

ZMLUVA

o zabezpečení overenia účtovníctva a účtovnej závierky

(ďalej len „zmluva“)

medzi zmluvnými stranami

Obchodné meno: **MH Teplárenský holding, a.s.**
sídlo: Turbínová 3, 831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto
IČO: 36 211 541
DIČ: 2020048580 IČ DPH: SK20 20048580
IBAN:

zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III v oddiele Sa vo vložke č. 7386/B
v mene spoločnosti konajú Ing. Marcel Vrátný, generálny riaditeľ a Ing. Lenka Smreková, FCCA,
finančný riaditeľ

(ďalej len „objednávateľ“)

a

Obchodné meno: **BDR, spol. s r.o.**
sídlo: M. M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
IČO: 00614556
DIČ: 2020459199 IČ DPH: SK2020459199
IBAN:

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 98/S
v mene spoločnosti koná Ing. Bc. Ľudmila Svätovánska Kiňová, MBA, konateľ

zastúpená

(ďalej len „**vykonávateľ auditu** alebo **audítor**“)

(objednávateľ a vykonávateľ auditu alebo audítor spoločne ďalej len ako „**zmluvné strany**“ a každý jednotlivo ako „**zmluvná strana**“)

nasledovne:

1. PREDMET ZMLUVY

1.1 Predmetom tejto zmluvy je záväzok vykonávateľa auditu poskytnúť objednávateľovi riadne a včas služby - vykonať neustranný audit účtovnej závierky za roky 2023, 2024 a 2025 u objednávateľa podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“), postupov účtovania pre podnikateľov a v súlade s príslušným zákonom o štatutárnom audite, ďalej sa vykonávateľ auditu zaväzuje vykonať audit údajov vo výročnej správe za príslušný rok,

či sú v súlade s auditovanou účtovnou závierkou podľa Zákona o štatutárnom audite, vydať o tom objednávateľovi správu nezávislého audítora o overení účtovnej závierky v zmysle § 27 ods. 1 Zákona o štatutárnom audite (ďalej aj len „**správa nezávislého audítora**“) za rok končiaci sa 31. decembra 2023, 31. decembra 2024 a 31. decembra 2025, dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou (ďalej aj len „**dodatok správy audítora**“), vypracovať list odporúčaní len v prípade, ak audítor popri audite zistí nedostatky a na základe tohto zistenia navrhne vydať písomný súhlas účtovnej jednotke na zverejnenie správy nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky spolu s auditovanou účtovnou závierkou vo výročnej správe (ďalej len „**audit**“) (ďalej spolu aj len „**služby**“). Objednávateľ sa zaväzuje poskytnúť vykonávateľovi auditu pri realizácii služieb súčinnosť stanovenú touto zmluvou, ako aj prevziať riadne a včas zrealizované služby a zaplatiť za ne odplatu podľa článkov 4. a 5. tejto zmluvy.

1.2 Správa nezávislého audítora. Vykonávateľ auditu sa zaväzuje o vykonanom audite vydať objednávateľovi správu nezávislého audítora, v ktorej je vyjadrený názor audítora na účtovnú závierku za dané účtovné obdobie a dodatok správy audítora o overení výročnej správy, ktoré budú vypracované v súlade s Obchodným zákonníkom, v súlade so Zákonom o štatutárnom audite, v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA a v súlade so slovenskými zákonmi a predpismi. Správa bude datovaná a podpísaná vykonávateľom auditu. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky a dodatok správy audítora o overení výročnej správy s účtovnou závierkou musia byť vyhotovené v písomnej forme v slovenskom jazyku, správa nezávislého audítora v troch (3) vyhotoveniach a dodatok správy audítora v dvoch (2) vyhotoveniach. Objednávateľ obdrží dve (2) písomné vyhotovenia správy nezávislého audítora a jedno (1) písomné vyhotovenie dodatku správy audítora.

1.3 Vykonávateľ auditu je oprávnený zabezpečiť plnenie tejto zmluvy prostredníctvom svojich zamestnancov, odborných pracovníkov, prípadne ďalších osôb, vždy pri zachovaní odbornej starostlivosti, kvality poskytovaných služieb a povinnosti mlčanlivosti podľa článku 8 tejto zmluvy.

1.4 V prípade potreby vykonávania služieb podľa tejto zmluvy prostredníctvom tretích osôb (subdodávateľov) je povinnosťou vykonávateľa auditu vopred písomne požiadať objednávateľa o súhlas na využívanie subdodávateľa. Vykonávanie služieb subdodávateľom bez predchádzajúceho písomného súhlasu objednávateľa bude považované za porušenie zmluvných podmienok. V prípade vykonávania činnosti podľa tejto zmluvy prostredníctvom tretích osôb (subdodávateľov) v akomkoľvek stupni zodpovedá vykonávateľ auditu objednávateľovi za splnenie záväzku riadne vykonať činnosť podľa tejto zmluvy, akoby činnosť vykonával sám.

1.5 Miesto plnenia. Audit vykonávateľ auditu vykoná v sídle objednávateľa na adrese uvedenej v záhlaví tejto zmluvy alebo na inom mieste vopred písomne oznámenom vykonávateľovi auditu.

1.6 Čas plnenia. Na základe dohody zmluvných strán sa vykonávateľ auditu zaväzuje vykonať audit podľa nasledovného časového rozvrhu:

Činnosť	Termín za príslušný rok
(i) Plánovanie auditu a predbežné audítorské postupy v lehote:	1.10.2023 - 31.12.2023 1.10.2024 - 31.12.2024 1.10.2025 - 31.12.2025
(ii) Záverečné postupy štatutárneho auditu v lehote najneskôr do:	15.3.2024 14.3.2025 16.3.2026
(iii) Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky pre predstavenstvo	28.3.2024 27.3.2025 27.3.2026

a dozornú radu v lehote najneskôr do:	
(iv) Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v lehote najneskôr do:	30.4.2024 30.4.2025 30.4.2026

2. PODMIENKY VYKONANIA AUDITU

2.1 Vykonávateľ auditu vyhlasuje, že sa v plnom rozsahu oboznámil s charakterom a rozsahom poskytovanej služby v zmysle podmienok stanovených objednávateľom, že sú mu známe technické, kvalitatívne a iné podmienky zmluvy a zaručuje objednávateľovi, že disponuje takými odbornými znalosťami a kapacitami, ktoré sú k riadnemu, včasnému a nestrannému vykonaniu auditu a vydaniu audítorskej správy potrebné, a že tieto činnosti bude vykonávať s odbornou starostlivosťou, inak zodpovedá za škodu tým spôsobenú.

2.2 Vykonávateľ auditu je povinný postupovať pri výkone činnosti podľa tejto zmluvy nestranným spôsobom, s vynaložením odbornej starostlivosti a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA). Tieto štandardy vyžadujú, aby bol audit naplánovaný a vykonaný s cieľom dostatočne sa ubezpečiť, že účtovná závierka neobsahuje významné nedostatky. Audit zahŕňa preskúmanie preukaznosti položiek vykázaných v účtovnej závierke výberovým spôsobom, na základe testov. Audit rovnako zahŕňa posúdenie správnosti použitých princípov a postupov účtovania a dôležitých odhadov vedenia objednávateľa, ako aj posúdenie účtovnej závierky ako celku. Vzhľadom na povahu testov a ďalšie obmedzenia charakteristické pre audit a pre každý systém účtovníctva a vnútornej kontroly existuje nevyhnutné riziko, že niektoré, dokonca aj významné, nesprávne údaje môžu zostať neodhalené. Audítor však bezodkladne upozorní objednávateľa na všetky významné nedostatky, ktoré zaznamená počas výkonu služieb podľa tejto zmluvy.

2.3 Pri vykonávaní auditu účtovnej závierky je audítor povinný overiť, či údaje auditovanej účtovnej závierky verne zobrazujú vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu objednávateľa a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie.

2.4 Výsledky vykonaného auditu podľa tejto zmluvy, a to **audítorská správa**, sú vlastníctvom objednávateľa a vykonávateľ auditu ich nesmie, okrem prípadov uvedených v zákone č. 423/2015 Z. z. a iných všeobecne záväzných právnych predpisoch, použiť pre akúkoľvek tretiu osobu bez predchádzajúceho výslovného písomného súhlasu objednávateľa. Ostatné správy alebo iné materiály vypracované vykonávateľom auditu pre objednávateľa sa považujú za dôverné, slúžiace pre internú potrebu objednávateľa a bez predchádzajúceho písomného súhlasu vykonávateľa auditu nesmú byť poskytnuté tretím stranám. Vykonávateľ auditu nenesie žiadnu zodpovednosť za škodu vzniknutú zverejnením ostatných správ alebo iných materiálov objednávateľom.

2.5 Za vypracovanie účtovných výkazov zodpovedá objednávateľ. Táto zodpovednosť zahŕňa aj vedenie účtovných záznamov a vykonávanie postupov vnútornej kontroly, výber a aplikáciu účtovných zásad a zabezpečenie aktív objednávateľa v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

2.6 Súčasťou auditu je aj posúdenie jednotlivých prvkov systému vnútornej kontroly objednávateľa z hľadiska určenia povahy, trvania a rozsahu audítorských postupov, ako aj posúdenie existencie a primeraného fungovania týchto kontrol a odhalenie významných nedostatkov. Audítor

oznámi objednávateľovi bez zbytočného odkladu všetky významné nedostatky v systéme vnútornej kontroly, ktoré zaznamená počas výkonu služieb podľa tejto zmluvy .

2.7 Vykonávateľ auditu je povinný ihneď písomne oboznámiť objednávateľa o vzniku akejkoľvek udalosti, ktorá bráni alebo sťažuje vykonanie auditu s dôsledkom možného omeškania vykonávateľa auditu so splnením záväzku vykonať audit v lehotách podľa článku 1 ods. 1.6 tejto zmluvy. Vykonávateľ auditu je oprávnený žiadať od objednávateľa písomné vyhlásenie týkajúce sa určitých významných skutočností, ktoré sú nevyhnutne potrebné pre riadne vykonanie služieb podľa tejto zmluvy.

2.8 Objednávateľ je povinný vykonávateľovi auditu poskytnúť pri plnení tejto zmluvy všetku rozumne požadovanú a potrebnú súčinnosť, najmä je povinný zabezpečiť zamestnancom vykonávateľa auditu v nevyhnutnom rozsahu prístup do priestorov, k zariadeniam a dokumentácii potrebnej k splneniu záväzku vykonať audit podľa podmienok tejto zmluvy. Zároveň je objednávateľ povinný zabezpečiť aktívnu účasť jeho zamestnancov na činnostiach súvisiacich s vykonávaním auditu. Objednávateľ je oprávnený v ktoromkoľvek štádiu vykonávania auditu kontrolovať jeho vykonávanie.

