

Z m l u v a o poskytnutí služieb uzatvorená v zmysle paragr. 269 ods.2) a nasl. Obchodného zákonníka

Článok I Zmluvné strany

OBJEDNÁVATEĽ :

OBEC VEĽKÝ LAPÁŠ
Veľký Lapáš 488
951 04 Veľký Lapáš

V zastúpení : Ing. Katarína Babalová, starostka obce

IČO: 00308145

DIČ : 2021252728

IČ DPH:

Bankové spojenie: Prima banka, a.s.
Číslo účtu: SK92 5600 0000 0008 0523 2001
(ďalej len Obec)

ZHOTOVITEĽ :

Ing. Emília Konečná
č. licencie UDVA 1023
Kaštielska 635/7, 922 21 Moravany nad Váhom

IČO : 37 475 185

DIČ: 1036649306

Číslo účtu.: 2614752257/1100

(ďalej len Audítora)

Zmluva sa uzatvára v zmysle § 269 odst.2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a v zmysle priložených Všeobecných podmienok poskytovania auditu účtovnej závierky (ďalej len „VPPA“), ktoré sú v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi.

Článok II Predmet zmluvy

Predmetom zmluvy je audit individuálnej účtovnej závierky a audit konsolidovanej účtovnej závierky Obce , zostavenej k poslednému dňu účtovného obdobia, t.j. k 31. decembru 2018 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v platnom znení a v súlade s Opatrením Ministerstva financií SR č. **MF/16786/2007-31**, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre obce a Opatrením MF SR č. **MF/25755/2007-31**, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení

položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky a Opatrením č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

- 1) Predmetom zmluvy je ďalej preverenie výročnej správy Obce za rok, ktorý sa končí dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Preverenie výročnej správy je zamerané na to, či sú finančné údaje v nej uvedené v súlade s auditovanou účtovnou závierkou podľa článku II. bod 1/.
- 2) Dodávateľ sa zaväzuje vykonať pre odberateľa služby s odbornou starostlivosťou a nestranne a z auditu vypracovať správu audítora podľa medzinárodných audítorských štandardov, v ktorej vyjadrí názor na účtovnú závierku nasledovne:
 - a) vydanie správy audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2018 Obce
 - b) vypracovanie listu odporúčaní pre spoločnosť len v prípade, ak audítor popri audite zistí nedostatky a na základe tohto zistenia navrhne odporúčania,

Vydaním správy sa nezbavuje vedenie spoločnosti zodpovednosti za dôsledky kontrol, vykonaných kompetentnými kontrolnými orgánmi.

Článok III Vykonávanie auditu - Etapy auditu

1. Audítorské práce uvedené v tejto zmluve budú vykonávané v priestoroch Obce, v mieste vedenia účtovníctva a uloženia účtovných dokladov a v sídle Audítora. Priestory Obce budú vybavené primerane k štandardným kancelárskym podmienkam.
2. Audit sa uskutoční podľa nasledovného časového harmonogramu:

1.etapa: Plánovanie auditu a priebežné audítorské postupy,	december 2018
Audítorské postupy a záverečné audítorské práce – audit IUZ	január - máj 2019
Vypracovanie správy audítora a listu odporúčaní pre Obec – audit IUZ	jún 2019
Audítorské postupy a záverečné audítorské práce – audit KUZ	jún- sept. 2019
Vypracovanie správy audítora a listu odporúčaní pre Obec – audit KUZ	sept. 2019

Predbežné termíny sa budú stanovovať podľa okolností na základe dohody obidvoch strán. Objednávateľ predloží konečnú hlavnú účtovnú knihu, obratovú predvahu, čistopis účtovných výkazov, poznámky a všetky údaje potrebné pre audit IUZ do 31.marca 2019 a pre audit KUZ do 31.5.2019.

3. Postup auditu je oprávnený s audítorom prerokúvať konateľ Obce, alebo ním poverený zástupca.
4. V prípade potreby bude vypracovaný list pre vedenie Obce. Návrh listu pre vedenie Obce sa vydá po obdržaní definitívnej účtovnej závierky po premietnutí úprav na základe výsledkov auditu.

Článok IV Cena

1. Cena za služby uvedené v čl. II je **2 800 €** vrátane vedľajších nákladov, z toho **1 800 Eur** za audit individuálnej účtovnej závierky a **1 000 Eur** za audit konsolidovanej účtovnej závierky.
2. Odmenu za predmet zmluvy bude audítor fakturovať nasledovne:
 - 100% z ceny pred vydaním správy audítora
3. Všetky platby budú splatné do 14 dní na účet audítora, ktorý bude uvedený na faktúre.
4. Audítor nevydá podpísanú správu audítora o audite a list odporúčaní, ak mu odberateľ nezaplatil za vykonaný audit.

