

Zmluva o audite

uzatvorená podľa ustanovenia § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Obchodný zákonník**“) a ustanovenia § 23 ods. 5 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 (ďalej len „**zmluva**“)

medzi

1. Objednávateľom

Bratislavská teplárenská, a.s.

sídlo: Turbínová 3
829 05 Bratislava - mestská časť Nové Mesto
zapísaným : v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, v odd.: Sa,
vl. č.: 2851/B
v mene ktorého koná: Ing. Vladimír Raček, predseda predstavenstva
Ing. Štefan Fleischer, podpredseda predstavenstva
IČO: 35 823 542
DIČ:
IČ DPH:
bankové spojenie:
IBAN

(ďalej len „**objednávateľ**“)

a

2. Audítorskou spoločnosťou

BDR, spol. s r.o.

sídlo: M. M. Hodžu 3
974 01 Banská Bystrica
Slovenská republika
zapísanou : v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica,
v odd.: Sro, vl. č.: 98/S
Licencia SKAU, Ev. č. 6
v mene ktorej koná : Ing. Ľudmila Svätovánska Kiňová, MBA, konateľka
IČO: 00 614 556
DIČ:
IČ DPH:
bankové spojenie:
IBAN

(ďalej len „**audítorská spoločnosť**“ alebo „**dodávateľ**“)

(objednávateľ a audítorská spoločnosť ďalej tiež ako „**zmluvné strany**“ a osobitne každý ako „**zmluvná strana**“)

nasledovne :

Článok I.

Predmet a doba trvania zmluvy

1. Predmetom tejto zmluvy je záväzok audítorskej spoločnosti vykonať v prospech objednávateľa za podmienok uvedených v tejto zmluve nasledujúce audítorské služby :
 - a) overenie správnosti riadnej individuálnej účtovnej závierky objednávateľa v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a vyjadrenie názoru, či individuálna účtovná závierka vyjadruje verne a pravdivo vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu objednávateľa a výsledok hospodárenia za uvedený účtovný rok,

- b) overenie údajov výročnej správy objednávateľa zostavenej v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktoré vychádzajú z auditovanej účtovnej závierky objednávateľa a vyjadrenie názoru, či je výročná správa vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a či údaje uvedené vo výročnej správe sú v súlade s údajmi uvedenými v auditovanej účtovnej závierke,
- c) overenie výpočtu koeficientu zmeny ceny zemného plynu v zmysle Článku 5, bod 5.2. Zmluvy o dodávke a odbere tepla č. 4600001706 zo dňa 23.9.2015 a v znení Dodatku č. 2 zo dňa 31.1.2017 uzavretej medzi PPC Energy, a.s., so sídlom Magnetová 12, 831 04 Bratislava (IČO: 36 798 436) a Bratislavskou teplárenskou, a.s., s predchádzajúcim sídlom: Bajkalská 21/A, 829 05 Bratislava (IČO: 35 823 542)

(ďalej len „audítorské služby“).

2. Audítorská spoločnosť sa zaväzuje poskytnúť audítorské služby za roky **2018, 2019 a 2020**.
3. Táto zmluva sa uzatvára na dobu určitú do **30.4.2021**.
4. Na základe poskytnutých audítorských služieb podľa bodu 1. tohto článku zmluvy bude výsledkom štatutárneho auditu najmä:
 - a) vypracovanie správy audítora k účtovnej závierke objednávateľa za roky 2018, 2019 a 2020,
 - b) vypracovanie listu odporúčaní pre objednávateľa len v prípade, ak audítorská spoločnosť popri štatutárnom audite zistí nedostatky a na základe tohto zistenia odporúčanie navrhne,
 - c) vydanie správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou,
 - d) správa o nezávislom uistení z overenia výpočtu koeficientu zmeny ceny zemného plynu.
5. Objednávateľ sa zaväzuje za riadne a včas poskytnuté audítorské služby v zmysle tejto zmluvy zaplatiť audítorskej spoločnosti odplatu v zmysle článku III. tejto zmluvy.