2.9 Objednávateľ určí aspoň jedného zamestnanca, ktorý bude zodpovedný za plnenie administratívnych a iných požiadaviek vykonávateľa auditu v zmysle predmetu tejto zmluvy. Meno určeného zamestnanca bude oznámené vykonávateľovi auditu pred začatím auditu. Vykonávateľ auditu predloží tomuto zamestnancovi detailnú požiadavku na informácie, ktoré má objednávateľ vypracovať a doručiť vykonávateľovi auditu pred začatím auditu. Práce na audite sa nezačnú, kým vykonávateľ auditu neobdrží požadované informácie. Ak požadované informácie nebudú vypracované riadne v súlade s požiadavkami vykonávateľa auditu a s účelom, na ktorý sú určené, vykonávateľ auditu si vyhradzuje právo zmeny plánu termínov prác podľa dostupnosti požadovaných informácií a možností zamestnancov vykonávateľa auditu. V prípade, že požadované informácie nebudú vypracované riadne, vykonávateľ auditu je povinný ihneď po ich odovzdaní objednávateľom požiadať objednávateľa o doplnenie/poskytnutie požadovaných informácií podľa tohto odseku. Ak objednávateľ bezodkladne neposkytne vykonávateľovi auditu požadované informácie, je vykonávateľ auditu oprávnený získať požadované informácie na vlastné náklady, ktoré je oprávnený následne vyfakturovať objednávateľovi ako dodatočné služby.

2.10 Objednávateľ sa zaväzuje pripraviť podrobné vyhlásenie týkajúce sa určitých významných skutočností v tom zmysle, že vedenie spoločnosti objednávateľa si nie je vedomé žiadnych skutočností, ktoré by mohli spôsobiť závažné nesprávnosti údajov v účtovných výkazoch.

2.11 Vykonávateľ auditu má právo na poskytnutie požadovaných dokladov, dokumentov, informácií a vysvetlení od objednávateľa potrebných na riadny výkon auditu v zmysle § 22 ods. 9 Zákona o štatutárnom audite.

2.12 Vykonávateľ auditu je oprávnený byť prítomný pri inventarizácii majetku a záväzkov účtovnej jednotky alebo vyžiadať vykonanie inventarizácie v oblasti, v ktorej zistil nedostatky.

2.13 Objednávateľ sa zaväzuje zostaviť účtovnú závierku a predložiť konečnú upravenú hlavnú účtovnú knihu a obratovú predvahu hlavnej účtovnej knihy a všetky údaje potrebné pre audit vykonávateľovi auditu najneskôr v deň nástupu na záverečný audit.

2.14 Omeškanie zo strany objednávateľa pri poskytnutí uvedenej evidencie, účtovných výkazov, príloh a všetkých údajov potrebných pre vykonanie auditu môže mať za následok omeškanie vykonávateľa auditu s plnením časového rozvrhu auditu. Akékoľvek účtovné záznamy a/alebo úpravy vykonané objednávateľom po konečnej úprave hlavnej účtovnej knihy, účtovných výkazov a príloh, alebo ďalších informácií predložených vykonávateľovi auditu môžu byť príčinou oneskorenia a/alebo dodatočných poplatkov.

2.15 V prípade, ak objednávateľ neposkytne potrebnú súčinnosť, ktorú je podľa tejto zmluvy povinný poskytnúť, platí, že sa všetky následné lehoty alebo termíny audítora posúvajú o dobu, počas ktorej je objednávateľ v omeškaní s poskytnutím takejto súčinnosti.

2.16 Za objednávateľa je poverený správou nezávislého audítora a dodatok správy audítora prevziať finančný riaditeľ. Emailová adresa na elektronické zaslanie je:

2.17 Pri previerkach závierky a výročnej správy sa činnosť audítora 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.

2.18 Objednávateľ zabezpečí získavanie informácií formou potvrdení od jeho obchodných partnerov podľa požiadaviek audítora a podľa § 22 ods. 9 Zákona o štatutárnom audite.

2.19 V prípade, že predchádzajúce účtovné obdobie vykonával iný audítor, objednávateľ dá súhlas predchádzajúcemu audítorovi na poskytnutie údajov a informácií nastupujúcemu audítorovi v zmysle § 32 odsek 6 Zákona o štatutárnom audite.

2.20 Ak je predmetom zmluvy overenie, či sú údaje vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou, audítor posúdi výročnú správu, či je v nej zahrnutá kompletná účtovná závierka a či sú tieto údaje v súlade s auditovanou účtovnou závierkou. Audítor ďalej prečíta ostatné údaje a informácie vo výročnej správe, či sú konzistentné v nadväznosti na pripojenú účtovnú závierku a dá písomný súhlas na zverejnenie správy audítora z auditu účtovnej závierky spolu s auditovanou účtovnou závierkou v tejto výročnej správe.

2.21 V prípade, ak objednávateľ nepredloží audítorovi výročnú správu na overenie, objednávateľ nie je v nej oprávnený citovať časti správy audítora vyhotovenej audítorom.

2.22 Vykonávateľ auditu vyhlasuje, že má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú v súvislosti s výkonom činnosti podľa tejto zmluvy. Potvrdenie o poistení tvorí prílohu č. 3 tejto zmluvy.

3. ZMLUVNÁ POKUTA, ZODPOVEDNOSŤ ZA VADY, ZA ŠKODU

3.1 Vykonávateľ auditu zodpovedá za kvalitatívne a kvantitatívne vady predmetu plnenia, resp. poskytovaných služieb, ktoré nedodal audítor objednávateľovi v súlade s touto zmluvou alebo so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

3.2 Objednávateľ má právo si uplatniť voči vykonávateľovi auditu zodpovednosť za vady t.j. reklamovať nedostatky poskytnutej služby do 30 pracovných dní od kedy sa o nich dozvedel a vykonávateľ auditu je povinný bezodkladne, najneskôr do 5 pracovných dní odo dňa doručenia reklamácie zistené nedostatky odstrániť, ak sa zmluvné strany nedohodnú inak a tak, aby bol naplnený účel zmluvy. Ak sú nedostatky odstránené po márnom uplynutí lehoty na ich odstránenie, má objednávateľ nárok na zľavu vo výške 0,05 % z maximálnej odplaty uvedenej v článku 4. ods. 4.2. tejto zmluvy za každý deň omeškania. Ustanovenia o náhrade škody týmto nie sú dotknuté.

3.3 V prípade, že sa vykonávateľ auditu dostane do omeškania so splnením záväzku vykonať audit a/alebo vydať audítorskú správu a/alebo doručiť audítorskú správu objednávateľovi, je objednávateľ oprávnený požadovať od vykonávateľa auditu zmluvnú pokutu vo výške 0,05 % z maximálnej odplaty uvedenej v článku 4. ods. 4.2. tejto zmluvy za každý deň omeškania. Nedotýkajúc sa uvedeného,

objednávateľ je v takomto prípade oprávnený poskytnúť vykonávateľovi auditu primeranú lehotu na vykonanie auditu, ktorá nesmie byť kratšia ako tri (3) dni, po ktorej márnom uplynutí je objednávateľ oprávnený od tejto zmluvy odstúpiť.

3.4 Zaplatením zmluvnej pokuty nie je dotknuté právo na náhradu škody spôsobenej porušením povinnosti, pre prípad porušenia ktorej bola dohodnutá; a náhrada škody môže byť uplatňovaná oprávnenou zmluvnou stranou voči povinnej zmluvnej strane v plnej výške. Náhrada škody je limitovaná ustanoveniami § 28 ods. 3. zákona č. 423/2015 Z.z.

3.5 Objednávateľ nie je oprávnený požadovať od vykonávateľa auditu zmluvnú pokutu uvedenú v predchádzajúcich odsekoch v prípade, že neposkytol vykonávateľovi auditu primeranú a ním požadovanú súčinnosť pri plnení jednotlivých povinností vyplývajúcich vykonávateľovi auditu z tejto zmluvy a znemožnil tým vykonávateľovi auditu dodržať jednotlivé ustanovenia tejto zmluvy (napríklad, ak nastane udalosť v zmysle ods. 2.15 článku 2 tejto zmluvy).

4. ODPLATA

4.1 Objednávateľ sa zaväzuje platiť vykonávateľovi auditu odplatu za činnosť podľa tejto zmluvy. Nárok na zaplatenie odplaty vznikne vykonávateľovi auditu riadnym, včasným a nestranným vykonávaním auditu podľa lehôt uvedených v tejto zmluve a vydaním audítorskej správy podľa podmienok tejto zmluvy. Vykonávateľovi auditu nevznikne nárok na odplatu podľa tohto článku, ak nevykonával audit alebo nevydal audítorskú správu riadne a včas podľa podmienok tejto zmluvy.

4.2 Odplata bola stanovená dohodou zmluvných strán tak, že celková výška odplaty za služby vykonávateľa auditu vykonané podľa tejto zmluvy nepresiahne sumu:

4.2.1 vo výške **33 000 €, slovom tridsaťtisíc EUR bez DPH** za rok 2023. Odplata je maximálna a môže byť zmenená len dohodou zmluvných strán v písomnej forme.

4.2.2 vo výške **33 500 €, slovom tridsaťtisícpäťsto EUR bez DPH** za rok 2024. Odplata je maximálna a môže byť zmenená len dohodou zmluvných strán v písomnej forme.

4.2.3 vo výške **34 000 €, slovom tridsaťštyritisíc EUR bez DPH** za rok 2025. Odplata je maximálna a môže byť zmenená len dohodou zmluvných strán v písomnej forme.

4.3 Odplata je uvedená bez DPH. K odplate bude fakturovaná DPH v zmysle zákona č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov v sadzbe platnej ku dňu vzniku daňovej povinnosti.

4.4 Odmena vykonávateľa auditu podľa ods. 4.2 tohto článku zmluvy je konečná a zahŕňa všetky náklady vykonávateľa auditu spojené s poskytovaním služieb podľa tejto zmluvy, t. j. odmena zahŕňa aj náhradu prípadných hotových výdavkov vykonávateľa auditu, ak sa zmluvné strany písomne nedohodnú inak.

4.5 Objednávateľ neposkytuje vykonávateľovi auditu finančný preddavok, ani zálohu na plnenie predmetu tejto zmluvy, pokiaľ nie je zmluvnými stranami dohodnuté inak.

