

ZMLUVA

o vykonaní dohodnutých postupov uzavretá podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb.,
Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej ako „Obchodný zákonník“)

(ďalej len „Zmluva“)

uzatvorená medzi

Objednávateľ: **Mesto Ružomberok**
Nám. A Hlinku 1
034 01 Ružomberok
Zastúpený: JUDr. Ľubomír Kubáň, primátor
IČO: 00 315 737
DIČ: 2021339265
Registrácia: Samostatný územný samosprávny celok zriadený zákonom SNR č.
369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
(ďalej len „**Mesto**“)

Dodávateľ: **PARTNER AUDIT, s.r.o.**, auditorská spoločnosť, č. licencie 283
zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín oddiel Sro,
vložka číslo: 43081/R
zastúpená: Ing. Iveta Demčáková, zodpovedný audítor č. licencie 892
so sídlom: 5. apríla 191/9, 957 01 Bánovce nad Bebravou
IČO: 36 342 807
DIČ, IČ DPH: 2021973063, SK2021973063
bankové spojenie:
(ďalej len „**Audítor**“)

I. PREDMET ZMLUVY

1. Cieľom tejto zmluvy je potvrdenie nášho chápania podmienok a cieľov našej zákazky aby sme mohli vydať potvrdenie o finančnej informácii alebo inej skutočnosti, že **Mesto použije prostriedky z úveru poskytnutého z Environmentálneho fondu na pokrytie kapitálových výdavkov pre projekt Smart technológie mesta Ružomberok**, ako aj charakteru a obmedzení služieb, ktoré sa poskytnú. Zákazku vykonáme v súlade s Usmernením č.2/Legislatíva/2020 aplikovateľným na potvrdenie finančnej informácie alebo inej skutočnosti, čo uvedieme aj v našej správe.
2. Dohodli sme sa na vykonaní nasledovných postupov, ktoré vykonáme, aby sme mohli vydať potvrdenie o finančnej informácii alebo inej skutočnosti:
 - Oboznámime sa so zmluvou ITMS2014+:311071ASF5, Správou z kontroly MD SR zo dňa 14. 8. 2023, s Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 148/2023;
 - Posúdime do financovanie projektu Smart technológie mesta Ružomberok po vykonaní ex ante finančnej opravy v zmysle odporúčaní kontroly MD SR zo dňa 14.8.2023;
 - Vydáme potvrdenie pre účely poskytnutia úveru pre Environmentálny fond a to, že úver nimi poskytnutý bude Mestom použitý na krytie kapitálových výdavkov;
 - Osoby, ktoré poskytnú za Mesto relevantné informácie a podklady: Ing. Richard Makovický; Ing. Jana Tkačiková.
3. Audítor je pri výkone zákazky podľa tejto Zmluvy nezávislý v zmysle Etického kódexu audítora Slovenskej komory audítora a Zákona o štatutárnom audite.

4. Audítor prehlasuje, že je po všetkých stránkach oprávnený vykonať objednané služby a procedúry, na základ platných certifikátov a oprávnení.

