

Zmluva o preverení (zmluva)

Uzatvorená v zmysle § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. obchodného zákonníka
v znení neskorších predpisov,

a zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite

medzi

Audítor: **GemerAudit, spol. s r.o.** (v ďalšom texte „audítor“)

Sídlo: Šafárikova 65, 048 01 Rožňava

Štatutárny orgán: Ing. Vladimír Burkovský, konateľ

IČO: 31681301

DIČ: 2020937622

IČ DPH: SK 2020937622

Organizácia je zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Košice, oddiel Sro,
vložka 3843/V

a

Zákazník: **Odpadové služby mesta Rožňava** (v ďalšom texte „organizácia“)

Sídlo: Štítická 257/21, 04801 Rožňava

Štatutárny orgán: Mgr. Jennifer Katreničová

IČO: 53113217

(audítor a organizácia v ďalšom texte „zmluvné strany“)

Predmet zmluvy

Predmetom zmluvy je poskytovanie nasledovných služieb audítorom:

1. Preverenie individuálnej účtovnej závierky organizácie za rok 2024 a neskôr, zostavenej organizáciou v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky.

I. Povinnosti zmluvných strán

1. Práce audítora budú vykonané v súlade so zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a s Medzinárodným štandardom pre zákazky na preverenie 2400 aplikovateľnými na zákazky na preverenie.

Podľa tohto štandardu máme preverenie naplánovať a vykonať tak, aby sme získali uistenie stredného stupňa, že finančné výkazy neobsahujú významné nesprávnosti.

Preverenie sa obmedzuje najmä na získavanie informácií od pracovníkov organizácie a na analytické postupy aplikované na finančné údaje, a preto poskytuje menšie uistenie ako audit. Audit sme nevykonali, a preto nevyjadrujeme názor audítora.

Za finančné výkazy, vrátane adekvátneho uvedenia iných údajov, je zodpovedné vedenie organizácie. Patrí sem udržiavanie primeraných účtovných záznamov a interných kontrol a výber a aplikácia účtovných pravidiel.

Pri našej zákazke sa nedá spoľahnúť na to, že sa zistí, či neexistuje nejaký podvod alebo chyby alebo nelegálne konanie. Budem Vás však informovať o všetkých významných záležitostiach, ktoré zistíme.

Za zostavenie účtovnej závierky, za vedenie účtovníctva, ich úplnosť, preukaznosť a správnosť zodpovedá štatutárny orgán organizácie.

2. Organizácia sa zaväzuje umožniť audítorovi prístup ku všetkým účtovným a iným písomnostiam majúcim vzťah ku organizácii a ku všetkým zápisniciam z rokovaní kolektívnych orgánov organizácie, a to všetko bez obmedzenia obdobia, ktorého sa týkajú.
3. Audítor predloží organizácii zoznam dokladov a informácií, ktoré budú nevyhnutné k vykonaniu preverenia a ktoré organizácia pripraví k dátumu zahájenia jednotlivých etáp preverenia.
4. Prístup k prevereniu, rozsah preverenia, zistenia a výsledky preverenia prerokuje audítor s konateľom organizácie, ktorý je na to oprávnenou osobou.
5. Organizácia poskytne audítorovi aktuálne vyhlásenie vedenia organizácie k dátumu správy
6. Audítor 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, odberateľ služby môže poskytovať audítorovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Odberateľ služby týmto prehlasuje, že je oprávnený tieto osobné údaje audítorovi poskytnúť. Audítor 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.

III. Výsledné správy

Podľa článku I. tejto zmluvy budú vydané nasledovné správy:

1. Správa o preverení individuálnej účtovnej závierky v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky v slovenskom jazyku. Organizácii doručíme 2 výtlačky tejto správy.

IV. Termíny vykonania previerky

1. Audítor bude vykonávať práce v priestoroch organizácie v období od uzavretia zmluvy.
2. Organizácia predloží audítorovi podklady potrebné pre preverenie na základe požiadavky na dokumenty, ktoré audítor zašle organizácii pred konaním preverenia. Navyše, jedna kópia všetkých dokladov požadovaných audítorom v zozname dokladov musí byť audítorovi k dispozícii pri zahájení prác.
3. Organizácia poskytne audítorovi všetky doklady potrebné pre vydanie správy o preverení individuálnej účtovnej závierky pripravenej organizáciou v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky.
4. Audítor vydá správu o preverení individuálnej účtovnej závierky organizácie pripravenej organizáciou v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky, najneskôr do 3 týždňov po obdržaní všetkých požadovaných dokladov podľa bodu 2.

