

Verejný obstarávateľ:

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Ondavská 8, 040 11 Košice

Predmet zákazky:

Poskytnutie auditorských služieb

ZMLUVA

o poskytovaní auditorských služieb

uzavretá podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a § 21 zákona č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Článok I

Zmluvné strany

Objednávateľ: Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s.
Ondavská 8
040 11 Košice

Štatutárny orgán: MUDr. František Sabol, PhD., predseda predstavenstva
Ing. Marián Albert, MBA, podpredseda predstavenstva

Zástupca na rokovanie
vo veciach zmluvných: Ing. Marián Albert, MBA, podpredseda predstavenstva

IČO: 36 601 284
DIČ: 2022108704
IČ DPH: SK2022108704

Bankové spojenie: Slovenská sporiteľňa, a.s.
Číslo účtu: SK48 0900 0000 0004 4595 2274

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, vložka č. 1360/V, oddiel: Sa
(ďalej len „**objednávateľ**“)

a

Poskytovateľ: JAKO AUDIT, s.r.o.
obchodný názov (podľa dokladu o oprávnení podnikat')
Komenského 32, 04001 Košice
Štatutárny orgán: Ing. Kollárová Jana - konateľ

IČO: 36687545
DIČ: 2022268886
IČ DPH: SK2022268886

Bankové spojenie: ČSOB IBAN SK79 7500 0000 0040 1582 5396
názov peňažného ústavu, číslo účtu

Tel.: 0556331376
Fax:

Spoločnosť zapísaná: OR OS KE I, Oddiel Sro vložka č. 18830/V
(ďalej len „**poskytovateľ**“)

(objednávateľ a poskytovateľ spoločne ďalej len „**zmluvné strany**“).

Článok II

Úvodné ustanovenia

1. Poskytovateľ vyhlasuje, že je oprávnený vykonávať podnikateľskú činnosť v oblasti, ktorá je predmetom tejto zmluvy, a že je zapísaný v zozname audítorov vedenom Slovenskou komorou audítorov a vyhlasuje svoju nezávislosť voči objednávateľovi.
2. Objednávateľ vyhlasuje, že má záujem o poskytovanie služieb poskytovateľa – audítora v rozsahu podľa článku III tejto zmluvy.

Verejný obstarávateľ:

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Ondavská 8, 040 11 Košice

Predmet zákazky:

Poskytnutie auditorských služieb

1. Predmetom tejto zmluvy je záväzok poskytovateľa zabezpečiť pre objednávateľa:

- a) audit účtovnej závierky za účtovné obdobie roku 2015 vykonaný v súlade so zákonom č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o audítoroch“) a ostatnými právnymi predpismi platnými v Slovenskej republike, ktorý zahŕňa overovanie systému vykazovania a zaznamenávania informácií, systém interných kontrol, vyhodnotenie inventúr, správu a výrok audítora, prerokovanie výsledkov auditu,
- b) audit súladu výročnej správy za rok 2015 zostavenej podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. v platnom znení s auditovanou účtovnou závierkou,
- c) konzultácie k aplikácii vybraných účtovných postupov v zmysle zákona č. 431/2012 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov vo väzbe na aplikáciu vybraných právnych predpisov platných pre oblasť rezortu Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky,

a záväzok objednávateľa zaplatiť poskytovateľovi za zabezpečenie predmetu zmluvy cenu podľa článku V. tejto zmluvy.

2. Poskytovateľ berie na vedomie, že výber poskytovateľa auditorských služieb podlieha v zmysle Stanov objednávateľa schváleniu Valným zhromaždením objednávateľa.

