

Verejný obstarávateľ:

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

Predmet zákazky:

Poskytnutie audítorských služieb

ZMLUVA**o poskytovaní audítorských 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: doc. MUDr. František Sabol, PhD., MPH, 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: TATRA – AUDIT, spol. s r.o.
Hroncova 2
040 01 Košice

Štatutárny orgán: Ing. Gabriela Pituchová, konateľ

IČO: 31 699 413
DIČ: 2020488096
IČ DPH: SK2020488096

Bankové spojenie: Tatrabanka, a.s.
Číslo účtu: 2922892438/1100

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, vložka č. 5451/V, oddiel: Sro
(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.

Verejný obstarávateľ:

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

Predmet zákazky:

Poskytnutie audítorských služieb

2. Objednávateľ vyhlasuje, že má záujem o poskytovanie služieb poskytovateľa – audítora v rozsahu podľa článku III tejto zmluvy.

Článok III Predmet zmluvy

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 audítorských služieb podlieha schváleniu jediným akcionárom objednávateľa.

Článok IV Vykonanie predmetu zmluvy

1. Poskytovateľ sa zaväzuje vykonať služby súvisiace s predmetom zmluvy v lehotách dohodnutých s objednávateľom, a to:
 - a) priebežný audit, predbežné audítorské postupy, overenie systému vykazovania a zaznamenávania informácií, fungovanie systému interných kontrol, účasť na fyzických inventúrach vrátane ich vyhodnotenia: od účinnosti tejto zmluvy do 31.12.2015,
 - 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,

Verejný obstarávateľ:

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

Predmet zákazky:

Poskytnutie audítorských služieb

- 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 zmluvných strán. Poskytovateľ nezodpovedá za nedodržanie termínov uvedených v bode 1. tohto článku, ak objednávateľ neposkytne poskytovateľovi potrebnú súčinnosť 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 objednávateľa, ak poskytovateľ odmietne podpísať protokol o ich prevzatí.
 6. Za doklady a iné materiály, ktoré budú poskytnuté poskytovateľovi za účelom ich kontroly mimo sídla objednávateľa zodpovedá v celom rozsahu poskytovateľ, a to až do momentu ich vrátenia objednávateľovi. Po vykonaní služieb uvedených v článku III. písm. a) tejto zmluvy je poskytovateľ povinný bez zbytočného odkladu vrátiť objednávateľovi všetky doklady a iné materiály od neho prevzaté.
 7. V prípade, ak objednávateľ nepredloží poskytovateľovi výročnú správu na overenie, objednávateľ nie je v nej oprávnený citovať časti audítorskej správy vyhotovenej poskytovateľom.
 8. Poskytnutie služieb špecifikovaných v tejto zmluve musí byť účelné a hospodárne.
 9. Poskytovateľ je povinný bez zbytočného odkladu odovzdať objednávateľovi všetko, čo pre objednávateľa získal v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve. Poskytovateľ je povinný objednávateľa 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 objednávateľom pre plnenie predmetu zmluvy za prísne dôverné. Okruh pracovníkov poskytovateľa zabezpečujúcich vykonávanie služieb súvisiacich s predmetom zmluvy bude objednávateľovi 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“), objednávateľ 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

Článok V Cena

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:
9.600,00 EUR s DPH
(slovom: deväťtisícšesťsto 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:
1.320,00 EUR s DPH
(slovom: jedentisícristodvadsať 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:
660,00 EUR s DPH
(slovom: šesťstošesťdesiat 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 objednávatel'a.
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 audítorských služieb

Článok VI Ostatné dojednania

1. 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.
2. 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.
3. 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 zaviní svojou činnosťou škodu objednávateľovi, bude možné poskytnúť údaje objednávateľa poisťovni, v ktorej je poskytovateľ poistený, a to výlučne za účelom riešenia tejto poistnej 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 jediného akcionára objednávateľa nasledujúci deň po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv.

Verejný obstarávateľ:

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

Predmet zákazky:

Poskytnutie audítorských služieb

7. Zmluvné strany prehlasujú, že si túto zmluvu pred jej podpisom prečítali, že bola uzavretá slobodne, vážne, nie pod nátlakom ani za inak nápadne nevýhodných podmienok a je prejavom ich vôle, na znak čoho ju podpisujú.

V Košiciach,

V Košiciach dňa

Poskytovateľ:

Objednávateľ:

.....
Ing. Gabriela Pituchová
konateľ
TATRA – AUDIT, spol. s r.o.

.....
doc. MUDr. František Sabol, PhD., MPH
predseda predstavenstva
Východoslovenský ústav srdcových
a cievnych chorôb, a.s.

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