

č. 396/2011

**Dodatok č.3**  
**k**  
**ZMLUVE O POSKYTOVANÍ SLUŽIEB**  
číslo zmluvy 4600000697

Zmluvné strany

Slovenská republika v zastúpení  
Ministerstvom financií Slovenskej republiky  
IČO: 151 742  
so sídlom: Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava 15  
Slovenská republika  
v zastúpení na základe Dohody o plnomocenstve nasledovným splnomocnencom:

Daňovým riaditeľstvom Slovenskej republiky  
so sídlom: Nová ulica č. 13, 975 04 Banská Bystrica  
IČO: 00 634 816  
v mene ktorého koná:  
Ing. Igor Krnáč  
generálny riaditeľ Daňového riaditeľstva Slovenskej republiky  
(ako „objednávateľ“)  
na jednej strane,

a

IBM Slovensko, spol. s r. o.  
IČO: 31 337 147  
DIČ: 20 20 300 337  
DPH IČ: SK7020000405  
so sídlom: Mlynské nivy 49, Apollo II, 821 09 Bratislava  
v zastúpení:

Ing. Branislav Šebo, MBA  
konateľ  
(ako „poskytovateľ“)  
na druhej strane.

Na základe Dohody o plnomocenstve uzavretej medzi Ministerstvom financií Slovenskej republiky (splnomocniteľ) a Daňovým riaditeľstvom Slovenskej republiky (splnomocnenec) zo dňa 3.3.2011 bol splnomocnenec splnomocnený vykonávať právne úkony, zastupovať a konať v mene Slovenskej republiky zastúpenej Ministerstvom financií Slovenskej republiky pri realizácii plnenia, implementácii a zmien Zmluvy o poskytovaní služieb, uzavretej dňa 18.2.2010 medzi Ministerstvom financií Slovenskej republiky a IBM Slovensko, spol. s r.o., vrátane splnomocnenia na podpísanie tohto Dodatku č. 3 k uvedenej Zmluve.

Zmluvné strany sa v zmysle článku 10 Prílohy č. 1 Všeobecných podmienok Zmluvy o poskytovaní služieb č. 4600000697 zo dňa 18.2.2010 (ďalej len „Zmluva“) v znení jej Dodatku č. 1 zo dňa 5.11.2010, Dodatku č. 2 zo dňa 30.3.2011, na základe Požiadavky na zmenu PZ-004 schválenej dňa 14.6.2011 rozhodnutím Riadiaceho výboru projektu a na základe Požiadaviek na zmenu PZ-012, PZ-013 a PZ-018 schválených dňa 24.10.2011 rozhodnutím Riadiaceho výboru projektu, dohodli na zmene a doplnení Zmluvy formou

uzatvorenia tohto Dodatku č. 3 (ďalej len „Dodatok“). Objednávateľ a poskytovateľ (ďalej len „zmluvné strany“) sa dohodli na nasledovnom znení Dodatku č. 3.

### Článok 1 – Úpravy zmluvy

1. Zmluvné strany sa dohodli na nasledovných zmenách a doplneniach Prílohy č. 5 „Špecifikácia rolí a profilov alokovaných špecialistov, časová alokácia zdrojov a ďalšie povinnosti zmluvných strán pre asistenčné služby špecialistov“ Zmluvy v znení jej Dodatku č. 2:

- Tabuľka v časti 2. „Časová alokácia zdrojov“ Prílohy č. 5 Zmluvy, týkajúca sa trvania jednotlivých etáp a alokácie zdrojov podľa rolí pre oblasť Výkonu projektového manažmentu podľa požiadavky Objednávateľa, bude nahradená nasledujúcou tabuľkou:

Pozícia	Trvanie	Celkový počet človekodní	Výstupy
Koordinačný manažér UNITAS v gescii DR SR a CR SR	1.4.2011-29.2.2012	108	Progress Report
Zástupca Koordinačného manažéra UNITAS v gescii DR SR a CR SR	1.4.2011-29.2.2012	184	Progress Report
Projektový manažér	1.4.2011-29.2.2012	285	Progress Report
Biznis analytik	1.4.2011-30.9.2011	0	Dokument analýza
Expert pre reformu FS SR a súvisiace oblasti	1.4.2011- 29.2.2012	699	Activity report
Medzinárodný expert	1.4.2011-31.1.2012	120	Dokument analýza

2. Zmluvné strany sa dohodli na nasledovných zmenách a doplneniach Prílohy č. 6 „Špecifikácia návrhu realizácie zjednoteného výberu daní, ciel a odvodov“ Zmluvy v znení jej Dodatku č. 2:

- Tabuľka v časti 3. „Plán realizácie“ Prílohy č. 6 Zmluvy bude nahradená nasledujúcou tabuľkou obsahujúcou posun termínov ukončenia kľúčových míľnikov:

Dodávka	Názov	Termín ukončenia
0.	Štart projektu	18.4.2011
1.	Analýza a funkčný návrh systému zjednotenia daní, ciel a odvodov pre účely IS FS SR	28.8.2011
2.	Špecifikácia požiadaviek pre IS FS SR	27.9.2011
3.	Výber SW produktov	27.10.2011
4.	Technický návrh IS FS SR	26.11.2011
5.	Špecifikácia projektov a harmonogram realizácie	26.11.2011
6.	Funkčný a technický návrh cieľového riešenia IS FS SR	26.11.2011

3. Zmluvné strany sa dohodli na nasledovných zmenách a doplneniach Prílohy č. 6 „Špecifikácia návrhu realizácie zjednoteného výberu daní, ciel a odvodov“ Zmluvy v znení jej Dodatku č. 2:

- Z textu tabuľky v Prílohe č. 6 Zmluvy „Štruktúra medzivýstupov a čiastkových výstupov“ sa v časti „Posúdenie realizovateľnosti s ohľadom na existujúcu legislatívu“ vypúšťa slovné spojenie „Všeobecná zdravotná poisťovňa“ a nový text znie nasledovne:

Názov výstupu	Štruktúra výstupu
Posúdenie realizovateľnosti s ohľadom na existujúcu legislatívu	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Identifikácia legislatívy upravujúcej súčasné postavenie a fungovanie daňových orgánov SR, colných orgánov SR, Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.</li> <li>2. Identifikácia oblastí vyžadujúcich legislatívnu úpravu</li> <li>3. Analýza dopadu jednotlivých zmien na legislatívu</li> <li>4. Vyhodnotenie realizovateľnosti zmien (implementácie projektu) s ohľadom na legislatívne procesy v rámci SR</li> <li>5. Návrhy a odporúčania na zmenu legislatívy</li> </ol>

- V tabuľke v Prílohe č. 6 Zmluvy „Analýza a funkčný návrh systému zjednotenia daní, cla a odvodov pre účely ISFS SR“ sa vypúšťa slovné spojenie „Všeobecná zdravotná poisťovňa“ a nová tabuľka s vypusteným textom znie nasledovne:

Aktivity poskytovateľa	<p><b>Fáza Analýza</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Porovnanie súčasných skupinových procesov daňových orgánov SR, colných orgánov SR, Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Registrácia</li> </ul> <p>Analyzované budú pre každý proces nasledovné atribúty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Typy subjektov</li> <li>– Objekt registrácie</li> <li>– Povinnosti vyplývajúce z registrácie</li> <li>– Odlišnosti a podobnosti skupinového procesu v jednotlivých inštitúciách s ohľadom na vyššie uvedené analyzované atribúty</li> </ul> </li> <li>▪ Vyrubovanie (Spracovanie podkladov)</li> </ul> <p>Analyzované budú pre každý proces nasledovné atribúty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Predmet vyrubovania</li> <li>– Podklad pre vyrubovanie</li> <li>– Spôsob a sadzby vyrubovania</li> <li>– Frekvencia vyrubovania</li> <li>– Odlišnosti a podobnosti skupinového procesu v jednotlivých inštitúciách s ohľadom na vyššie uvedené analyzované atribúty</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Výber</li> </ul> <p>Analyzované budú pre každý proces nasledovné atribúty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Objekt výberu (Čo sa vyberá)</li> <li>– Subjekt výberu (Od koho sa vyberá)</li> <li>– Spôsob a frekvencia výberu</li> <li>– Odlišnosti a podobnosti skupinového procesu v jednotlivých inštitúciách s ohľadom na vyššie uvedené analyzované atribúty</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Distribúcia</li> </ul>
------------------------	---