Článok IV

Vykonanie predmetu zmluvy

1. Poskytovateľ sa zaväzuje vykonať služby súvisiace s predmetom zmluvy v lehotách dohodnutých s objednávateľom, a to:

- a) plánovanie auditu, priebežný audit, predbežné auditorské postupy, overenie systému vykazovania a zaznamenávania informácií, fungovanie systému interných kontrol, účasť na fyzických inventúrach vrátane ich vyhodnotenia: od augusta do decembra 2015,
- b) záverečné testovacie a odsúhlasovacie procedúry, ostatné záverečné práce na audite, prerokovanie výsledkov auditu, vypracovanie správy audítora: do pätnástich (15) kalendárnych dní odo dňa predloženia účtovnej závierky poskytovateľovi,
- c) vypracovanie listu odporúčaní pre manažment, overenie súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou: do piatich (5) dní odo dňa predloženia výročnej správy poskytovateľovi.

2. Objednávateľ sa zaväzuje poskytnúť poskytovateľovi podklady nevyhnutné pre vykonanie služieb súvisiacich s predmetom zmluvy, a to priebežne podľa požiadaviek poskytovateľa.

3. Objednávateľ sa zaväzuje pre potreby výkonu služieb podľa článku III. ods. 1 písm. a) tejto zmluvy:

- a) predložiť poskytovateľovi do dátumu zhotovenia účtovnej závierky všetky doklady dokumentujúce hospodársku činnosť objednávateľa, ktoré sú potrebné pre správne vykonanie týchto služieb,
- b) zabezpečiť potrebnú súčinnosť pri vykonávaní služieb súvisiacich s predmetom zmluvy,
- c) poskytnúť aktuálne vyhlásenie manažmentu spoločnosti. Všeobecný príklad vyhlásenia manažmentu bude objednávateľovi odovzdaný poskytovateľom pred ukončením prác v zmysle článku III. písm. a) tejto zmluvy.

4. Lehoty uvedené v bode 1. tohto článku sa môžu zmeniť na základe dohody obidvoch

Verejný obstarávateľ:

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Ondavská 8, 040 11 Košice

Predmet zákazky:

Poskytnutie auditorských služieb

pri plnení predmetu zmluvy, resp. neposkytne podklady nevyhnutne potrebné pre výkon činnosti poskytovateľa v termíne dohodnutom v bode 3. písm. a) tohto článku, resp. v termíne stanovenom na základe vzájomnej dohody.

5. Objednávateľ nie je povinný poskytnúť poskytovateľovi akékoľvek doklady alebo iné materiály týkajúce sa objednávatel'a, ak poskytovateľ odmietne podpísať protokol o ich prevzatí.
6. Za doklady a iné materiály, ktoré budú poskytnuté poskytovateľovi za účelom ich kontroly mimo sídla objednávatel'a zodpovedá v celom rozsahu poskytovateľ, a to až do momentu ich vrátenia objednávatel'ovi. Po vykonaní služieb uvedených v článku III. písm. a) tejto zmluvy je poskytovateľ povinný bez zbytočného odkladu vrátiť objednávatel'ovi všetky doklady a iné materiály od neho prevzaté.
7. V prípade, ak objednávateľ nepredloží poskytovateľovi výročnú správu na overenie, objednávatel' nie je v nej oprávnený citovať časti auditorskej správy vyhotovenej poskytovateľom.
8. Poskytnutie služieb špecifikovaných v tejto zmluve musí byť účelné a hospodárne.
9. Poskytovateľ je povinný bez zbytočného odkladu odovzdať objednávatel'ovi všetko, čo pre objednávatel'a získal v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve. Poskytovateľ je povinný objednávatel'a oboznamovať so skutkovým stavom veci súvisiacej s poskytovaním služieb podľa tejto zmluvy.
10. Poskytovateľ je povinný zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve, a to aj po ukončení platnosti a účinnosti tejto zmluvy.
11. Poskytovateľ považuje informácie, doklady a iné materiály poskytnuté objednávatel'om pre plnenie predmetu zmluvy za prísne dôverné. Okruh pracovníkov poskytovateľa zabezpečujúcich vykonávanie služieb súvisiacich s predmetom zmluvy bude objednávatel'ovi vopred písomne oznámený.
12. Postup auditu je oprávnený s poskytovateľom prerokúvať Ing. Marián Albert, MBA – podpredseda predstavenstva a ekonomicko-prevádzkový riaditeľ. Návrh správy a list odporúčaní budú pred ich definitívnym vydaním predložené Ing. Mariánovi Albertovi, MBA.
13. Objednávateľ má právo kedykoľvek počas trvania tejto zmluvy priebežne byť informovaný o postupe prác spojených s výkonom služieb podľa článku III. tejto zmluvy a požadovať od poskytovateľa potrebné vysvetlenia.
14. V prípade, ak poskytovateľ bude oslovený audítorom overujúcim konsolidovanú účtovnú závierku Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky (ďalej len „MZ SR“), objednávatel' udeľuje súhlas k tomu, aby poskytovateľ poskytol audítorovi MZ SR požadované informácie pre účely auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

