

ZMLUVA

o poskytovaní auditorských služieb

uzatvorená v zmysle ustanovenia § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Obchodný zákonník**“) a príslušných ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o verejnom obstarávaní**“)

(ďalej len „**Zmluva**“)

medzi

Zmluvné strany:

Názov:	Slovenská inovačná a energetická agentúra
Sídlo:	Bajkalská 27, 827 99 Bratislava
Štatutárny orgán:	Mgr. Ľubica Šimková, generálna riaditeľka
IČO:	00 002 801
Právna forma:	štátna príspevková organizácia zriadená rozhodnutím ministra hospodárstva SR č. 63/1999 s účinnosťou od 1.5.1999 v znení nadväzujúcich rozhodnutí
DIČ:	2020877749
IČ DPH:	SK2020877749
Bankové spojenie:	
IBAN:	
BIC kód:	
Zodpovedný za vecné plnenie:	

e-mi:

tel: _____

(ďalej len „**Objednávateľ**“)

a

Obchodné meno/názov:	Kreston Slovakia Audit, s.r.o
Sídlo/miesto podnikania:	Mlynské nivy 55, 821 09 Bratislava
Štatutárny orgán:	Ing. Daniel Šalamún
IČO:	53 918 291
Zapísaný:	Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka číslo 153760/B
DIČ:	2121550618
IČ DPH:	SK2121550618
Bankové spojenie:	
IBAN:	
BIC kód:	
Zodpovedný za vecné plnenie:	

e-mai

tel.

Číslo auditorskej licencie:

UDVA č. 429

(ďalej len „**Audítor**“)

(Objednávateľ a Audítor ďalej spolu tiež ako „**zmluvné strany**“ alebo osobitne „**zmluvná strana**“)

Preambula

Objednávateľ je súčasťou konzorcia, ktoré je realizátorom projektu Expanding Digitalisation of Industry (4.0) in Slovakia - EXPANDI 4.0 (ďalej len „**projekt EXPANDI 4.0**“), ktorý získal status Európskeho centra digitálnych inovácií (ďalej aj ako „**ECDI**“) pod projektovým identifikačným číslom 101083660 v rámci výzvy DIGITAL-2021-EDIH-01 priamo riadeného programu Európskej únie Digitálna Európa. Projekt EXPANDI 4.0 je covaný z prostriedkov Európskej komisie na základe grantovej zmluvy uzatvorenej dňa 4. novembra 2021 a z prostriedkov Plánu obnovy SR na základe Zmluvy o poskytnutí prostriedkov mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti uzatvorenej dňa 27. júla 2023 s Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR (ďalej ako „**MIRRI**“) č. CEZ MIRRI SR: 1868/2023 (obe grantové zmluvy ďalej spolu ako „**Grantové zmluvy**“). Objednávateľ je prijímateľom grantového financovania v rámci oboch Grantových zmlúv.

Túto Zmluvu uzatvárajú Objednávateľ a Audítora ako výsledok realizácie verejného obstarávania podľa Zákona o verejnom obstarávaní za účelom zabezpečenia realizácie zákazky „**Nezávislý externý audit pre projekt EXPANDI 4.0 pre roky 2022 – 2026**“. Podkladom pre uzatvorenie Zmluvy sú podmienky uvedené vo Výzve na predkladanie ponúk a pokynoch na vypracovanie ponúk na zákazku č. JZ00225 a v ponuke Audítora.

Audítora podpisom Zmluvy vyhlasuje, že:

- a) má platnú licenciu na vykonávanie auditu a uzavrel zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu (ktorá by mohla vzniknúť v súvislosti s výkonom auditu podľa tejto Zmluvy), ktorú sa zaväzuje udržiavať v platnosti a účinnosti počas celej doby poskytovania služieb podľa tejto Zmluvy;
- b) sa oboznámil a preskúmal všetky podmienky a okolnosti súvisiace s realizáciou predmetu tejto Zmluvy;
- c) je v zmysle platných právnych predpisov SR a EÚ spôsobilý vykonať predmet tejto Zmluvy;
- d) predmet Zmluvy je mu jasný a na základe svojej odbornej spôsobilosti, technického vybavenia a personálu, ktorý má k dispozícii, je schopný ho vykonať riadne, kompletne a na požadovanej odbornej úrovni v súlade s touto Zmluvou a so všeobecne záväznými právnymi predpismi SR a EÚ.

Článok I.

Predmet zmluvy

- 1.1 Predmetom tejto Zmluvy je záväzok Audítora vykonať pre Objednávateľa audit (ďalej len „**audit**“ alebo „**služby**“) v rozsahu a za podmienok dohodnutých v tejto Zmluve a Objednávateľ sa zaväzuje za riadne a včas vykonaný audit zaplatiť Audítovi dojednanú cenu, a to všetko na základe podmienok stanovených touto Zmluvou, jej prílohami a v súlade s výsledkom verejného obstarávania (ďalej len „**Predmet zmluvy**“). Podrobná špecifikácia predmetu Zmluvy je uvedená v Prílohe č. 1 – Opis predmetu zákazky, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto Zmluvy (ďalej len „**Príloha č. 1**“).
- 1.2 Predmetom tejto Zmluvy je vykonanie auditu finančných prostriedkov použitých v rámci projektu EXPANDI 4.0 za účelom plnenia Grantových zmlúv a správnosti ich vyúčtovania. Audítora poskytne Objednávateľovi služby podľa tejto Zmluvy a uskutoční audit ako „štátutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ tak, ako sú definované v § 2 ods. 2 a 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 (ďalej len „**zákon o štatutárnom audite**“).
- 1.3 Audítora vykoná audit v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi tak, ako sú definované v zákone o štatutárnom audite a tejto Zmluve, a v súlade s ustanoveniami Grantových zmlúv a požiadavkami Európskej komisie týkajúcich sa auditu a obsahu správy Audítora (najmä čl. 24 – Certifikáty grantovej zmluvy s Európskou komisiou), poprípade požiadaviek MIRRI. Na výkon auditu v zmysle Zmluvy sa uplatňujú Medzinárodný štandard pre súvisiace služby (ISRS) 4400

(revidovaný) Zákazky dohodnutých postupov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné audítorské a uisťovacie štandardy (IAASB) a Etický kódex pre profesionálnych účtovníkov vydaný Radou pre medzinárodné etické štandardy pre účtovníkov (IESBA) vrátane požiadaviek na nezávislosť.

1.4 Audítor vykoná najmä nasledovné overenia:

- audítorské posúdenie a osvedčenie účtovnej závierky a oprávnenosti výdavkov projektu EXPANDI 4.0 (overuje sa primeraná vzorka výdavkov, pričom zastúpené musia byť všetky typy výdavkov projektu EXPANDI 4.0 – personálne výdavky, výdavky na obstarávanie, cestovné výdavky a pod.) v súlade s Prílohou č. 1 Zmluvy;
- overenie, či sú deklarované výdavky v súlade so všeobecnými pravidlami oprávnenosti stanovenými v grantovej zmluve s EK v zmysle Prílohy č. 1.
- overenie, že položky finančného vyúčtovania boli riadne zaúčtované v účtovných knihách Objednávateľa v súlade so zákonom o účtovníctve,
- overenie, že všetky položky boli riadne zaplatené z finančných prostriedkov Objednávateľa do skončenia projektu EXPANDI 4.0,
- overenie, že deklarované výdavky súvisia s projektom EXPANDI 4.0 a že sú oprávnené v súlade s podmienkami oprávnenosti a Grantových zmlúv,
- overenie, že účtovné doklady spĺňajú náležitosti podľa príslušných právnych predpisov.