II. PRÁVA A POVINNOSTI SPOLOČNOSTI

1. Mesto je povinné dodať Audítorovi podklady nevyhnutné pre potreby výkonu služieb súvisiacich s predmetom Zmluvy (podľa Zoznamu požiadaviek) čo najskôr po podpise tejto Zmluvy a tiež priebežne podľa požiadaviek Audítora. V zmysle §20, ods.7 Zákona o štatutárnom audite Audítor má právo, aby mu Mesto poskytlo požadované doklady a iné dokumenty, informácie a vysvetlenia potrebné na riadny výkon dohodnutých postupov v ním požadovanej forme.
2. V súvislosti s vykonaním dohodnutých procedúr je Mesto povinné predložiť zo svojho informačného systému Audítorovi informácie uvedené v Zozname požiadaviek. Mesto je tiež povinné predložiť Audítorovi všetky prípadné ďalšie doklady dožadované v priebehu výkonu dohodnutých procedúr.
3. Mesto je povinné pre potreby výkonu služieb uvedených v článku I. tejto Zmluvy zabezpečiť potrebnú súčinnosť pri vykonávaní služieb súvisiacich s predmetom Zmluvy.
4. Povinnosť poskytovať Audítorovi potrebné informácie, doklady a dokumentáciu o Meste majú s jej súhlasom aj obchodní partneri a právni zástupcovia Mesta.
5. Mesto je zodpovedné za súlad so všetkými podmienkami a požiadavkami týkajúcimi sa jej postavenia ako žiadateľa o poskytnutie úveru z Enviromentálneho fondu.
6. Ku dňu vydania správy audítora o zistených skutočnostiach predloží Mesto podpísané vyhlásenie vedenia Mesta k dohodnutým postupom. Predloženie vyhlásenia je podmienkou vydania potvrdenia o inej skutočnosti v súlade s Usmernením SKAU č.2/Legislatíva/2020.

III. PRÁVA A POVINNOSTI AUDÍTORA

1. Audítor je zodpovedný za vykonanie vzájomne dohodnutých postupov v súlade s Usmernením SKAU č.2/Legislatíva/2020 s odbornou starostlivosťou a nestrannosťou.
2. Audítor vydá Správu o inej skutočnosti v súlade s Usmernením SKAU č.2/Legislatíva/2020, v ktorom budú uvedené všetky zistenia vyplývajúce z vykonaných vzájomne dohodnutých procedúr.
3. Audítor vykoná dohodnuté postupy, ktoré môžu byť charakteru auditu, ale ktoré nepredstavujú ani audit, ani preverenie predmetu Zmluvy vykonané v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami (ISA) alebo Medzinárodnými štandardami pre zákazky na preverenie (ISRE), a preto v potvrdení nevyjadruje žiadne uistenie, ale vyjadruje zistené skutočnosti.
4. Ak by Audítor vykonal ďalšie odsúhlasené postupy alebo by uskutočnil postupy rozsahu auditu alebo preverenia v súlade s ISA alebo ISRE, mohol by zistiť iné záležitosti, ktoré by sa uviedli v jeho správe.
5. Za doklady a iné materiály, ktoré budú poskytnuté Audítorovi za účelom ich kontroly mimo sídla Mesta zodpovedá v celom rozsahu Audítor, a to až do momentu ich vrátenia Mestu.
6. Audítor vykoná služby definované v Článku I tejto Zmluvy najmä na základe informácií a dokladov poskytnutých Mestom a tieto služby budú vykonané za predpokladu, že

informácie a dokumenty predložené Mestom sú spoľahlivé a vo všetkých významných súvislostiach správne a kompletne. Audítora nevykoná žiadnu kontrolu alebo overenie predložených informácií a dokladov v rozsahu širšom ako je špecificky uvedené vo vzájomne dohodnutých postupoch. Ide o štandardnú prax pri vykonávaní služieb dohodnutých procedúr, čo sa samozrejme významne líši od iných audítorských služieb, napríklad od výkonu auditu.

7. Audítora vypracuje Správu o inej skutočnosti výlučne za účelom uvedeným v tejto Zmluve, preto nie je možné ju použiť na žiadne iné účely alebo distribuovať žiadnym iným stranám s výnimkou subjektov uvedených článku I. tejto zmluvy, ktoré sú oprávnené posudzovať žiadosť Mesta o poskytnutie úveru z Environmentálneho fondu. Táto správa sa týka iba vyššie špecifikovaných položiek a netýka sa žiadnej účtovnej závierky ako celku.
8. Audítora je povinný Mesto oboznamovať so skutkovým stavom veci súvisiacej s poskytovaním služieb podľa tejto Zmluvy.