Ak organizácia poskytne audítorovi požadované informácie alebo účtovnú závierku alebo iné dokumenty s oneskorením alebo nezaistí audítorovi prístup ku všetkým účtovným záznamom, účtovným dokladom a dokumentom organizácie a majetku organizácie v súlade so štandardnými ustanoveniami a podmienkami zákazky preverenia v dohodnutých termínoch, je audítor oprávnený vydať príslušnú správu týkajúcu sa účtovnej závierky a iných preverovaných subjektov so zhodným oneskorením. Toto oneskorenie nebude predstavovať porušenie tejto zmluvy.

V. Cena a platobné podmienky

1. Za poskytnutie služieb podľa článku I. organizácia zaplatí audítorovi cenu vo výške 720 € bez DPH. Cena zahŕňa vedľajšie výdavky a cestovné náklady.

Dodávateľ je oprávnený k uvedeným cenám fakturovať DPH podľa platných právnych predpisov.

2. Faktúry budú vystavované nasledovným spôsobom:

- priebežne podľa dokončenia jednotlivých etáp.

I. etapa :	plánovanie, predbežné audítorské postupy
II. etapa :	záverečné práce
III. etapa :	vypracovanie správy a listu odporúčaní

Všetky faktúry vystavené audítorom podľa tejto zmluvy budú splatné do 7 dní odo dňa ich vystavenia.

3. Vyššie uvedená cena platí za podmienky štandardného priebehu prác a závisí hlavne od:

- včasného dodania dokladov a informácií nevyhnutných pre vykonanie preverenia, pričom všetky doklady požadované v zozname dokladov musí mať audítor k dispozícii k zahájeniu jednotlivých etáp preverenia.
- dostatočnej disponibilít zodpovedných pracovníkov organizácie po celú dobu vykonávania audítorských prác.

V prípade, že dôjde k porušeniu podmienok štandardného priebehu prác uvedeného v tomto článku a organizácia neposkytne audítorovi požadované informácie, alebo preverovanú účtovnú závierku alebo iné preverované dokumenty alebo ich predloží s oneskorením, alebo nezaistí audítorovi prístup ku všetkým účtovným knihám, účtovným dokladom, dokumentom a k majetku organizácie, a audítor z tohto dôvodu strávi vykonávaním prác viac času ako bolo dohodnuté touto zmluvou, je audítor oprávnený zvýšiť cenu stanovenú v tejto zmluve za každý deň prác nad rámec tejto zmluvy a požadovať zaplatenie dodatočných vedľajších nákladov.

Zvýšenie ceny bude zodpovedať dodatočnému času, ktorý strávia pracovníci audítora pri vykonávaní preverenia podľa článku I. v súvislosti s oneskorením poskytnutia informácií a dokumentov zo strany organizácie.

VI. Platnosť zmluvy

V prípade, že organizácia zmluvu vypovie, je povinná uhradiť audítorovi celkové nezaplatené honoráre. Zmluva sa uzatvára na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace.

VII. Závěrečné ustanovenia

Práva a povinnosti strán, ktoré nie sú ustanovené v tejto zmluve sa riadia zákonom č. 513/1991 Zb. obchodným zákonníkom, a ostatnými právnymi predpismi Slovenskej republiky.

V súlade s zákonom o audítoroch sa audítor zaväzuje zachovávať mlčanlivosť pred tretími osobami a o všetkých skutočnostiach, ktoré pri vykonávaní previerky o organizácii zistil. V prípade, že by sa niektoré ustanovenie dostalo alebo by bolo v rozpore so zákonom, nebude to mať žiaden vplyv na platnosť ostatných ustanovení zmluvy a nahradené novým ustanovením s podobným zameraním.

Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality preverenia podľa interných zásad a postupov audítora a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality (ISQC 1 - kontrola kvality pre firmy, ktoré vykonávajú preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).

Akékoľvek zmeny alebo dodatky k tejto zmluve musia byť vypracované písomne v rovnakom počte originálov ako zmluva.

Táto zmluva je vypracovaná v dvoch origináloch v slovenskom jazyku. Prípadné kópie tejto zmluvy v inom jazyku majú len informatívnu povahu a nemajú platnosť zmluvy.

Táto zmluva nadobudla platnosť podpisom obidvoma zmluvnými stranami.

V Rožňave, 21. 11. 2024

.....
GemerAudit, spol. s r.o.
Ing. Vladimír Burkovský
konateľ spoločnosti

V Rožňave, 11.11.2024

.....
Odpadové služby mesta Rožňava
Mgr. Jennifer Katreničová
štatutárny orgán