

Zmluva na poskytovanie audítorských služieb pri výkone štatutárneho auditu č.
uzavretá v súlade s ust. § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a 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:

Objednávateľom:

názov: **Mestská časť Bratislava – Nové Mesto**
so sídlom: Junácka 1, 832 91 Bratislava
v mene ktorého koná: Mgr. Matúš Čupka, starosta
IČO: 00 603 317
DIČ: 2020887385
bankové spojenie: Prima banka Slovensko, a.s.
číslo účtu: SK08 5600 0000 0018 0034 7007

(ďalej len „objednávateľ“)

a

Štatutárnym audítorom / audítorskou spoločnosťou:

názov: **DOMINANT AUDIT s.r.o.**
zapísaný v: Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín,
Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R
číslo licencie: Licencia SKAU 319
so sídlom: J. Zemana 3141/99, 911 01 Trenčín
v mene ktorého koná: Ing. Jana Tomšíková, konateľ
IČO: 43 869 653
DIČ: 2022512338
IČ DPH: SK2022512338
bankové spojenie: Slovenská sporiteľňa, a.s.
číslo účtu: SK66 0900 0000 0000 0002 7459 4563

(ďalej len „audítor“)

(objednávateľ a audítor ďalej spolu ako „zmluvné strany“ a každý samostatne ďalej aj ako „zmluvná strana“)

Článok I.
Predmet zmluvy

1. Predmetom tejto zmluvy je úprava práv a povinností zmluvných strán v súvislosti so záväzkom audítora pre objednávateľa poskytnúť služby štatutárneho auditu v rozsahu podľa **bod 2 tohto článku** tejto zmluvy (ďalej len „audit“ alebo „služby“) v rozsahu a za podmienok dohodnutých v tejto zmluve a záväzkom objednávateľa za riadne a včas vykonané služby zaplatiť audítorovi dohodnutú odmenu.
2. V rámci auditu vykonávaného podľa tejto zmluvy sa audítor zaväzuje overiť za rok 2023:
 - a) individuálnu účtovnú závierku objednávateľa,

- b) konsolidovanú účtovnú závierku objednávateľa,
- c) súlad údajov uvedených v konsolidovanej výročnej správe s individuálnou a konsolidovanou účtovnou závierkou objednávateľa.

2.1 Výsledkom štatutárneho auditu bude najmä:

- a) správa audítora k individuálnej účtovnej závierke objednávateľa,
 - b) správa audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke objednávateľa,
 - c) dodatok o overení súladu údajov uvedených v konsolidovanej výročnej správe,
 - d) list odporúčaní pre objednávateľa v prípade, ak audítor popri štatutárnom audite zistí nedostatky a na základe tohto zistenia navrhne odporúčanie.
3. Audítor je povinný overiť hospodárenie objednávateľa podľa jeho rozpočtu za rok 2023 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov; overenie podmienok zostavovania bežného a kapitálového rozpočtu; overenie prerokovania návrhu záverečného účtu do 6 mesiacov po uplynutí rozpočtového roka; hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel návratných zdrojov financovania.
4. Audítor vyhlasuje, že v súlade s ustanovením § 8 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 „zákon o štatutárnom audite“) má platnú licenciu na vykonávanie štatutárneho auditu (kópia tejto licencie je **Prílohou č. 1** tejto zmluvy)
5. Audítor pre prípad zodpovednosti za škodu spôsobenej pri poskytovaní plnenia podľa tejto zmluvy uzatvoril poistnú zmluvu v súlade s § 28 ods. 4 zákona o štatutárnom audite, čo preukazuje objednávateľovi predložením platnej a účinnej poistnej zmluvy, ktorej predmetom je poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú konaním audítora v súvislosti s plnením podľa tejto zmluvy na poistnú sumu v minimálnom rozsahu 20-násobku celkovej zmluvnej ceny podľa **článku IV. bodu 2** tejto zmluvy (vrátane DPH). Audítor sa zaväzuje toto poistné krytie udržiavať počas celej doby účinnosti tejto zmluvy a na výzvu objednávateľa je povinný túto skutočnosť preukázať. Porušenie záväzku audítora podľa tohto bodu tejto zmluvy (napr. zrušenie poistnej zmluvy bez jej nahradenia inou poistnou zmluvou, nepredloženie poistnej zmluvy) znamená podstatné porušenie tejto zmluvy audítorom a objednávateľovi vzniká právo odstúpiť od tejto zmluvy.
6. Audítor vyhlasuje, že počas celej doby platnosti tejto zmluvy bude mať dostatočné personálne kapacity na zabezpečenie výkonu auditu, t. j. že členovia audítorského tímu počas trvania tejto zmluvy budú s audítorom v relevantnom zmluvnom vzťahu. Na výzvu objednávateľa je audítor povinný existenciu zmluvného vzťahu medzi audítorom a iným subjektom (napr. predložením príslušnej zmluvy). Porušenie akejkoľvek povinnosti audítora podľa tohto bodu tejto zmluvy znamená podstatné porušenie tejto zmluvy audítorom a objednávateľovi vzniká právo odstúpiť od tejto zmluvy.

Článok II.

Vykonávanie auditu

1. Audítor je povinný vykonávať audit v súlade so zákonom o štatutárnom audite, v súlade s Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a zrušení rozhodnutia Komisie 2005/909/ES, v súlade s Medzinárodnými audítorskými

štandardmi, vnútornými predpismi vydanými Úradom pre dohľad nad výkonom auditu a Slovenskou komorou audítorov, Etickým kódexom audítora, ako aj v súlade s ostatnými prislúchajúcimi právnymi predpismi. Audítor nie je oprávnený poveriť vykonaním štatutárneho auditu tretiu osobu bez písomného súhlasu objednávateľa.

2. Audítor je povinný vykonávať audit v mieste plnenia na adrese sídla objednávateľa - Miestny úrad Bratislava – Nové Mesto, Junácka 1, Bratislava, ak sa zmluvné strany nedohodnú inak. Audítor je povinný vykonávať audit v nasledovných termínoch:
 - a) služby uvedené v **článku I. bod 2 písm. a) a bod 3.** tejto zmluvy je audítor povinný vykonať a výsledky odovzdať najneskôr do 13.06.2024;
 - b) služby uvedené v **článku I. bod 2 písm. b)** tejto zmluvy je audítor povinný vykonať a výsledky odovzdať najneskôr do 31.10.2024;
 - c) služby uvedené v **článku I. bod 2 písm. c)** tejto zmluvy je audítor vykonať bez zbytočného odkladu po predložení všetkých potrebných podkladov /výročnej správy/ a výsledky odovzdať najneskôr do 02.12.2024.

Objednávateľ je povinný predložiť všetky údaje potrebné pre štatutárny audit najneskôr do 5 kalendárnych dní odo dňa doručenia žiadosti audítora o predloženie potrebných údajov.

