

Zmluva
na vykonanie účtovných a audítorských služieb v zmysle § 269 ods.2 a nasl.
zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších zmien

I. Zmluvné strany

Účtovná jednotka: Špecializovaná nemocnica pre ortopedickú protetiku Bratislava, n.o.
Sídlo: Záhradnícka 4880/42, 821 08 Bratislava - Ružinov
Riaditeľ: PhDr. Denisa Vlková, MPH, MBA
IČO: 36 077 739
DIČ/ IČ DPH: 2021861655 /SK 2021861655
Organizácia zapísaná: na Krajskom úrade v Bratislave pod č.OOVsaŽP1210/133/2004-NO
Bankové spojenie: VÚB a.s. Bratislava
Číslo účtu v tvare IBAN: SK74 0200 0000 0017 4707 7158

(ďalej len „účtovná jednotka“)

Audítor: SAHESA s.r.o.
IČO: 31 348 980
Sídlo: Miletičova 21, 821 08 Bratislava
Konateľ: Ing. Blažena Szabová
spoločnosť zapísaná: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka číslo: 4934/B
Bankové spojenie: Tatra banka, a.s.
Číslo účtu v tvare IBAN: SK26 1100 0000 0029 4102 3158

(ďalej len „audítor“)

1. Služby dohodnuté v tejto zmluve sa poskytujú v súlade s Obchodným zákonníkom č. 513/1991 Z.z.v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite (ďalej len ako „zákon o štatutárnom audite“) ako aj v zmysle priložených Všeobecných podmienok poskytovania auditu účtovnej závierky (ďalej len „VPPA“), ktoré sú v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

2. Audítor týmto vyhlasuje, že je v súlade s uvedenými predpismi nezávislý a nie sú naplnené žiadne skutočnosti, ktoré by mu bránili vo vykonaní auditu.

II. Predmet plnenia

1. Predmetom zmluvy je štatutárny audit účtovnej závierky 2021-2023 účtovnej jednotky Špecializovaná nemocnica pre ortopedickú protetiku Bratislava, n.o., ktorá sa zostaví k 31.12.2021, k 31.12.2022 a k 31.12.2023 podľa zákona o účtovníctve a Postupov účtovania.
2. Na základe vykonania prác podľa bodu 1 výsledkom auditu je :

121

- a) vydanie správy audítora o účtovnej závierke za rok 2021, 2022, 2023 účtovnej jednotky,
 - b) vypracovanie listu odporúčaní pre neziskovú organizáciu za účelom odstránenia nedostatkov, a to len v prípade, ak audítor popri audite zistí nedostatky. Na základe zistených nedostatkov audítor odporúčania navrhne,
 - c) Preverenie výročnej správy za rok 2021, 2022, 2023.
3. Audit sa vykoná v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami (ďalej len ISA).
4. Za vypracovanie účtovnej závierky zodpovedá manažment účtovnej jednotky. Táto zodpovednosť zahŕňa adekvátne vedenie účtovných záznamov a vykonávanie postupov internej kontroly, výber a aplikáciu účtovných zásad a ochranu majetku účtovnej jednotky.

III. Vykonávanie auditu

1. Predpokladný časový rozvrh služieb je takýto:
- | | |
|-------------------------|-------------------------|
| - predbežný audit | podľa dohody s klientom |
| - záverečný audit | po dohode s klientom |
| - audit výročnej správy | po dohode s klientom |

Časový harmonogram uvádza audítorské práce vykonávané ako v spoločnosti, tak mimo spoločnosti (analýzy, spracovávanie správy a pod.) priamo u audítora.

Termíny sa môžu zmeniť podľa okolností na základe dohody obidvoch strán.

Účtovná jednotka predloží audítorovi všetky podklady a doklady, ktoré je povinná uchovávať podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov o ktoré ju zároveň audítor písomne požiada a ktoré sú pre audítora pre vykonanie auditu potrebné, ako sú konečná hlavná účtovná kniha, obrátová predvaha, účtovné výkazy a všetky údaje potrebné pre audit do 15.03.2022, 15.03.2023, 15.03.2024.

2. Účtovná jednotka poskytne audítorovi vyhlásenie, ktorého dátum bude rovnaký ako dátum správy audítora. Všeobecný príklad vyhlásenia bude odovzdaný účtovnej jednotke pri ukončení auditu.
3. Postup auditu v zmysle bodu 7 VPPA je oprávnený s audítorom prerokúvať osoba poverená spravovaním, alebo osoba, ktorú splnomocnil štatutárny orgán účtovnej jednotky. Termín sa dohodne vzájomne.
4. Návrh správy a list odporúčaní budú pred ich definitívnym vydaním predložené na prediskutovanie. Definitívna správa a list odporúčaní sa vydajú do 10 dní po prípadnom premietnutí úprav na základe prerokovania.

