ugovorene cijene.

Jamstvo mora biti u obliku garancije banke, koja mora biti bezuvjetna, neopoziva i naplativa na prvi pisani poziv.

Period važenja garancije banke za uredno ispunjenje ugovora mora biti do ugovorenog roka izvršenja Usluge + 30 (trideset) dana respiro.

Umjesto tražene garancije banke za uredno ispunjenje ugovora, Izvršitelj može dati novčani polog u traženom iznosu i isti uplatiti na račun kod Privredne banke Zagreb broj:

IBAN: HR84 2340 0091 5107 2298 6

SWIFT CODE: PBZGHR2X

Poziv na broj: OIB Izvršitelja

Opis plaćanja: Broj Ugovora

UGOVORNA KAZNA

Članak 13.

Ukoliko Izvršitelj svojom krivnjom ne izvrši ugovorne obveze u roku iz članka 4. ovog Ugovora, Naručitelj će zaračunati Izvršitelju ugovornu kaznu u iznosu od 0,25 % ukupno ugovorene cijene za svaki dan prekoračenja roka, a koja ugovorna kazna ne može prekoračiti 5 % ukupno ugovorene cijene.

RASKID

Članak 14.

Za slučaj da Izvršitelj ne ispuni ugovorne obveze na način kako je ugovoreno, Naručitelj će pozvati Izvršitelja da obvezu ispuni u naknadnom primjerenom roku. Ukoliko Izvršitelj u naknadnom roku ne ispuni obvezu, Naručitelj je ovlašten raskinuti ugovor, te naplatiti jamstvo/polog iz članka 12. ovog Ugovora.

Troškovi koji bi nastali na strani Naručitelja temeljem takvog postupanja Izvršitelja u cijelosti padaju na teret Izvršitelja.

Naručitelj u slučaju iz stavka 1. ovog članka ima pravo i na naknadu štete.

ODGOVORNE OSOBE

Članak 15.

Odgovorne osobe za izvršenje ovog Ugovora su:

Za Naručitelja: Alen Kruhak, tel. 099/3111-049, email: alen.kruhak@hac-onc.hr

Za Izvršitelja:

Odgovorne osobe iz stavka 1. ovog članka međusobnu komunikaciju obavljati će usmeno, elektroničkim i/ili pisanim putem.

U slučaju promjene odgovorne osobe iz stavka 1. ovog članka, svaka ugovorna strana dužna je pisanim putem obavijestiti drugu ugovornu stranu o nastaloj promjeni. Takva pisana obavijest smatrat će se izmjenom stavka 1. ovog članka i neće se posebno ugovarati, te će činiti sastavni dio ovog Ugovora.

INTEGRITET ILI NAČELO SAVJESNOSTI I POŠTENJA

Članak 16.

Izvršitelj jamči i obvezuje se da nije počinio, niti da je itko prema njegovom znanju počinio, te da neće počinuti, niti će ikoja osoba koja djeluje uz njegovo znanje ili suglasnost počinuti bilo koju od sljedećih navedenih radnji:

- (a) korupciju, prijetnju ili prijevaru (prema niže navedenoj definiciji) te primanje ili traženje bilo kakve neprimjerene koristi kojom bi utjecao na djelovanje neke osobe u javnoj službi ili funkciji, odnosno na direktora ili radnika javne ustanove ili poduzeća, odnosno direktora ili radnika javne međunarodne organizacije, u vezi s nekim postupkom javne nabave ili provedbom nekog ugovora,
- (b) svako drugo djelo kojim se neprimjereno utječe ili se nastoji utjecati na postupke javne nabave ili provedbe ugovora na štetu Naručitelja, uključujući i tajni dogovor ponuditelja.

U tom smislu, ako je neki član Uprave Izvršitelja upoznat s nekom od činjenica navedenih u stavku 1. ove točke, smatra se da je s time upoznat i Izvršitelj. Izvršitelj se obvezuje da će bez odgađanja obavijestiti Naručitelja ako sazna bilo kakvu informaciju ili činjenicu koja upućuje na mogućnost počinjenja bilo kojeg od navedenih djela u stavku 1. ove točke.

U svrhu ove odredbe,

- „Korupcija“ znači nuđenje, davanje ili obećavanje nekog dara ili druge koristi koja može utjecati na djelovanje neke službene ili odgovorne osobe, da u granicama svoje ovlasti obavi radnju koju ne bi smio obaviti ili ne obavi radnju koju bi morao obaviti ili da u granicama svoje ovlasti obavi radnju koju bi morao obaviti ili ne obavi radnju koju ne bi smio obaviti, vezano uz postupak javne nabave ili izvršenje nekog ugovora, te posredovanje pri nuđenju, davanju ili

obećavanju dara ili druge koristi službenoj ili odgovornoj osobi pod gore navedenim uvjetima.