3. Za riadne dodanie plnenia predmetu zmluvy podľa **článku I. bod 2** tejto zmluvy sa bude považovať vypracovanie a/alebo vydanie správy, dodatku a listu odporúčaní audítora v súlade s **článkom I. bod 2 ods. 2.1** tejto zmluvy a ich doručenie objednávateľovi v dvoch (2) rovnopisoch. Audítorovi vzniká právo na odplatu za poskytnuté služby a právo vystaviť faktúru až po riadnom odovzdaní plnenia predmetu zmluvy podľa **článku I. bod 2** tejto zmluvy a v termínoch, ktoré sú uvedené v **bode 2 tohto článku** tejto zmluvy.
4. Omeškanie audítora 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 informácií a dokumentov zo strany objednávateľa, ktoré audítor odôvodnene požaduje za účelom riadneho poskytnutia služieb podľa tejto zmluvy, ak bude objednávateľ takými informáciami a dokumentami disponovať, avšak len za predpokladu, že audítor nemá k takýmto informáciám a dokumentom sám prístup a len v rozsahu, v akom si tento prístup nevie audítor zabezpečiť sám.
5. Audítor sa zaväzuje včas písomne informovať objednávateľa o vzniku akejkoľvek skutočnosti, ktorá môže ohroziť riadne plnenie tejto zmluvy a dohodnúť sa s objednávateľom na ďalšom postupe.
6. Postup vykonávania auditu, poskytovanie požadovaných dokladov a iných dokumentov, informácií a vysvetlení audítorovi a koordináciu prác pri audite, preberanie a odovzdávanie podkladov a akúkoľvek ďalšiu komunikáciu je za objednávateľa oprávnená vykonávať, prerokovať oprávnená osoba podľa **článku VII.** tejto zmluvy.
7. Objednávateľ poskytne audítorovi vyhlásenie zodpovednosti za správne vykázanie výsledkov hospodárenia a zostavenie účtovnej závierky ako aj konsolidovanej účtovnej závierky, ich súladu uvedenej vo výročnej správy za príslušný rok.

8. O výsledku každej časti vykonaného auditu vypracuje audítor písomnú správu audítora v súlade s § 27 zákona o štatutárnom audite v dvoch (2) rovnopisoch, a to aj spolu s listom odporúčaní v prípade, ak audítor zistí nedostatky, pričom tieto sa zaväzuje poverenej osobe objednávateľa odovzdať v lehote do 15 dní odo dňa vykonania jednotlivých čiastkových plnení podľa článku I. bodu 2 každej časti auditu.
9. Porušenie akejkoľvek povinnosti audítora podľa tohto článku tejto zmluvy sa považuje za podstatné porušenie tejto zmluvy.

Článok III.

Práva a povinnosti zmluvných strán

1. Audítor je povinný vykonávať služby s odbornou starostlivosťou a nestranne a nie je viazaný pokynmi objednávateľa týkajúcimi sa uskutočňovania audítorských služieb a súvisiacej metodiky. O priebehu výkonu auditu je audítor povinný viesť audítorskú dokumentáciu podľa medzinárodných audítorských štandardov.
2. Audítor je zodpovedný za riadne a včasné vykonanie štatutárneho auditu a za návrh, vydanie a doručenie správy audítora objednávateľovi.
3. Audítor je povinný zamerať výkon auditu najmä na to, či:
 - a) údaje v účtovnej závierke verne vyjadrujú stav majetku a záväzkov, finančnú situáciu a hospodárenie za rozpočtový rok, za ktorý sa overuje účtovná závierka,
 - b) účtovníctvo je vedené správne, úplne, preukázateľným spôsobom a v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a ostatnými príslušnými osobitnými predpismi,
 - c) ročné účtovné výkazy boli vypracované podľa príslušných osobitných predpisov,
 - d) hospodárenie podľa rozpočtu je v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
 - e) sú dodržiavané pravidlá používania návratných zdrojov financovania,
 - f) sú dodržiavané zásady hospodárenia a nakladania s majetkom objednávateľa.
4. Audítor sa zaväzuje navrhnúť a vykonať testy tak, aby v primeranej miere zaručovali zistenie prípadných nezrovnalostí v účtovných výkazoch, vzniknutých nesprávne uvedenými údajmi; nezaväzuje to však audítora vykonať detailné testy všetkých operácií tak, aby boli zistené všetky nezrovnalosti, ktoré môžu existovať. Audit bude na základe vykonaných testov zahŕňať overenie dôkazov, ktoré dokladujú sumy a vykázanie vo finančných výkazoch. Audit ďalej bude obsahovať hodnotenie použitých účtovných princípov a dôležitých odhadov, ktoré urobil objednávateľ, ako aj hodnotenie prezentácie finančných výkazov ako celku.
5. Audítor je oprávnený požadovať vysvetlenia a stanoviská týkajúce sa predmetu overovania, a to aj v písomnej forme a podpísané zodpovedným pracovníkom, pokiaľ to podľa jeho názoru povaha problému vyžaduje.
6. V prípade, že audítor v priebehu vykonávania auditu zistí závažnejšie nedostatky vo vedení účtovníctva alebo pri vypracovaní účtovných výkazov, je povinný o týchto zisteniach ihneď informovať objednávateľa.

7. Objednávateľ sa zaväzuje zabezpečiť audítorovi:
- a) prístup k účtovným knihám, účtom a dokumentom, o ktorých audítor usúdi, že sú pre vykonanie auditu významné, vrátane informácií a vysvetlení zodpovedných zamestnancov, vrátane potrebnej súčinnosti,
 - b) prístup k interným predpisom, podkladom, dokumentom a informačným systémom objednávateľa, pokiaľ je to potrebné a účelné v súvislosti s vykonávanými službami,
 - c) vstup do príslušných priestorov a prístup ku všetkým jeho aktívam z dôvodu overenia fyzickej existencie účtovne vykazovaných hodnôt, ktoré sú predmetom vykonania auditu,
 - d) zodpovedajúce priestory potrebné pre výkon auditu.
8. Objednávateľ berie na vedomie, že v prípade, ak v zmysle tohto bodu tohto článku zmluvy nezabezpečí riadne a včasné poskytnutie všetkých informácií a dokumentov audítorovi potrebných na vykonanie predmetu plnenia v zmysle tejto zmluvy, takéto konanie, resp. nekonanie objednávateľa môže mať za následok nedodržanie lehôt plnenia stanovených v zmluve a v takomto prípade sa všetky lehoty alebo termíny audítora posúvajú o dobu, počas ktorej je objednávateľ v omeškaní s poskytnutím takejto súčinnosti. Audítor v tomto prípade nezodpovedá za žiadnu stratu, škodu, náklady alebo výdavky, ktoré objednávateľovi v dôsledku toho vznikli.
9. Objednávateľ nie je povinný poskytnúť audítorovi akékoľvek doklady alebo iné materiály týkajúce sa objednávateľa, ak audítor odmietne podpísať protokol o ich prevzatí. Objednávateľ je povinný poskytnúť audítorovi výlučne informácie a dokumenty, ktoré audítor odôvodnene požaduje za účelom riadneho poskytnutia služieb podľa tejto zmluvy, ak bude objednávateľ takými informáciami a dokumentami disponovať, avšak len za predpokladu, že audítor nemá k takýmto informáciám a dokumentom sám prístup a len v rozsahu, v akom si tento prístup nevie audítor zabezpečiť sám. V prípade, ak akékoľvek ustanovenie tejto zmluvy bude v rozpore s týmto bodom tejto zmluvy, použije sa tento bod tejto zmluvy.
10. Po skončení vykonania auditu je audítor povinný vrátiť objednávateľovi všetky doklady a iné dokumenty, ktoré mu boli poskytnuté na vykonanie auditu.
11. Audítor zodpovedá za škodu na prevzatých veciach a dokladoch.
12. Porušenie akejkoľvek povinnosti audítora podľa tohto článku tejto zmluvy sa považuje za podstatné porušenie tejto zmluvy.