	<p>Analyzované budú pre každý proces nasledovné atribúty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Objekt distribúcie</li> <li>- Subjekt distribúcie (Komu sa distribuuje)</li> <li>- Spôsob a frekvencia distribúcie</li> <li>- Odlišnosti a podobnosti skupinového procesu v jednotlivých inštitúciách s ohľadom na vyššie uvedené analyzované atribúty</li> </ul> <p>▪ <b>Kontrola</b></p> <p>Analyzované budú pre každý proces nasledovné atribúty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Objekt kontroly</li> <li>- Subjekt kontroly (koho sa kontrola týka)</li> <li>- Všeobecné podmienky výkonu kontroly</li> <li>- Odlišnosti a podobnosti skupinového procesu v jednotlivých inštitúciách s ohľadom na vyššie uvedené analyzované atribúty</li> </ul> <p>▪ <b>Vymáhanie a exekúcia</b></p> <p>Analyzované budú pre každý proces nasledovné atribúty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Objekt vymáhania a exekúcie</li> <li>- Subjekt vymáhania a exekúcie (koho sa vymáhanie a/alebo exekúcia týka)</li> <li>- Všeobecné podmienky výkonu vymáhania a exekúcie</li> <li>- Odlišnosti a podobnosti skupinového procesu v jednotlivých inštitúciách s ohľadom na vyššie uvedené analyzované atribúty</li> </ul> <p>▪ <b>Kriminálne vyšetrovanie</b></p> <p>Analyzované budú pre každý proces nasledovné atribúty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Objekt kriminálneho vyšetrovania</li> <li>- Subjekt kriminálneho vyšetrovania</li> <li>- Všeobecné podmienky výkonu kriminálneho vyšetrovania</li> </ul> <p>- Zmapovanie objemov (vstupov, výstupov) na úrovni funkčných oblastí</p> <p><b>Fáza Funkčný návrh</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Návrh integrovaného modelu FS SR (popis cieľových skupinových procesov)</li> <li>- Definovanie funkčných princípov, obmedzení a predpokladov pre jednotlivé skupinové procesy</li> <li>- Návrh zjednotenia skupinových procesov daňových orgánov SR, colných orgánov SR, Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní. <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Registrácia</b></li> </ul> <p>Spracované budú pre každý proces nasledovné atribúty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Funkčné princípy</li> <li>- Typy subjektov</li> <li>- Objekt registrácie</li> <li>- Povinnosti vyplývajúce z registrácie</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Vyrubovanie (Spracovanie podkladov)</b></li> </ul> <p>Spracované budú pre každý proces nasledovné atribúty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Funkčné princípy</li> <li>- Predmet vyrubovania</li> <li>- Podklad pre vyrubovanie</li> </ul> </li> </ul>
--	--