Článok II. Vykonanie štatutárneho auditu

1. Časový rozvrh audítorských služieb vykonaných na adrese sídla objednávateľa je medzi zmluvnými stranami dohodnutý nasledovne:

štatutárny audit za obdobie 1.- 3. štvrťroka	do 15.12. príslušného roka
štatutárny audit za obdobie 4. štvrťroka	do 28.02. nasledujúceho roka
záverečné práce štatutárneho auditu	do 20.03. nasledujúceho roka
vypracovanie definitívnej správy audítora	do 31.03. nasledujúceho roka
vypracovanie správy audítora	
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou	do 30.04. nasledujúceho roka
správa o nezávislom uistení z overenia výpočtu koeficientu zmeny ceny zemného plynu	do 10 pracovných dní od predloženia podkladov

Objednávateľ je povinný predložiť konečnú hlavnú účtovnú knihu, obratovú predvahu, nečistopis účtovných výkazov, poznámky a všetky údaje potrebné pre štatutárny audit najneskôr do 15. marca roka nasledujúceho po roku, ktorý je predmetom štatutárneho auditu.

2. Objednávateľ musí zabezpečiť, aby audítorskej spoločnosti aj bez jej osobitného vyzvania boli včas a riadne predložené všetky podklady, ktoré sú potrebné pre riadne a včasné plnenie predmetu tejto zmluvy a aby audítorská spoločnosť bola oboznámená so všetkými udalosťami a okolnosťami, ktoré môžu mať význam pre riadne a včasné plnenie predmetu tejto zmluvy. Audítorská spoločnosť nenesie zodpovednosť za škodu alebo vady vykonanej činnosti v prípade porušenia povinnosti objednávateľa uvedenej v predchádzajúcej vete. Objednávateľ na požiadanie najmä:

- a) poskytne všetky informácie, podklady a dokumenty za akékoľvek časové obdobie, v požadovanom rozsahu a detailoch, ktoré sú potrebné na riadne a včasné vykonanie služieb v zmysle tejto zmluvy;
- b) zabezpečí pre audítorskú spoločnosť vhodný prístup k interným predpisom, podkladom, dokumentom a informačným systémom objednávateľa, pokiaľ je to potrebné a účelné v súvislosti s vykonávanými službami;
- c) zabezpečí pre audítorskú spoločnosť súčinnosť kontaktných osôb, zástupcov a zamestnancov objednávateľa a tiež vstup do priestorov objednávateľa, a to všetko v rozsahu potrebnom na riadne vykonanie služieb.

Objednávateľ berie na vedomie, že v prípade, ak v zmysle tohto bodu tohto článku zmluvy nezabezpečí riadne a včasné poskytnutie všetkých informácií a dokumentov audítorskej spoločnosti potrebných na vykonanie predmetu plnenia v zmysle tejto zmluvy, takéto konanie, resp. nekonanie objednávateľa môže mať za následok nedodržanie lehôt plnenia stanovených v tomto článku zmluvy a v takomto prípade sa všetky lehoty alebo termíny audítorskej spoločnosti posúvajú o dobu, počas ktorej je objednávateľ v omeškaní s poskytnutím takejto súčinnosti. Audítorská spoločnosť v tomto prípade nezodpovedá za žiadnu stratu, škodu, náklady alebo výdavky, ktoré objednávateľovi v dôsledku toho vznikli a nevzniká jej povinnosť zaplatiť zmluvnú pokutu v zmysle článku IV. bodu 1 tejto zmluvy.

3. Objednávateľ určil v článku VII. tejto zmluvy pracovníka, ktorý bude zodpovedný za koordináciu vzťahov s audítorskou spoločnosťou a za plnenie administratívnych a iných požiadaviek v zmysle predmetu tejto zmluvy.
4. Návrh správy a list odporúčaní budú pred ich definitívnym vydaním predložené na posúdenie generálnemu riaditeľovi objednávateľa. Definitívna správa a list odporúčaní sa vydajú do 3 dní po doručení definitívnej účtovnej závierky po premietnutí úprav na základe auditu.

