

**REALIZAČNÁ ZMLUVA O VYKONANÍ ŠTATUTÁRNEHO AUDITU INDIVIDUÁLNEJ  
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SZRB, a.s.**  
Číslo zmluvy: C2128612

**Zmluvné strany:**

Obchodné meno:	<b>Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.</b>
Sídlo:	Štefánikova 27 Bratislava 814 99
Štatutárny zástupca:	Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA, predseda predstavenstva Ing. Roland Štadler, podpredseda predstavenstva
IČO:	00 682 420
IČ DPH:	SK2020804478
Registrácia:	Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I pod vložkou č. 3010/B, oddiel: Sa.
Bankové spojenie:	Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.
Číslo účtu v tvare IBAN:	SK03 3000 0000 0000 5643 2777
d'alej aj ako „banka“ alebo „klient“ alebo „Spoločnosť“ alebo „Objednávateľ“	

a

Obchodné meno:	Deloitte Audit s.r.o.
Sídlo:	Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava
Štatutárny zástupca:	Ing. Zuzana Letková, konateľ
IČO:	31 343 414
IČ DPH:	SK2020325516
Registrácia v Obchodnom registri:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 4444/B
Zápis v zozname audítorov Úradu pre dohľad nad výkonom auditu, číslo licencie:	14
Bankové spojenie:	xxxxxxxxxxxx
Číslo účtu v tvare IBAN:	xxxxxxxxxxxx

d'alej aj ako „Audítora“ alebo „audítora“ alebo „Dodávateľ“ alebo „Deloitte“  
Audítora a banka sú d'alej spoločne označovaní len ako „zmluvné strany“.

**PREAMBULA**

1. Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. Štefánikova 27, 814 99 Bratislava, IČO: 00682420 a audítora Deloitte Audit s.r.o., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO: 31 343 414 uzatvorili 20.07.2020 Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu č. C2009107SZRB (ďalej aj ako „Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu“) **ako výsledok verejného obstarávania na predmet zákazky „Štatutárny audit účtovnej závierky skupiny SZRB, a.s. za roky 2020 a 2021“**. Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu predstavuje rámcovú dohodu zmluvných strán, ktorá okrem rozsahu poskytovania audítorských služieb obsahuje aj dohodnutú odmenu pre audítora v zmysle jej Prílohy č. 4 Odmena audítora, ako aj spôsob uzatvárania realizačných zmlúv, ktorých predmetom bude rozsah poskytovaných audítorských služieb pre jednotlivé spoločnosti a konkrétny harmonogram prác.

2. V nadväznosti na Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu sa zmluvné strany dohodli na uzatvorení tejto **Realizačnej zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky SZRB, a.s.**, ktorej účelom je zabezpečenie audítorských služieb pre Spoločnosť v rozsahu štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky spoločnosti SZRB, a. s. za rok končiaci sa 31. decembrom 2021 (ďalej aj ako „Realizačná zmluva“).

## Článok I Predmet zmluvy

1. Predmetom tejto Realizačnej zmluvy je úprava vzájomných práv a povinností zmluvných strán pri poskytovaní audítorských služieb, ktoré sú špecifikované v Čl. I bod 1., písmeno a) a b) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu, zároveň v časti B bode a) a b) Prílohy č. 1 Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a v tejto Realizačnej zmluve.

2. Na základe tejto Realizačnej zmluvy sa audítor zaväzuje riadne a včas poskytnúť štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky SZRB, a.s. zostavenej za rok končiaci sa 31. decembrom 2021 v rozsahu, ktorý je špecifikovaný v Čl. I bod 1., písmeno a) a b) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a v bode a) a b) Prílohy č. 1 Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

3. Za riadne a včas poskytnuté audítorské služby podľa tejto Realizačnej zmluvy sa Spoločnosť zaväzuje zaplatiť audítorovi dohodnutú odmenu vo výške a podľa podmienok dohodnutých v čl. III tejto Realizačnej zmluvy.