1.5 Výsledkom plnenia v zmysle tejto Zmluvy sa rozumejú výstupy podľa tohto bodu Zmluvy, a to

1.5.1 priebežná správa za obdobie 1.10.2022-31.10.2024 bez povinnosti certifikátu Certificate on the financial statement (CFS) za projekt EXPANDI 4.0 ako celok / posúdenie výdavkov k 1. reportovaciemu obdobiu: 10/2022-10/2024, s dátumom najneskoršieho odovzdania 30.04.2025 (ďalej tiež „**Výstup č. 1**“).

1.5.2 sumarizačná správa za projekt EXPANDI 4.0 ako celok + certifikáty (Osvedčenia) audítora CERTIFICATE ON THE FINANCIAL STATEMENT - CFS v počte 7 ks (1 x za projekt EXPANDI 4.0 ako celok a 6 x za každého člena konzorcia EXPANDI 4.0 podľa bodu 1.8 Zmluvy); súčasný termín ukončenia projektu EXPANDI 4.0 je 30.04.2026/ Audítorské osvedčenie účtovnej závierky (finančných výkazov projektu EXPANDI 4.0) a posúdenie oprávnenosti výdavkov ku koncu realizácie projektu EXPANDI 4.0 (ďalej tiež „**Výstup č. 2**“). Najneskorší dátum odovzdania Výstupu č. 2 je do 31.12.2026, najneskôr však do 60 dní od ukončenia realizácie projektu EXPANDI 4.0, podľa toho, ktorý deň nastane skôr. O dátume konca realizácie projektu EXPANDI 4.0 bude Audítor upovedomený Objednávateľom najneskôr 2 mesiace vopred. (Výstup č. 1 a Výstup č. 2 ďalej spolu tiež aj ako „**plnenie**“ alebo „**výstupy**“)

1.6 Výstupy podľa bodu 1.5 Zmluvy je Audítor povinný vyhotoviť v písomnej podobe, a to v slovenskom a anglickom jazyku v zmysle požiadaviek Grantových zmlúv (CFS), a to vždy v dvoch vyhotoveniach v každom jazyku, ako aj v elektronickej podobe – v oboch jazykoch vo formáte PDF a MS WORD, odovzdané na dátovom nosiči (USB kľúč). Špecifikácia a rozsah vypracovania výstupov sú uvedené v Prílohe č. 1 tejto Zmluvy.

1.7 Predmetom tejto Zmluvy je súčasne záväzok Objednávateľa poskytnúť Audítorovi nevyhnutne potrebnú súčinnosť, poskytnúť mu všetky potrebné informácie a záväzok riadne a včas vytvorené plnenie prevziať a zaplatiť Audítorovi dohodnutú cenu podľa tejto Zmluvy, s ohľadom na jej špecifikáciu uvedenú v Prílohe č. 2 Zmluvy – Návrh uchádzača na plnenie kritérií, ktorá tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto Zmluvy (ďalej len „**Príloha č. 2**“).

1.8 Členmi konzorcia EXPANDI 4.0 sú nasledovné organizácie:

- Objednávateľ, ako koordinátor projektu EXPANDI 4.0;
- SOVA DIGITAL, a.s., Bojnická 3, 831 04 Bratislava, (IČO: 35 770 911);
- NCR/ Národné centrum robotiky, Ilkovičova 2961/3, 841 04 Bratislava, (IČO: 42 365 040);
- STV Machinery a. s., Továrenská 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, (IČO: 31 632 301);
- Soitron Group SE, Plynárenská 5, 829 75 Bratislava, (IČO: 35 871 636);
- INDUSTRY 4UM / združenie inteligentného priemyslu, Bojnická 2977/3, 831 04 Bratislava, (IČO: 52 605 396).

(spolu ďalej len „**členovia konzorcia EXPANDI 4.0**“).

- 1.9 V prípade rozporu medzi ustanoveniami tejto Zmluvy a ustanoveniami jej príloh majú prednosť ustanovenia tejto Zmluvy.

Článok II.

Miesto, čas a spôsob plnenia Predmetu zmluvy

- 2.1 Audítor je povinný a zaväzuje sa vykonať audit a protokolárne odovzdať Objednávateľovi výstupy z poskytnutých služieb (t. j. jednotlivé audítorské správy a certifikáty podľa tejto Zmluvy v požadovanom počte, jazyku a forme vyhotovení) v sídle Objednávateľa, najneskôr do 30.04.2025 v prípade Výstupu č. 1 a v prípade Výstupu č. 2 najneskôr do 31.12.2026 alebo do 60 dní od ukončenia realizácie projektu EXPANDI 4.0 podľa toho, ktorý dátum nastane skôr, a to v súlade so špecifikáciou Predmetu zmluvy podľa článku I. tejto Zmluvy.
- 2.2 Termín začatia auditu a odovzdanie podkladov nevyhnutných k plneniu budú dohodnuté bez zbytočného odkladu, v prípade plnenia podľa bodu 1.5.1 tejto Zmluvy najneskôr do piatich (5) pracovných dní odo dňa účinnosti Zmluvy, ak sa zmluvné strany nedohodnú inak. Audítor berie na vedomie, že najneskorší termín na dodanie plnenia podľa bodu 1.5.1 tejto Zmluvy je 30.04.2025, v prípade plnenia podľa bodu 1.5.2 je najneskorší termín na dodanie plnenia do 31.12.2026 alebo do 60 dní od ukončenia realizácie projektu EXPANDI 4.0 podľa toho, ktorý dátum nastane skôr. Po uplynutí termínu podľa predchádzajúcej vety tohto bodu, plnenie podľa tejto Zmluvy stratí pre Objednávateľa hospodársky význam a Objednávateľ nie je povinný plnenie prijať a je oprávnený okamžite odstúpiť od zmluvy.
- 2.3 Postup vykonávania auditu, poskytovanie požadovaných dokladov a iných dokumentov, informácií a vysvetlení Audítorovi a koordináciu prác pri vykonávaní auditu, preberanie a odovzdávanie podkladov a akúkoľvek ďalšiu súčinnosť je za Objednávateľa oprávnená koordinovať zodpovedná osoba za vecné plnenie uvedená v záhlaví tejto Zmluvy, prípadne osoba na ktorej sa Objednávateľ a Audítor dohodnú počas platnosti tejto Zmluvy.
- 2.4 Audítor je povinný a zaväzuje sa bez zbytočného odkladu písomne informovať Objednávateľa o vzniku akejkoľvek skutočnosti, ktorá môže ohroziť riadne alebo včasné vykonávanie auditu a dohodnúť sa s Objednávateľom na ďalšom postupe.
- 2.5 Objednávateľ je povinný a zaväzuje sa dodať Audítorovi podklady nevyhnutné pre vykonávanie auditu podľa tejto Zmluvy, a to priebežne podľa požiadaviek Audítora. Za doklady a iné materiály, ktoré budú poskytnuté Audítorovi za účelom ich kontroly mimo sídla Objednávateľa zodpovedá v celom rozsahu Audítor, a to až do momentu ich vrátenia Objednávateľovi.
- 2.6 Návrh plnenia zašle Audítor na vyjadrenie Objednávateľovi najmenej desať (10) pracovných dní pred uplynutím termínu odovzdania výstupov podľa bodu 2.1 Zmluvy na e-mailovú adresu uvedenú v záhlaví tejto Zmluvy, prípadne na inú e-mailovú/é adresu/y, na ktorej sa Objednávateľ a Audítor dohodnú počas platnosti tejto Zmluvy. Objednávateľ a/alebo člen konzorcia EXPANDI 4.0 je po doručení návrhu plnenia podľa prvej vety tohto bodu oprávnený predložiť k návrhu plnenia svoje pripomienky, a to aj opakovane. Objednávateľ a/alebo člen konzorcia EXPANDI 4.0 oznámi Audítorovi svoje pripomienky k návrhu plnenia najneskôr do piatich (5) pracovných dní od jeho predloženia Objednávateľovi na pripomienkovanie podľa prvej vety tohto bodu, ak sa zmluvné strany nedohodnú inak. Audítor bezodkladne prediskutuje s Objednávateľom a/alebo členom konzorcia EXPANDI 4.0 nimi predložené pripomienky. Audítor vydá všetky konečné plnenia bezodkladne po obdržaní písomných pripomienok od Objednávateľa a po ich prediskutovaní. V prípade, ak Objednávateľ a/alebo člen konzorcia EXPANDI 4.0 nemá pripomienky k návrhu plnenia, potom uvedenú skutočnosť oznámi/ia Audítorovi a súčasne Objednávateľ vyzve Audítora na podpísanie Preberacieho protokolu (ďalej len „**Preberací protokol**“). Audítor je však oprávnený vydať konečné výstupy Audítora aj v prípade, že Objednávateľ a/alebo člen konzorcia EXPANDI 4.0 nepredložia pripomienky alebo sa nevyjadria v lehote podľa tohto bodu Zmluvy, v takom prípade