	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Spôsob a sadzby vyrubovania</li> <li>– Frekvencia vyrubovania</li> <li>▪ Výber</li> <li>Spracované budú pre každý proces nasledovné atribúty: <ul style="list-style-type: none"> <li>– Funkčné princípy</li> <li>– Objekt výberu (Čo sa vyberá)</li> <li>– Subjekt výberu (Od koho sa vyberá)</li> <li>– Spôsob a frekvencia výberu</li> </ul> </li> <li>▪ Distribúcia</li> <li>Spracované budú pre každý proces nasledovné atribúty: <ul style="list-style-type: none"> <li>– Funkčné princípy</li> <li>– Objekt distribúcie</li> <li>– Subjekt distribúcie (Komu sa distribuuje)</li> <li>– Spôsob a frekvencia distribúcie</li> </ul> </li> <li>▪ Kontrola</li> <li>Analyzované budú pre každý proces nasledovné atribúty: <ul style="list-style-type: none"> <li>– Objekt kontroly</li> <li>– Subjekt kontroly (koho sa kontrola týka)</li> <li>– Všeobecné podmienky výkonu kontroly</li> <li>– Odlišnosti a podobnosti skupinového procesu v jednotlivých inštitúciách s ohľadom na vyššie uvedené analyzované atribúty</li> </ul> </li> <li>▪ Vymáhanie a exekúcia</li> <li>Analyzované budú pre každý proces nasledovné atribúty: <ul style="list-style-type: none"> <li>– Objekt vymáhania a exekúcie</li> <li>– Subjekt vymáhania a exekúcie (koho sa vymáhanie a/alebo exekúcia týka)</li> <li>– Všeobecné podmienky výkonu vymáhania a exekúcie</li> <li>– Odlišnosti a podobnosti skupinového procesu v jednotlivých inštitúciách s ohľadom na vyššie uvedené analyzované atribúty</li> </ul> </li> <li>▪ Kriminálne vyšetrovanie</li> <li>Analyzované budú pre každý proces nasledovné atribúty: <ul style="list-style-type: none"> <li>– Objekt kriminálneho vyšetrovania</li> <li>– Subjekt kriminálneho vyšetrovania</li> <li>– Všeobecné podmienky výkonu kriminálneho vyšetrovania</li> </ul> </li> <li>– Odhad počtu predpokladaných objemov (vstupov, výstupov) na úrovni funkčných oblastí na základe dát, získaných vyššie uvedenou analýzou</li> <li>– Návrh organizačného zabezpečenia <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Návrh organizačnej štruktúry FS SR (riaditeľstvo, úrad, pracovisko úradu a stanica úradu, FKÚ)</li> </ul> </li> <li>– Návrh postupu realizácie</li> <li>– Posúdenie realizovateľnosti s ohľadom na existujúcu legislatívu</li> <li>– Funkčný návrh ISFS SR <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Analýza súčasného stavu IS jednotlivých inštitúcií</li> <li>▪ Návrh Funkčného modelu</li> <li>▪ Návrh aplikačnej architektúry funkčných modulov</li> </ul> </li> </ul>
Výsledky poskytovateľa	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Funkčný návrh ISFS SR <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Návrh Funkčného modelu, ktorý bude obsahovať:</li> </ul> </li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Popis rozšírenia cieľových skupinových procesov uvedených vyššie, podľa výsledkov analýzy a na základe to-be procesov DR SR, pre uvedené atribúty <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Návrh organizačnej štruktúry FS SR (riaditeľstvo, úrad, pracovisko úradu a stanica úradu, FKÚ)</li> <li>▪ Návrh postupu realizácie</li> <li>▪ Posúdenie realizovateľnosti s ohľadom na existujúcu legislatívu</li> </ul> </li> </ul> <p>Štruktúra čiastkových výstupov „Funkčný model“, „Návrh OŠ“, „Roadmapa FSSR“ a „Posúdenie realizovateľnosti s ohľadom na existujúcu legislatívu“ je definovaná v kapitole 1 tejto prílohy.</p> <p>Nezahŕňa Popis pracovných rolí ani výpočet optimálneho počtu pracovníkov, ani detailný procesný model v modelovacom nástroji.</p>																																																
Aktivity objednávateľa a prijímateľov	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Včas poskytnúť potrebnú súčinnosť pre úspešnú realizáciu fázy, vrátane dôslednej koordinácie súčinnosti za stranu jednotlivých prijímateľov</li> <li>– Včas poskytnúť relevantné podklady a materiály k danej problematike, najmä (ale nielen) záväzné informácie, vzťahujúce sa na Východiská a ciele projektu, presnejšie účel projektu, ciele projektu a informácie o existujúcej a pripravovanej legislatíve v poskytovateľom požadovanej miere detailu <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Informácie o objemoch (vstupov, výstupov) na úrovni funkčných oblastí</li> <li>▪ Procesný model dotknutých organizácií</li> <li>▪ Organizačný poriadok, resp. interné riadiace akty popisujúce jednotlivé agendy (v prípade neexistencie procesného modelu hlavných procesov organizácie)</li> </ul> </li> <li>– Pripomienkovanie a akceptácia výsledkov fázy</li> </ul>																																																
Predpoklady plnenia	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Základom pre návrh cieľových procesných skupín budú strategické materiály Ministerstva financií SR týkajúce sa zjednotenia daní, cieľ a odvodov schválené ku dňu zahájenia prác, pričom sa zohľadnia schválené procesy budúceho stavu DSSR.</li> <li>– Poskytovateľ odhadol počty procesov určených pre porovnanie súčasných procesných skupín daňových orgánov SR, colných orgánov SR, Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní tak, ako je uvedené v nasledujúcej tabuľke:</li> </ul> <table border="1" data-bbox="475 1440 1289 1919"> <thead> <tr> <th></th> <th>Daňové orgány</th> <th>Colné orgány</th> <th>Sociálna poisťovňa</th> <th>Zdravotné poisťovne</th> <th>Finančná správa</th> </tr> <tr> <th>Procesná oblasť</th> <th>Počet procesov</th> <th>Počet procesov</th> <th>Počet procesov</th> <th>Počet procesov</th> <th>Popis To-Be procesov (MDs)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Registrácia</td> <td>20</td> <td>14</td> <td>20</td> <td>20</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>Vyrubovanie</td> <td>23</td> <td>14</td> <td>20</td> <td>20</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>Výber</td> <td>14</td> <td>20</td> <td>15</td> <td>15</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>Distribúcia</td> <td>13</td> <td>18</td> <td>18</td> <td>18</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>Kontrola</td> <td>13</td> <td>11</td> <td>10</td> <td>10</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>Vymáhanie a exekúcia</td> <td>16</td> <td>16</td> <td>10</td> <td>10</td> <td>50</td> </tr> </tbody> </table>		Daňové orgány	Colné orgány	Sociálna poisťovňa	Zdravotné poisťovne	Finančná správa	Procesná oblasť	Počet procesov	Počet procesov	Počet procesov	Počet procesov	Popis To-Be procesov (MDs)	Registrácia	20	14	20	20	50	Vyrubovanie	23	14	20	20	50	Výber	14	20	15	15	50	Distribúcia	13	18	18	18	50	Kontrola	13	11	10	10	50	Vymáhanie a exekúcia	16	16	10	10	50
	Daňové orgány	Colné orgány	Sociálna poisťovňa	Zdravotné poisťovne	Finančná správa																																												
Procesná oblasť	Počet procesov	Počet procesov	Počet procesov	Počet procesov	Popis To-Be procesov (MDs)																																												
Registrácia	20	14	20	20	50																																												
Vyrubovanie	23	14	20	20	50																																												
Výber	14	20	15	15	50																																												
Distribúcia	13	18	18	18	50																																												
Kontrola	13	11	10	10	50																																												
Vymáhanie a exekúcia	16	16	10	10	50																																												