Článok III. Odplata a fakturačné podmienky

1. Zmluvné strany sa dohodli na odplate audítorskej spoločnosti za riadne a včas poskytnuté audítorské služby v zmysle článku I. tejto zmluvy vo výške **20 700,- EUR** (slovom : dvadsaťtisíc sedemsto eur) **bez DPH / rok, t.j. 62 100,- EUR** (slovom : šesťdesiatdva tisícjedno sto eur) **bez DPH / 3 roky**. V odplate sú započítané všetky priame aj vedľajšie náklady vykonania štatutárneho auditu. K cene bude pripočítaná DPH v sadzbe platnej ku dňu vzniku daňovej povinnosti.
2. Audítorská spoločnosť vyfakturuje poskytnuté audítorské služby nasledovne :

za overenie účtovných dokladov za obdobie 1. - 3. štvrťroka	13 400,- EUR (slovom : trinásťtisíc štyristo eur) bez DPH
za overenie dokladov za 4.štvrťrok, ročnej účtovnej závierky k 31.12.	6 000,- EUR (slovom : šesťtisíc eur) bez DPH
spracovanie správy audítora a overenie súladu s výročnou správou	500,- EUR (slovom: päťsto eur) bez DPH
za overenie výpočtu koeficientu zmeny ceny zemného plynu	800,- EUR (slovom: osemsto eur) bez DPH
3. Faktúru za čiastkové plnenia v zmysle bodu 2. tohto článku zmluvy vystaví audítorská spoločnosť do 10 dní po overení účtovných dokladov, vypracovaní správy, resp. ukončení overenia v zmysle bodu 2. tohto článku zmluvy.
4. Faktúra musí obsahovať všetky náležitosti v zmysle zákona č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov a musí byť na nej uvedené číslo internej objednávky objednávateľa, ktoré objednávateľ oznámi audítorskej spoločnosti na e – mailovú adresu po nadobudnutí účinnosti tejto zmluvy. Prílohou faktúry musí byť v prípade čiastkových plnení Protokol o odovzdaní a prevzatí čiastkovej správy z vykonania štatutárneho auditu, resp. Protokol o odovzdaní a prevzatí definitívnej správy audítora k účtovnej závierke a definitívnej správy audítora o výsledku štatutárneho auditu výročnej správy.
5. Lehota splatnosti faktúr, ktorá začne plynúť odo dňa doručenia faktúry na adresu sídla objednávateľa, bude 30 dní.
6. Dohodnutú výšku odplaty uhradí objednávateľ bezhotovostným prevodom na bankový účet audítorskej spoločnosti uvedený v záhlaví tejto zmluvy, pričom odplata sa považuje za uhradenú pripísaním dohodnutej sumy na bankový účet

audítorskej spoločnosti.

7. V prípade neuhradenia faktúry v lehote splatnosti je audítorská spoločnosť oprávnená pozastaviť poskytovanie audítorských služieb. V takomto prípade je audítorská spoločnosť povinná oznámiť objednávateľovi zmenu harmonogramu prác.

Článok IV. Zmluvné sankcie a náhrada škody

1. V prípade, ak audítorská spoločnosť nespĺní svoj záväzok plniť predmet zmluvy v zmysle článku I. tejto zmluvy riadne a včas, v takomto prípade je objednávateľ oprávnený požadovať od dodávateľa auditu zmluvnú pokutu vo výške 0,05 % zo sumy uvedenej v článku III. bode 2 tejto zmluvy (pre vylúčenie pochybností zo sumy **19 400,- EUR**(slovom: devätnásťtisícštyristo eur), v prípade omeškania s overením súladu výročnej správy zo sumy 500,- EUR a v prípade omeškania s overením výpočtu koeficientu zmeny ceny zemného plynu zo sumy 800,- EUR za každý aj začatý deň omeškania. Právo objednávateľa na zmluvnú pokutu nevzniká, ak objednávateľ nezabezpečí riadne a včasné poskytnutie všetkých informácií a dokumentov audítorskej spoločnosti potrebných na vykonanie predmetu plnenia v zmysle článku II. bodu 2 tejto zmluvy.
2. Omeškanie s plnením termínov predmetu tejto zmluvy sa považuje za podstatné porušenie zmluvy s výnimkou prípadu, ak k tomu dôjde z dôvodu alebo v dôsledku nezabezpečia riadneho a včasného poskytnutia všetkých informácií a dokumentov audítorskej spoločnosti zo strany objednávateľa.
3. Ak jedna zo zmluvných strán spôsobí porušením svojich povinností vyplývajúcich jej z tejto zmluvy akúkoľvek škodu druhej zmluvnej strane, jej zodpovednosť za túto škodu a povinnosť na náhradu škody takto spôsobenej druhej zmluvnej strane sa bude spravovať ustanoveniami § 373 a nasl. Obchodného zákonníka, ostatnými príslušnými právnymi predpismi o náhrade škody a Všeobecnými obchodnými podmienkami audítorskej spoločnosti, ktoré tvoria prílohu č. 3 tejto zmluvy. Zodpovednosť za škodu audítorskej spoločnosti je bližšie upravená vo Všeobecných obchodných podmienkach audítorskej spoločnosti, ktoré tvoria prílohu č. 3 tejto zmluvy.
4. Ak niektorej zo zmluvných strán vznikne v zmysle tejto zmluvy nárok na zmluvnú pokutu, jej nárok na náhradu škody spôsobenej porušením povinnosti zabezpečenej zmluvnou pokutou tým nie je dotknutý. Zmluvná pokuta sa v takomto prípade nezapočíta na náhradu škody.