Článok IV.

Odplata a platobné podmienky

1. Odplata za vykonanie služieb je stanovená v zmysle zákona č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov v spojení s vyhláškou MF SR č. 87/1996 Z. z., ktorou sa vykonáva zákon č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov ako cena maximálna.
2. Odplata za vykonanie služieb je zmluvnými stranami dohodnutá nasledovne:
 - a) **za overenie individuálnej účtovnej závierky objednávateľa, vrátane služby podľa článku I. bod 3 tejto zmluvy vo výške 3.000,- EUR bez DPH (slovom: tritisíc eur),**

- b) za overenie konsolidovanej účtovnej závierky objednávateľa vo výške 1.900,- EUR bez DPH (slovom: tisícdeväťsto eur),**
- c) za overenie súladu údajov uvedených v konsolidovanej výročnej správe s individuálnou a konsolidovanou účtovnou závierkou objednávateľa vo výške 600,- EUR bez DPH (slovom: šesťsto eur),**

t.j. celkovo vo výške 5.500,- EUR bez DPH (slovom: päťtisícpäťsto eur).

K cene za poskytnutie jednotlivých služieb v zmysle tohto článku tejto zmluvy bude pripočítaná DPH v zmysle platných právnych predpisov.

Kalkulácia ceny je uvedená v **Prílohe č. 2** k tejto zmluve, ktorá tvorí nedeliteľnú súčasť tejto zmluvy.

3. Audítora je oprávnený vystaviť faktúru za každú službu osobitne. Podkladom pre vyhotovenie jednotlivých faktúr zo strany audítora je preberací protokol o prevzatí jednotlivých správ audítora objednávateľom vrátane všetkých potrebných dokladov a dokumentov.
4. Jednotlivé faktúry musia spĺňať náležitosti daňového dokladu podľa zákona 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty. V prípade, že faktúra nebude obsahovať náležitosti uvedené v tejto zmluve, resp. ak neobsahuje kópiu preberacieho protokolu, je objednávateľ oprávnený vrátiť ju audítorovi na doplnenie; v takom prípade začne plynúť nová lehota splatnosti doručením opravenej faktúry objednávateľovi.
5. Objednávateľ sa zaväzuje uhradiť audítorovi odplatu na základe faktúr, ktoré audítora vyhotoví a doručí objednávateľovi po prevzatí príslušnej správy audítora objednávateľom.
6. Lehota splatnosti faktúry je 30 dní od doručenia úplnej faktúry objednávateľovi.
7. Odplata špecifikovaná v tejto zmluve je konečná, pričom jej súčasťou je aj náhrada všetkých, akýchkoľvek výdavkov účelne vynaložených v priamej súvislosti s plnením predmetu tejto zmluvy, najmä, nie však výlučne, nákladov na cestovné náhrady a pod.
8. Za úhradu faktúry sa považuje deň jej odpísania v príslušnej výške z účtu objednávateľa.
9. Objednávateľ neposkytuje audítorovi finančný preddavok, ani zálohu na plnenie predmetu tejto zmluvy.
10. Zmluvné strany sa dohodli, že audítora nie je oprávnený bez predchádzajúceho písomného súhlasu objednávateľa postúpiť na tretiu osobu a ani založiť akékoľvek svoje pohľadávky (práva) voči objednávateľovi vzniknuté na základe alebo súvislosti s touto zmluvou alebo plnením záväzkov podľa tejto zmluvy. Právny úkon, na základe ktorého audítora postúpi svoju pohľadávku voči objednávateľovi na tretiu osobu alebo zriadi záložné právo na pohľadávku bez predchádzajúceho písomného súhlasu objednávateľa, je podľa § 39 zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov neplatný.

11. Objednávateľ je oprávnený jednostranne započítať proti pohľadávke audítora všetky svoje prípadné pohľadávky voči audítorovi, vrátane svojich nespliatných pohľadávok voči spliatným pohľadávkam audítora.

Článok V.

Zmluvné sankcie, zodpovednosť za škodu a náhrada škody

1. V prípade, ak audítor nesplní svoj záväzok plniť predmet zmluvy v zmysle článku I. tejto zmluvy riadne a včas, v takomto prípade je objednávateľ oprávnený požadovať od audítora zmluvnú pokutu vo výške 0,05 % zo sumy za príslušný audit, s ktorým je v omeškaní podľa článku IV. bod 2 písm. a), b) alebo c) tejto zmluvy vrátane DPH za každý aj začatý deň omeškania s riadnym odovzdaním predmetu zmluvy avšak len do lehoty max. 10 dní omeškania. V prípade, ak audítor prekročí aj túto lehotu 10 dní omeškania, objednávateľ je oprávnený požadovať od audítora zmluvnú pokutu vo výške 2 % z ceny toho ktorého čiastkového predmetu zmluvy vrátane DPH za každý začatý deň omeškania.
2. Ak bude audítor v omeškaní s plnením akejkoľvek inej povinnosti vyplývajúcej mu z tejto zmluvy, na ktorú sa nevzťahuje zmluvná pokuta podľa iných ustanovení tejto zmluvy (ďalej len ako „**iná povinnosť**“), alebo ak audítor inú povinnosť poruší, objednávateľ je oprávnený požadovať od audítora zmluvnú pokutu vo výške 100,- EUR (slovom: jednosta eur) za každý začatý deň omeškania s plnením takejto inej povinnosti alebo zmluvnú pokutu vo výške 100,- EUR (slovom: jednosta eur) za každé jednotlivé (aj opakované) porušenie inej povinnosti. Zmluvné strany zhodne prehlasujú, že dojednanie zmluvnej pokuty podľa predchádzajúcej vety pre porušenie inej povinnosti považujú za dostatočne určité.
3. V prípade omeškania objednávateľa so splnením peňažného záväzku alebo jeho časti, má audítor právo v súlade s § 369a Obchodného zákonníka uplatniť si z nezaplatenej sumy úroky z omeškania v sadzbe podľa Nariadenia vlády SR č. 21/2013 Z. z.
4. V prípade, ak dôjde k omeškaniu alebo porušeniu povinnosti, na ktoré sa vzťahuje zmluvná pokuta podľa akéhokoľvek ustanovenia tejto zmluvy, považuje sa každé takéto konanie za podstatné porušenie tejto zmluvy, pri ktorom je objednávateľ oprávnený odstúpiť od tejto zmluvy.
5. Ak objednávateľ odstúpi od tejto zmluvy pre podstatné porušenie zmluvy audítorom, má objednávateľ právo požadovať od audítora zaplataenie zmluvnej pokuty vo výške 5 % z celkovej ceny podľa článku IV. bod 2 tejto zmluvy vrátane DPH.
6. 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.
7. Objednávateľ je oprávnený požadovať náhradu škody spôsobenú porušením povinností, na ktorú sa vzťahuje zmluvná pokuta, a to v plnom rozsahu.
8. Každá zo zmluvných strán nesie zodpovednosť za spôsobenú škodu porušením všeobecne záväzných platných a účinných právnych predpisov Slovenskej republiky a tejto zmluvy. V prípade porušenia povinnosti je audítor povinný nahradiť