Audítora vyzve Objednávateľa na podpísanie Preberacieho protokolu, a to tak, aby bol dodržaný termín na odovzdanie výstupov podľa bodu 2.1 Zmluvy.

- 2.7 Prevzatie a odsúhlasenie predmetu plnenia podľa bodu 2.1 tejto Zmluvy bude doložené písomným Preberacím protokolom, podpísaným oboma zmluvnými stranami, v ktorom bude uvedený rozpis poskytnutých služieb s uvedením dátumu poskytnutia služieb. Preberací protokol podľa tohto článku Zmluvy bude vyhotovený v minimálnom počte 3 kusov. Podpísaním Preberacieho protokolu oboma zmluvnými stranami sa plnenie považuje za schválené. Oboma zmluvnými stranami podpísaný Preberací protokol bude prílohou faktúry, na základe ktorej bude Audítora požadovať zaplatenie ceny za poskytnutie plnenia.
- 2.8 V prípade požiadaviek na opravy a úpravy návrhu plnenia zo strany Objednávateľa, resp. člena konzorcia EXPANDI 4.0 je Audítora povinný tieto úkony vykonať bez navýšenia ceny za poskytnutie Predmetu zmluvy.
- 2.9 Audítora nie je v omeškaní s odovzdaním plnenia, ak dohodnutý termín splnenia nebude dodržaný z dôvodov zapríčinených zo strany Objednávateľa, resp. člena konzorcia EXPANDI 4.0, resp. mimoriadnymi okolnosťami, ktoré nastali po podpise tejto Zmluvy, za ktoré nie je možné robiť Audítora zodpovedným, a ktoré nemohol ovplyvniť (vis major).
- 2.10 Podpisom Preberacieho protokolu prechádza na Objednávateľa vlastnícke právo k plneniu. V tomto momente dochádza aj k prechodu nebezpečenstva škody na plnení z Audítora na Objednávateľa.

Článok III.

Práva a povinnosti zmluvných strán

- 3.1 Audítora je povinný a zaväzuje sa vykonávať služby podľa tejto Zmluvy riadne a včas, s odbornou starostlivosťou, nestranne a nezávisle od Objednávateľa a zaväzuje sa dodržiavať ustanovenia zákona o štatutárnom audite, iné všeobecne záväzné právne predpisy SR, predpisy EÚ, medzinárodné auditorské štandardy (najmä ISRS 4400 (revidovaný)), vnútorné predpisy vydané Úradom pre dohľad nad výkonom auditu, Slovenskou komorou audítora, Etický kódex audítora a Etický kódex pre profesionálnych účtovníkov, inak zodpovedá Objednávateľovi za všetky škody tým vzniknuté. O priebehu výkonu auditu je Audítora povinný viesť auditorskú dokumentáciu podľa medzinárodných auditorských štandardov.
- 3.2 Audítora je povinný a zaväzuje sa navrhnuť a vykonať overovanie tak, aby v primeranej miere zaručovali zistenie prípadných nezrovnalostí; nezaväzuje to však Audítora vykonať detailné overovanie všetkých operácií tak, aby boli zistené všetky nezrovnalosti, ktoré môžu existovať.
- 3.3 V prípade, že Audítora v priebehu vykonávania auditu zistí závažnejšie nedostatky vo vedení účtovníctva alebo pri vypracovaní účtovných výkazov, je povinný a zaväzuje sa o týchto zisteniach ihneď informovať Objednávateľa.
- 3.4 Objednávateľ je povinný a zaväzuje sa zabezpečiť Audítora:
- a) prístup k účtovným knihám, účtom a dokumentom, o ktorých Audítora usúdi, že sú pre vykonanie auditu významné, vrátane informácií a vysvetlení zodpovedných zamestnancov, vrátane potrebnej súčinnosti;
 - b) vstup do príslušných priestorov a prístup ku všetkým jeho aktívam z dôvodu overenia fyzickej existencie účtovne vykazovaných hodnôt, ktoré sú predmetom vykonania auditu;
 - c) zodpovedajúce priestory, vrátane materiálneho zabezpečenia, potrebné pre výkon auditu;
 - d) určiť poverených zamestnancov, ktorí budú spolupracovať s Audítora v rozsahu nevyhnutnom na plnenie tejto Zmluvy.
- 3.5 Objednávateľ je povinný poskytnúť Audítora súčinnosť a poskytnúť mu všetky potrebné informácie a dokumenty nevyhnutné na plnenie predmetu tejto Zmluvy. O odovzdaní a prevzatí dokumentácie bude vždy spísaný preberací protokol. Objednávateľ nie je povinný poskytnúť Audítora akékoľvek doklady alebo iné materiály týkajúce sa Objednávateľa, ak Audítora odmietne podpísať protokol o ich prevzatí.