5. FAKTURAČNÉ A PLATOBNÉ PODMIENKY

5.1 Zmluvné strany sa dohodli, že odplata za audítorské služby podľa článku 4 ods. 4.2 tejto zmluvy je splatná nasledovne:

- (i) **prvá časť odplaty vo výške 50 %** z odplaty je splatná na základe prvej čiastkovej faktúry po vykonaní predbežného auditu, a to do 60 dní odo dňa doručenia prvej čiastkovej faktúry objednávateľovi, ak faktúra bude obsahovať všetky náležitosti v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov;
- (ii) **druhá časť odplaty vo výške 40 %** z odplaty je splatná na základe druhej čiastkovej faktúry po vykonaní záverečného auditu a po vystavení správy nezávislého audítora o overení účtovnej závierky, a to v lehote 60 dní odo dňa doručenia druhej čiastkovej faktúry objednávateľovi, ak faktúra bude obsahovať všetky náležitosti v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a ktorej prílohou bude správa nezávislého audítora;
- (iii) **zostatok odplaty vo výške 10 %** z odplaty je splatný na základe tretej čiastkovej faktúry po vystavení dodatku správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, a to v lehote 60 dní odo dňa doručenia tretej čiastkovej faktúry objednávateľovi, ak faktúra bude obsahovať všetky náležitosti v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a ktorej prílohou bude dodatok správy audítora.

Na základe dohody zmluvných strán bude audítor faktúry vystavovať v elektronickej podobe vo formáte „.pdf“ a zasielať na e-mailovú adresu objednávateľa: faktury.mhth@mhth.sk z e-mailovej adresy audítora. Za moment doručenia faktúry sa považuje doručenie faktúry do emailovej schránky objednávateľa.

Každá faktúra musí obsahovať náležitosti podľa zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov, vrátane interného čísla objednávateľa (ďalej len „**číslo objednávky**“), ktoré objednávateľ oznámi audítorovi formou elektronickej pošty na e-mailovú adresu: po uzatvorení tejto zmluvy. Prílohou každej faktúry bude doklad preukazujúci splnenie podmienok vyplatenia čiastkovej odplaty podľa tohto odseku zmluvy, v opačnom prípade objednávateľovi nevznikne povinnosť uhradiť faktúru.

5.2 V prípade prípadných námietok objednávateľa voči správnosti vystavenej faktúry je objednávateľ oprávnený faktúru, ktorá:

- a) má chybu vyplývajúcu z nesprávne uvedeného predmetu, množstva alebo ceny a/alebo neobsahuje číslo objednávky objednávateľa a/alebo
- b) nespĺňa formálne náležitosti podľa ustanovení § 74 ods. 1 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov

do 5 pracovných dní odo dňa jej doručenia objednávateľovi vrátiť audítorovi spolu s vytknutím jej nesprávnosti, pričom audítor je povinný buď chybnú faktúru opraviť a doručiť objednávateľovi takto riadne opravenú faktúru alebo vyhotoviť nový účtovný doklad – faktúru, ktorá dopĺňa pôvodnú faktúru s tým, že tento doklad musí okrem povinných údajov obsahovať aj poradové číslo pôvodnej faktúry.

V prípade oprávnených námietok objednávateľa podľa tohto odseku lehota splatnosti neplynie a lehota splatnosti faktúry začne plynúť až od doručenia riadne opravenej faktúry, resp. riadnej faktúry objednávateľovi.

5.3 Objednávateľ je oprávnený zadržať časť ceny vo výške zodpovedajúcej dani z pridanej hodnoty vyúčtovanej faktúrou v prípade, ak u audítora nastanú dôvody pre zrušenie registrácie pre daň z pridanej hodnoty a/alebo Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky zverejní audítora v zozname osôb, u ktorých nastali dôvody pre zrušenie registrácie pre daň z pridanej hodnoty vedenom na portáli

Finančnej správy Slovenskej republiky, a to až do času, keď audítor hodnoverným spôsobom preukáže objednávateľovi, že u neho tieto dôvody pominuli.

5.4 Audítor prehlasuje, že číslo(a) účtu(ov) uvádzané v záhlaví tejto zmluvy sú používané na podnikanie podľa ustanovení § 6 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov. V prípade, ak objednávateľ zistí nedodržanie tohto ustanovenia môže DPH uvedenú na faktúre, ktorú je z dodania tovaru alebo služby povinný platiť audítor, zaplatiť priamo na číslo účtu správcu dane vedeného pre audítora, ak v čase vzniku daňovej povinnosti vedel alebo na základe dostatočných dôvodov mal alebo mohol vedieť, že DPH z tovaru alebo služby nebude audítorom uhradená správcovi dane.

5.5 Postúpenie pohľadávky na zaplatenie odplaty vrátane jej príslušenstva alebo pohľadávky na zaplatenie zmluvnej pokuty je zo strany vykonávateľa auditu možné iba s predchádzajúcim písomným súhlasom objednávateľa.

5.6 Objednávateľ je oprávnený jednostranne započítať proti pohľadávke audítora všetky svoje prípadné pohľadávky voči audítorovi, vrátane svojich nesplattných pohľadávok voči splattným pohľadávkam audítora.

6. OSOBITNÉ USTANOVENIA

6.1 V prípade, ak k plneniu tejto zmluvy dochádza v sídle, priestoroch, objektoch alebo na pracoviskách objednávateľa (ďalej len „**pracovisko**“), vykonávateľ auditu sa zaväzuje plniť povinnosti v oblasti dodržiavania bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (BOZP) a ochrany pred požiarom (OPP), resp. je povinný zabezpečiť, aby tieto povinnosti vykonávateľa auditu účinne prevzala a plnila aj tretia osoba/subdodávateľ, prostredníctvom ktorej bude zmluvu na pracovisku plniť. Pri plnení tejto zmluvy sa audítor zaväzuje dodržiavať právne predpisy a plniť úlohy na úseku bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (ďalej len „**BOZP**“) a ochrany pred požiarom na účely predchádzania vzniku požiarov a zabezpečenia podmienok na účinné zdolávanie požiarov (ďalej len „**PO**“) v sídle, priestoroch, objektoch a na pracoviskách objednávateľa, v ktorých sa bude plniť táto zmluva. Audítor je povinný ochraňovať a zlepšovať stav životného prostredia a všetkých jeho zložiek, najmä ovzdušia, vôd, hornín, pôdy a organizmov (ďalej len „**ŽP**“). Najmä je povinný predchádzať znečisťovaniu ŽP a poškodzovaniu ŽP a minimalizovať nepriaznivé dôsledky svojej činnosti pri plnení tejto zmluvy na ŽP. Audítor preberá vo vzťahu ku objednávateľovi plnú zodpovednosť za ekologickú ujmu, ktorú pri plnení tejto zmluvy spôsobí.

6.2 Objednávateľ je povinný odovzdať audítorovi pracovisko tak, aby audítor mohol riadne a včas plniť túto zmluvu. O odovzdaní a prevzatí pracoviska spíšu zmluvné strany zápisnicu. V prípade, ak audítor začne plniť túto zmluvu bez zápisničného prevzatia pracoviska, má sa za to, že pracovisko bolo objednávateľom odovzdané a audítorom prevzaté riadne.

6.3 Za vytvorenie podmienok na zaistenie BOZP, PO a ochrany ŽP, zabezpečenie a vybavenie pracoviska na bezpečný výkon práce za účelom plnenia tejto zmluvy a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, ako aj technických noriem (aj keď nie sú všeobecne záväzné) pri plnení tejto zmluvy na pracovisku zodpovedá v plnom rozsahu a výlučne audítor.

6.4 Audítor vyhlasuje, že bude vykonávať činnosť podľa tejto zmluvy výlučne takými fyzickými osobami, ktorých zdravotný stav, schopnosti, vek, kvalifikačné predpoklady a odborná spôsobilosť zodpovedajú činnosti podľa tejto zmluvy, a to podľa právnych predpisov všeobecne, ako aj osobitne podľa právnych predpisov a ostatných predpisov na zaistenie BOZP, a to bez ohľadu na jeho právny vzťah k uvedeným fyzickým osobám (ďalej len

- „zamestnanci“). Zamestnancom sa na účely tohto článku rozumejú všetky fyzické osoby, ktoré sa budú podieľať na plnení tejto zmluvy, okrem zamestnancov objednávateľa, a to audítora, ak je fyzickou osobou, a jeho spolupracujúce osoby, jeho zamestnanci, jeho subdodávateľa, ak sú fyzickými osobami, a ich spolupracujúce osoby a ich zamestnanci.
- 6.5 Audítora je povinný preukázateľne informovať zamestnancov o nebezpečenstvách a ohrozeniach, ktoré sa pri plnení zmluvy môžu vyskytnúť, a o výsledkoch posúdenia rizika, o preventívnych opatreniach a ochranných opatreniach, ktoré vykonal audítora alebo objednávateľ na zaistenie BOZP, PO a ochrany ŽP a ktoré sa vzťahujú všeobecne na zamestnancov a na nimi vykonávané práce na pracovisku pri plnení tejto zmluvy, o opatreniach a postupe v prípade poškodenia zdravia vrátane poskytnutia prvej pomoci, ako aj o opatreniach a postupe v prípade zdolávania požiaru, záchranných prác a evakuácie, a preukázateľne ich poučiť o pokynoch na zaistenie BOZP, PO a ochranu ŽP platných pre pracovisko (ďalej len „**preškolenie**“). Za účelom preškolenia objednávateľ poskytol audítora písomné informácie a pokyny na zaistenie BOZP, PO a ochranu ŽP platné pre pracovisko, čo audítora potvrdzuje podpisom tejto zmluvy.
- 6.6 Prípadné nedostatky pracoviska a informácií a pokynov poskytnutých objednávateľom je audítora povinný uplatniť písomne pred začatím plnenia tejto zmluvy, inak platí, že pracovisko je náležite zabezpečené a vybavené na bezpečný výkon práce za účelom plnenia tejto zmluvy, audítora dostal potrebné a dostatočné informácie a pokyny na zaistenie BOZP, PO a ochranu ŽP platné pre pracovisko a že plnenie žiadnych ďalších povinností na úseku BOZP, PO a ochrany ŽP sa zo strany objednávateľa nevyžaduje. Audítora je povinný písomne uplatňovať u objednávateľa nedostatky týkajúce sa BOZP, PO a ochrany ŽP, ktoré sa vyskytnú neskôr pri plnení tejto zmluvy, za odstránenie ktorých zodpovedá objednávateľ.
- 6.7 Objednávateľ vystaví zamestnancom bezdotykové identifikačné karty, ktoré ich budú oprávňovať na vstup a pohyb na pracovisku v súlade s požiadavkami objednávateľa na plnenie tejto zmluvy. Bezdotykové identifikačné karty budú audítora vydané po uzatvorení tejto zmluvy a preškolení. Za tým účelom je audítora povinný bez zbytočného odkladu odo dňa uzatvorenia tejto zmluvy odovzdať objednávateľovi zoznam zamestnancov. Audítora a jeho zamestnanci sú povinní dodržiavať podmienky používania bezdotykových identifikačných kariet na pracovisku, ktoré sú súčasťou písomných informácií a pokynov podľa odseku 6.5 tohto článku. Za každé porušenie podmienok používania bezdotykových identifikačných kariet na pracovisku je objednávateľ oprávnený požadovať od audítora zmluvnú pokutu vo výške 100 € a za opakované porušenie vo výške 2 000 €. Po splnení tejto zmluvy je audítora povinný bez zbytočného odkladu bezdotykové identifikačné karty vrátiť objednávateľovi. V prípade porušenia tejto povinnosti je objednávateľ oprávnený požadovať od audítora zmluvnú pokutu vo výške 67 € za každú nevrátenú bezdotykovú identifikačnú kartu.
- 6.8 Objednávateľ nie je povinný zabezpečovať zamestnancom doprovod na pracovisku.
- 6.9 Zamestnanci nesmú na pracovisku požívať alkoholické nápoje, omamné látky, psychotropné látky alebo prípravky a plniť túto zmluvu pod ich vplyvom. Ďalej musia dodržiavať zákaz fajčenia a musia používať a nosiť osobné ochranné pracovné pomôcky a prostriedky. Pri požití alkoholických nápojov a iných omamných a psychotropných látok zamestnanca a/alebo subdodávateľa alebo zamestnanca subdodávateľa vykonávateľa auditu, je objednávateľ oprávnený zakázať dotknutej osobe vstup do priestorov objednávateľa a zároveň bude uplatnená voči vykonávateľovi auditu zmluvná pokuta vo výške 333 (slovom: tristotridsaťtri) EUR. Rovnaký postup sa uplatní aj v prípade, ak dotknutý zamestnanec sa odmietne podrobiť dychovej skúške, odberu krvi, či lekárskeho vyšetreniu.