	Kriminálne vyšetrovanie	0	15	0	0	50
<p>Odhad počtu procesov bol realizovaný na základe nižšie uvedenej definície procesov a na základe znalosti procesov v prostredí DRSSR. Poskytovateľ vychádza z predpokladu, že náročnosť na analýzu procesných skupín bude obdobná a porovnateľná s DRSSR aj v ostatných organizáciách</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Definícia procesu: Proces predstavuje súbor činnosti, ktoré sú zoskupené za účelom dosiahnutia cieľa. Má presne definovaný začiatok (spúšťačiu udalosť) a koniec (definovaný produkt, výsledok). Je vykonávaný určenou skupinou zamestnancov a riadený pravidlami a postupmi. Proces je sériou súvisiacich aktivít zameraných na dosiahnutie jedného alebo viacerých merateľných cieľov.</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Objednávateľ schváli konečný zoznam procesov na analýzu ako nevyhnutnú podmienku poskytnutia súčinnosti pre začatie analytických prác zo strany poskytovateľa.</li> <li>– V prípade, ak skutočné počty procesov určených pre porovnanie presiahnu tu uvedené počty, pristúpia objednávateľ a poskytovateľ k zmenovému konaniu</li> <li>– Objednávateľ na výzvu poskytovateľa pred ďalším pokračovaním dodávky pristúpi k samostatnému schvaľovaciemu konaniu čiastkovej dokumentácie pre Východiská a ciele projektu (Účel projektu, Ciele projektu), Definíciu funkčných princípov, obmedzení a predpokladov pre jednotlivé skupinové procesy a Návrh konceptu výberu daní cla a poistných odvodov</li> <li>– V prípade, ak dôjde k zmene východiskových predpokladov, za ktorých bola pripravená uvedená dokumentácia Objednávateľ je povinný požiadať o zmenu uvedenej dokumentácie (a na jej základe prípadne vytvorenej ďalšej dokumentácie) formou zmenového konania</li> <li>– V rámci vykonávania technickej asistencie pri analýze súčasného stavu a návrhu cieľových procesných skupín bude poskytovateľ pokrývať len procesné oblasti uvedené vyššie v texte</li> </ul>						