- 3.6 Audítor je povinný protokolárne odovzdať Objednávateľovi všetky doklady a dokumenty, ktoré prevzal od Objednávateľa pri poskytovaní služieb, a to bezodkladne potom, čo ich už nepotrebuje na riadne plnenie predmetu tejto Zmluvy, najneskôr však do 10 pracovných dní od zániku Zmluvy.
- 3.7 V zmysle 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 je Audítor povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene. Štatutárny orgán klienta (resp. osoba poverená štatutárnym orgánom) a splnomocnené osoby klienta, podpisom tejto Zmluvy prehlasujú, že konajú vo vlastnom mene.
- 3.8 Pred poskytnutím služieb podľa tejto Zmluvy sa Objednávateľ zaväzuje, že Audítorovi poskytne informácie, ktoré sa vyžadujú podľa 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 platnom znení a bezodkladne oznámi Audítorovi akékoľvek zmeny v informáciách poskytnutých podľa tohto bodu, ktoré nastanú počas doby platnosti tejto Zmluvy.
- 3.9 Audítor je povinný bez zbytočného odkladu informovať Objednávateľa o tom, že nemôže poskytovať služby podľa tejto Zmluvy. V prípade, ak Audítor nemôže poskytovať služby podľa tejto Zmluvy (napr. zánik licencie na poskytovanie audítorských služieb, pozastavenie licencie na poskytovanie audítorských služieb), je Objednávateľ oprávnený okamžite písomne odstúpiť od zmluvy.
- 3.10 Objednávateľ je oprávnený požadovať od Audítora kedykoľvek počas trvania tejto Zmluvy potrebné vysvetlenia a informácie vzťahujúce sa k plneniu Predmetu zmluvy, pričom Audítor je povinný Objednávateľovi tieto bez zbytočného odkladu poskytnúť. Audítor berie na vedomie a súhlasí, že audítorské správy podľa tejto Zmluvy budú predmetom kontroly realizovanej zo strany Európskej komisie.
- 3.11 Audítor potvrdzuje, že nie je osobou, ktorá by mala k Objednávateľovi a/alebo členom konzorcia EXPANDI 4.0 osobitný vzťah a zároveň potvrdzuje svoju nezávislosť podľa § 21 zákona o štatutárnom audite.
- 3.12 Audítor nie je oprávnený postúpiť akékoľvek práva a pohľadávky vyplývajúce z tejto Zmluvy na tretie osoby bez predchádzajúceho písomného súhlasu Objednávateľa. Právny úkon, ktorým budú práva a pohľadávky postúpené v rozpore s týmto bodom, bude neplatný.
- 3.13 Objednávateľ sa zaväzuje, že nezatají pred Audítorom žiadne skutočnosti potrebné pre plnenie predmetu tejto Zmluvy.
- 3.14 Audítor touto Zmluvou preberá zodpovednosť za správnosť a včasnosť poskytnutia audítorských služieb definovaných v bode 2.1 Zmluvy, inak zodpovedá Objednávateľovi za vzniknutú škodu.
- 3.15 Audítor je povinný strpieť výkon kontroly, auditu a overovania oprávnenými orgánmi a inštitúciami, ktoré budú súvisieť s plnením predmetu tejto Zmluvy a je tiež povinný poskytnúť oprávneným osobám všetku potrebnú súčinnosť, a to kedykoľvek počas platnosti a účinnosti Zmluvy. Audítor berie na vedomie, že financovanie tejto Zmluvy bude uskutočnené z prostriedkov projektu EXPANDI 4.0, t.j. z prostriedkov poskytnutých Európskou komisiou a z Plánu obnovy a odolnosti cez schému pomoci de minimis DM-16/2022 v znení dodatku č. 1.
- 3.16 V prípade, že aj po skončení Zmluvy vznikne požiadavka na dodatočné informácie z podnetu Európskej komisie je Audítor povinný poskytnúť tieto dodatočné informácie. Objednávateľ je povinný takúto požiadavku zaslať písomne Audítorovi, pričom Audítor je povinný poskytnúť Objednávateľovi tieto informácie písomne v lehote do siedmych (7) pracovných dní odo dňa doručenia žiadosti Audítorovi. Poskytnutie dodatočných informácií zo strany Audítora nie je časovo ohraničené. Odplata za plnenie povinností Audítora podľa tohto bodu Zmluvy je zahrnutá v celkovej cene za Predmet zmluvy podľa bodu 4.1 tejto Zmluvy.
- 3.17 Audítor je povinný byť riadne zapísaný v registri partnerov verejného sektora po dobu trvania tejto zmluvy, ak mu taká povinnosť vyplýva zo 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 partnerov verejného sektora**“). Audítor sa zaväzuje zabezpečiť, aby jeho subdodávatelia v zmysle § 2 ods. 1 písm. a) siedmy bod zákona o registri partnerov verejného sektora boli riadne

zapísaní v registri partnerov verejného sektora po dobu trvania subdodávateľov zmluvy, ak im taká povinnosť vyplýva zo zákona o registri partnerov verejného sektora.

- 3.18 Audítor je oprávnený zabezpečiť plnenie predmetu tejto Zmluvy prostredníctvom tretích osôb – subdodávateľov; za poskytnuté plnenie však zodpovedá akoby plnenie realizoval sám. V prípade, že Audítor plní túto Zmluvu aj prostredníctvom subdodávateľov, na úpravu práv a povinností Audítora sa použijú ustanovenia článku VIII. tejto Zmluvy.

Článok IV.