objednávateľovi škodu v zmysle zákona o štatutárnom audite. V prípade porušenia povinnosti je objednávateľ povinný nahradiť audítorovi výlučne spôsobenú skutočnú škodu, pričom jej výška môže byť maximálne v rozsahu 10 % z celkovej zmluvnej ceny podľa článku IV. bod 2 tejto zmluvy vrátane DPH.

9. Zmluvné strany sa zaväzujú upozorniť písomne druhú zmluvnú stranu bez zbytočného odkladu na vzniknuté okolnosti vylučujúce zodpovednosť, brániace riadnemu plneniu tejto zmluvy a predložiť druhej zmluvnej strane dôkazy o existencii týchto okolností. Zmluvné strany sa zaväzujú k vyvinutiu maximálneho úsilia na odvrátenie a prekonanie okolností vylučujúcich zodpovednosť.
10. V prípade okolnosti vylučujúcej zodpovednosť, ktorou sa rozumie prekážka, ktorá nastala nezávisle od vôle zmluvnej strany a bráni jej v splnení jej zmluvných povinností a zároveň nemožno rozumne predpokladať, že by povinná zmluvná strana túto prekážku alebo jej následky odvrátila alebo prekonala a tiež že by v čase vzniku záväzku túto prekážku predvídala (ide napríklad o prípady vojny, invázie, občianske vojny, povstanie, občianske nepokoje, embargo, zásah štátu či vlády, živelné udalosti, generálne štrajky) zmluvná strana, ktorá nesplní svoje povinnosti z tejto zmluvy z dôvodu okolností vylučujúcich zodpovednosť, nebude zodpovedná za škodu. Zodpovednosť nevylučuje prekážka, ktorá vznikla až v čase, keď povinná strana bola v omeškani s plnením svojej povinnosti, alebo vznikla z jej hospodárskych pomerov.
11. Pokiaľ okolnosti vylučujúce zodpovednosť trvajú dlhšie ako tridsať (30) dní, zmluvné strany sa zaväzujú rokovať o dotknutých povinnostiach, najmä predĺžení termínov podľa tejto zmluvy. Pokiaľ nepríde k dohode, má objednávateľ právo od tejto zmluvy odstúpiť.

Článok VI.

Platnosť a ukončenie zmluvy

1. Táto zmluva sa uzatvára na dobu určitú do 31.12.2024.
2. Táto Zmluva zaniká:
 - a) uplynutím doby, na ktorú bola uzavretá,
 - b) písomnou dohodou zmluvných strán k určenému dňu,
 - c) odstúpením objednávateľa od zmluvy v prípadoch, ktoré ustanovuje táto zmluva alebo z dôvodov stanovených v zákone,
 - d) výpoveďou zo strany objednávateľa bez uvedenia dôvodu s 1-mesačnou výpovednou lehotou, pričom výpovedná lehota začína plynúť prvým dňom kalendárneho mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola výpoveď doručená audítorovi, a uplynie posledným dňom príslušného kalendárneho mesiaca.
3. Odstúpiť od zmluvy je možné len zo strany objednávateľa, a to z dôvodov stanovených v tejto zmluve alebo v zákone alebo ak bola táto zmluva uzavretá v rozpore so zákonom.
4. Objednávateľ je oprávnený odstúpiť od tejto zmluvy pre podstatné porušenie zmluvy audítorom, za ktoré sa považuje najmä porušenie, ktoré je tak klasifikované v tejto zmluve, alebo ak je podľa posúdenia objednávateľa zjavné, že audítor nebude schopný riadne splniť všetky svoje povinnosti zo zmluvy.

5. Objednávateľ je oprávnený odstúpiť od tejto Zmluvy aj v nasledovných prípadoch, a to buď v celom jej rozsahu alebo čiastočne, a to aj bez výzvy na dodatočné splnenie záväzkov, a bez toho, aby objednávateľovi vznikla z dôvodu odstúpenia povinnosť nahradiť škodu alebo akékoľvek sankcie:
 - a) ak sa audítor stane spoločnosťou v kríze v zmysle § 67a Obchodného zákonníka,
 - b) vyhlásenie konkurzu na audítora alebo povolenie reštrukturalizácie audítora alebo vstup audítora do likvidácie,
 - c) začatie exekučného konania proti audítorovi,
 - d) ak vznikne dôvodné podozrenie, že komukoľvek, kto je súčasťou organizácie objednávatel'a alebo akémukoľvek podriadenému, či zástupcovi objednávatel'a audítor alebo jeho podriadený alebo zástupca ponúkol alebo dal úplatok; za dôvodné podozrenie pre účely tohto ustanovenia zmluvy sa považuje vznesenie obvinenia za konkrétny skutok, ktorý napĺňa skutkovú podstatu príslušného trestného činu,
 - e) audítor predá svoj podnik alebo časť podniku a podľa objednávatel'a sa tým zhorší vymožitelnosť práv a povinností zo zmluvy,
 - f) ak audítor alebo subdodávateľia, ak sa na nich taká zákonná povinnosť vzťahuje, nie sú v súlade s ust. § 4 zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov zapísaní v registri partnerov verejného sektora aspoň po dobu trvania zmluvy.
6. Pokiaľ bude táto zmluva predčasne ukončená dohodou zmluvných strán, tvorí stanovenie spôsobu vysporiadania vzťahov vzniknutých na základe tejto zmluvy podstatnú náležitosť dohody o ukončení účinnosti tejto zmluvy.
7. V prípade, že počas plnenia zmluvy bude objednávateľ dôvodne pochybovať o riadnom a včasnom zhotovení predmetu zmluvy audítorom a audítor v lehote určenej objednávatel'om, ktorá nesmie byť kratšia ako 5 (päť) pracovných dní, neposkytne objednávatel'ovi dostatočné záruky riadneho a včasného zhotovenia predmetu zmluvy, je objednávateľ oprávnený odstúpiť od zmluvy. Konanie audítora, pre ktoré bude objednávateľ postupovať podľa prvej vety tohto bodu zmluvy a odstúpi od zmluvy, je podstatným porušením povinnosti, na ktoré sa vzťahuje zmluvná pokuta v prospech objednávatel'a vo výške účelne vynaložených nákladov na zabezpečenie zhotovenia predmetu zmluvy; ustanovenie **bodu 12 tohto článku** tejto zmluvy tým nie je dotknuté.
8. Pri nepodstatnom porušení tejto zmluvy audítorom môže objednávateľ odstúpiť od tejto zmluvy, ak k odstráneniu porušenia (protiprávneho stavu) nedôjde ani v dodatočnej primeranej lehote na plnenie, poskytnutej objednávatel'om v písomnom upozornení na porušenie povinnosti a jeho následky, v trvaní najmenej 5 (päť) dní.
9. Odstúpenie od zmluvy je účinné dňom doručenia písomného oznámenia objednávatel'a o odstúpení od zmluvy audítorovi. V odstúpení od zmluvy musia byť vymedzené dôvody odstúpenia od zmluvy, ak táto zmluva alebo zákon neustanovuje inak. Účinky odstúpenia sa riadia príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka, ak táto zmluva neustanovuje inak.
10. V prípade odstúpenia od zmluvy si zmluvné strany ponechajú plnenia odovzdané a prevzaté do momentu odstúpenia od zmluvy, ktoré boli vykonané v súlade s podmienkami uvedenými v tejto zmluve a jej prílohách, a úhrady za ne. Odstúpením od zmluvy nie sú dotknuté práva a povinnosti zmluvných strán ohľadne ponechaných plnení dodaných audítorom, ktoré boli do momentu odstúpenia audítorom riadne a včas zhotovené a odovzdané a objednávatel'om riadne prevzaté (akceptované). Odstúpením