- 6.10 Audítor je povinný ihneď oznámiť objednávateľovi vznik každého pracovného úrazu zamestnanca, ku ktorému dôjde na pracovisku.
- 6.11 Ak pri plnení tejto zmluvy ide o činnosť so zvýšeným nebezpečenstvom vzniku požiaru, audítor je povinný postupovať tak, aby bola zabezpečená PO, najmä vydáva písomný pokyn na zabezpečenie PO a písomné povolenie na činnosť, ak sa vyžaduje, zriaďuje protipožiarnu asistenčnú hliadku a zabezpečuje plnenie jej úloh a odbornú prípravu a zabezpečuje potrebné množstvo vhodných druhov hasiacich prostriedkov a iných vecných prostriedkov PO, ktoré je možné prenajať aj od objednávateľa za určené nájomné.
- 6.12 Audítor je povinný bez zbytočného odkladu ohlásiť objednávateľovi ekologickú ujmu, ktorú pri plnení tejto zmluvy spôsobí on alebo jeho subdodávatelia, najmä je povinný ohlásiť mimoriadne zhoršenie alebo ohrozenie kvality vôd alebo iných zložiek ŽP alebo únik znečisťujúcich látok pri manipulácii s nimi alebo pri ich preprave. Informácie sa podávajú ;
Prípadmi mimoriadneho zhoršenia alebo ohrozenia kvality vôd sú najmä úniky znečisťujúcich látok súvisiace s ich manipuláciou a prepravou (ropné látky, chemikálie, náterové hmoty a pod.) do voľnej pôdy a do prostredia súvisiaceho s povrchovou alebo podzemnou vodou, technické poruchy a chyby na strojných zariadeniach, dopravných prostriedkoch a strojných mechanizmoch, ktoré sú príčinou úniku znečisťujúcich látok do okolitého prostredia.
- 6.13 V rámci ochrany ŽP je audítor povinný predchádzať vzniku odpadov a s prípadnými odpadmi vznikajúcimi pri plnení tejto zmluvy je povinný nakladať alebo inak zaobchádzať v súlade s právnymi predpismi na úseku odpadového hospodárstva (ďalej len „OH“) tak, aby bol naplnený jeho účel.
- 6.14 Ak pri plnení tejto zmluvy vznikne odpad, ktorý je stavebným odpadom, odpadom z vecí, ktoré nie sú vo vlastníctve objednávateľa (najmä z vecí vnesených na pracovisko audítom, vrátane obalov), alebo komunálnym odpadom, audítor je povinný plniť povinnosti držiteľa odpadu pre tieto odpady, pričom za plnenie týchto povinností zodpovedá v plnom rozsahu a výlučne audítor. So stavebnými odpadmi je audítor povinný nakladať podľa pokynov oddelenia životného prostredia objednávateľa, najmä zabezpečiť ich pred nežiaducim únikom, zabezpečiť ich odvoz na miesto zhodnotenia alebo zneškodnenia určené oddelením životného prostredia objednávateľa a potvrdenie o zhodnotení alebo zneškodnení odovzdať objednávateľovi (najmä vážne lístky). Inak sa za pôvodcu odpadu považuje objednávateľ, pričom pred vznikom tohto odpadu je audítor povinný oznámiť oddeleniu životného prostredia objednávateľa druh a predpokladané množstvo odpadu. Oddelenie životného prostredia objednávateľa zaradí odpad podľa Katalógu odpadov a určí audítorovi spôsob zhromažďovania a ďalšieho nakladania s odpadom. Audítor je povinný s odpadom nakladať podľa pokynov objednávateľa, najmä zabezpečiť ho pred znehodnotením, odcudzením alebo iným nežiaducim únikom, zhromaždiť odpad oddelene podľa druhov odpadov, nebezpečný odpad odovzdať do centrálného zhromaždiska nebezpečných odpadov objednávateľa, odpadové oleje odovzdať do centrálného zhromaždiska odpadových olejov objednávateľa a ostatný odpad do centrálného zhromaždiska ostatných odpadov objednávateľa.
- 6.15 Audítor je povinný na požiadanie objednávateľa preukázať splnenie svojich povinností na úseku BOZP, PO a ochrany a tvorby ŽP vrátane OH v lehote troch (3) pracovných dní odo dňa doručenia žiadosti objednávateľa, a to najmä predložením dokladov preukazujúcich preškolenie zamestnancov, predložením oprávnení zamestnancov na výkon činnosti podľa tejto zmluvy a predložením dokladov o určení bezpečných pracovných postupov pre činnosti vykonávané podľa tejto zmluvy.

- 6.16 Audítor zodpovedá objednávateľovi za všetky škody spôsobené porušením akejkoľvek povinnosti na úseku BOZP, PO a ochrany a tvorby ŽP vrátane OH. Za škodu sa na účely tejto zmluvy považujú aj sankcie (pokuty) uložené príslušnými štátnymi orgánmi a orgánmi verejnej správy za porušenie povinnosti na úseku BOZP, PO a ochrany a tvorby ŽP vrátane OH, ak tieto povinnosti podľa tohto článku zaťažovali audítora a nie objednávateľa, ktoré boli objednávateľovi po vyčerpaní opravných prostriedkov uložené, ak objednávateľ riadne a včas umožnil audítorovi uplatňovať v príslušných konaniach všetky dostupné návrhy, opravné prostriedky a námietky, o ktorých uplatnenie v týchto konaniach alebo za účelom začatia opravných konaní audítor objednávateľa písomne požiadal, a ak náklady spojené s uplatňovaním týchto návrhov, opravných prostriedkov a námietok audítor objednávateľovi na jeho žiadosť zaplatil.
- 6.17 Porušovanie pravidiel BOZP, PO a ochrany a tvorby ŽP vrátane OH zo strany audítora oprávňuje objednávateľa bez ďalšieho kedykoľvek od tejto zmluvy odstúpiť.
- 6.18 Objednávateľ je oprávnený požadovať od audítora zmluvnú pokutu vo výške 2 000 € za každé porušenie povinnosti vyplývajúcej z pravidiel BOZP, PO a ochrany a tvorby ŽP vrátane OH podľa tejto zmluvy. Tieto zmluvné pokuty sú splatné na základe písomnej výzvy objednávateľa doručenej audítorovi. Zaplatením zmluvnej pokuty nie je dotknuté právo na náhradu škody spôsobenej porušením povinnosti, pre prípad porušenia ktorej bola dohodnutá; náhrada škody môže byť uplatňovaná voči audítorovi v plnej výške. Objednávateľ je oprávnený jednostranne započítať proti pohľadávke audítora voči nemu na zaplatenie odplaty podľa článku 4. tejto zmluvy všetky svoje prípadné pohľadávky voči audítorovi na zaplatenie zmluvných pokút podľa tejto zmluvy.
- 6.19 Audítor sa zaväzuje pri plnení tejto zmluvy a počas jej trvania dodržiavať zákaz nelegálneho zamestnávania v rozsahu stanovenom právnymi predpismi. Audítor vyhlasuje, že sa objednávateľ môže spoľahnúť na to, že neporušuje a počas trvania tejto zmluvy neporuší zákaz nelegálneho zamestnávania, a objednávateľ sa na toto vyhlásenie audítora spolieha. Audítor sa zaväzuje nahradiť objednávateľovi všetku škodu, ktorá by mohla vzniknúť objednávateľovi tým, že objednávateľ príjme od audítora prácu alebo službu podľa tejto zmluvy, ktorú mu audítor poskytne prostredníctvom fyzickej osoby, ktorú nelegálne zamestnáva alebo zamestná. Za škodu sa na účely tohto ustanovenia považujú aj pokuty, ktoré bude musieť objednávateľ zaplatiť za porušenie zákazu prijať prácu alebo službu, ktorú mu na základe tejto zmluvy dodá alebo poskytne audítor prostredníctvom fyzickej osoby, ktorú nelegálne zamestnáva alebo zamestná. Ustanovenie odseku 6.17 tohto článku sa použije primerane.
- 6.20 Objednávateľ je subjektom verejného sektora, a zároveň partnerom verejného sektora podľa zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „**zákon o registri**“). Audítor je povinný počas trvania tejto zmluvy byť zapísaný v registri partnerov verejného sektora (ďalej len „**register**“) spolu s oprávnenou osobou a v prípadoch uvedených v § 11 ods. 2 zákona o registri overovať identifikáciu svojich konečných užívateľov výhod. Objednávateľ je oprávnený od tejto zmluvy odstúpiť, ak nadobudne právoplatnosť rozhodnutie o výmaze z registra podľa § 12 zákona o registri alebo o uložení pokuty audítorovi z dôvodov podľa § 13 ods. 2 zákona o registri alebo ak je audítor viac ako 30 dní v omeškaní s povinnosťou zabezpečiť zápis novej oprávnenej osoby do registra po výmaze predchádzajúcej oprávnenej osoby z registra na jej návrh v lehote 30 dní od výmazu. Objednávateľ zároveň nie je v omeškaní s plnením povinností podľa tejto zmluvy, ak audítor nie je alebo nebude zapísaný v registri alebo ak audítor nesplní povinnosť overovať identifikáciu svojich konečných užívateľov výhod alebo ak je v omeškaní s povinnosťou zabezpečiť zápis novej oprávnenej osoby do registra po výmaze predchádzajúcej oprávnenej osoby z registra na jej návrh v lehote 30 dní od výmazu.