Cena a platobné podmienky

- 4.1 Cena za Predmet zmluvy (ďalej len „cena“) podľa článku I. bodu 1.1 tejto Zmluvy bola stanovená dohodou zmluvných strán v súlade so zákonom č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov a vyhlášky MF SR č. 87/1996 Z. z., ktorou sa vykonáva zákon č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov vo výške 20 000,- EUR bez DPH, resp. 24 600 EUR s DPH do ktorej musí byť zahrnutá cena za všetky jednotlivé čiastkové plnenia uvedené v tejto Zmluve a v Prílohe č. 1 tejto Zmluvy. Podrobná špecifikácia ceny za plnenia vyplývajúce z Predmetu zmluvy tvorí Prílohu č. 2, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto Zmluvy. K cene bude pripočítaná DPH v zmysle platných právnych predpisov. Pre vylúčenie všetkých pochybností, cena podľa tejto Zmluvy za poskytnuté plnenia je stanovená ako maximálna hodnota všetkých plnení poskytnutých Audítorm na základe tejto Zmluvy a jej príloh a sú v nej zahrnuté všetky činnosti, služby a náklady Audítora a jeho subdodávateľov spojené s poskytnutím plnenia podľa Zmluvy, resp. s jednotlivými časťami Predmetu zmluvy (vrátane dopravných nákladov, nákladov na poskytnutie dodatočných informácií a všetkých ďalších nákladov súvisiacich s poskytnutím plnenia alebo jeho časti) a Audítor nie je oprávnený vyúčtovať Objednávateľovi žiadne ďalšie náklady a poplatky. Cenu počas platnosti Zmluvy bude možné zmeniť len v prípade zmeny sadzby DPH a iných platných všeobecne záväzných právnych predpisov na základe písomného dodatku uzavretého zmluvnými stranami.
- 4.2 V prípade, že Audítor nebol pred uzatvorením Zmluvy platiteľom DPH a stane sa ním po uzatvorení tejto Zmluvy, nemá nárok na zvýšenie ceny o hodnotu DPH.
- 4.3 Služby budú zo strany Audítora fakturované po poskytnutí jednotlivých služieb uvedených v článku I. Zmluvy nasledovne:
- 4.3.1 Prvá faktúra vo výške 9 000 EUR (slovom: deväťtisíc EUR) bez DPH po protokolárnom odovzdaní Výstupu č. 1 podľa bodu 1.5.1 Zmluvy.
- 4.3.2 Druhá faktúra vo výške 11 000 EUR (slovom: jedenásťtisíc EUR) bez DPH po protokolárnom odovzdaní Výstupu č. 2 podľa bodu 1.5.2 Zmluvy.
- 4.4 Objednávateľ sa zaväzuje uhradiť Audítorovi cenu za riadne poskytnuté plnenia vyplývajúce zo Zmluvy na základe dvoch (2) doručených faktúr vystavených v súlade s bodom 4.3 Zmluvy a to do tridsiatich (30) kalendárnych dní odo dňa riadneho doručenia príslušnej faktúry Objednávateľovi. Každá faktúra musí obsahovať všetky náležitosti v súlade s platnými právnymi predpismi, špecifikáciu plnení podľa Zmluvy a špecifikáciu fakturovanej sumy, názov projektu a číslo Zmluvy a musí byť vystavená v súlade so Zmluvou. Súčasťou každej faktúry bude aj Preberací protokol o odovzdaní výstupov podpísaného oboma zmluvnými stranami, v ktorom bude uvedený rozpis poskytnutých služieb s uvedením dátumu poskytnutia služieb. V opačnom prípade je Objednávateľ oprávnený vrátiť faktúru Audítorovi v lehote splatnosti faktúry a žiadať vystavenie novej faktúry so správnymi alebo úplnými údajmi, a to vrátane nesprávne alebo neúplne doručených príloh faktúry. Nová lehota splatnosti faktúry začína plynúť odo dňa doručenia opravenej, resp. novej faktúry a jej príloh. Zmluvné strany sa dohodli, že táto doba sa nebude považovať za dobu omeškania Objednávateľa so zaplatením ceny a Audítor nemá po túto dobu nárok na úrok z omeškania.
- 4.5 Cena za Predmet zmluvy sa považuje za uhradenú dňom jej odpísania z účtu Objednávateľa. Zmluvné strany sa dohodli, že Objednávateľ neposkytuje preddavok ani zálohovú platbu.
- 4.6 V prípade reklamácie väd plnenia až do vyriešenia reklamácie pre zmluvné strany záväzným spôsobom, Objednávateľ nie je v omeškaní s úhradou faktúry.

Článok V.

Záruka za poskytovanie služieb

- 5.1 Audítor zodpovedá za vady poskytnutých služieb (vrátane právnych vád) bez ohľadu na to, kedy ich Objednávateľ zistí. Za vady služieb sa považuje najmä ich poskytnutie v rozpore s príslušnými právnymi predpismi SR, EÚ, resp. medzinárodne uznávanými audítorskými štandardami (ISRS), touto Zmluvou alebo požiadavkami Objednávateľa. Podpis Preberacieho protokolu zmluvnými stranami nemá vplyv na právo Objednávateľa uplatniť si nároky z vád.
- 5.2 Reklamáciu vadne poskytnutých služieb v zmysle predchádzajúceho bodu tohto článku Zmluvy uplatní Objednávateľ u Audítora písomne s presnou špecifikáciou reklamovaných skutočností a Audítor je povinný bezplatne zapracovať všetky reklamované skutočnosti najneskôr do sedem (7) pracovných dní odo dňa doručenia reklamácie, ak sa zmluvné strany s ohľadom na charakter vady nedohodnú na inej lehote.

Článok VI.

Sankcie a zodpovednosť za škodu

- 6.1 V prípade porušenia niektorej z povinností dohodnutých v článku III. tejto Zmluvy, má Objednávateľ nárok na zaplatenie zmluvnej pokuty vo výške 10% z dohodnutej ceny poskytovaného plnenia bez DPH, ak nie je v tejto Zmluve uvedené inak.
- 6.2 V prípade nedodržania termínu realizácie služieb v zmysle bodu 2.1 tejto Zmluvy, nevzniká Audítorovi nárok na úhradu ceny za služby a Objednávateľ je oprávnený od tejto Zmluvy písomne odstúpiť v zmysle článku VII. tejto Zmluvy. Tým nie je dotknutý nárok Objednávateľa na náhradu škody, ktorá mu vznikla nedodržaním termínu poskytnutia služieb zo strany Audítora. Audítor je tiež v tomto prípade povinný zaplatiť zmluvnú pokutu vo výške 50% z celkovej zmluvnej ceny uvedenej v bode 4.1 Zmluvy.
- 6.3 Pre prípad porušenia zmluvnej povinnosti Audítora odstrániť vady plnenia v termíne určenom v bode 5.2 tejto Zmluvy, je Objednávateľ oprávnený požadovať od Audítora zmluvnú pokutu vo výške 0,1 % z celkovej ceny za poskytnutie Predmetu zmluvy bez DPH, a to za každý deň porušenia povinnosti, a to za každú zabezpečovanú povinnosť samostatne, tým nie je dotknuté právo Objednávateľa na náhradu škody.
- 6.4 V prípade omeškania Objednávateľa s úhradou ceny za poskytnuté plnenia podľa článku IV. tejto Zmluvy je Audítor oprávnený požadovať od Objednávateľa úhradu úroku z omeškania v zmysle platných právnych predpisov.
- 6.5 Audítor nie je v omeškaní s plnením záväzku podľa tejto Zmluvy v prípade, ak Objednávateľ a/alebo člen konzorcia EXPANDI 4.0 neposkytol Audítorovi súčinnosť nevyhnutnú k plneniu tejto Zmluvy. O dobu omeškania Objednávateľa a/alebo člena konzorcia EXPANDI 4.0 s poskytnutím súčinnosti Audítorovi sa predlžuje záväzok Audítora na plnenie záväzku podľa tejto Zmluvy.
- 6.6 Zaplatenie zmluvnej pokuty podľa tohto článku Zmluvy si zmluvné strany uplatnia faktúrou so splatnosťou štrnásť (14) dní odo dňa jej doručenia. Zaplatením zmluvnej pokuty nie je dotknutý nárok na náhradu škody ani na odstúpenie od zmluvy (nezapočítateľná zmluvná pokuta).
- 6.7 Audítor zodpovedá za škodu na prevzatých veciach a dokladoch.
- 6.8 Audítor zodpovedá, v zmysle § 28 ods. 3 zákona o štatutárnom audite, za škodu spôsobenú pri výkone auditu do výšky 10-násobku poplatku za výkon auditu.
- 6.9 Audítor prehlasuje, že v súlade s § 28 ods. 4 zákona o štatutárnom audite, uzavrel zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu, ktorá by mohla vzniknúť v súvislosti s výkonom auditu.
- 6.10 Zodpovednosť zmluvných strán za škodu sa posudzuje podľa § 373 a nasl. Obchodného zákonníka v platnom znení.
- 6.11 Audítor zodpovedá za kvalitné vykonanie auditu a za škodu, ktorú spôsobil Objednávateľovi nesprávnym a nekvalitným poskytovaním služieb. Nezodpovedá však za vady, ktorých príčinou sú nedostatky v dokladoch a iných materiáloch odovzdaných Audítorovi Objednávateľom a/alebo členom konzorcia EXPANDI 4.0.