1 od tejto zmluvy nebude dotknutá ani platnosť licencií udelených touto zmluvou alebo na jej základe k tým čiastkovým predmetom zmluvy, ktoré Objednávateľ riadne prevzal a ponechal si po odstúpení od tejto zmluvy niektorou zo zmluvných strán.

1 Skončenie tejto zmluvy sa nedotýka nároku na náhradu škody vzniknutej porušením tejto zmluvy, nároku na zaplatenie zmluvnej pokuty podľa ustanovení tejto zmluvy, ktorý vznikol počas účinnosti zmluvy, a ďalej ustanovení tejto zmluvy, ktoré vzhľadom na svoju povahu majú trvať aj po ukončení zmluvy, najmä ustanovenia o povinnosti mlčanlivosti, komunikácii a riešení sporov.

1.2. Zmluvné strany sa dohodli, že predtým, ako objednávateľ využije svoje právo odstúpiť od tejto zmluvy z akéhokoľvek dôvodu, požiadá štatutárny orgán audítora o písomné vysvetlenie alebo spoločné rokovanie za účelom vzájomného vysvetlenia dôvodov pre odstúpenie; prípadné písomné odstúpenie od zmluvy zašle objednávateľ najskôr po uplynutí 5 pracovných dní od doručenia takej výzvy. Uvedené neplatí pre odstúpenie od zmluvy z dôvodov v zmysle článku V. tejto zmluvy.

1.3. V prípade zániku zmluvy alebo jej časti sa audítor zaväzuje poskytnúť objednávatelovi maximálnu súčinnosť pri poverení tretej osoby poskytovaním plnení, ktoré z časti alebo úplne zodpovedajú plneniu zmluvy.

1.4. V prípade zániku zmluvy je audítor povinný odovzdať všetky informácie zhromaždené alebo získané počas plnenia zmluvy objednávatelovi. Audítor nie je oprávnený informácie podľa predchádzajúcej vety si po zániku zmluvy ponechať, resp. akokoľvek nimi disponovať.

Článok VII.

Vzájomná komunikácia zmluvných strán a doručovanie

1. Zmluvné strany sa zaväzujú, že vzájomná komunikácia a plnenie predmetu tejto zmluvy bude prebiehať v slovenskom jazyku. Audítor sa zaväzuje, že experti, odborní garanti a ostatní odborníci budú ovládať slovenský jazyk na takej úrovni, aby audítor riadne poskytoval plnenie v súlade s podmienkami uvedenými v tejto zmluve.

2. Zmluvné strany sa dohodli, že primárnymi osobami oprávnenými komunikovať vo veciach týkajúcich sa poskytovania plnenia alebo jeho častí podľa tejto zmluvy sú:

a) Za objednávatel'a:

- i. Meno a funkcia: Eva Friebertová, vedúca referátu účtovníctva
- ii. Telefonický kontakt: +421 2/49 253 180
- iii. e-mail: eva.friebertova@banm.sk.

b) Za audítora:

- i.
- ii.
- iii.

3. Písomnosti podľa tejto zmluvy sa doručujú osobne, poštou, kuriérskou službou alebo prostredníctvom elektronických médií (napr. e-mail). Písomnosti sa doručujú na poslednú odosielateľovi známu adresu prijímateľ'a. Každá zo zmluvných strán je povinná informovať druhú zmluvnú stranu o akejkolvek zmene adresy alebo kontaktného údaju (telefónne číslo, e-mailová adresa).

4. Písomnosti zasielané poštou sa považujú za doručené, ak sa nepreukáže skorší dátum doručenia, v tretí (3) deň po ich odoslaní na poslednú známu adresu prijímateľa, ak ide o doručovanie v rámci Slovenskej republiky, alebo siedmy (7) deň po ich odoslaní na poslednú známu adresu prijímateľa, ak ide o doručovanie mimo územia Slovenskej republiky.
5. Písomnosti doručované kuriérskou službou sa považujú za doručené v piaty (5) deň po ich odovzdaní kuriérskej službe, ak sa nepreukáže skorší termín doručenia.
6. Písomnosti doručované poštou alebo kuriérskou službou sa považujú za doručené aj v prípade, ak adresát odmietne zásielku prevziať.
7. Písomnosti doručované prostredníctvom e-mailu sa považujú za doručené momentom ich odoslania zmluvnou stranou, ak zmluvná strana (odosielateľ) nedostala automatickú informáciu o nedoručení elektronickej správy.
8. Za účelom realizácie komunikácie a doručovania sa zmluvné strany zaväzujú používať kontaktné údaje uvedené v tejto zmluve alebo oznámené v súlade s touto zmluvou. Zmluvné strany sa zaväzujú bezodkladne písomne oznámiť akúkoľvek zmenu svojich kontaktných údajov alebo kontaktných údajov oprávnených osôb druhej zmluvnej strane. Ak v tejto zmluve nie je ustanovené inak, zmena je účinná dňom doručenia písomného oznámenia bez potreby uzatvorenia dodatku k tejto zmluve. Ak nastane zmena v kontaktných údajoch, zmluvné strany sa zaväzujú zároveň vyhotoviť písomný protokol o uskutočnenej zmene.
9. Zmluvné strany sa dohodli, že bežná písomná komunikácia (napr. komunikácia týkajúca sa organizácii stretnutí alebo iných organizačných záležitostí alebo podkladov pre fakturáciu a pod.) alebo komunikácia v iných prípadoch vyslovene uvedených v tejto zmluve môže byť vykonávaná prostredníctvom e-mailu. Komunikácia zmluvných strán, ktorá má povahu právneho úkonu (napr. odstúpenie od zmluvy, uplatnenie zmluvnej pokuty a pod.) bude vykonávaná písomne v listinnej podobe s doporučeným doručovaním druhej zmluvnej strane prostredníctvom poštovej služby alebo kuriérskej služby.