## Článok II Termín plnenia zmluvy

4. Audítor plánuje vykonať činnosť uvedenú v čl. I tejto Realizačnej zmluvy podľa nasledujúceho časového harmonogramu:

Činnosť:	Termín realizácie
a) Plánovanie auditu (plánovanie priebehu a obsahu jednotlivých fáz auditu)	október 2021
b) Audítor predloží zoznam podkladov pre predbežný audit, ktoré je potrebné pripraviť pred začatím práce Audítora	30. 9. 2021
c) Banka predloží podklady požadované Audítorom k predbežnému auditu	11. 10. 2021
d) Predbežný audit	od 11. 10. 2021
e) Audítor predloží zoznam podkladov pre záverečný audit	najneskôr 20. 12. 2021
f) Banka predloží podklady požadované Audítorom k záverečnému auditu (okrem poznámok, výkazov a hlásení)	19. 1. 2021
g) Záverečný audit	od 24. 1. 2022 do 4. 2. 2022
h) Predloženie poznámok k účtovnej závierke, výkazov a hlásení	28. 1. 2022
ch) Dodatočná správa pre Dozornú radu - predloženie	19. 2. 2022
i) Dodatočná správa pre Dozornú radu - vydanie	28. 2. 2022
j) Predloženie Návrhu správy audítora a finálnej IUZ na zasadnutie Predstavenstva	10. 2. 2022
k) Vydanie správy audítora o overení individuálnej účtovnej závierky po schválení Predstavenstvom a Dozornou radou	28. 2. 2022
l) Overenie údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska	do 25. 2. 2022
m) Predloženie Návrhu správy audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska	9. 3. 2022
n) Správa audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska	16. 3. 2022
o) Predloženie Správy pre vedenie banky (Management Letter) na zasadnutie Predstavenstva	6. 4. 2022
p) Vydanie Správy pre vedenie banky (Management Letter)	20. 4. 2022

r) Predloženie Rozšírenej správy audítora v zmysle požiadaviek NBS na zasadnutie Predstavenstva	19. 4. 2022
s) Vydanie Rozšírenej správy audítora v zmysle požiadaviek NBS	27 .4. 2022
t) Predloženie výročnej správy Audítorovi na overenie	16. 3. 2022 – 18. 3. 2022
u) Predloženie Návrhu správy audítora k výročnej správe	do 25. .3. 2022
v) Vydanie Správy audítora k výročnej správe	30. 3. 2022
o) Preklad kompletnej výročnej správy do anglického jazyka	Do 14 kalendárnych dní po predložení podkladu na preklad

5. Harmonogram prác uvedený v predchádzajúcom odseku môže byť dodržaný len za predpokladu, že Spoločnosť poskytne Audítorovi všetky potrebné informácie v požadovanom rozsahu, kvalite a v dohodnutom čase.

6. Kontaktnými osobami za Audítora sú:  
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

7. Kontaktnými osobami za banku sú: Ing. Silvia Hertingerová, Mgr. Mária Brixová a osoby nimi písomne určené.

8. Audítor potvrdzuje, že je oboznámený so skutočnosťou, že Spoločnosť má v zmysle § 40 ods. 2 zákona o bankách povinnosť do 30.06.2021 predložiť Národnej banke Slovenska: Správu audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska podľa požiadaviek NBS a Rozšírenú správu audítora v zmysle požiadaviek NBS, a to po ich prerokovaní Dozornou radou Spoločnosti a schválení Správy o overení individuálnej účtovnej závierky Valným zhromaždením Spoločnosti.

### **Článok III** **Cena a platobné podmienky**

9. Zmluvná cena je stanovená dohodou zmluvných strán podľa Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a jej Prílohy č. 4, položka p.č. 1 a je vyjadrená v EUR na celý predmet zákazky podľa tejto Realizačnej zmluvy a na celú dobu trvania Realizačnej zmluvy. Zmluvné strany berú na vedomie, že dohodnutá maximálna cena celého predmetu zmluvy podľa tejto Realizačnej zmluvy je 38 300,00 EUR bez DPH, DPH 20%, DPH predstavuje sumu 7 660,00 EUR, cena 45 960,00 EUR s DPH (ďalej aj ako „cena“ alebo „odmena“), pričom bližšia špecifikácia časti ceny, ktorá predstavuje odmenu za služby štatutárneho auditu a za ostatné služby v zmysle § 2 ods. 1 a § 33 Zákona o audítoroch a článku 4 Nariadenia EÚ č. 537/2014 je uvedená v Zmluve o vykonaní štatutárneho auditu a tiež nižšie v tomto bode. Táto cena zahŕňa všetky náklady audítora spojené s poskytovaním audítorských služieb podľa tejto Realizačnej zmluvy. Túto cenu nie je možné prekročiť počas trvania celého zmluvného vzťahu. DPH bude účtovaná v súlade s právnymi predpismi a s použitím príslušnej sadzby. K termínu uzavretia tejto Realizačnej zmluvy predstavuje sadzba DPH 20%.