- 6.12 Objednávateľ súhlasí so skutočnosťou, že v prípade, ak Audítor zavíni svojou činnosťou škodu Objednávateľovi, je možné poskytnúť údaje Objednávateľa poisťovni, v ktorej je Audítor poistený, a to výlučne za účelom riešenia tejto poisťnej udalosti.
- 6.13 Audítor sa zaväzuje, že v prípade, ak Audítor zavíni svojou činnosťou škodu Objednávateľovi, bez zbytočného odkladu poskytne Objednávateľovi údaje Audítora, údaje poisťovne, v ktorej je Audítor poistený a ďalšie informácie, a to výlučne za účelom riešenia tejto poisťnej udalosti.

Článok VII.

Doba trvania Zmluvy a spôsoby ukončenia Zmluvy

- 7.1 Táto Zmluva sa uzatvára na dobu určitú, a to odo dňa nadobudnutia účinnosti tejto Zmluvy do splnenia všetkých práv a povinností z nej vyplývajúcich.
- 7.2 Zmluvu možno ukončiť pred uplynutím dohodnutej doby jej platnosti jedným z nasledujúcich spôsobov:
- a) odstúpením od zmluvy v zmysle § 344 a nasledujúcich Obchodného zákonníka a v súlade so Zmluvou, pričom v prípade odstúpenia od zmluvy si zmluvné strany nevracajú plnenia, ktoré si poskytli pred účinným odstúpením od zmluvy;
 - b) výpoveďou;
 - c) dohodou.
- 7.3 Od Zmluvy môžu zmluvné strany odstúpiť v prípadoch dohodnutých v tejto Zmluve a v prípadoch, ktoré ustanovujú všeobecne záväzné právne predpisy Slovenskej republiky a predpisy EÚ.
- 7.4 Objednávateľ je oprávnený písomne okamžite odstúpiť od tejto Zmluvy v prípade, ak ešte nedošlo k plneniu zo Zmluvy a výsledky administratívnej kontroly vykonanej zo strany oprávneného orgánu neumožňujú financovanie plnenia tejto Zmluvy. Objednávateľ je tiež oprávnený písomne odstúpiť od tejto Zmluvy v prípade, ak Objednávateľ obdrží správu z kontroly verejného obstarávania (výsledkom ktorého bolo uzatvorenie tejto Zmluvy), ktorou príslušný orgán neschválil predmetné verejné obstarávanie.
- 7.5 Objednávateľ je oprávnený okamžite odstúpiť od tejto Zmluvy v prípade, ak Audítor neposkytne požadované plnenia v termínoch podľa tejto Zmluvy alebo podľa Prílohy č. 1. Objednávateľ je tiež oprávnený odstúpiť od tejto Zmluvy aj v prípade porušenia akejkoľvek inej zmluvnej povinnosti Audítora, ak písomne vyzve Audítora na odstránenie porušenia a zjednanie nápravy a Audítor tak neurobí ani v primeranej lehote poskytnutej mu na tento účel Objednávateľom.
- 7.6 Objednávateľ je oprávnený okamžite odstúpiť od zmluvy uzavretej s Audítorom, ktorý má povinnosť zapisovať sa do registra partnerov verejného sektora a v čase uzavretia Zmluvy nebol zapísaný v registri partnerov verejného sektora, alebo ktorého subdodávateľa alebo subdodávateľa podľa osobitného predpisu (zákon č. 315/2016 Z. z.), ktorí majú povinnosť zapisovať sa do registra partnerov verejného sektora a nie sú zapísaní v registri partnerov verejného sektora, alebo ak bol vymazaný z registra partnerov verejného sektora, alebo ak mu bol právoplatne uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní podľa § 183 ods. 2 písm. b) Zákona o verejnom obstarávaní.
- 7.7 Objednávateľ je oprávnený okamžite odstúpiť od zmluvy, ak v čase jej uzavretia existoval dôvod na vylúčenie Audítora pre nesplnenie podmienky účasti podľa § 32 ods. 1 písm. a) Zákona o verejnom obstarávaní.
- 7.8 Objednávateľ je oprávnený okamžite odstúpiť od zmluvy, ak táto Zmluva nemala byť uzavretá s Audítorom v súvislosti so závažným porušením povinnosti vyplývajúcej z právne záväzného aktu Európskej únie, o ktorom rozhodol Súdny dvor Európskej únie v súlade so Zmluvou o fungovaní Európskej únie.
- 7.9 Objednávateľ je oprávnený okamžite odstúpiť od zmluvy, ak na Audítora bol vyhlásený konkurz, alebo bola povolená reštrukturalizácia, alebo ak bolo vyhlásenie konkurzu odmietnuté pre nedostatok majetku, prípadne ak je Audítor v likvidácii.

- 7.10 Objednávateľ je oprávnený okamžite odstúpiť od zmluvy, ak Audítor nemôže poskytovať služby podľa tejto Zmluvy z dôvodu zániku licencie na poskytovanie audítorských služieb, pozastavenia licencie na poskytovanie audítorských služieb alebo z dôvodu že Audítor nemá platnú zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu, ktorá by mohla vzniknúť v súvislosti s výkonom auditu.
- 7.11 Audítor je oprávnený odstúpiť od zmluvy v prípade, ak je Objednávateľ v omeškaní s platbou riadne Audítom vystavenej faktúry dlhšie ako tridsať (30) dní. Skončeniu Zmluvy musí predchádzať upozornenie na neplnenie platobných povinností Objednávateľa a na možnosť ukončenia tejto Zmluvy odstúpením.
- 7.12 Odstúpenie od zmluvy musí byť písomné, pričom účinky odstúpenia nastávajú dňom, keď prejav vôle oprávnenej strany odstúpiť od zmluvy je doručený druhej zmluvnej strane, po tejto dobe nemožno účinky odstúpenia od zmluvy odvolať alebo meniť bez súhlasu druhej zmluvnej strany. Zmluvné strany v súlade s ustanovením § 263 Obchodného zákonníka vylučujú aplikáciu ustanovenia § 351 ods. 2 Obchodného zákonníka na tento zmluvný vzťah. V prípade odstúpenia od zmluvy si zmluvné strany nevracajú plnenia, ktoré si poskytli pred účinným odstúpením od zmluvy.
- 7.13 Objednávateľ je oprávnený Zmluvu vypovedať aj bez uvedenia dôvodu s výpovednou lehotou jedného (1) mesiaca plynúcou od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola písomná výpoveď doručená druhej zmluvnej strane.
- 7.14 Zmluvu je možné ukončiť písomnou dohodou zmluvných strán, a to ku dňu uvedenému v dohode o ukončení. V dohode sa upravujú aj vzájomné nároky zmluvných strán vzniknuté z plnenia zmluvných povinností alebo z ich porušenia druhou zmluvnou stranou ku dňu ukončenia zmluvy.
- 7.15 Zánikom tejto Zmluvy nezaniká zodpovednosť Audítora za vady Predmetu zmluvy, povinnosť Audítora vrátiť doklady a dokumenty, ktoré prevzal od Objednávateľa pri poskytovaní služieb podľa bodu 3.6 Zmluvy, nárok zmluvných strán na náhradu škody vzniknutej porušením povinností druhou zmluvnou stranou, ustanovenia Zmluvy vzťahujúce sa k riešeniu sporov medzi zmluvnými stranami a iné nároky zmluvných strán vzniknuté v súvislosti s porušením ustanovení Zmluvy, ktoré podľa prejavenej vôle zmluvných strán alebo vzhľadom na svoju povahu majú trvať aj po zániku Zmluvy, napr. dôvernosc informácií a mlčanlivosť.
- 7.16 Objednávateľ súhlasí, aby Audítor v prípade ukončenia platnosti tejto Zmluvy, mohol komunikovať s nastupujúcim audítomom v zmysle § 32 ods. 6 zákona o štatutárnom audite.