Článok V. Práva a povinnosti zmluvných strán

1. Audítorská spoločnosť je zodpovedná za riadne a včasné vykonanie štatutárneho auditu a za návrh, vydanie a doručenie správy audítora objednávateľovi.
2. Audítorská spoločnosť je povinná podať objednávateľovi v správe audítora názor, či je účtovná závierka podľa názoru audítorskej spoločnosti vypracovaná správne, v súlade s platnými predpismi a medzinárodnými audítorskými štandardmi a či poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie a výsledku hospodárenia objednávateľa za príslušný účtovný rok.
3. Štatutárny audit musí byť vykonaný podľa všeobecne záväzných právnych predpisov Slovenskej republiky, medzinárodných audítorských štandardov, vnútorných predpisov vydaných Úradom pre dohľad nad výkonom auditu, Slovenskou komorou audítora, ako aj podľa Etického kódexu audítora, pričom musí byť naplánovaný tak, aby audítorskej spoločnosti umožnil vyjadriť svoj názor na účtovnú závierku objednávateľa. Audítorská spoločnosť sa musí v dostatočnej miere ubezpečiť, že v účtovnej závierke objednávateľa nie je žiadna materiálna chyba, takže štatutárny audit môže zahŕňať:
 - previerku systémov a interných kontrol objednávateľa;
 - selektívne testy a skúmanie chodu objednávateľa;
 - verifikáciu aktív, pasív a záväzkov objednávateľa k dátumu vypracovania súvahy;