Verejný obstarávateľ:

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Ondavská 8, 040 11 Košice

Predmet zákazky:

Poskytnutie audítorských služieb

1. Objednávateľ je povinný zaplatiť poskytovateľovi za zabezpečenie predmetu zmluvy cenu podľa vzájomnej dohody a v zmysle cenovej ponuky uvedenej v tomto článku zmluvy. ✓
2. Za vykonanie auditu podľa tejto zmluvy je objednávateľ povinný zaplatiť poskytovateľovi sumu vo výške:
1 200,- EUR s DPH ✓
(slovom: jedentisícdvesto EUR s DPH). ✓
3. Sumu uvedenú v bode 2. tohto článku zmluvy je poskytovateľ oprávnený fakturovať objednávateľovi priebežne počas doby platnosti tejto zmluvy odo dňa začatia vykonávania auditu v súlade s touto zmluvou. ✓
4. Za práce súvisiace s vydaním správy a výroku audítora a prerokovaním výsledkov auditu je objednávateľ povinný zaplatiť poskytovateľovi sumu vo výške:
1 200,- EUR s DPH ✓
(slovom: .jedentisícdvesto EUR s DPH). ✓
5. Sumu uvedenú v bode 4. tohto článku je poskytovateľ oprávnený fakturovať objednávateľovi v lehote do troch (3) kalendárnych dní od predloženia správy audítora objednávateľovi. ✓
6. Za práce súvisiace s overením súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou je objednávateľ povinný zaplatiť poskytovateľovi sumu vo výške:
1 200,- EUR s DPH ✓
(slovom: jedentisícdvesto EUR s DPH). ✓
7. Sumu uvedenú v bode 6. tohto článku je poskytovateľ oprávnený fakturovať objednávateľovi v lehote do troch (3) kalendárnych dní od predloženia správy audítora o overení súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou. ✓
8. Faktúry musia mať náležitosti daňového dokladu v súlade so zák. č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov a musia obsahovať číslo tejto zmluvy. ✓
9. V prípade, že faktúra nebude obsahovať náležitosti podľa bodu 8. tohto článku zmluvy, objednávateľ je oprávnený vrátiť ju poskytovateľovi na opravu a/alebo doplnenie. V takom prípade nová lehota splatnosti začne plynúť doručením opravenej a/alebo doplnenej faktúry objednávateľovi. ✓
10. Splatnosť faktúry je štrnásť (14) kalendárnych dní odo dňa jej doručenia objednávateľovi. Faktúra je zaplatená v čase, kedy dôjde k odpísaniu platby z účtu objedávateľa. ✓
11. Prípadná zmena rozsahu vykonaných služieb špecifikovaných v predmete zmluvy bude riešená písomným dodatkom k zmluve, podpísaným obidvoma zmluvnými stranami. ✓

Verejný obstarávateľ:

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Ondavská 8, 040 11 Košice

Predmet zákazky:

Poskytnutie auditorských služieb

1. Výber poskytovateľa auditorských služieb podlieha v zmysle Stanov objednávateľa schváleniu Valným zhromaždením objednávateľa. ✓
2. Zmluva sa uzatvára na dobu určitú, a to odo dňa nadobudnutia jej účinnosti do dňa predloženia správy audítora o overení súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou podľa článku IV ods. 1 písm. c) tejto zmluvy objednávateľovi. ✓
3. Objednávateľ môže kedykoľvek a bez udania dôvodu túto zmluvu vypovedať formou písomnej výpovede doručenej poskytovateľovi, pričom platí, že zmluva zaniká ku dňu doručenia písomnej výpovede objednávateľa poskytovateľovi. V prípade výpovede zmluvy je objednávateľ povinný poskytovateľovi uhradiť odmenu za úkony a práce vykonané v súlade s touto zmluvou do dátumu doručenia výpovede poskytovateľovi. ✓
4. Poskytovateľ je oprávnený vypovedať túto zmluvu len zo závažných dôvodov, najmä ak sa narušila nevyhnutná dôvera medzi ním a objednávateľom, alebo ak objednávateľ neposkytuje poskytovateľovi potrebnú súčinnosť a informácie nevyhnutné pre výkon predmetu zmluvy. V prípade výpovede zmluvy je poskytovateľ povinný odovzdať objednávateľovi všetky doklady a iné materiály, ktoré mu do dňa doručenia výpovede objednávateľ poskytol a zároveň je povinný poskytovateľovi uhradiť odmenu za úkony a práce vykonané v súlade s touto zmluvou do dátumu doručenia výpovede objednávateľovi. Zmluva zaniká ku dňu doručenia písomnej výpovede poskytovateľa objednávateľovi. ✓

Článok VII

Záverečné ustanovenia

1. Túto zmluvu je možné meniť a dopĺňať iba písomnými dodatkami podpísanými obidvoma zmluvnými stranami. ✓
2. Právne vzťahy vyplývajúce z tejto zmluvy sa riadia príslušnými ustanoveniami zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a zákona o audítoroch. ✓
3. Poskytovateľ zodpovedá za kvalitné vykonanie zmluvy a za škodu, ktorú spôsobil objednávateľovi nesprávnym a nekvalitným poskytovaním služieb. Nezodpovedá však za vady, ktorých príčinou sú nedostatky v dokladoch a iných materiáloch odovzdaných poskytovateľovi objednávateľom. ✓
4. Objednávateľ súhlasí so skutočnosťou, že v prípade ak poskytovateľ zavini svojou činnosťou škodu objednávateľovi, bude možné poskytnúť údaje objednávateľa poisťovni, v ktorej je poskytovateľ poistený, a to výlučne za účelom riešenia tejto poisťovnej udalosti. ✓
5. Zmluva je vyhotovená v piatich (5) rovnopisoch v slovenskom jazyku, pričom objednávateľ obdrží tri (3) vyhotovenia a poskytovateľ obdrží dve (2) vyhotovenia. ✓
6. Táto zmluva je platná dňom podpisu oprávnenými zástupcami obidvoch zmluvných strán a účinnosť nadobudne výlučne na základe právoplatného rozhodnutia Valného zhromaždenia objednávateľa nasledujúci deň po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv. ✓
7. Zmluvné strany prehlasujú, že si túto zmluvu pred jej podpisom prečítali, že bola uzavretá dobrovoľne a vážne, nie pod nátlakom ani za inak nápadne nevýhodných ✓

Verejný obstarávateľ:

Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Ondavská 8, 040 11 Košice

Predmet zákazky:

Poskytnutie auditorských služieb

V Košiciach dňa [redacted]

Poskytovateľ:

[redacted]
Ing. Jana Kollárová - konateľ

K [redacted]

V Košiciach dňa [redacted]

Objednávateľ:

[redacted]
.....
MUDr. František Saból, PhD.
predseda predstavenstva
Východoslovenský ústav srdcových
a cievnych chorôb, a.s.

[redacted]
.....
Ing. Marián Albert, MBA
podpredseda predstavenstva
Východoslovenský ústav srdcových
a cievnych chorôb, a.s.

[redacted]