Článok VIII.

Subdodávateľa

- 8.1 V prípade, že Audítor plní túto Zmluvu aj prostredníctvom subdodávateľov, zodpovedá za ich plnenie akoby plnil sám. Audítor zodpovedá za odbornú starostlivosť pri výbere subdodávateľa, ako aj za výsledok činnosti/plnenia vykonanej/vykonaného na základe zmluvy o subdodávke. Audítor zodpovedá aj za svojich subdodávateľov vo vzťahu k registru partnerov verejného sektora. Subdodávateľa Audítora, ktorí majú povinnosť zapisovať sa do registra partnerov verejného sektora, musia byť v ňom v zmysle § 11 Zákona o verejnom obstarávaní zapísaní po celú dobu trvania Zmluvy. Ak došlo k výmazu subdodávateľa z registra partnerov verejného sektora, je Audítor povinný bezodkladne túto skutočnosť oznámiť Objednávateľovi a zároveň nahradiť takéhoto subdodávateľa subdodávateľom, ktorý bude spĺňať podmienky podľa § 32 ods. 1 písm. e) a f) a § 11 Zákona o verejnom obstarávaní. Ak má subdodávateľ povinnosť byť zapísaný v registri partnerov verejného sektora a dôjde k jeho výmazu, nie je odo dňa výmazu oprávnený podieľať sa na plnení Predmetu zmluvy.
- 8.2 V prípade, ak Audítor bude poskytovať služby podľa tejto Zmluvy prostredníctvom subdodávateľa, je povinný o tejto skutočnosti informovať Objednávateľa a uviesť subdodávateľov v bode číslo 8.4 tohto článku tejto Zmluvy Zoznam subdodávateľov. Audítor je povinný do piatich (5) pracovných dní písomne oznámiť Objednávateľovi akúkoľvek zmenu údajov o subdodávateľovi. Subdodávateľ Audítora musí spĺňať rovnaké podmienky účasti týkajúce sa osobného postavenia a nesmú u neho existovať dôvody na vylúčenie z verejného obstarávania a musí mať oprávnenie poskytovať službu

- vo vzťahu k tej časti predmetu zákazky, ktorú má subdodávateľ plniť. V prípade, ak subdodávateľ Audítora nebude spĺňať podmienky podľa predchádzajúcej vety, Objednávateľ písomne požiada Audítora o jeho nahradenie. Audítor doručí návrh nového subdodávateľa do piatich (5) pracovných dní odo dňa doručenia žiadosti podľa predchádzajúcej vety.
- 8.3 Audítor je počas trvania tejto Zmluvy oprávnený zmeniť subdodávateľa a súčasne je povinný o tejto skutočnosti informovať Objednávateľa. Na zmenu subdodávateľa sa primerane vzťahujú ustanovenia podľa bodu 8.1 a 8.2 tejto Zmluvy.
- 8.4 Audítor vyhlasuje, že na plnení Predmetu zmluvy podľa článku I. tejto Zmluvy sa budú podieľať nasledovní subdodávateľia, ktorí sú Audítorovi známi v čase uzavretia tejto Zmluvy:

Por. Č.*	Obchodné meno a sídlo subdodávateľa	IČO	% podiel na zákazke	Predmet subdodávok	Údaje o osobe oprávnenej konať za subdodávateľa v rozsahu meno a priezvisko, adresa pobytu, dátum narodenia

*V prípade potreby doplniť riadok pre ďalšieho subdodávateľa

- 8.5 Ak Audítor neuvedie v bode 8.4 tejto Zmluvy požadované údaje, Objednávateľ má zato, že na plnení Predmetu zmluvy podľa Zmluvy sa nebudú podieľať subdodávateľia a celý Predmet zmluvy Audítor bude realizovať vlastnými kapacitami.
- 8.6 Audítor je povinný oznámiť Objednávateľovi akúkoľvek zmenu/doplnenie údajov o subdodávateľovi uvedenom v bode 8.4 tejto Zmluvy najneskôr do piatich pracovných (5) dní, odo dňa kedy daná zmena nastala.
- 8.7 V prípade zmeny/doplnenia subdodávateľa počas plnenia tejto Zmluvy, je Audítor povinný najneskôr tri (3) pracovné dni pred plánovanou zmenou predložiť Objednávateľovi písomné oznámenie o zmene/doplnení subdodávateľa, ktoré bude obsahovať minimálne: podiel zákazky, ktorú má Audítor v úmysle zadať subdodávateľovi, predmet subdodávok, identifikačné údaje navrhovaného subdodávateľa vrátane údajov o osobe oprávnenej konať za subdodávateľa v rozsahu meno a priezvisko, adresa pobytu, dátum narodenia a preukázanie, že navrhovaný subdodávateľ spĺňa podmienky účasti podľa § 41 ods. 1 písm. b) Zákona o verejnom obstarávaní.
- 8.8 Ak navrhovaný subdodávateľ nespĺňa podmienky účasti podľa § 41 ods. 1 písm. b) Zákona o verejnom obstarávaní, Objednávateľ písomne požiada Audítora o jeho nahradenie. Audítor doručí návrh nového subdodávateľa do piatich (5) pracovných dní odo dňa doručenia žiadosti podľa prvej vety, ak Objednávateľ neurčil dlhšiu lehotu.

Článok IX.