Článok VIII.

Osobné údaje a ich ochrana

1. Zmluvné strany sa zaväzujú zachovávať mlčanlivosť o informáciách, ktoré získali v súvislosti s uzavretím alebo plnením tejto zmluvy (ďalej aj len súhrnne ako „**dôverné informácie**“). Za dôverné informácie sa považujú: (i) informácie o činnosti zmluvnej strany, jej štruktúre, hospodárskych výsledkoch, všetky zmluvy, finančné, štatistické a účtovné informácie, informácie o jej majetku, aktívach a pasívach, pohľadávkach a záväzkoch, informácie o jej technickom a programovom vybavení, know-how, hodnotiace štúdie a správy, podnikateľské stratégie a plány, informácie týkajúce sa predmetov chránených právom priemyselného alebo iného duševného vlastníctva a všetky ďalšie informácie o zmluvnej strane, (ii) informácia výslovne zmluvnou stranou označená ako „dôverná“, „confidential“, „proprietary“ alebo iným obdobným označením, a to od okamihu oznámenia tejto skutočnosti druhej zmluvnej strane, (iii) informácia poskytnutá zmluvnej strane alebo získaná zmluvnou stranou pred nadobudnutím platnosti a účinnosti zmluvy a tiež počas jej platnosti a účinnosti, pokiaľ sa týka jej predmetu (iv) informácia, pre ktorú je stanovený všeobecne záväznými právnymi predpismi Slovenskej republiky osobitný režim nakladania (najmä obchodné

tajomstvo, bankové tajomstvo, telekomunikačné tajomstvo, daňové tajomstvo a utajované skutočnosti).

2. Za dôverné informácie sa nepovažujú:

- a) táto zmluva,
- b) informácie, ktoré sa bez porušenia tejto zmluvy stali verejne známymi,
- c) informácie, ktoré je objednávateľ povinný sprístupniť alebo zverejniť podľa všeobecne záväzného právneho predpisu platného a účinného na území Slovenskej republiky,
- d) informácie zákonne získané zmluvnou stranou od tretej strany, ktorá ich legitímne získala alebo vyvinula a ktorá nemá žiadnu povinnosť, ktorá by obmedzovala ich zverejňovanie,
- e) informácie získané na základe postupu nezávislého na tejto zmluve alebo druhej zmluvnej strane, pokiaľ je strana, ktorá informácie získala, schopná túto skutočnosť doložiť,
- f) informácie nezávisle vyvinuté zmluvnou stranou.

3. V prípade, ak pre riadne plnenie tejto zmluvy je nevyhnutné, aby audítor ako sprostredkovateľ v mene objednávateľa spracúval osobné údaje, ktoré objednávateľ spracúva ako prevádzkovateľ, zaväzuje sa audítor tieto spracúvať výlučne za podmienok stanovených platnou a účinnou legislatívou Slovenskej republiky pre oblasť ochrany osobných údajov, t. j. na základe osobitného právneho titulu (zmluvy s objednávateľom, prípadne ak je to možné v súlade s danou legislatívou na základe poverenia objednávateľa, resp. iného obdobného právneho úkonu), v ktorom objednávateľ stanoví predovšetkým predmet a dobu spracúvania osobných údajov, povahu a účel ich spracúvania, zoznam a rozsah osobných údajov, kategórie dotknutých osôb a povinnosti a práva prevádzkovateľa, ako aj ďalšie podmienky stanovené platnou a účinnou legislatívou Slovenskej republiky pre oblasť ochrany osobných údajov. V prípade, ak sa pre spracúvanie osobných údajov audítorom ako sprostredkovateľom pri plnení tejto zmluvy vyžaduje uzavretie osobitnej zmluvy o spracúvaní osobných údajov 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 takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov) (ďalej len „GDPR“) a/alebo zákona 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**“) (ďalej aj len „**Zmluva o spracúvaní osobných údajov**“), audítor sa zaväzuje pred začatím spracúvania osobných údajov uzavrieť s objednávateľom Zmluvu o spracúvaní osobných údajov v znení, ktorú predloží objednávateľ, a to bezodkladne na základe výzvy objednávateľa, najneskôr však do troch (3) pracovných dní od výzvy objednávateľa, a to tak, aby Zmluva o spracúvaní osobných údajov nadobudla účinnosť najneskôr ku dňu začatia spracúvania osobných údajov audítorom pri plnení tejto zmluvy. Objednávateľ je oprávnený požadovať od audítora zmluvnú pokutu vo výške 1.000,- EUR (slovom: jedentisíc eur) za každý začatý deň omeškania s plnením tejto povinnosti.

4. Audítor sa zaväzuje, že zaviazá svojich zamestnancov a všetky ďalšie osoby na jeho strane, ktoré sa v rámci plnenia zmluvy u neho alebo u objednávateľa oboznámia s osobnými údajmi, povinnosťou mlčanlivosti, pričom povinnosť mlčanlivosti trvá aj po skončení pracovného pomeru, štátnozamestnaneckého pomeru alebo obdobného pracovného vzťahu fyzických osôb. Splnenie povinnosti v zmysle tohto bodu je audítor povinný na výzvu objednávateľa kedykoľvek hodnoverne preukázať.