Článok V Osobitné ustanovenia

1. Audítora a zamestnanci sú povinní zachovávať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedeli v súvislosti s výkonom svojich prác. Audítora zachová dôvernosť všetkých dokumentov a informácií získaných od objednávateľa počas i po skončení poskytovania služieb podľa tejto zmluvy. Povinnosť zachovávať mlčanlivosť môže Audítora zbaviť jedine súd alebo štatutárny orgán Obce. Okruh zamestnancov Audítora zabezpečujúcich vykonávanie auditorských služieb bude Obci oznámený. *„Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality auditu podľa interných zásad a postupov audítora a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality (ISQC 1 - kontrola kvality pre firmy, ktoré vykonávajú audity a preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).“*
2. Odberateľ je povinný dodať dodávateľovi podklady nevyhnutné pre potreby výkonu služieb súvisiacich s predmetom zmluvy, a to priebežne podľa požiadaviek dodávateľa. V súvislosti so spracovaním osobných údajov dodávateľom pre účely zákona č.297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon č.297/2008 Z.z.) má dodávateľ ako povinná osoba postavenie prevádzkovateľa vo vzťahu k IS osobných údajov, ktorého účel spracúvania vymedzuje zákon č.297/2008 Z.z., a preto bude osobné údaje klienta na účel vykonania starostlivosti spracúvať v intenciách §19 zákona č.297/2008 Z.z. bez súhlasu dotknutej osoby. Dodávateľ spracúva a chráni osobné údaje v súlade s ustanoveniami Nariadenia Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov) (ďalej len „GDPR“) a zákona č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon o ochrane osobných údajov“), ako aj so všetkými všeobecne záväznými právnymi predpismi, ktoré ich vykonávajú. Počas predzmluvných vzťahov, ako aj počas samotného poskytovania služieb zo strany dodávateľa, odberateľ môže poskytovať dodávateľovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Odberateľ týmto prehlasuje, že je oprávnený tieto osobné údaje dodávateľovi poskytnúť. Dodávateľ sa pre účely tejto zmluvy považuje za prevádzkovateľa týchto osobných údajov v zmysle čl. 4 ods. 7 GDPR a/alebo § 5 písm. o) Zákona o ochrane osobných údajov.
3. Ak má odberateľ povinnosť zverejňovať uzatvorené zmluvy v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v aktuálnom znení, je povinný zverejniť túto zmluvu a informovať dodávateľa o jej zverejnení. Ak táto zmluva nie je zverejnená v zmysle uvedeného zákona, dodávateľ nie je povinný vydať správu audítora
4. Štatutárny orgán odberateľa je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti. Odberateľ je povinný bez zbytočného odkladu odovzdať dodávateľovi všetko, čo pre neho získa v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve. Dodávateľ je povinný odberateľa oboznamovať so skutkovým stavom veci súvisiacej s poskytovaním služieb podľa tejto zmluvy.
5. Dodávateľ prehlasuje, že je od objednávateľa nezávislý.
6. Účtovná jednotka sa zaväzuje za služby poskytnuté nad rámec tejto zmluvy uhradiť audítorovi cenu na základe dohody zmluvných strán.
7. Akékoľvek zmeny a dodatky k tejto zmluve možno vykonať len písomne a so súhlasom oboch zmluvných strán.

8. Objednávateľ súhlasí so skutočnosťou, že v prípade ak zhotoviteľ zavíni svojou činnosťou objednávateľovi, bude možné poskytnúť údaje odberateľa poisťovni, v ktorej je dodávateľ poistený, a to výlučne za účelom riešenie tejto poisťovnej udalosti.
9. Objednávateľ súhlasí, aby zhotoviteľ v prípade ukončenia platnosti zmluvy, mohol komunikovať s nastupujúcim audítorom/audítorskou spoločnosťou v zmysle zákona o audítoroch § 30 odsek 6.
10. Účtovná jednotka je povinná uhradiť audítorovi náklady vo výške 50% dohodnutej čiastky v prípade, ak dôjde k predčasnému ukončeniu zmluvy z dôvodov na strane účtovnej jednotky.

Článok VI Záverečné ustanovenia

1. Platne uzatvorená zmluva nadobúda účinnosť jej podpisom zmluvnými stranami.
2. Všetky zmeny a doplnky tejto zmluvy možno vykonať len písomne, po vzájomnej dohode zmluvných strán, a to formou písomného dodatku k tejto zmluve.
3. Zmluva je vyhotovená v dvoch rovnopisoch, z ktorých po jednom dostane každá zo zmluvných strán.
4. Práva a povinnosti zmluvných strán pokiaľ nie sú stanovené touto zmluvou sa riadia slovenskými právnymi predpismi, ustanoveniami Obchodného zákonníka a predpismi s ním súvisiacimi. Akékoľvek spory súvisiace s realizáciou tejto zmluvy budú prednostne riešené vzájomnými rokovaniami. Ak sa vzájomnými rokovaniami nedosiahne riešenie sporu alebo nezhody, bude riešenie sporu vykonávané podľa slovenského práva a podliehať výhradne jurisdikcii slovenských súdov.
5. Osoby určené na komunikáciu s audítorom: Ing. Daniela Čulaková
6. Všetky špecifické časti, ktoré neupravuje táto zmluva, sa riadia všeobecnými podmienkami poskytovania služieb auditu účtovnej závierky uvedené v prílohe č. 1 tejto zmluvy.
7. Zmluva zaniká:
 - dohodou zmluvných strán
 - výpoveďou jedným z účastníkov v prípade, že druhý z účastníkov neplní, resp. porušuje dohodnuté povinnosti v tejto zmluve, pričom výpoveďná lehota je 2 mesiace
8. Zmluvné strany prehlasujú, že si text zmluvy riadne prečítali, jeho obsahu porozumeli, čo potvrdzujú vlastnoručnými podpismi osôb oprávnených konať menom zmluvných strán.

Článok VII Podpisy

Dva exempláre tejto zmluvy boli podpísané v slovenskom jazyku, pre každú zmluvnú stranu jeden. Zmluvné strany potvrdzujú, že budú aplikované platné zákony Slovenskej republiky.

Objednávateľ



Dátum podpisu 17.12.2018

Zhotoviteľ

Dátum podpisu

8.1.2019