6.21 V prípade vykonávania činnosti podľa tejto zmluvy prostredníctvom tretích osôb (subdodávateľov) v akomkoľvek stupni zodpovedá audítor objednávateľovi za splnenie záväzku riadne vykonať činnosť podľa tejto zmluvy, akoby činnosť vykonával sám.

6.22 Vyššia moc

Zmluvné strany, ako účastníci záväzkového vzťahu, nezodpovedajú za porušenie a omeškanie svojich záväzkov, a to v zmysle ustanovenia § 374 a nasl. Obchodného zákonníka, spôsobené tzv. vyššou mocou, t.j. okolnosťami, ktoré nastali nezávisle od vôle zmluvných strán a bránia im v splnení povinností, pričom nemožno rozumne predpokladať, že by zmluvná strana túto prekážku alebo jej následky odvrátila alebo prekonala (ďalej len „**Okolnosti vylučujúce zodpovednosť**“).

Každá zo zmluvných strán sa zaväzuje upozorniť druhú zmluvnú stranu bez zbytočného odkladu na vznik Okolností vylučujúcich zodpovednosť brániacich riadnemu plneniu zmluvy. V prípade omeškania s plnením záväzku spôsobeného Okolnosťami vylučujúcimi zodpovednosť platí, že zmluvná strana nie je v omeškaní po dobu trvania takýchto prekážok.

Na právny vzťah medzi zmluvnými stranami sa nepoužije ustanovenie § 356 a nasl. Obchodného zákonníka (zmarenie účelu zmluvy).

7. TRVANIE ZMLUVY

7.1 Právny vzťah založený touto zmluvou zanikne:

- a) na základe písomnej dohody zmluvných strán k dohodnutému dňu,
- b) písomnou výpoveďou, pričom túto zmluvu je oprávnený vypovedať objednávateľ písomne aj bez uvedenia dôvodu s tým, že zmluva sa považuje za vypovedanú dorúčením písomnej výpovede vykonávateľovi auditu. Výpoveď sa musí doručiť druhej zmluvnej strane doporučene, inak sa na ňu neprihliada. V takomto prípade je objednávateľ povinný uhradiť vykonávateľovi auditu odplatu, na ktorú mu do skončenia tejto zmluvy vznikol podľa tejto zmluvy nárok.
- c) odstúpením od zmluvy, v prípadoch uvedených v zákone, v tejto zmluve, alebo ak ktorákoľvek zo zmluvných strán podstatným spôsobom porušuje povinnosti vyplývajúce z tejto zmluvy. Odstúpenie od zmluvy je potrebné urobiť písomne a doručiť druhej zmluvnej strane do vlastných rúk, inak sa naň neprihliada. Za podstatné porušenie tejto zmluvy sa považuje najmä omeškanie vykonávateľa auditu s plnením jeho činnosti podľa časového harmonogramu podľa článku 1 odsek 1.6 tejto zmluvy.

7.2 Zmluvné strany sa dohodli, že za podstatné porušenie tejto zmluvy sa taktiež považuje, najmä ak:

- a) vykonávateľ auditu neplní túto zmluvu riadne a v dohodnutých termínoch,
- b) vykonávateľ auditu stratí oprávnenie na výkon príslušných činností,
- c) vykonávateľom auditu poskytované služby sú preukázateľne vadné, t. j. v rozpore s podmienkami dohodnutými v tejto zmluve,
- d) vykonávateľ auditu prejavuje úmysel nepokračovať v plnení tejto zmluvy,
- e) ak vykonávateľ auditu neodstráni v dodatočnej lehote akékoľvek vady, na ktoré ho objednávateľ upozorní v lehotách stanovených touto zmluvou,
- f) objednávateľ je v omeškaní s plnením jeho finančných povinností podľa zmluvy o viac ako 30 (tridsať) dní a takéto porušenie neodstránil ani

- v dodatočnej lehote 20 (dvadsiatich) dní od doručenia písomnej výzvy vykonávateľa auditu,
- g) z iných dôvodov výslovne uvedených v tejto zmluve.

7.3 Jednostranne je možné túto zmluvu skončiť taktiež odstúpením od zmluvy 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; uvedené sa nevzťahuje na prípady podstatného porušenia zmluvy.

7.4 Odstúpením od zmluvy táto zmluva (a všetky práva a povinnosti z nej zmluvným stranám vyplývajúce) zaniká s účinnosťou odo dňa doručenia oznámenia o odstúpení od tejto zmluvy. Odstúpenie od tejto zmluvy sa uskutočňuje písomným oznámením odstupujúcej zmluvnej strany od zmluvy adresovaným druhej zmluvnej strane. Odstúpenie od tejto zmluvy sa v zmysle ustanovenia § 351 ods. 1 Obchodného zákonníka nedotýka nároku na náhradu škody vzniknutej porušením tejto zmluvy.

7.5 Pri odstúpení od zmluvy podľa tohto článku zmluvy nebudú zmluvné strany povinné vrátiť plnenia, ktoré si poskytli pred odstúpením od zmluvy a nebudú oprávnené žiadať vrátenie plnení druhej zmluvnej strany, poskytnutých pred odstúpením od zmluvy. Zmluvné strany sa dohodli, že toto ustanovenie bude platiť i po odstúpení od zmluvy.

7.6 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 tejto zmluvy.

8. MLČANLIVOSŤ

8.1 Zmluvné strany budú mať pri plnení tejto zmluvy prístup k informáciám týkajúcim sa druhej zmluvnej strany (ďalej len „**dotknutá zmluvná strana**“) a jej podnikania, najmä kakýmkoľvek informáciám obchodnej, výrobnjej, prevádzkovej, marketingovej, finančnej, majetkovej, organizačnej, personálnej, hospodárskej a/alebo technickej povahy. Tieto informácie alebo akékoľvek iné informácie verejne neprístupné a súvisiace s činnosťou dotknutej zmluvnej strany, ktoré druhá zmluvná strana získa ústne, písomne alebo v akejkoľvek inej forme pri plnení tejto zmluvy alebo v jej súvislosti, sú predmetom obchodného tajomstva dotknutej zmluvnej strany, alebo ich dotknutá zmluvná strana týmto označuje ako dôverné v zmysle ustanovenia § 271 Obchodného zákonníka (ďalej len „**dôverné informácie**“).

8.2 Audítor je tiež povinný zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve v zmysle §32 Zákona o štatutárnom audite, okrem výnimiek stanovených v §32 Zákona o štatutárnom audite.

8.3 Zmluvné strany sa zaväzujú, že počas trvania tejto zmluvy, ako aj po jej skončení

- a) budú zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách, najmä sa zaväzujú s dôvernými informáciami zaobchádzať ako s prísne tajnými, tieto dôverné informácie bez výslovného predchádzajúceho písomného súhlasu dotknutej zmluvnej strany priamo alebo nepriamo tretej osobe neoznámiť, nesprístupniť, nezverejniť alebo pre seba alebo iného nevyužiť,
- b) písomne oznámia dotknutej zmluvnej strane akékoľvek okolnosti, ktoré by mohli viesť k vzniku konfliktu záujmov s dotknutou zmluvou stranou,

- c) použijú dôverné informácie iba v súvislosti s plnením predmetu tejto zmluvy a na dosiahnutie účelu podľa tejto zmluvy,
- d) obmedzia zverenie dôverných informácií iba tým svojim zamestnancom, ktorí sú určení na plnenie predmetu tejto zmluvy a u ktorých zabezpečujú dodržiavanie dôvernosti týchto informácií a povinností s tým súvisiacich,

o každom sprístupnení dôverných informácií tretej strane v prípadoch stanovených všeobecne záväznými právnymi predpismi budú informovať dotknutú zmluvnú stranu, pričom sa uvedené povinnosti zaväzujú vykonávať so všetkou potrebnou odbornou starostlivosťou.

8.4 V prípade porušenia ktorejkoľvek povinnosti podľa odseku 8.3 tohto článku zmluvnou stranou je dotknutá zmluvná strana oprávnená požadovať od druhej zmluvnej strany zaplatenie zmluvnej pokuty vo výške 3 000 €, a to za každé jedno porušenie danej povinnosti s tým, že zaplatením zmluvnej pokuty nie je dotknutý nárok na náhradu škody spôsobenej prípadným porušením týchto povinností.

8.5 Vykonávateľ auditu berie na vedomie, že v prípade objednávateľa ide o právnickú osobu so 100 % majetkovou účasťou štátu, ktorá môže byť zaviazaná k povinnosti zverejniť túto zmluvu na internete, s čím vykonávateľ auditu bez výhrad súhlasí. Ak ku takej skutočnosti dôjde, nebude si vykonávateľ auditu uplatňovať žiadne nároky voči objednávateľovi a taktiež sa táto skutočnosť nepovažuje za porušenie žiadneho ustanovenia zmluvy.

9. POISTENIE

9.1 Audítor sa zaväzuje ku dňu začatia vykonávania služieb podľa tejto zmluvy uzatvoriť poistenie zodpovednosti za škody, ktoré by v súvislosti s vykonaním auditu a touto zmluvou mohol objednávateľovi spôsobiť sám audítor, príp. tretie osoby. Uvedené neplatí, pokiaľ má audítor poistenie pre takýto prípad uzavreté.

9.2 Audítor je povinný poistenie uvedené v odseku 9.1 tohto článku udržiavať po celý čas trvania zmluvy, ako aj plniť všetky ďalšie podmienky zmluvne vyhradené poisťiteľom, pre prípad neplnenia ktorých poisťiteľ bude oprávnený znížiť alebo odmietnuť poistné plnenie v prípade vzniku poistnej udalosti pri výkone služieb podľa tejto zmluvy alebo na majetku objednávateľa, a riadne platiť poistné v zmysle uzatvorenej poistnej zmluvy.

9.3 Audítor je povinný najneskôr do 3 dní odo dňa začatia vykonávania služieb odovzdať jedno vyhotovenie poistnej zmluvy alebo potvrdenie o poistení objednávateľovi.

9.4 V prípade vzniku poistnej udalosti súvisiacej s plnením tejto zmluvy je audítor povinný písomne informovať poisťiteľa o poistnej udalosti a následne priamo alebo prostredníctvom poisťiteľa aj objednávateľa a zabezpečiť všetky dôkazy a iné doklady nevyhnutné k zabezpečeniu poistného plnenia; ďalej je povinný poskytnúť objednávateľovi a poisťiteľovi všetku súčinnosť. Audítor je tiež povinný bez zbytočného odkladu zabezpečiť uvedenie majetku objednávateľa do stavu predchádzajúceho poistnej udalosti na svoje náklady, pokiaľ sa zmluvné strany nedohodnú inak. Táto povinnosť audítora nie je dotknutá tým, že poistné plnenie nepokryje náklady na uvedenie majetku objednávateľa do pôvodného stavu pred poistnou udalosťou a dobou, kedy poisťiteľ príslušné poistné plnenie vypláti.