- účasť na fyzickej inventúre alebo získavanie nezávislých confirmácií, ak je to možné a vhodné.
4. V prípade, že finančné výkazy predložené na štatutárny audit nie sú z akéhokoľvek hľadiska v súlade s platnými účtovnými zásadami (s výnimkou situácie, kedy je nesúlad s platnými účtovnými zásadami podľa názoru audítorskej spoločnosti oprávnený vzhľadom na dané okolnosti), je audítorská spoločnosť povinná o tejto skutočnosti objednávateľa informovať.
 5. Audítorská spoločnosť koná pri plnení svojich povinností nezávisle a nestranne a nie je viazaná pokynmi objednávateľa týkajúcimi sa uskutočňovania audítorských služieb a súvisiacej metodiky. Audítorská spoločnosť nie je oprávnená poveriť vykonaním štatutárneho auditu tretiu osobu bez písomného súhlasu objednávateľa.
 6. Druh a rozsah audítorských postupov budú závisieť od toho, ako audítorská spoločnosť posúdi účtovný systém objednávateľa a v prípadoch, keď sa naň možno spoľahnúť - systém interných kontrol. Môže zahŕňať ľubovoľné aspekty prevádzky objednávateľa, ktoré audítorská spoločnosť považuje za vhodné. Rozsah vykonaných audítorských postupov nesmie ovplyvniť rozsah štatutárneho auditu stanovený všeobecne záväznými právnymi predpismi Slovenskej republiky, audítorskými zásadami a touto zmluvou.
 7. Audítorská spoločnosť je povinná prerokovať s objednávateľom všetky významné skutočnosti, ktoré budú zistené počas previerky účtovných systémov objednávateľa a podať vhodné odporúčania na ich zlepšenie.
 8. Audítorská spoločnosť prehlasuje, že v súlade s ustanovením § 8 ods. 2 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 má platnú licenciu na vykonávanie štatutárneho auditu (kópia tejto licencie je Prílohou č. 1 tejto zmluvy) a v súlade s ustanovením § 28 ods. 4 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 má uzatvorenú zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu, ktorá by mohla vzniknúť v súvislosti s výkonom štatutárneho auditu, pričom predmetnú zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu poskytla objednávateľovi k nahliadnutiu, čo zmluvné strany potvrdzujú podpisom tejto zmluvy.
 9. Objednávateľ sa zaväzuje poskytnúť audítorskej spoločnosti potrebnú súčinnosť a všetky informácie a dokumenty potrebné pre plnenie predmetu tejto zmluvy v zmysle článku II., bodu 2 a 3 tejto zmluvy (okrem verejne dostupných informácií, ktoré si audítorská spoločnosť môže zabezpečiť sama) a zodpovedá za obsahovú a odbornú stránku všetkých podkladov.
 10. Objednávateľ je oprávnený uviesť výrok audítora vo svojej výročnej správe a finančných výkazoch a používať tieto materiály v rámci svojej spoločnosti (s výnimkou prípadu, ak by objednávateľ nepredložil audítorskej spoločnosti výročnú správu na overenie alebo neposkytol potrebnú súčinnosť v zmysle tejto zmluvy).
 11. Štatutárny orgán objednávateľa je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a za interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, 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.
 12. Všetky správy alebo iné materiály vypracované audítorskou spoločnosťou pre objednávateľa sa považujú za dôverné, slúžia pre internú potrebu spoločnosti a bez predchádzajúceho písomného súhlasu audítorskej spoločnosti nesmú byť poskytnuté tretím stranám. Súhlas sa nevyžaduje v prípade poskytnutia správy audítora o audite a pripojenej účtovnej závierky pre účely ich zverejňovania a vykazovania pre všeobecné účely. Audítorská spoločnosť je oprávnená vychádzať zo všetkých informácií a materiálov, ktoré získala audítorská spoločnosť pre účely auditu súvisiacich s objednávateľom a auditom.
 13. Audítorská spoločnosť je oprávnená byť prítomná pri inventarizácii majetku a záväzkov účtovnej jednotky alebo vyžiadať vykonanie inventarizácie v oblasti, v ktorej zistila nedostatky.
 14. Objednávateľ zabezpečí získavanie informácií formou potvrdení od jeho obchodných partnerov podľa požiadaviek audítorskej spoločnosti a v zmysle § 22 ods. 9 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.

15. Objednávateľ berie na vedomie, že podľa § 19 odseku 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, audítorská spoločnosť musí byť schválená ako audítor ročnej účtovnej závierky na valnom zhromaždení alebo členskej schôdzi objednávateľa. Audítorská spoločnosť v prípade svojho neschválenia valným zhromaždením alebo členskou schôdzou je povinná vydať správu audítora s uvedením informácie v odseku Iné skutočnosti, že sa jedná o dobrovoľný audit.

Článok VI. Mlčanlivosť

1. Audítorská spoločnosť berie na vedomie skutočnosť, že v rámci plnenia predmetu tejto zmluvy môže získať prístup k dôverným informáciám objednávateľa. Audítorská spoločnosť sa preto za účelom ochrany dôverných informácií objednávateľa zaväzuje, že zabezpečí dostatočné poučenie pre všetky osoby, ktoré sa budú na jej strane zúčastňovať na plnení predmetu tejto zmluvy o podstate dôvernej informácie v zmysle tejto zmluvy a nevyhnutnosti jej utajenia v súlade s touto zmluvou. Audítorská spoločnosť je v tejto súvislosti povinná zabezpečiť, aby záväzok utajenia dôverných informácií v zmysle tejto zmluvy prevzali všetky tretie osoby, ktoré sa na jej strane budú na zúčastňovať na plnení predmetu tejto zmluvy.
2. Audítorská spoločnosť sa zaväzuje vykonať všetky potrebné opatrenia, ktoré zabránia neoprávnenému prístupneniu dôverných informácií tretím osobám alebo ich zneužitiu.
3. V prípade skončenia zmluvy sa audítorská spoločnosť zaväzuje vrátiť objednávateľovi jednak všetky písomné podklady, ktoré jej boli poskytnuté pre účely plnenia predmetu tejto zmluvy, ako aj dodržiavať záväzok mlčanlivosti.