	Cena bez DPH v EUR	DPH v EUR	Cena s DPH v EUR
Overenie účtovnej závierky	27 000,--	5.400,--	32.400,--
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	10.200,--	2.040,--	12.240,--
Ostatné neaudítorské služby	1 100,--	220,--	1 320,--
Spolu	38 300,--	7 660,--	45 960,--

10. Odmena bude fakturovaná nasledovne:
- a) prvá faktúra 40 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. 15 320,00 EUR bez DPH po začatí predbežného auditu,
  - b) druhá faktúra 40 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. 15 320,00 EUR bez DPH po ukončení záverečného auditu,
  - c) záverečná faktúra 20 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. 7 660,00 EUR bez DPH po ukončení auditu.

11. Faktúra bude vystavená v EUR vrátane DPH. Faktúra je splatná do 30 dní odo dňa jej doručenia do sídla Spoločnosti. Audítorovi vzniká právo vystaviť faktúru až po riadnom splnení príslušnej časti predmetu zmluvy podľa čl. I bod 2 a podľa termínov uvedených v čl. II bod 4 Realizačnej zmluvy.

#### **Článok IV Práva a povinnosti zmluvných strán**

12. Audítor sa zaväzuje dohodnuté audítorské služby poskytovať podľa podmienok Realizačnej zmluvy a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. V prípade, že existuje rozpor medzi podmienkami Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a Realizačnou zmluvou, uplatní sa pre účely plnenia tejto Realizačnej zmluvy, úprava obsiahnutá v tejto Realizačnej zmluve.

Na poskytovanie audítorských služieb podľa tejto Realizačnej zmluvy sa vzťahuje aj Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu, ak v Realizačnej zmluve nie je výslovne dohodnuté v konkrétnej veci inak. Práva a povinnosti neupravené touto Realizačnou zmluvou sa riadia Zmluvou o vykonaní štatutárneho auditu, príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka, zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („zákon o bankách“), zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o audítoroch“) a Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.

#### **Článok V Záverečné ustanovenia**

13. Zmluvné strany môžu túto Realizačnú zmluvu písomne ukončiť dohodou, odstúpením od zmluvy, prípadne vypovedaním zmluvy. Zánik tejto Realizačnej zmluvy nemá dopad na platnosť Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

14. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade podstatného porušenia tejto Realizačnej zmluvy má banka právo od Realizačnej zmluvy odstúpiť. Za podstatné porušenie zmluvy budú zmluvné strany považovať najmä neodstránenie väd plnenia predmetu tejto Realizačnej zmluvy podľa čl. IV bod 31 Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. Odstúpením od tejto Realizačnej zmluvy zanikajú všetky práva a povinnosti zmluvných strán z tejto Realizačnej zmluvy. Odstúpením od zmluvy však nezaniká nárok na náhradu škody vzniknutej porušením tejto Realizačnej zmluvy a nárok na zmluvnú pokutu. Odstúpenie od Realizačnej zmluvy je účinné dňom jeho doručenia druhej zmluvnej strane.

15. Zmluvná strana je oprávnená vypovedať túto Realizačnú zmluvu v prípade preukázaného porušenia povinnosti druhej zmluvnej strany vyplývajúcej z tejto Realizačnej zmluvy s trojmesačnou výpovednou lehotou. Zmluvné strany sa dohodli, že výpovedná lehota začína plynúť dňom doručenia výpovede druhej zmluvnej strane. Zmluva zaniká uplynutím výpovednej lehoty.