9.5 Ak audítor nesplní povinnosti podľa odsekov 9.1 až 9.4 tohto článku a dôjde k poškodeniu alebo zničeniu predmetu plnenia alebo majetku objednávateľa, audítor sa zaväzuje nahradiť objednávateľovi celú takto vzniknutú škodu bez ohľadu na prípadnú zodpovednosť tretích osôb.

9.6 V prípade odmietnutia alebo čiastočného odmietnutia poistného plnenia zo strany poisťiteľa, je audítor povinný uhradiť objednávateľovi rozdiel, a to až do výšky, v ktorej škoda nebola pokrytá

poistným plnením. Náhrada škody je limitovaná ustanoveniami § 28 ods. 3. 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.

10. DORUČOVANIE

10.1 Akákoľvek komunikácia súvisiaca s touto zmluvou prebieha medzi zmluvnými stranami písomnou formou (pokiaľ sa zmluvné strany nedohodnú inak) a to tak, že písomnosti doručované jednou zmluvnou stranou druhej zmluvnej strane budú doručované prostredníctvom pošty ako doporučená listová zásielka alebo prostredníctvom kuriérskej služby alebo osobne alebo prostredníctvom elektronickej pošty alebo telefaxom na adresy zmluvných strán uvedené v tomto bode tohto článku zmluvy. Písomnosť sa pokladá za doručení v deň, kedy adresát potvrdí jej prijatie doručovateľovi. V prípade doručovania písomnosti elektronickou poštou sa písomnosť pokladá za doručení momentom, kedy bude odosielateľovi správy elektronickou poštou doručené oznámenie o doručení správy elektronickou poštou. V prípade doručovania písomnosti telefaxom sa písomnosť pokladá za doručení momentom, keď bude odosielateľovi správy potvrdený úspešný prenos. Za deň doručenia písomnosti sa považuje aj deň, v ktorý zmluvná strana, ktorá je adresátom, odoprie doručovanú písomnosť prevziať alebo v ktorý márne uplynie odberná lehota pre vyzdvihnutie si zásielky na pošte doručovanej poštou zmluvnej strane alebo v ktorý je na zásielke doručovanej poštou zmluvnej strane preukázateľne poštou vyznačená poznámka, že „adresát sa odsťahoval“, „adresát je neznámy“ alebo iná poznámka podobného významu.

Pre účely doručovania si zmluvné strany oznámili navzájom nasledovné adresy, ktoré sa použijú, pokiaľ príslušná zmluvná strana neoznámí druhej zmluvnej strane inú adresu, pre účinnosť zmeny sa vyžaduje písomné alebo elektronické oznámenie zmeny druhej zmluvnej strane bez nutnosti zmeny zmluvy vo forme dodatku k tejto zmluve.

10.2 Pre **objedávateľa** budú všetky oznámenia doručované alebo oznamované na nižšie uvedené údaje:

adresa: MH Teplárenský holding, a.s.
Turbínová 3
831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

kontaktné osoby:

a pre **vykonávateľa auditu** budú všetky oznámenia doručované alebo oznamované na nižšie uvedené údaje:

adresa: **BDR, spol. s r.o.**
Kyjevské námestie 6
974 04 Banská Bystrica

kontaktná osoba:

alebo na akúkoľvek inú adresu alebo e-mailovú adresu, ktoré budú druhej zmluvnej strane vopred písomne oznámené.

10.3 Zmluvné strany sa zároveň zaväzujú oznamovať si navzájom akékoľvek zmeny údajov, ktoré sa ich týkajú a sú potrebné na prípadné uplatnenie oznámenia, najmä všetky zmeny týkajúce sa uzavretej tejto zmluvy, zmenu, či zánik ich právnej subjektivity, adresu ich sídla, bydliska alebo miesta podnikania, bankového spojenia, vstup do konkurzného konania, reštrukturalizácie alebo likvidácie ktorejkoľvek zmluvnej strany. Ak niektorá zmluvná strana nesplní túto povinnosť, nebude oprávnená namietat, že neobdržala akékoľvek oznámenie, a zároveň zodpovedá za akúkoľvek takto spôsobenú škodu.

11. PROTIKORUPČNÉ OPATRENIA

11.1 **Protikorupčný program.** Objednávateľ sa snaží zabezpečiť, aby on a jeho dodávateľia tovaru a poskytovatelia služieb konali v súlade s literou a duchom zákona a s najprísnejšími etickými normami, rešpektujúc a ochraňujúc základné práva a slobody všetkých osôb, podporovali spravodlivé a rovné zaobchádzanie so všetkými osobami, poskytovali bezpečné a zdravé pracovné podmienky, rešpektovali a ochraňovali životné prostredie a prijímali vhodné systémy riadenia a podnikania etickým spôsobom. S cieľom zamedziť korupcii objednávateľ prijal protikorupčný program spoločnosti, ktorý vychádza z Protikorupčnej politiky Slovenskej republiky na roky 2019 – 2023 schválenej uznesením vlády Slovenskej republiky č. 585/2018 zo dňa 12. decembra 2018 a z normy ISO 37001:2016 Systém manažérstva proti korupcii. S víziou bojovať proti korupcii aj na úseku zmluvných vzťahov objednávateľ žiada od audítora, aby v akejkoľvek súvislosti s touto zmluvou, čo pre účely tohto článku zahŕňa aj súvislosť s jej uzatváraním, plnením, skončením a prípadným vymáhaním, aktívne prispel k napĺňaniu tohto cieľa implementáciou protikorupčných opatrení v zmysle tohto článku.

11.2 **Zákaz korupcie.** Zmluvné strany sa zaväzujú, že v akejkoľvek súvislosti s touto zmluvou oni, ich štatutárne orgány, členovia štatutárnych a iných orgánov, ich členovia, zamestnanci a spolupracujúce osoby, ich zástupcovia a ďalšie osoby konajúce v ich mene alebo za nich vrátane ich subdodávateľov nebudú konať tak, že by priamo alebo cez sprostredkovateľa pre seba alebo pre inú osobu prijali, žiadali alebo si dali sľúbiť úplatok na to, aby porušili svoje povinnosti vyplývajúce zo zamestnania, povolania, postavenia alebo funkcie alebo zneužili alebo umožnili zneužiť účasť na hospodárskej súťaži, alebo aby svojím vplyvom takto pôsobili na výkon zamestnania, povolania, postavenia alebo funkcie inej osoby, alebo za to, že už tak urobili, alebo že by priamo alebo cez sprostredkovateľa sľúbili, ponúkli alebo poskytli úplatok inému na to, aby porušil svoje povinnosti vyplývajúce zo zamestnania, povolania, postavenia alebo funkcie alebo zneužil alebo umožnil zneužiť účasť na hospodárskej súťaži, alebo za to, že bude svojím vplyvom takto pôsobiť na výkon zamestnania, povolania, postavenia alebo funkcie inej osoby, alebo za to, že už tak urobil, alebo z ktoréhokoľvek z týchto dôvodov priamo alebo cez sprostredkovateľa poskytli, ponúkli alebo sľúbili úplatok inej osobe, a to všetko aj v súvislosti s obstarávaním vecí súkromného záujmu, a potvrdzujú, že nevedia o tom, že by došlo k porušeniu tohto ustanovenia. **Úplatkom** sa na účely tohto článku rozumie vec alebo iné plnenie majetkovej či nemajetkovej povahy, na ktoré nie je právny nárok. Za úplatok sa nepovažuje dar, ktorý nepresahuje bežné chápanie čestnej obchodnej praxe, je v súlade s dobrými mravmi súťaže, nie je spôsobilý privodiť ujmu iným súťažiteľom alebo spotrebiteľom a je primeraný okolnostiam, kedy predstavuje bežný prejav zdvorilosti alebo pohostinnosti, pokiaľ nemôže za žiadnych okolností v obdarovanom vzbudiť pocit zaviazanosti a ani podozrenie, že darca očakáva určité správanie alebo sa snaží darom ovplyvniť rozhodnutie obdarovaného; v prípade pochybností, či sú splnené podmienky pre to, aby sa určité plnenie považovalo za takýto dar, platí, že tieto podmienky splnené nie sú a jedná sa o úplatok.

Konaním sa na účely tohto článku rozumie aj opomenutie takého konania, na ktoré je osoba podľa okolností a svojich pomerov povinná.