Článok VII. Kontaktné osoby

1. Za účelom vzájomnej komunikácie zmluvných strán, ako aj za účelom prípadného prerokovania plnenia predmetu tejto zmluvy, sa zmluvné strany dohodli na nasledovných kontaktných osobách a kontaktných údajoch:
 - a) za audítorskú spoločnosť:

kontaktná osoba:
telefón:
e-mail:
 - b) za objednávateľa:

kontaktná osoba:
telefón:
e-mail:
2. V prípade, ak dôjde k zmene kontaktných osôb, resp. kontaktných údajov uvedených v bode 1. tohto článku zmluvy, sa budú zmluvné strany o týchto zmenách navzájom bezodkladne informovať e-mailom, faxom alebo vo forme doporučenej zásielky. Do doručenia informácie o zmenách podľa predchádzajúcej vety sa za kontaktné osoby, resp. kontaktné údaje, považujú pôvodné kontaktné osoby, resp. pôvodné kontaktné údaje.

Článok VIII. Skončenie zmluvy

1. Táto zmluva skončí :
 - a) uplynutím doby, na ktorú bola uzatvorená,
 - b) písomnou dohodou zmluvných strán k určenému dňu,
 - c) písomnou výpoveďou ktorejkoľvek zmluvnej strany; výpovedná lehota je 1 mesiac a začne plynúť prvým dňom kalendárneho mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola výpoveď doručená druhej zmluvnej strane.

Objednávateľ je oprávnený túto zmluvu vypovedať až po splnení podmienky ustanovenej v § 19 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,

- d) odstúpením od zmluvy, a to v prípadoch porušenia zmluvnej povinnosti niektorou zo zmluvných strán, ak k náprave porušenia nedôjde ani v dodatočnej primeranej lehote poskytnutej príslušnou zmluvnou stranou na odstránenie tohto porušenia, ktorá nesmie byť kratšia ako 10 dní. Objednávateľ je oprávnený od zmluvy odstúpiť predovšetkým v prípade, keď audítorská spoločnosť nevykoná audítorské služby v termínoch uvedených v článku II., bode 1 tejto zmluvy.
2. Po ukončení zmluvy sú zmluvné strany povinné si poskytnúť potrebnú súčinnosť pre zabezpečenie riadneho ukončenia zmluvného vzťahu, predovšetkým vykonať vysporiadanie svojich finančných a iných záväzkov vzniknutých na základe zmluvy, najmä v zmysle bodu 3 tohto článku VIII. zmluvy.
3. Vzhľadom na predmet plnenia tejto Zmluvy, zmluvné strany týmto v prípade ukončenia, resp. odstúpenia od tejto zmluvy výslovne vylučujú uplatnenie ustanovení § 351 ods. 2 Obchodného zákonníka (poskytnuté plnenia sa nevracajú), pričom objednávateľ je v prípade odstúpenia od tejto zmluvy (alebo iného spôsobu ukončenia tejto zmluvy) povinný audítorskej spoločnosti zaplatiť odplatu za úkony a činnosti už vykonané a služby poskytnuté v zmysle tejto zmluvy a uhradiť účelne vynaložené výdavky, ktoré audítorskej spoločnosti ku dňu ukončenia, resp. odstúpenia od zmluvy vznikli. Nárok audítorskej spoločnosti na zaplatenie odplaty dohodnutej podľa článku III. tejto zmluvy za služby poskytnuté počas trvania tejto zmluvy pretrváva aj po ukončení tejto zmluvy.

Článok IX. Doručovanie

1. Zmluvné strany sa dohodli, že zásielka sa považuje za doručенú, ak ju adresát prevzal, ako aj v prípade, že ju neprevzal, hoci bola zaslaná na adresu uvedenú v záhlaví tejto zmluvy, resp. na inú poslednú známu adresu, ktorú druhá zmluvná strana písomne oznámila odosielateľovi ako novú kontaktnú adresu. V prípade neprevzatia zásielky adresátom sa táto považuje za doručенú dňom, keď sa vrátila odosielateľovi ako nedoručená, resp. nedoručiteľná.