5. Zmluvné strany sa zaväzujú používať dôverné informácie druhej zmluvnej strany výlučne na účel, na ktorý im boli poskytnuté a zároveň sa zaväzujú dôverné informácie ochraňovať najmenej s rovnakou starostlivosťou ako ochraňujú vlastné dôverné informácie rovnakého druhu, vždy však najmenej v rozsahu primeranej odbornej starostlivosti, predovšetkým ich budú chrániť pred náhodným alebo neoprávneným poškodením a zničením, náhodnou stratou, zmenou alebo iným znehodnotením, nedovoleným prístupom alebo sprístupnením alebo zverejnením, pričom ak nie je v tejto zmluve ustanovené inak, zaväzujú sa, že bez predchádzajúceho písomného súhlasu druhej zmluvnej strany neposkytnú, neodovzdajú, neoznámia alebo iným spôsobom nevyzradia, resp. nesprístupnia dôverné informácie druhej zmluvnej strany tretej osobe.
6. Povinnosť zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách sa nevzťahuje na nasledovné prípady:
 - a) zmluvnej strane na základe zákona alebo na základe rozhodnutia príslušného orgánu (napr. súdy, prokuratúra a iné) vznikla povinnosť sprístupniť alebo zverejniť dôvernú informáciu druhej zmluvnej strany alebo jej časť,
 - b) poskytnutie dôvernej informácie subdodávateľom, ak sa subdodávateľ podieľa na plnení predmetu zmluvy a ak je to potrebné na účely plnenia povinností audítora podľa tejto zmluvy; to však len za predpokladu, že subdodávateľ takúto dôvernú informáciu nevyhnutne potrebuje pre účely plnenia tejto zmluvy a zároveň ak audítor zabezpečí, že subdodávateľ bude viazaný minimálne v rovnakom rozsahu k ochrane dôverných informácií ako sú viazané zmluvné strany,
 - c) poskytnutie dôverných informácií odborným poradcem zmluvných strán (vrátane právnych, účtovných, daňových a iných poradcov alebo audítorov), ktorí sú viazaní všeobecnou povinnosťou mlčanlivosti na základe osobitných právnych predpisov alebo sú povinní zachovávať mlčanlivosť na základe písomnej dohody s dotknutou zmluvnou stranou, a to v súvislosti s poskytovaním ich služieb dotknutej zmluvnej strane,
 - d) poskytnutie dôverných informácií objednávateľom jeho zriaďovateľovi alebo inému subjektu verejnej správy v súvislosti s plnením im zverených úloh a činností.
7. Zmluvné strany sa zaväzujú, že poučia svojich zamestnancov, štatutárne orgány, ich členov a subdodávateľov, ktorým sú sprístupnené dôverné informácie, o povinnosti mlčanlivosti v zmysle tohto článku zmluvy. V rozsahu zaisťujúcom splnenie povinnosti mlčanlivosti podľa tohto článku zmluvy, audítor uzatvorí s každým subdodávateľom dohodu o mlčanlivosti, pokiaľ obdobný záväzok nevyplýva pre takého subdodávateľa zo zákona. Audítor vyhlasuje, že oboznámil svojich zamestnancov, ktorí sa budú podieľať na plnení tejto zmluvy, s povinnosťou mlčanlivosti v zmysle tejto zmluvy.
8. Zmluvné strany sa zaväzujú, že upovedomia druhú zmluvnú stranu o porušení povinnosti mlčanlivosti bez zbytočného odkladu potom, ako sa o takomto porušení dozvedeli. Porušujúca zmluvná strana je povinná bezodkladne vykonať opatrenia na zamedzenie porušovania povinnosti mlčanlivosti.
9. Pre vylúčenie pochybností, ustanovenia bodov tohto článku zmluvy sú účinné bez časového obmedzenia, t. j. aj po ukončení platnosti a účinnosti tejto zmluvy.

Článok IX.

Autorské práva k výsledkom štatutárneho auditu

1. Audítor udeľuje objednávateľovi výhradnú, bezodplatnú, vecne a územne neobmedzenú licenciu – súhlas na použitie výsledkov štatutárneho auditu. Audítor udeľuje objednávateľovi auditu licenciu na použitie výsledkov štatutárneho auditu na čas trvania majetkových práv audítora k výsledkom štatutárneho auditu. Objednávateľ je oprávnený udeliť sublicenciu – súhlas na použitie výsledkov štatutárneho auditu v rozsahu udelenej licencie. Ďalšie práva a povinnosti zmluvných strán sa spravujú ustanoveniami zákona č. 185/2015 Z. z. Autorský zákon v znení neskorších predpisov.

Článok X.

Subdodávatelia

1. Audítor je oprávnený zabezpečiť plnenie tejto zmluvy alebo jej častí prostredníctvom subdodávateľov podľa svojho vlastného výberu a uváženia. Na poskytovanie plnení podľa tejto zmluvy audítorm pre objednávateľa, má audítor, za podmienok dohodnutých v tejto zmluve, právo uzatvárať subdodávateľské zmluvy. Tým nie je dotknutá zodpovednosť audítora za plnenie zmluvy v súlade s § 41 ods. 8 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZVO“) a audítor je povinný odovzdávať objednávateľovi plnenia sám, na svoju zodpovednosť, v dohodnutom čase a v dohodnutej kvalite. Audítor zodpovedá za každé plnenie takéhoto subdodávateľa v rozsahu, ako keby plnenie poskytoval sám.
2. Zoznam subdodávateľov s ich identifikačnými údajmi v rozsahu: (i) meno a priezvisko alebo obchodné meno, resp. názov, (ii) adresa pobytu alebo sídlo, (iii) IČO alebo dátum narodenia, ak nebolo pridelené IČO, (iv) podiel plnenia zo zmluvy v percentuálnom vyjadrení, ako aj údaje o osobe oprávnenej konať za subdodávateľa v rozsahu meno a priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia, tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto zmluvy ako **Príloha č. 3**.
3. Audítor je povinný písomne oznámiť oprávnenej osobe objednávateľa akúkoľvek zmenu údajov o subdodávateľovi najneskôr do troch (3) pracovných dní po tom, ako sa o takej zmene dozvedel.
4. Audítor je oprávnený zmeniť alebo doplniť subdodávateľa počas trvania zmluvy len na základe písomného dodatku k tejto zmluve podpísaného štatutárnymi zástupcami oboch zmluvných strán. Nový subdodávateľ musí spĺňať všetky podmienky na subdodávateľa v takom rozsahu ako ich spĺňal pôvodný subdodávateľ. Audítor je povinný najneskôr tridsať (30) dní pred dňom, kedy by nový subdodávateľ mal začať plniť príslušnú časť predmetu plnenia podľa tejto zmluvy (plánované začatie plnenia subdodávky), predložiť objednávateľovi návrh na zmenu alebo doplnenie subdodávateľa, ktorý bude obsahovať údaje o navrhovanom subdodávateľovi v rozsahu podľa **bodú 2 tohto článku** tejto zmluvy, spolu s príslušným odôvodnením takejto zmeny alebo doplnenia, so všetkými relevantnými dokladmi preukazujúcimi splnenie podmienok nového subdodávateľa v takom rozsahu ako ich spĺňal pôvodný subdodávateľ, vrátane písomného návrhu znenia príslušného dodatku. Objednávateľ má právo odmietnuť podpísať dodatok a požiadať audítora o určenie iného subdodávateľa, ak má na to dôvody (napr. nesplnenie podmienok pre výmenu subdodávateľa). Nový subdodávateľ je oprávnený plniť príslušnú časť predmetu plnenia podľa tejto zmluvy až po tom, čo príslušný dodatok k

tejto zmluve nadobudne účinnosť. Lehota uvedená v tomto bode zmluvy nemusí byť dodržaná, ak sa v konkrétnom prípade zmluvné strany dohodnú inak.

5. Porušenie povinnosti vyplývajúcej z **bodov 2, 3 a 4** **toto článku** tejto zmluvy sa považuje za podstatné porušenie zmluvy a objednávateľ je oprávnený požadovať od audítora zmluvnú pokutu vo výške 300,- EUR (slovom: tristo eur) za každé jednotlivé porušenie ktorejkoľvek povinnosti vyplývajúcej z **bodov 2, 3 a 4** **tohto článku** tejto zmluvy. Porušenie ktorejkoľvek z uvedených povinností je dôvodom, ktorý oprávňuje objednávateľa na odstúpenie od zmluvy.
6. Zmena subdodávateľa nemá žiaden vplyv na plynutie lehôt podľa tejto zmluvy, resp. na splnenie akýchkoľvek povinností či poskytnutie plnení zo strany audítora podľa tejto zmluvy.