- "Prijetnja" znači prijetnju nekoj službenoj ili odgovornoj osobi kakvim zlom da bi je se ustrašilo ili uznemirilo u vezi s njezinim radom ili položajem, vezano uz postupak javne nabave ili izvršenje nekog ugovora.
- „Prijevera“ znači dovođenje bilo koga u vezi s postupkom javne nabave ili izvršenja ugovora u zabludu lažnim prikazivanjem ili prikrivanjem činjenica s ciljem pribavljanja protupravne imovinske koristi. Navedeno uključuje i sporazume između ponuditelja protivno propisima o zaštiti tržišnog natjecanja.
- „Izvršitelj“ je pravna osoba i odgovorna/ovlaštena fizička osoba u pravnoj osobi koja sudjeluje u postupku javne nabave
- „Naručitelj“ označava osobu koja je tako imenovana u dokumentaciji o nabavi ili ugovoru.
- „Odgovorna osoba“ označava službenu osobu sukladno članku 87. stavak 6. Kaznenog zakona (NN [125/11](#), [144/12](#), [56/15](#), [61/15](#)).

PRIJENOS UGOVORA

Članak 17.

Potpisom ovog Ugovora, daje se suglasnost Hrvatskim autocestama održavanje i naplata cestarine d.o.o., Zagreb (dalje u smislu ovoga članka: Prenositelj) u slučaju statusnih promjena na prijenos svih prava i obveza stipuliranih u ovom Ugovoru na pravnog slijednika (dalje u smislu ovoga članka: Primatelj) i to s danom upisa u Sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu, a o kojem danu upisa se odgovorna osoba Naručitelja iz ovog Ugovora obvezuje obavijestiti drugu ugovornu stranu.

U slučaju iz prethodnog stavka ovoga članka, Prenositelj prenosi Ugovor u cijelosti na Primatelja od dana sklapanja ovog Ugovora, sa čime je Izvršitelj suglasan i tu suglasnost potvrđuje svojim potpisom na ovom Ugovoru.

Ugovorne strane suglasno utvrđuju da će Bankovna garancija/Polog za uredno ispunjenje ugovora koju je Izvršitelj obvezan izdati HAC-ONC-u sukladno odredbi članka u kojem je određeno jamstvo, Izvršitelj obvezuje se Primatelju dostaviti novo jamstvo za uredno ispunjenje ugovora na isti iznos razmjerno broju dana do isteka trajanja ovog Ugovora. Primatelj zadržava pravo poziva na plaćanje iz Bankovne garancije/Pologa u slučaju neurednog ispunjenja Ugovora kao i pravo primitka iznosa iz Bankovne garancije/Pologa u odnosu na bilo koju Robu/Uslugu koja je predmet ovog Ugovora. Izvršitelj se odriče bilo kakvih prigovora i zahtjeva vezanih na poziv na plaćanje iz Bankovne garancije/Pologa s osnova prijenosa Ugovora.

ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 18.

Ovaj Ugovor stupa na snagu danom potpisa one ugovorne strane koja ga potpiše kasnije, a sklapa se na određeno vrijeme u trajanju od 12 (dvanaest) mjeseci.

Članak 19.

Na ovaj Ugovor se u cijelosti primjenjuju uvjeti:

- Dokumentacija o nabavi Ev. broj: F 293/17
- Ponuda Izvršitelja broj: _____ od _____ 2017. godine
- Popis djelatnika Izvršitelja (tim) koji će izvršavati Uslugu iz ovog Ugovora.

Članak 20.

Ugovorne strane suglasne su da će eventualne sporove iz ovog Ugovora rješavati dogovorno, a u protivnom ugovaraju nadležnost Trgovačkog suda u Zagrebu.

Članak 21.

Ovaj Ugovor sastavljen je u 5 (pet) istovjetnih primjerka, od toga 2 (dva) primjerka za Izvršitelja i 3 (tri) primjerka za Naručilja.

Ur.broj:5221-301-_____ /17

Ev.broj: F 293/17

U Zagrebu, _____

U Zagrebu, _____

ZA IZVRŠITELJA:

ZA NARUČITELJA:

Direktor

dr.sc. Boris Huzjan, dipl.ing.građ.