IV. MLČANLIVOSŤ A DÔVERNOSŤ INFORMÁCIÍ

1. Audítora je 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. Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality auditu podľa interných zásad a postupov SKAU a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality (ISQC 1 - kontrola kvality pre firmy, ktoré vykonávajú audity a preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).
2. Audítora považuje informácie, doklady a iné materiály poskytnuté Mestom pre plnenie predmetu Zmluvy za prísne dôverné. Okruh pracovníkov Audítora zabezpečujúcich vykonávanie služieb súvisiacich s predmetom Zmluvy bude nasledovný: Ing. Iveta Demčáková.

V. OCHRANA OSOBNÝCH ÚDAJOV A OCHRANA PRED LEGALIZÁCIOU PRÍJMOV Z TRESTNEJ ČINNOSTI

1. V súvislosti so spracovaním osobných údajov Audítora 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 (ďalej len AML zákon) má Audítora ako povinná osoba postavenie prevádzkovateľa vo vzťahu k osobným údajom, ktorých účel spracúvania vymedzuje AML zákon, a preto bude osobné údaje na účel vykonania starostlivosti spracúvať v intenciách §19 AML zákona bez súhlasu dotknutej osoby. Audítora spracúva a chráni osobné údaje v súlade s ustanoveniami Nariadenia 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 zákona č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon o ochrane osobných údajov“), ako aj so všetkými všeobecne záväznými právnymi predpismi, ktoré ich vykonávajú. Počas predzmluvných vzťahov, ako aj počas samotného poskytovania služieb zo strany Audítora, Mesto môže poskytovať Audítora osobné údaje rôznych fyzických osôb. Mesto týmto prehlasuje, že je oprávnená tieto osobné údaje Audítora poskytnúť. Audítora sa pre účely tejto Zmluvy považuje za prevádzkovateľa týchto osobných údajov v zmysle čl. 4 ods. 7 GDPR a/alebo § 5 písm. o) Zákona o ochrane osobných údajov.
2. V zmysle AML zákona je Audítora povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene. Štatutárny orgán Mesta podpisom tejto Zmluvy prehlasuje, že koná, ako aj ostatní štatutárni zástupcovia a splnomocnené osoby, vo vlastnom mene.

VI. ČASOVÝ HARMONOGRAM PLNENIA ZMLUVY

1. Audítor začne s výkonom dohodnutých procedúr dňom účinnosti zmluvy.
2. Finálna správa inej skutočnosti bude Audítorm predložená do 5 dní od predloženia dokumentácie, ktorá má byť predmetom overenia.
3. Harmonogram prác uvedený v predchádzajúcom odseku môže byť dodržaný len za predpokladu, že Mesto poskytne Audítorovi všetky potrebné informácie v požadovanom rozsahu, kvalite a v dohodnutom čase.

VII. CENA A PLATOBNÉ PODMIENKY

1. Mesto sa zaväzuje zaplatiť Audítorovi za služby poskytnuté a vykonané podľa predmetu Zmluvy v čl. I, bod 1 tejto Zmluvy nasledovne.
2. Zmluvné strany sa dohodli na odmene vo výške 350 eur bez DPH (slovom: tristopäťdesiat eur), ktorá bude fakturovaná za vykonanie audítorských prác uvedených v čl. I.
3. Faktúry sú splatné do 14 dní odo dňa vystavenia. Faktúry sa považujú za uhradené v deň pripísania finančných prostriedkov v prospech účtu Audítora.
4. Prípadná zmena rozsahu vykonaných služieb špecifikovaných v predmete Zmluvy bude riešená písomným dodatkom k Zmluve, podpísaným obidvoma Zmluvnými stranami.
5. Ak v dôsledku tohto nedostatku nebude Audítor schopný dodržať dohodnutý časový harmonogram podľa čl. VI, nebudú sa voči nemu uplatňovať žiadne nároky podľa Zmluvy.
6. V prípade potreby sa Zmluvné strany dohodnú na dodatočnej platbe za dodatočné služby resp. za poradenstvo, ktoré Audítor Mestu poskytne.