Článok XI.

Záverečné ustanovenia

1. Táto zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami. Táto zmluva je povinne zverejňovanou zmluvou v zmysle ustanovenia § 5a zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Zmluvné strany berú na vedomie a súhlasia, že táto zmluva vrátane všetkých jej súčastí a príloh bude zverejnená v Centrálnom registri zmlúv (ďalej len „register“). V zmysle ustanovenia § 47a ods. 2 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej aj ako „Občiansky zákonník“) sa zmluvné strany dohodli, že táto zmluva nadobúda účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v registri.
2. Zmluvné strany sa dohodli, že vzťahy neupravené touto zmluvou sa riadia príslušnými ustanoveniami zákona o štatutárnom audite, zákona o účtovníctve a Obchodného zákonníka v platnom znení a právnym poriadkom Slovenskej republiky. Rozhodným právom na účely prejednávania a rozhodnutia sporov, ktoré vzniknú z tejto zmluvy alebo v súvislosti s ňou, je právo Slovenskej republiky. V prípade vzniku sporu z tejto zmluvy alebo v súvislosti s ňou sa zmluvné strany zaväzujú vyvinúť maximálne úsilie na vyriešenie takéhoto sporu primárne vzájomnou dohodou a zmierom a v prípade neúspechu sú na prejednanie a rozhodnutie sporov príslušné súdy Slovenskej republiky. Miestne príslušným súdom je vždy všeobecný súd objednávateľa.
3. Ak audítor vydal Všeobecné obchodné podmienky a / alebo Osobitné obchodné podmienky pre audítorské služby, je povinný oboznámiť objednávateľa so Všeobecnými obchodnými podmienkami a Osobitnými obchodnými podmienkami pre audítorské služby. Všeobecné obchodné podmienky a / alebo Osobitné obchodné podmienky pre audítorské služby sú / sa stanú neoddeliteľnou súčasťou zmluvy iba v prípade, ak objednávateľ písomne vyjadrí súhlas so Všeobecnými obchodnými podmienkami a / alebo Osobitnými obchodnými podmienkami pre audítorské služby. V prípade rozporu medzi ustanoveniami tejto zmluvy a Všeobecnými obchodnými podmienkami a / alebo Osobitnými obchodnými podmienkami pre audítorské služby, ktoré sú / sa stali neoddeliteľnou súčasťou zmluvy, platia ustanovenia tejto zmluvy.
4. Audítor nemá voči objednávateľovi nárok na zmluvnú pokutu ani akúkoľvek inú sankciu, a to ani v prípade, ak by nárok audítora na zmluvnú pokutu alebo akúkoľvek inú sankciu vyplýval zo Všeobecných obchodných podmienok a / alebo Osobitných obchodných podmienok pre audítorské služby, ktoré sa stali neoddeliteľnou súčasťou

zmluvy alebo z iného zmluvného dokumentu, ktorý je alebo sa stane neoddeliteľnou súčasťou zmluvy.

5. Ak niektoré ustanovenia tejto zmluvy stratili platnosť, alebo sú platné len sčasti alebo neskôr stratia platnosť, nie je tým dotknutá platnosť ostatných ustanovení. Namiesto neplatných ustanovení sa použije úprava, ktorá sa čo najviac približuje zmyslu a účelu tejto zmluvy.
6. Zmluvné strany sa zaväzujú po celú dobu účinnosti tejto zmluvy písomne oznamovať druhej zmluvnej strane zmenu identifikačných údajov, a to adresy sídla, fakturačnej adresy, názvu či mena, právnej formy, telefónneho čísla, IČO, DIČ, bankového spojenia, a to najneskôr do siedmich kalendárnych dní odo dňa takejto zmeny.
7. Každá zo zmluvných strán je oprávnená písomne požiadať o zmenu tejto zmluvy. Akúkoľvek zmenu zmluvy je možné uskutočniť len vo forme písomného dodatku k zmluve.
8. Táto zmluva je vyhotovená v štyroch (4) vyhotoveniach s platnosťou originálu, z toho jedna (1) pre audítora a tri (3) pre objednávateľa.
9. Zmluvné strany vyhlasujú a svojimi podpismi potvrdzujú, že sú plne spôsobilé na právne úkony, zmluvu neuzavreli v tiesni za nápadne nevýhodných podmienok, ich zmluvná voľnosť nie je ničím obmedzená, zmluvu si pozorne prečítali a jej obsahu porozumeli.
10. Neoddeliteľnou súčasťou tejto zmluvy sú nasledujúce prílohy:

Príloha č. 1 : kópia licencie

Príloha č. 2 : Kalkulácia ceny

Príloha č. 3 : Zoznam Subdodávateľov

V Bratislave dňa 29. 01. 2024

V BA dňa: 30. 01. 2024

Objednávateľ:

Audítor:

Mgr. Matúš Čupka
starosta



Ing. Jana Tomšíková
konateľ



LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb
číslo **319**

vydaná na základe splnenia podmienok § 5 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno _____

DOMINANT AUDIT s.r.o.

Sídlo **Moyzesova 38, 040 01 Košice**

Založená dňa: **20.11.2007**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **03.12.2007**

Vydané v Bratislave dňa: **03.12.2007**



prezident SKAu

Priloha č.1

Návrh na plnenie kritérií – cenová ponuka

1. Základné údaje:

Názov, obchodné meno uchádzača: **DOMINANT AUDIT s.r.o.**

Adresa sídla uchádzača: J. Zemana 99, 911 01 Trenčín

IČO: 43 869 653

DIČ: 2022512338, IČDPH: SK2022512338

Zastúpený: Ing. Jana Tomšíková, konateľ spoločnosti

Kontakt:

2. Kritérium na vyhodnotenie ponuky:

Najnižšia cena

(za dodanie celého predmetu zákazky v EUR vrátane DPH)

3. Cena v EUR vrátane DPH za celý predmet zákazky

**„Vykonanie finančného auditu za roky 2023,2024,2025“
pre Miestny úrad Mestská časť Bratislava – Nové Mesto
Junácka 1, 832 91 Bratislava**

P.č.	Názov položky	MJ	Jednotková cena bez DPH	Jednotková cena s DPH	Počet jednotiek	Cena celkom bez DPH	Cena celkom s DPH
1.	Cena za overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2023,2024,2025	1 rok	3.000,-	3.600,-	3	9.000,-	10.800,-
2.	Cena za overenie konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2023,2024,2025	1 rok	1.900,-	2.280,-	3	5.700,-	6.840,-
3.	Cena za overenie súladu individuálnej a konsolidovanej výročnej správy za rok 2023,2024,2025	1 rok	600,-	720,-	3	1.800,-	2.160,-
	SPOLU	1 rok	5.500,-	6.600,-	3	16.500,-	19.800,-

Platca DPH: áno

V Trenčíne, dňa 26.10.2023

Ing. Jana Tomšíková
Konateľ spoločnosti