16. Zmluvné strany sa dohodli, že všetky listiny zaslané formou zásielky poštou alebo kuriérom druhej zmluvnej strane na základe tejto Realizačnej zmluvy sa budú považovať za doručené so všetkými právnymi dôsledkami z toho vyplývajúcimi dňom prijatia zásielky. Za deň doručenia zásielky sa tiež považuje deň v ktorom ju zmluvná strana odoprela prijať, a/alebo deň ktorým márne uplynula lehota pre jej vyzdvihnutie na pošte a/alebo v kuriérskej službe deň v ktorý bola na zásielke vyznačená poznámka, ktorá znamená nedoručiteľnosť zásielky, napr. adresát neznámy a pod.

17. V prípade ak sa ktorékoľvek ustanovenie tejto Realizačnej zmluvy stane čo len čiastočne

neplatným, neúčinným alebo nevykonateľným, bude nahradené dohodou zmluvných strán tak, aby sa čo najmenej odlišovalo od princípov dohodnutých v tejto Realizačnej zmluve. Ostatné ustanovenia Realizačnej zmluvy ostávajú nedotknuté.

18. Táto Realizačná zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR. Zmluvné strany sa dohodli, že zverejnenie Realizačnej zmluvy zabezpečí Spoločnosť bezodkladne po jej podpise, najneskôr do 5 pracovných dní.

19. Audítor súhlasí so zverejnením Realizačnej zmluvy v celom jej znení vrátane jej príloh s výnimkou čl. II bodu 6 Realizačnej zmluvy (meno, priezvisko, tel.č. emailová adresa kontaktnej osoby Audítora), pričom vyhlasuje, že Realizačná zmluva neobsahuje informácie, ktoré by nebolo možné zverejniť, resp. sprístupniť v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších právnych predpisov (ďalej aj ako „zákon“), a to najmä obchodné tajomstvo, bankové tajomstvo, daňové tajomstvo a pod. a v prípade, že takéto informácie obsahuje dáva Spoločnosti súhlas tieto informácie v zmysle zákona zverejniť, resp. sprístupniť.

20. Všetky zmeny a doplnenia tejto Realizačnej zmluvy musia byť vykonané formou písomných dodatkov schválených oboma zmluvnými stranami.

21. Platnosť Realizačnej zmluvy je na dobu určitú do 31.decembra 2022 alebo do dňa skončenia platnosti Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu podľa toho, ktorá skutočnosť nastane skôr.

22. Spoločnosť a Audítor sa zaväzujú riešiť všetky prípadné spory, ktoré by mohli vyplývať z tejto Realizačnej zmluvy, v prvom rade vzájomnou dohodou. Pokiaľ sa im takúto dohodu nepodarí dosiahnuť, bude všetky spory vzniknuté v súvislosti s touto Realizačnou zmluvou riešiť slovenský súd v súlade s platným právnym poriadkom Slovenskej republiky.

23. Táto Realizačná zmluva sa vyhotovuje v dvoch vyhotoveniach v slovenskom jazyku. Každá zmluvná strana dostane jedno vyhotovenie.

24. Neoddeliteľnou súčasťou tejto Realizačnej zmluvy je nasledovná príloha:

Príloha č. 1 Informácia o spracovaní osobných údajov zo strany Audítora

25. Zmluvné strany sa oboznámili s podmienkami tejto Realizačnej zmluvy, aj s jej prílohami a súhlasia s nimi.

V Bratislave, dňa .....

V Bratislave, dňa .....

za Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.

za Deloitte Audit s.r.o.

---

Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA , predseda predstavenstva

---

Ing. Zuzana Letková, konateľ

---

Ing. Roland Štadler , podpredseda predstavenstva

## Príloha č. 1

### Informácia o spracovaní osobných údajov zo strany Audítora

#### 1 Ochrana Osobných Údajov

##### 1.1 Informácie o spracovaní osobných údajov:

Strany berú na vedomie, že Osobné údaje poskytnuté Klientom alebo jeho zamestnancami a zástupcami budú spoločnosťou Deloitte ako Prevádzkovateľom spracované na účel alebo v súvislosti s :

(i) poskytovaním Služieb; (ii) plnením príslušných zákonných, regulačných alebo odborných požiadaviek, (iii) riešenie požiadaviek príslušných orgánov a komunikácie s nimi, (iv) správou zmlúv, finančného účtovníctva, internou analýzou súladu a rizík a vzťahov s klientmi, (v) využívanie systémov a aplikácií (hostovaných alebo interných) pre služby informačných technológií a informačných systémov („Účely“).