## Článok 2 – Záverečné ustanovenia

- 2.1. Tento Dodatok nadobúda platnosť dňom jeho podpísania oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po jeho zverejnení podľa osobitného predpisu.
- 2.2. Poskytovateľ zároveň udeľuje súhlas na zverejnenie všetkých svojich identifikačných údajov ako aj podpisu osoby oprávnenej za poskytovateľa konať.
- 2.3. Tento Dodatok je vyhotovený v 4 vyhotoveniach, z ktorých po dvoch vyhotoveniach obdrží poskytovateľ a objednávateľ.
- 2.4. Zmluvné strany Zmluvy po prečítaní Dodatku prehlasujú, že súhlasia s jeho obsahom a prílohami, ktoré tvoria súčasť tohto Dodatku. Tento Dodatok bol uzavretý podľa skutočnej a slobodnej vôle účastníkov.
- 2.5. Výrazy začínajúce sa veľkými písmenami, ktoré sú použité v tomto Dodatku, pokiaľ nie sú definované v tomto Dodatku, majú rovnaký význam ako v Zmluve.

2.6. Tento Dodatok je súčasťou Zmluvy. Dojednania obsiahnuté v Zmluve, pokiaľ nie sú dotknuté dojednaniaми obsiahnutými v tomto Dodatku, zostávajú v platnosti nezmenené.

---

**Za objednávateľa**

Autorizovaný podpis

  
**DAŇOVÉ RIADITEĽSTVO  
SLOVENSKEJ REPUBLIKY**  
-29-

**Ministerstvo financií Slovenskej republiky,  
v zastúpení podľa Dohody o plnomocenstve:  
Ing. Igor Krnáč**  
generálny riaditeľ Daňového riaditeľstva Slovenskej republiky  
na základe splnomocnenia  
Dátum: 2. 11. 2011

V Banskej Bystrici

**Za poskytovateľa**

Autorizovaný podpis

 **Slovensko**  
spol. s r.o.  
Apollo II  
Mlynské Nivy 49, 821 09 Bratislava  
DIČ: 2020300337 IČ: 451902000405

  
**Ing. Branislav Šebo, MBA**  
konateľ

Dátum: 14. 11. 2011

V Bratislave

---