Článok X. Ochrana pred legalizáciou príjmov

1. Objednávateľ 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon AML**“) má dodávateľ, ako povinná osoba, postavenie prevádzkovateľa vo vzťahu k osobným údajom, ktorého účel spracúvania vymedzuje Zákon AML, a preto bude osobné údaje klienta na účel vykonania starostlivosti spracúvať v intenciách §19 Zákona AML bez súhlasu dotknutej osoby.
2. Podľa Zákona AML je dodávateľ jednou z osôb, ktoré sú v rámci svojej obchodnej činnosti povinné vykonávať opatrenia na účely predchádzania legalizácie príjmov z trestnej činnosti a financovania terorizmu. Dodávateľ je zároveň povinný pripraviť dokumenty o plnení tejto povinnosti na účely kontroly vykonávanej Finančnou spravodajskou jednotkou. Jednou zo zákonných povinností pri vykonávaní tejto činnosti je identifikácia osoby, resp. osôb, ktoré sú oprávnené konať v mene objednávateľa a identifikácia konečného užívateľa výhod objednávateľa a prijatie primeraných opatrení na overenie jeho identifikácie vrátane opatrení na zistenie vlastníckej štruktúry a riadiacej štruktúry objednávateľa, ktorý je právnickou osobou alebo združením majetku. V rámci tejto zákonnej povinnosti je dodávateľ oprávnený získať od objednávateľa nasledujúce údaje a dokumenty týkajúce sa osoby, resp. osôb, oprávnených konať v mene objednávateľa a jeho konečného užívateľa výhod, resp. konečných užívateľov výhod: meno a priezvisko, rodné číslo alebo dátum narodenia, ak rodné číslo nebolo pridelené, adresa trvalého pobytu alebo iného pobytu, štátna príslušnosť, druh a číslo dokladu totožnosti, a dokumenty preukazujúce oprávnenie identifikovanej osoby konať v mene objednávateľa. V prípade potreby je dodávateľ ďalej oprávnený požadovať od objednávateľa rozpis jeho vlastníckej štruktúry a riadiacej štruktúry. Poskytnuté údaje a dokumenty budú slúžiť výlučne na splnenie povinnosti dodávateľa voči Finančnej spravodajskej jednotke.

V súlade s týmto odsekom objednávateľ vyhlasuje, že pred podpisom tejto zmluvy vyplnil prílohu č. 5 k tejto zmluve – Dotazník AML – pre každú fyzickú osobu oprávnenú konať v jeho mene.

Článok XI. Osobné údaje a ich ochrana

1. Dodávateľ sa zaväzuje spracúvať všetky poskytnuté osobné údaje výlučne zákonným spôsobom, v rozsahu a spôsobom podľa príslušných právnych predpisov, predovšetkým v súlade s (i) Nariadením 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 so (ii) zákonom č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o ochrane osobných údajov**“).
2. Za účelom zabezpečenia ochrany osobných údajov sa dodávateľ zaväzuje najmä:
 - a) získavať osobné údaje výlučne na ustanovený účel;
 - b) spracúvať osobné údaje len v minimálnom, nevyhnutnom rozsahu a len počas nevyhnutnej doby;
 - c) dodržiavať mlčanlivosť o všetkých poskytnutých údajoch a zabezpečiť, aby všetky osoby oprávnené spracúvať osobné údaje boli zaviazané povinnosťou mlčanlivosti;
 - d) chrániť prijaté dokumenty a súbory pred stratou, poškodením, zneužitím, odcudzením, neoprávneným sprístupnením, poskytnutím alebo inými neprípustnými formami spracúvania;
 - e) prijať primerané technické a organizačné opatrenia v súlade s GDPR.
3. Bližšie informácie týkajúce sa podmienok spracúvania osobných údajov a práv dotknutých osôb sú uvedené v prílohe č. 2 tejto zmluvy (Informácie o spracúvaní osobných údajov).