IV. Cena

1. Dohodnutá cena za uskutočnené služby – t.j. výkon štatutárneho auditu za jedno účtovné obdobie je 3 500,- € bez DPH, (slovom tritisícpästo eur), 700,- € DPH, cena spolu 4 200,- €. Celková cena za obdobie trvania zmluvy je 10 500,- € bez DPH, (slovom desaťtisícpäťsto eur), 2 100,- € DPH, cena spolu 12 600,- €. Cena je konečná vrátane súvisiacich nákladov na tlač, väzbu, dopravu, fax, telefón.
2. Audítor vyfakturuje poskytnuté služby po vypracovaní a odovzdaní auditorskej správy. Splatnosť faktúry je do 14 dní odo dňa jej obdržania účtovnou jednotkou na účet audítora, ktorý bude uvedený na faktúre.

01

V. Práva a povinnosti zmluvných strán

1. Auditor sa zaväzuje
 - plniť všetky svoje povinnosti stanovené touto zmluvou s odbornou starostlivosťou, čestne a svedomito, dodržiavať zákony a iné všeobecne záväzné právne predpisy, audítorské štandardy, predpisy vydané komorou audítorov a etický kódex audítora,
 - nepreviesť na inú osobu dokumentáciu alebo informáciu, ktorá je súčasťou audítorskej dokumentácie, bez súhlasu účtovnej jednotky a zachovávať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach týkajúcich sa účtovnej jednotky, o ktorých sa pri plnení dozvie, a to aj po skončení plnenia, pričom táto povinnosť sa vzťahuje aj na zamestnancov audítora a tretie osoby, ktorým také skutočnosti v súvislosti s plnením boli sprístupnené
 - vrátiť účtovnej jednotke po skončení plnenia písomnosti, ktoré si neponechá podľa zákona o audítoroch.
2. Účtovná jednotka sa zaväzuje vytvoriť podmienky na plynulý výkon prác, poskytne pracovný priestor, všetky doklady a písomnosti týkajúce sa predmetu zmluvy, ako aj prípadné ďalšie doplňujúce informácie.
3. Účtovná jednotka je oprávnená:
 - použiť audítorskú správu v zmysle zákona o audítoroch, bez súhlasu audítora,
 - oboznamovať sa priebežne s plnením audítora podľa tejto zmluvy a požadovať v tej súvislosti od neho informácie,
 - uplatniť si voči audítorovi náhradu škody v zmysle ust. § 18 ods. 1. zákona o audítoroch pre prípad, že audítor spôsobí účtovnej jednotke škodu pri poskytovaní audítorských služieb. Škodu musí účtovná jednotka audítorovi preukázať.
4. Pred splnením povinnosti audítora má účtovná jednotka právo odstúpiť od zmluvy s okamžitou účinnosťou v prípade, že dôjde zo strany audítora k porušeniu zákona o audítoroch, ustanovení tejto zmluvy alebo dobrých mravov, pričom účtovná jednotka je povinná ju na tieto skutočnosti vopred písomne upozorniť s uvedením konkrétneho porušenia a príp. uviesť dobu na odstránenie prípadného porušenia.

VI. Záverečné ustanovenia

1. Túto zmluvu možno zmeniť len výslovným obojstranným písomným dojednaním, podpísaným oprávnenými zástupcami oboch strán. Zmluva zanikne splnením záväzkov zmluvných strán, na ktoré sa tieto zmluvou zaviazali.
2. Táto zmluva môže byť predčasne ukončená:
 - a) dohodou zmluvných strán
 - b) výpoveďou niektorej zo zmluvných strán a to aj bez uvedenia dôvodu.Výpovedná lehota je 2 mesiace a začína plynúť prvým dňom kalendárneho mesiaca nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bola výpoveď doručená druhej zmluvnej strane.
3. Pokiaľ nie je v tejto zmluve dojednané inak, riadia sa právne pomery zmluvných strán Obchodným zákonníkom č. 513/1991 Zb. v znení jeho zmien.
4. Zmluvné strany sa v zmysle ustanovenia § 525 ods. 2 zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka dohodli, že akékoľvek pohľadávky vzniknuté z tejto zmluvy alebo na základe tejto zmluvy je možné postúpiť na tretiu osobu len po predchádzajúcom písomnom súhlase druhej zmluvnej strany. V prípade, ak niektorá zo zmluvných strán postúpi pohľadávky na tretiu osobu v rozpore s predchádzajúcim ustanovením zmluvy je takéto postúpenie neplatné.

5. Táto zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpísania oboma zmluvnými stranami a účinnosť v súlade s § 47a Občianskeho zákonníka dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv.
6. Zmluvné strany sa zaväzujú rešpektovať jednotlivé ustanovenia tejto zmluvy, čo potvrdzujú svojim podpisom.
7. Táto zmluva bola vyhotovená v slovenskom jazyku v dvoch exemplároch, pre každú zmluvnú stranu jeden výtlačok. Obidve strany potvrdzujú, že budú aplikované platné slovenské zákony.

Sahesa s.r.o.
Miletičova 21, 821 08 Bratislava

.....
Audítör:
Ing. Blažena Szabová
konateľ
SAHESA s.r.o.

Dátum: 8.4.2021



.....
PhDr. Denisa Víková, MPH, MBA
riadiťel
Špecializovaná nemocnica pre ortopedickú
protetiku Bratislava, n.o.

Dátum: 08.04.2021

61