VIII. PLATNOSŤ ZMLUVY

1. Táto Zmluva sa uzatvára na dobu určitú a to do vydania konečnej správy o inej skutočnosti v zmysle tejto Zmluvy.
2. Táto Zmluva je platná a účinná odo dňa jej podpísania oboma Zmluvnými stranami.
3. Mesto môže túto Zmluvu vypovedať formou písomnej výpovede doručenej Audítorovi, pričom platí, že Zmluva zaniká ku dňu doručenia písomnej výpovede Mesta Audítorovi. Vo výpovedi uvedie dôvody, ktoré ho viedli k odvolaniu audítora, alebo odstúpeniu od Zmluvy v priebehu vykonávania dohodnutých postupov. V prípade výpovede Zmluvy je Mesto povinné Audítorovi uhradiť časť odmeny zodpovedajúcej úkonom a prácam vykonaným v súlade s touto Zmluvou do dátumu doručenia výpovede Audítorovi.
4. Audítor je oprávnený vypovedať túto Zmluvu len zo závažných dôvodov, najmä ak sa narušila nevyhnutná dôvera medzi ním a Mestom alebo ak Mesto neposkytuje Audítorovi potrebnú súčinnosť a informácie nevyhnutné pre výkon predmetu Zmluvy. V prípade výpovede Zmluvy je Audítor povinný odovzdať Mestu všetky doklady a iné materiály, ktoré mu do dňa doručenia výpovede Mesto zapožičalo (nevzťahuje sa na doklady, ktoré Audítor získal ako dôkazy k dohodnutým postupom).

IX. ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA

1. Ak sa pri vykonávaní dohodnutých postupov identifikuje potreba zmeny v dohodnutých procedúrach, tieto zmeny, prípadne vykonanie ďalších procedúr bude odsúhlasené medzi Zmluvnými stranami písomnou formou dodatku k tejto Zmluve.
2. Túto Zmluvu je možné meniť a dopĺňať iba písomnými dodatkami podpísanými obidvoma Zmluvnými stranami.
3. Právne vzťahy vyplývajúce z tejto Zmluvy sa riadia príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka a Zákona o štatutárnom audite.
4. Audítor zodpovedá za kvalitné vykonanie predmetu Zmluvy a za škodu, ktorú spôsobil Mestu nesprávnym a nekvalitným poskytovaním služieb. Nezodpovedá však za vady, ktorých príčinou sú nedostatky v dokladoch a iných materiáloch odovzdaných Audítorovi Mestom.
5. Mesto súhlasí so skutočnosťou, že v prípade, ak Audítor zavini svojou činnosťou škodu Mestu, bude možné poskytnúť údaje Mesta poisťovni, v ktorej je Audítor poistený, a to výlučne za účelom riešenia tejto poisťnej udalosti.
6. Táto zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpísania obidvoma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v zmysle § 47 Občianskeho zákonníka.
7. Zmluva sa vyhotovuje v dvoch (2) rovnopisoch v slovenskom jazyku, pričom každá zo Zmluvných strán obdrží jeden (1) rovnopis.
8. Zmluvné strany vyhlasujú, že sú spôsobilé na právne úkony, že Zmluvu uzavreli na základe vzájomnej dohody a na základe slobodnej a vážnej vôle, Zmluvu neuzatvorili v tiesni, ani za nápadne nevýhodných podmienok, Zmluva je urobená v predpísanej forme, Zmluvu si pozorne prečítali, jej obsahu porozumeli a na znak súhlasu s ňou ju podpísali.

V Ružomberku, 23. október 2022

PARTNER AUDIT, s.r.o.
Ing. Iveta Demčáková
konateľ

Mesto Ružomberok
JUDr. Ľubomír Kubáň
primátor