- 11.3 **Oznamovacia povinnosť.** Zmluvné strany sa zaväzujú akékoľvek konanie zakázané podľa odseku 11.2 tohto článku alebo prípravu naň bez zbytočného odkladu potom, čo sa o ňom dozvedia, oznámiť orgánu činnému v trestnom konaní alebo Policajnému zboru. Oznámenie je možné urobiť aj objednávateľovi spôsobom uvedeným na webovom sídle objednávateľa <https://mhth.sk/kariera/eticky-kodex>.
- 11.4 **Účtovná evidencia.** Audítora sa zaväzuje, že všetky výnosy a príjmy získané v akejkoľvek súvislosti s touto zmluvou, všetky pohyby majetku v akejkoľvek súvislosti s touto zmluvou a všetky náklady a výdavky vynaložené v akejkoľvek súvislosti s touto zmluvou bude účtovne evidovať správne a úplne, že všetky účtovné záznamy, faktúry a iné dokumenty týkajúce sa uvedených účtovných prípadov budú verne odzrkadľovať charakter a množstvo uvedených účtovných prípadov a že žiadne plnenia neevidované v účtovnej evidencii nebudú realizované. Audítora zároveň potvrdzuje, že nedošlo k porušeniu tohto ustanovenia.
- 11.5 **Konflikt záujmov.** Zmluvné strany sa ďalej zaväzujú prijať opatrenia na systémové riešenie možného konfliktu záujmov, najmä transparentné a dokumentované oznamovanie možného konfliktu záujmov, vystúpenie dotknutej osoby z rozhodovacieho procesu a jej nahradenie osobou, u ktorej konflikt záujmov nie je prítomný. Podrobnosti o povinnostiach v súvislosti s riešením konfliktu záujmov vrátane povinnosti viesť písomné záznamy o uplatňovaní týchto opatrení si upraví každá zmluvná strana podľa svojich podmienok tak, aby bol naplnený cieľ tohto ustanovenia. **Konfliktom záujmu** sa na účely tohto článku rozumie situácia, keď by obchodný, finančný, rodinný, politický alebo osobný záujem mohol zasahovať do úsudku osôb pri výkone ich zamestnania, povolania, postavenia alebo funkcie.
- 11.6 **Dotknuté osoby.** Audítora sa zaväzuje, že povinnosti podľa odsekov 11.2 až 11.5 tohto článku uloží svojmu štatutárnemu orgánu, členom svojho štatutárneho a iných orgánov, svojim členom, zamestnancom a spolupracujúcim osobám, svojim zástupcom a ďalším osobám konajúcim v jeho mene alebo za neho vrátane svojich subdodávateľov, u ktorých identifikuje korupčné riziko alebo možnosť výskytu konfliktu záujmov postupom podľa odseku 11.7 tohto článku s prihliadnutím k úlohám, ktoré tá-ktorá osoba v danom prípade prevzala alebo prevezme, alebo ktoré sa podieľajú na plnení povinností podľa odseku 11.4 tohto článku. **Korupčným rizikom** sa na účely tohto článku rozumie príležitosť, pravdepodobnosť alebo možnosť konania zakázaného podľa odseku 11.2 tohto článku alebo existencia príčin alebo podmienok uľahčujúcich vznik situácie priaznivej pre konanie zakázané podľa odseku 11.2 tohto článku.
- 11.7 **Implementácia protikorupčných opatrení.** Audítora bez zbytočného odkladu uskutoční individuálne vyhodnotenie korupčného rizika a možnosť výskytu konfliktu záujmov, identifikuje osoby, u ktorých je toto korupčné riziko prítomné alebo výskyt konfliktu záujmov možný, ako aj osoby, ktoré sa podieľajú na plnení povinností podľa odseku 11.4 tohto článku, overí bezúhonnosť takto identifikovaných osôb z hľadiska trestných činov proti poriadku vo verejných veciach s osobitným dôrazom na trestné činy korupcie a niektoré formy trestnej súčinnosti a z hľadiska trestného činu zneužitia účasti na hospodárskej súťaži podľa výpisu z registra trestov vedenom Generálnou prokuratúrou Slovenskej republiky a prípadne aj z registra trestov alebo obdobnej evidencie krajiny pobytu danej osoby a poučí danú osobu o povinnostiach vyplývajúcich z odsekov 11.2 až 11.6 tohto článku s následným preskúšaním, sústavným vyžadovaním plnenia týchto povinností a námatkovou kontrolou ich plnenia. V prípade trvania tejto zmluvy po dobu dlhšiu ako jeden rok je audítora povinný periodicky zopakovať činnosť podľa tohto ustanovenia. O tejto činnosti je audítora povinný viesť primeranú

písomnú dokumentáciu, aby sa preukázalo jej plnenie v celej šírke, že pri tejto činnosti bola dodržaná potrebná starostlivosť a že všetky identifikované riziká boli zmiernené.

12. OSOBNÉ ÚDAJE A OCHRANA PRED LEGALIZÁCIOU PRÍJMOV

12.1 Oznámenie o spracúvaní osobných údajov objednávateľom v súvislosti s plnením tejto zmluvy je k dispozícii na webovom sídle www.mhth.sk.

12.2 Každá zmluvná strana má postavenie samostatného prevádzkovateľa a je povinná samostatne plniť povinnosti podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe týchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov), zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov a ich vykonávacích a ďalších súvisiacich predpisov.

12.3 Objednávateľ je povinný dodať audítorovi podklady nevyhnutné pre potreby výkonu služieb súvisiacich s predmetom zmluvy, a to priebežne podľa požiadaviek audítora. V súvislosti so spracovaním osobných údajov audítorom 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 audítor, 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.

12.4 V prípade, ak nepôjde o prípad podľa odseku 12.1 tohto článku zmluvy, objednávateľ týmto dáva súhlas a zaväzuje sa získať súhlas od svojich zástupcov a zamestnancov, ktorých osobné údaje sa poskytujú (alebo sa poskytnú) audítorovi z dôvodu uzatvorenia alebo plnenia zmluvy alebo vykonávania služieb tak, aby mal audítor oprávnenie spracovávať osobné údaje týchto zástupcov a zamestnancov v súlade so 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**“), a to v rozsahu potrebnom pre uzatvorenie a plnenie tejto zmluvy, resp. pre vykonávanie služieb.

12.5 Podľa Zákona AML je audítor jednou z osôb, ktoré sú v rámci svojej obchodnej činnosti povinné vykonávať opatrenia na účely predchádzania legalizácie príjmov z trestnej činnosti a financovania terorizmu. Audítor 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. V rámci tejto zákonnej povinnosti je audítor oprávnený získať od objednávateľa nasledujúce údaje a dokumenty týkajúce sa osoby, resp. osôb, oprávnených konať v mene objednávateľa: meno a priezvisko, rodné číslo alebo dátum narodenia, 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 audítor ďalej oprávnený požadovať od objednávateľa rozpis jeho vlastníckej štruktúry a riadiacej štruktúry. Poskytnuté údaje a dokumenty budú slúžiť výlučne na splnenie povinnosti audítora voči Finančnej spravodajskej jednotke.

12.6 V súlade s týmto odsekom je objednávateľ povinný vyplniť prílohu č. 4 (dotazník) pre každú fyzickú osobu oprávnenú konať v jeho mene.

13. ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA

13.1 Zmluvné strany vyhlasujú, že súhlasia so všetkými podmienkami tejto zmluvy, vrátane odplaty, platobných podmienok .

13.2 Táto zmluva sa spravuje zákonmi Slovenskej republiky bez prihliadnutia ku kolíznym normám. Súd Slovenskej republiky majú výlučnú právomoc na rozhodovanie akýchkoľvek sporov týkajúcich sa tejto zmluvy.

13.3 Právne vzťahy neupravené touto zmluvou sa riadia príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka a súvisiacimi predpismi, ako aj ustanoveniami Zákona o štatutárnom audite a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

13.4 Táto zmluva sa môže meniť a/alebo dopĺňať iba dohodou zmluvných strán v písomnej forme.

13.5 V prípade, že akékoľvek ustanovenie tejto zmluvy je alebo sa stane neplatným, neúčinným a/alebo nevykonateľným, nie je tým dotknutá platnosť, účinnosť a/alebo vykonateľnosť ostatných ustanovení zmluvy, pokiaľ to nevylučuje v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov samotná povaha takého ustanovenia. Zmluvné strany sa zaväzujú bez zbytočného odkladu po tom, ako zistia, že niektoré z ustanovení tejto zmluvy je neplatné, neúčinné a/alebo nevykonateľné, nahradiť dotknuté ustanovenie ustanovením novým, ktorého obsah bude v čo najväčšej miere zodpovedať vôli zmluvných strán v čase uzatvorenia tejto zmluvy.

13.6 Táto zmluva tvorí úplnú dohodu medzi zmluvnými stranami týkajúcu sa predmetnej záležitosti. Podpisom tejto zmluvy zanikajú všetky predchádzajúce písomné a ústne dohody súvisiace s predmetom tejto zmluvy a žiadna zo zmluvných strán sa nemôže dovolávať zvláštnych v tejto zmluve neuvedených ústnych dojednaní a dohôd.

13.7 Objednávateľ vyhlasuje, že k termínom uvedeným v čl. 1 bod 1.6 (i) zmluvy bude disponovať schválením audítora na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za príslušný rok, jediným akcionárom objednávateľa, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia.

13.8 Objednávateľ povoľuje vykonávateľovi auditu používať v budúcnosti jeho obchodné meno a logo, a to len na účely prezentácie činnosti vykonávateľa auditu v odborných a reklamných publikáciách.

13.9 Táto zmluva bola vyhotovená v štyroch (4) rovnopisoch, po (2) dvoch pre každú zmluvnú stranu.

13.10 Neoddeliteľnou prílohou k tejto zmluve je:

- a) príloha č. 1 – výpisy z registrov zmluvných strán
- b) príloha č. 2 – overená kópia licencie na vykonávanie auditu.
- c) príloha č. 3 – potvrdenie o uzavretí poistenia zodpovednosti za škodu
- d) príloha č. 4 – dotazník pre účely Zákona AML
- e) príloha č. 5 - „Zásady dodržiavania bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (BOZP) a ochrany pred požiarmi (OPP) v podmienkach MH Teplárenský holding, a.s. závod Bratislava"

13.11 Táto zmluva je povinne zverejňovanou zmluvou v zmysle ustanovenia § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 211/2000 Z.z."), v

Číslo zmluvy objednávateľa :

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 stanovenú zákonom č. 211/2000 Z. z.

13.12 Táto zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni zverejnenia zmluvy v Centrálnom registri zmlúv.

13.13 Zmluvné strany vyhlasujú, že sú plne spôsobilé na právne úkony, že ich zmluvná voľnosť nie je ničím obmedzená, že zmluvu neuzavreli ani v tiesni, ani za nápadne nevýhodných podmienok, že si obsah zmluvy dôkladne prečítali a že tento im je jasný, zrozumiteľný a vyjadrujúci ich slobodnú, vážnu a spoločnú vôľu, a na znak súhlasu ju vlastnoručne podpisujú.

Za objednávateľa:

V Bratislave dňa 15. AUG. 2023

Ing. Marcel Vrátný,
generálny riaditeľ

Ing. Lenka Smreková, FCCA,
finančný riaditeľ

Za vykonávateľa auditu:

V B. BYSTRIC dňa 14. 9. 2023

Ing. Bc. Ľudmila Svätojánska Kiňová, MBA
konateľ

VÝPIS Z OBCHODNÉHO REGISTRA
Okresného súdu Banská Bystrica

Oddiel: **Sro**
Vložka číslo: 98/S

I. Obchodné meno

BDR, spol. s r.o.

II. Sídlo

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

M.M.Hodžu 3

Názov obce: Banská Bystrica

PSČ: 974 01

Štát: Slovenská republika

III. IČO: 00 614 556

IV. Deň zápisu: 04.07.1991

V. Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

VI. Predmet podnikania (činnosti)

1. - automatizované spracovanie dát, poskytovanie software
2. - obchodná a sprostredkovateľská činnosť mimo riadnej predajne so všetkými druhmi tovarov okrem tovarov, na ktoré je potrebné osobitné povolenie
3. - vedenie účtovníctva
4. - činnosť účtovných, organizačných a ekonomických poradcov
5. - audítorská činnosť
6. - vymáhanie pohľadávok - faktoring, forfaiting
7. počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
8. činnosť podnikateľských poradcov
9. reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
10. prenájom hnuteľných vecí
11. administratívne služby
12. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
13. správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
14. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

15. správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
16. audit kybernetickej bezpečnosti

VII. Štatutárny orgán: konatelia

Meno a priezvisko: Ing. Ivan Kiňo

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Vznik funkcie: 03.10.2005

Meno a priezvisko: Mag. Martin Kiňo

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Vznik funkcie: 31.05.2010

Meno a priezvisko: Ing. Bc. Ľudmila Svätojánska Kiňová, MBA

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Vznik funkcie: 31.05.2010

Spôsob konania štatutárneho orgánu v mene spoločnosti s ručením obmedzeným:
Spoločnosť zastupujú a za ňu podpisujú konatelia, každý samostatne.