Článok XII. Ďalšie práva a povinnosti, Všeobecné a osobitné obchodné podmienky

1. Pri previerkach závierky a výročnej správy sa zákazka netýka previerky otázky, či boli dodržané predpisy daňového práva alebo osobitné predpisy, ako napr. predpisy cenového práva, devízového práva. Previerka závierky sa taktiež nevzťahuje na previerku vedenia spoločnosti vo vzťahu k šetrnosti, hospodárnosti a účelnosti. V rámci previerky nevzniká ani povinnosť k odhaleniu falšovania kníh a ostatných nepravidielností.
2. Právo finančných orgánov ostáva nedotknuté bez ohľadu na výsledok previerky uskutočnenej dodávateľom.
3. Zmluvné strany akceptujú, že všetky špecifické časti, ktoré neupravuje táto zmluva, sa riadia Všeobecnými obchodnými podmienkami uvedenými v prílohe č. 3 a Osobitnými obchodnými podmienkami pre audítorské služby uvedenými v prílohe č. 4, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou tejto zmluvy. Akékoľvek dodatočné poradenstvo alebo iné súvisiace služby, ktoré môžu byť poskytnuté podľa uváženia audítorskej spoločnosti alebo na žiadosť objednávateľa, budú poskytnuté v súlade so Všeobecnými obchodnými podmienkami. Všeobecné obchodné podmienky je potrebné si starostlivo preštudovať, keďže obsahujú rôzne obmedzenia a vylúčenia zodpovednosti audítorskej spoločnosti počas výkonu jej práce, pokiaľ nie je rozsah zodpovednosti upravený Osobitnými obchodnými podmienkami pre audítorské služby. Vo Všeobecných obchodných podmienkach audítorská spoločnosť určuje povinnosti a zodpovednosť oboch zmluvných strán.

Článok XIII. Záverečné ustanovenia

1. Zmluvné strany vyhlasujú, že súhlasia so všetkými podmienkami tejto zmluvy, vrátane odplaty a fakturačných podmienok, Všeobecných obchodných podmienok a Osobitných obchodných podmienok pre audítorské služby, ktoré tvoria prílohy tejto zmluvy.
2. Právne vzťahy touto zmluvou, Všeobecnými obchodnými podmienkami a Osobitnými obchodnými podmienkami pre audítorské služby bližšie neupravené sa riadia príslušnými ustanoveniami všeobecne záväzných právnych predpisov Slovenskej republiky, a to najmä Obchodným zákonníkom, zákonom č. 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 a zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

3. Túto zmluvu je možné meniť len písomnými a očíslovanými dodatkami podpísanými oboma zmluvnými stranami.
4. Táto zmluva je vyhotovená v dvoch vyhotoveniach, z ktorých každá zo zmluvných strán dostane jedno vyhotovenie.
5. V prípade, ak sa niektoré ustanovenie tejto zmluvy ukáže (alebo sa neskôr stane) neplatným alebo neúčinným alebo neaplikovateľným, nedotýka sa to ostatných ustanovení tejto zmluvy, ktoré zostávajú platné a účinné. Zmluvné strany sa zaväzujú dohodou nahradiť neplatné alebo neúčinné alebo neaplikovateľné ustanovenie novým ustanovením, ktoré zodpovedá pôvodne zamýšľanému účelu neplatného alebo neúčinného alebo neaplikovateľného ustanovenia, a to v lehote 30 dní odo dňa doručenia výzvy jednej zmluvnej strany druhej zmluvnej strane.
6. Táto zmluva je povinne zverejňovanou zmluvou v zmysle ustanovenia § 5a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 211/2000 Z.z.“), v dôsledku čoho podlieha povinnému zverejneniu podľa tohto ustanovenia zákona č. 211/2000 Z. z., a to nepretržite počas existencie záväzkov vzniknutých z tejto zmluvy, minimálne však po dobu 5 rokov od nadobudnutia účinnosti tejto zmluvy.
7. Táto zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv.
8. Nasledujúce prílohy pripojene k tejto Zmluve tvoria jej súčasť:
 - Príloha č. 1 – Licencia SKAU
 - Príloha č. 2 – Informácie o spracúvaní osobných údajov
 - Príloha č. 3 – Všeobecné obchodné podmienky
 - Príloha č. 4 – Osobitné obchodné podmienky
 - Príloha č. 5 – Dotazník pre účely Zákona AMLV prípade rozporov medzi prílohami a dojednaniami tejto zmluvy, majú ustanovenia tejto zmluvy prednosť.
9. Zmluvné strany prehlasujú, že sa s obsahom zmluvy pred jej podpisom oboznámili, ich prejav, ktorý prejavili určite a zrozumiteľne, je slobodný a vážny, s obsahom zmluvy súhlasia, na znak čoho ju podpisujú.

V Banskej Bystrici dňa:.....

V Bratislave dňa:

Za audítorskú spoločnosť :

Za objednávateľa :

Ing. Ľudmila Svätová, MBA,
konateľka
BDR, spol. s r.o.

Ing. Vladimír Raček
predseda Predstavenstva spoločnosti
Bratislavská teplárenská, a.s.

Ing. Štefan Fleischer
podpredseda Predstavenstva spoločnosti
Bratislavská teplárenská, a.s.