Osobné údaje môžu zahŕňať údaje o Klientových zástupcoch, zamestnancoch, členoch projektového tímu, dodávateľoch a zmluvných partneroch, ako aj Osobné údaje zahrnuté v informáciách obdržaných spoločnosťou Deloitte v súvislosti so Zmluvou.

Na Účely uvedené vyššie môžu byť Osobné údaje sprístupnené/prenesené a spracúvané Prijemcami Osobných údajov (vrátane Prevádzkovateľov Osobných údajov a Sprostredkovateľov Osobných údajov) uvedených v aktuálnom Vyhlásení Deloitte o spracovaní osobných údajov. Prenos osobných údajov môže zahŕňať aj prenos mimo územia Európskeho hospodárskeho priestoru (EHP) pod podmienkou, že sú splnené právne požiadavky stanovené Právnymi predpismi o ochrane osobných údajov pre takýto prenos.

1.2 Ustanovenie bodu 1.1 je zhrnutie platného Vyhlásenia Deloitte o ochrane osobných údajoch („Vyhlásenie o ochrane osobných údajov“) a nie je úplným znením Vyhlásenia o ochrane osobných údajov, ktoré je dostupné na nasledovnej adrese [http://www2.deloitte.com/global/en/pages/about-deloitte/articles/ce\\_list\\_of\\_clients\\_personal\\_data.html](http://www2.deloitte.com/global/en/pages/about-deloitte/articles/ce_list_of_clients_personal_data.html). V rozsahu, v ktorom to nevyžaduje neprimerané úsilie, je Klient povinný zabezpečiť, že dotknuté osoby (príslušní zamestnanci, zástupcovia, zmluvní partneri a klienti) sú oboznámené s Vyhlásením o ochrane osobných údajov.

1.3 Uchovávanie údajov: Pracovná dokumentácia, vrátane Osobných údajov, bude uchovávaná po dobu 10 rokov po ukončení zmluvného vzťahu alebo po dobu vyžadovanú príslušnou právnou úpravou vzťahujúcou sa boj proti legalizácii príjmov z trestnej činnosti alebo iných príslušných zákonov a nariadení.

1.4 Pri spracovaní Osobných údajov je každá zmluvná strana povinná dodržiavať Právne predpisy o ochrane osobných údajov. Klient potvrdzuje, že všetky osobné údaje poskytnuté spoločnosti Deloitte boli získané zákonným spôsobom, oprávnene a transparentným spôsobom.

## **Definície:**

„**Prevádzkovateľ**“ znamená prevádzkovateľ alebo prevádzkovateľ údajov (v zmysle definícií v právnych predpisoch o ochrane osobných údajov).

„**Právne predpisy o ochrane osobných údajov**“ znamenajú tieto právne predpisy v platnom rozsahu: (a) vnútroštátne zákony implementujúce smernicu o ochrane údajov (95/46/EHS) a smernicu o ochrane súkromia a elektronických komunikáciách (2002/58/ES), (b) GDPR a (c) akýkoľvek iný podobný vnútroštátny zákon o ochrane súkromia.

„**Osobné údaje**“ znamenajú akékoľvek osobné údaje (v zmysle definícií v právnych predpisoch o ochrane údajov) spracované v súvislosti so službami alebo v rámci služieb.

„**Sprostredkovateľ**“ znamená spracovateľ údajov alebo sprostredkovateľ (v zmysle definícií v právnych predpisoch o ochrane osobných údajov).

„**Prijemca**“ znamená fyzická alebo právnická osoba, orgán verejnej moci, agentúra alebo iný orgán, ktorým sú osobné údaje poskytnuté (ako je podrobnejšie definované v právnych predpisoch o ochrane údajov).