VIII. Spoločníci

Meno a priezvisko: Ing. Ivan Kiňo

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Výška vkladu: 751,000000 EUR (Peňažný vklad)

Rozsah splatenia: 751,000000 EUR

Meno a priezvisko: Mag. Martin Kiňo

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Výška vkladu: 5 334,000000 EUR (Peňažný vklad)

Rozsah splatenia: 5 334,000000 EUR

Meno a priezvisko: Ing. Bc. Ľudmila Svätovánska Kiňová, MBA

Bydlisko:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Výška vkladu: 5 334,000000 EUR (Peňažný vklad)

Rozsah splatenia: 5 334,000000 EUR

IX. Výška základného imania

11 419,000000 EUR

X. Rozsah splatenia základného imania

11 419,000000 EUR

Ďalšie právne skutočnosti

XI. Zlúčenie, splynutie, rozdelenie spoločnosti

Právny nástupca

Obchodné meno/názov:

SALUSTRO REYDEL SLOVENSKO s.r.o.

Sídlo:

Názov ulice (iného verejného priestranstva) a orientačné číslo (príp. súpisné číslo):

Černyševského 26

Názov obce: Bratislava

PSČ: 851 0

Štát: Slovenská republika

IČO: 35 806 141

XII. Iné ďalšie právne skutočnosti

1. Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 4.7.1991 podľa § 106n Hosp. zákona.

.
Na zasadnutí valného zhromaždenia konanom dňa 25.2.1992 bol schválený Dodatok č. 1 k spoločenskej zmluve

2. .

Na zasadnutí valného zhromaždenia zo dňa 26.11.1992 bol schválený Dodatok č. 2 k spoločenskej zmluve.

3. .

Na zasadnutí valného zhromaždenia konanom dňa 14.3.1993 bol schválený Dodatok č. 3 k spoločenskej zmluve.

4. .

Na zasadnutí valného zhromaždenia konanom dňa 8.11.1994 bol schválený Dodatok č. 4 k spoločenskej zmluve.

5. .

Na zasadnutí valného zhromaždenia konanom dňa 30.1.1995 bol schválený Dodatok č. 5 k spoločenskej zmluve.

.
Na zasadnutí valného zhromaždenia konanom dňa 1.7.1995 bol schválený Dodatok č. 6 k spoločenskej zmluve.

6. .

Valné zhromaždenie konané dňa 10.1.1996 schválilo Dodatok č. 7 k spoločenskej zmluve.

7. .

Zapisuje sa Dodatok č. 8 k spoločenskej zmluve schválený valným zhromaždením dňa 2.6.1996.

8. .

Na valnom zhromaždení konanom dňa 21.4.1998 bol

schválený Dodatok č. 9, ktorým sa upravuje spoločenská zmluva v zmysle zák. č. 11/1998 Z.z.

9. .

Na valnom zhromaždení konanom dňa 20.10.1999 bol schválený Dodatok č. 10 k spoločenskej zmluve.

10. .

Valné zhromaždenie dňa 17.1.2001 schválilo Dodatok č. 11 k spoločenskej zmluve.

11. .

Na zasadnutí valného zhromaždenia spoločnosti BDR, spol. s r.o., konaného dňa 12.12.2002 bolo schválené nové úplné znenie spoločenskej zmluvy zo dňa 04.07.1991 v znení jej dodatkov.

Výpis zo dňa 16.05.2023

Osvedčovací doložka

Osvedčujem, že tento listinný dokument vznikol zaručenou konverziou z elektronickej do listinnej podoby podľa § 35 ods. 1 písm. a) zákona č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o e-Governmente) v znení neskorších predpisov a Vyhláškou Úradu podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu č. 331/2018 Z. z. o zaručenej konverzii.

Udaje o pôvodných elektronických dokumentoch

Pôvodný dokument v elektronickej podobe

Názov dokumentu Sro_98_S.pdf

Formát dokumentu PDF

Hodnota elektronickeho odtlačku pôvodného elektronickeho dokumentu

vupHixrxAMLwFaSRBbaTkO7K0MgsBtU0W70FgtePNE5Yzdpd/BBvKlcn23MEHA+RwXoQNJ5zHCKYmpBzL7NMtQ==

Funkcia použitá pre výpočet elektronickeho odtlačku SHA-512

Autorizačné prvky pôvodných dokumentov v elektronickej podobe

- ☒ Dokument obsahuje prostriedky autorizácie alebo časovú pečiatku
☐ Dokument neobsahuje prostriedky autorizácie alebo časovú pečiatku

Autorizácia pôvodného elektronickeho dokumentu

Typ autorizácie Kvalifikovaná elektronická pečat'

Stav autorizácie platná

Čas autorizácie 16.05.2023 12:25

Čas overenia autorizácie 16.05.2023 12:25

Miesto autorizácie Neuvedené

Ďalšie údaje o autorizácii

Osoba, ktorá autorizáciu vykonala

Identifikátor Ministerstvo spravodlivosti SR, ICA - 10432139, NTRSK-00166073

Zastupovaná osoba Žiadna

Mandát Žiaden

Časová pečiatka pripojená k prostriedku autorizácie

Typ časovej pečiatky Kvalifikovaná

Stav časovej pečiatky platná

Čas vystavenia časovej pečiatky 16.05.2023 12:25

Vydavateľ časovej pečiatky NASES Time Stamp Authority 1

Čas overenia časovej pečiatky

16.05.2023 12:25

Autorizované elektronické dokumenty

Názov dokumentu

Sro_98_S.pdf

Údaje novovzniknutého dokumentu v listinnej forme

Počet listov

3

Počet neprázdnych strán

5

Formát papiera novovzniknutého dokumentu

Formát papiera

Formát papiera A4 (210
× 297 mm)

Počet listov

3

Údaje o zaručenej konverzii

Evidenčné číslo záznamu o zaručenej
konverzii

7346-230516-3891

Dátum a čas vykonania zaručenej konverzie

16.05.2023 12:25

Zaručenú konverziu vykonal *

IČO

36631124

Názov právnickej osoby

Slovenská pošta, a.s.,
Partizánska cesta 9, 975 99 Banská Bystrica,
OR OS BB, oddiel Sa, vl. č. 803/S

Meno

Priezvisko

Funkcia alebo pracovné zaradenie

*) Ak bola zaručená konverzia vykonaná automatizovaným spôsobom, údaje o mene, priezvisku, funkcii a o pracovnom zaradení sa neuvádzajú.

Podpis a pečiatka



LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **6**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

BDR, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Banská Bystrica**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **614556**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **05.04.1993**

Vydané v Bratislave dňa: **15.12.2003**

prezident SKAu

OSVEDČUJEM,

že táto fotokópia listiny doslovne súhlasí s listinou, z ktorej bola vyhotovená. Táto listina je originálom, skladá sa z jedného listu. Fotokópia listiny obsahuje jeden list a je úplná. V predloženej listine nie sú zmeny, doplnky, vsuvky alebo škrtky, ktoré by mohli oslabiť jej hodnovernosť. Na fotokópii listiny neboli vykonané opravy nezhôd s predloženou listinou.

Notár vidimáciou alebo legalizáciou neosvedčuje pravdivosť skutočností uvádzaných v listine.

V Banskej Bystrici dňa 27.06.2023



Ing. Martina Laššanová
zamestnanec poverený
JUDr. Danielou Vozárovou
notárom so sídlom v Banskej Bystrici

Poistný certifikát

Poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone profesie/Professional Indemnity Insurance

Tento poistný certifikát je vystavený pre informatívne účely. Tento certifikát nepozmeňuje ani nerozširuje rozsah poistného krytia poskytnutého nižšie uvedenou poistnou zmluvou./This certificate is issued as a matter of information only. This certificate does not amend, extend or alter the coverage afforded by the policy below.

POIŠŤOVATEĽ/INSURER
Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.
Pribinova 19
811 09 Bratislava, Slovensko
IČO: 00 151 700, DIČ: 2020374862

POISTENÝ/INSURED
BDR, spol. s r.o.
M.M.Hodžu 3
Banská Bystrica 974 01
IČO: 00614556

ROZSAH POISTNÉHO KRYTIA/COVERAGES

Týmto potvrdzujeme, že vyššie uvedený poistený má uzatvorené poistné krytie na obdobie a v rozsahu uvedenom nižšie. Nezavisle od akýchkoľvek požiadaviek alebo podmienok akejkoľvek zmluvy, dohody alebo kontraktu, pre účely ktorého je tento poistný certifikát vystavený, rozsah poistného krytia poskytovaného danou poistnou zmluvou je predmetom poistných podmienok./This is to certify that the policy listed below has been issued to the insured named above for the policy period indicated. Notwithstanding any requirement, term or condition of any contract or other document with respect to which this certificate may be issued or may pertain, the insurance afforded by the policy described herein is subject to all the terms, exclusions and conditions of such policy. The limits shown may have been reduced by paid claims.

POISTENÁ PROFESIA/ INSURED PROFESSION	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone profesie - auditorská činnosť, vedenie účtovníctva, činnosť účtovných poradcov / Professional Indemnity Insurance - audit, bookkeeping, accounting consultancy
PRINCIP POISTENIA/TRIGGER	CLAIMS MADE
ČÍSLO POISTNEJ ZMLUVY/POLICY NO.	411 028 318
ZAČIATOK SÚČASNÉHO POISTNÉHO OBDOBIA/CURRENT POLICY PERIOD EFFECTIVE DATE	22.02.2023
KONIEC SÚČASNÉHO POISTNÉHO OBDOBIA/CURRENT POLICY PERIOD EXPIRATION DATE	21.02.2024
ÚZEMNÁ PLATNOSŤ/COVERAGE TERRITORY	Slovenská republika / Slovakia
LIMIT/ LIMITS	NA JEDNU ŠKODOVÚ UDALOSŤ POČAS POISTNÉHO OBDOBIA/ EACH LOSS DURING THE POLICY PERIOD
	1 400 000,00 EUR
	NA VŠETKY ŠKODOVÉ UDALOSTI POČAS POISTNÉHO OBDOBIA/ AGGREGATE DURING THE POLICY PERIOD
	1 400 000,00 EUR
NOTES/REMARKS	

JOZEF PAŠKA
MEMBER OF THE BOARD
PODPIS A ZA POIŠŤOVATEĽA/SIGNATURE OF THE
AUTHORIZED REPRESENTATIVE OF THE INSURER

V Bratislave 30.05.2023
MIESTO A DÁTUM VYSTAVENIA CERTIFIKÁTU/
PLACE AND DATE OF CERTIFICATE ISSUE