Dôvernoscť informácií a mlčanlivosť

- 9.1 Zmluvné strany, ako aj ich subdodávateľia sú povinní zaistiť utajenie získaných dôverných informácií spôsobom obvyklým pre utajovanie takýchto informácií, ak nie je výslovne dojednané inak. Táto povinnosť platí bez ohľadu na ukončenie platnosti a účinnosti Zmluvy. Zmluvné strany sú povinné zaistiť utajenie dôverných informácií aj u svojich zamestnancov, zástupcov, ako aj iných spolupracujúcich tretích strán, pokiaľ im takéto informácie boli poskytnuté.
- 9.2 Audítor, jeho zamestnanci, ako aj jeho iné spolupracujúce osoby, sú povinní a zaväzujú sa zachovávať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedia pri vykonávaní auditu v zmysle § 32 zákona o štatutárnom audite, okrem výnimiek v ňom ustanovených. Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality auditu podľa interných zásad a postupov SKAU a medzinárodných štandardov na riadenie kvality (ISQM 1

- riadenie kvality pre firmy, ktoré vykonávajú audity a preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).

9.3 Audítor považuje informácie, doklady a iné materiály poskytnuté Objednávateľom pre vykonanie auditu za prísne dôverné. Audítor je povinný a zaväzuje sa zachovávať dôvernosc a mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvie v súvislosti s výkonom auditu a vopred písomne oznámiť Objednávateľovi okruh zamestnancov a pracovníkov zabezpečujúcich vykonávanie služieb súvisiacich s auditom podľa tejto Zmluvy. Audítor sa zaväzuje dôverné informácie nezneužiť vo svoj prospech alebo v prospech tretích osôb. Zároveň sa zaväzuje použiť takéto informácie len na účel a plnenie predmetu tejto Zmluvy.

9.4 Za dôverné informácie sa považujú všetky a akékoľvek údaje, dáta, podklady, poznatky, dokumenty alebo akékoľvek iné informácie, bez ohľadu na formu ich zachytenia:

- a) ktoré sa týkajú zmluvnej strany a/alebo člena konzorcia EXPANDI 4.0 (najmä informácie o jej/jeho činnosti, 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, interné predpisy, smernice, informácie týkajúce sa predmetov chránených právom priemyselného alebo iného duševného vlastníctva a všetky ďalšie informácie o zmluvnej strane);
- b) ktoré sa týkajú obchodných partnerov zmluvných strán a/alebo členov konzorcia EXPANDI 4.0;
- c) pre ktoré je stanovený všeobecne záväznými právnymi predpismi Slovenskej republiky osobitný režim nakladania (najmä obchodné tajomstvo, bankové tajomstvo, daňové tajomstvo, telekomunikačné tajomstvo, osobné údaje, utajované skutočnosti);
- d) ktoré sú výslovne zmluvnou stranou a/alebo členom konzorcia EXPANDI 4.0 označené ako „dôverné“, „confidential“, „proprietary“ alebo iným obdobným označením.

9.5 Dôverné informácie poskytnuté, odovzdané, oznámené, sprístupnené a/alebo akýmkoľvek iným spôsobom získané jednou zmluvnou stranou od druhej zmluvnej strany a/alebo členov konzorcia EXPANDI 4.0 na základe a/alebo v akejkoľvek súvislosti so Zmluvou môžu byť použité výhradne na účely plnenia Predmetu zmluvy a v súlade s predpismi ktoré upravujú nakladanie s takýmito údajmi. Zmluvné strany sa zaväzujú dôverné informácie ako aj všetky informácie poskytnuté, odovzdané, oznámené, sprístupnené a/alebo akýmkoľvek iným spôsobom získané zmluvnými stranami na základe Zmluvy a/alebo v akejkoľvek súvislosti so Zmluvou udržiavať v prísnej tajnosti, zachovávať o nich mlčanlivosť a chrániť ich pred zneužitím, poškodením, zničením, znehodnotením, stratou a odcudzením, a to i po ukončení platnosti a účinnosti Zmluvy. Zmluvná strana nie je oprávnená bez predchádzajúceho písomného súhlasu druhej zmluvnej strany dôverné informácie poskytnúť, odovzdať, oznámiť, sprístupniť, zverejniť, publikovať, rozširovať, vyzradiť ani použiť inak než na účely plnenia Predmetu zmluvy, a to ani po ukončení platnosti a účinnosti Zmluvy, s výnimkou prípadu ich poskytnutia /odovzdania /oznámenia/ sprístupnenia:

- a) odborným poradcom zmluvnej strany (vrátane právnych, účtovných, daňových a iných poradcov, alebo audítorov), ktorí sú buď viazaní všeobecnou profesionálnou povinnosťou mlčanlivosti stanovenou alebo uloženou zákonom alebo sú povinní zachovávať mlčanlivosť na základe písomnej dohody so zmluvnou stranou;
- b) subdodávateľom, ak sa subdodávateľ podieľa na plnení podľa Zmluvy, a ak je to potrebné pre účely plnenia povinností Audítora podľa Zmluvy, pričom subdodávateľ musí byť viazaný minimálne rovnakým rozsahom povinností vo vzťahu k ochrane dôverných údajov, ako sú viazané zmluvné strany podľa Zmluvy;
- c) oprávneným osobám, ak to vyžadujú všeobecne záväzné právne predpisy;
- d) uvedenom v bode 9.2 tohto článku Zmluvy.

9.6 Povinnosť zmluvných strán zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách sa nevzťahuje na informácie, ktoré:

- a) boli zverejnené už pred podpisom Zmluvy, čo musí byť preukázateľné na základe poskytnutých podkladov, ktoré túto skutočnosť dokazujú;

- b) sa stanú všeobecne a verejne dostupné po podpise Zmluvy z iného dôvodu ako z dôvodu porušenia povinností podľa Zmluvy, čo musí byť preukázateľné na základe poskytnutých podkladov, ktoré túto skutočnosť dokazujú;
 - c) majú byť sprístupnené na základe povinnosti stanovenej zákonom, rozhodnutím súdu, prokuratúry alebo iného oprávneného orgánu verejnej moci;
 - d) boli vyvinuté zmluvnou stranou nezávisle na informáciách získaných od druhej zmluvnej strany, získané zmluvnou stranou od tretej strany, ktorá ich legitímne získala alebo vyvinula, a ktorá nemá žiadnu povinnosť, ktorá by obmedzovala ich zverejňovanie;
 - e) sú uvedené v bode 9.2 tohto článku Zmluvy.
- 9.7 Audítor je oprávnený poskytnúť dôverné informácie tretím osobám v rozsahu, v akom sú tieto informácie požadované v súťažných podkladoch za účelom účasti Audítora vo verejnom obstarávaní, obstarávaní, alebo v inom procese výberu audítora osobami, ktoré nie sú obstarávateľom alebo verejným obstarávateľom len po predchádzajúcom písomnom súhlase Objednávateľa.
- 9.8 V prípade pochybnosti o dôvernosti informácii je zmluvná strana majúca pochybnosť o dôvernosti príslušnej informácie povinná písomne požiadať druhú zmluvnú stranu o poskytnutie záväzného stanoviska, či daná informácia je dôverná alebo nie.
- 9.9 Zmluvné strany sa zaväzujú, že upovedomia druhú zmluvnú stranu o porušení povinnosti mlčanlivosti bez zbytočného odkladu po tom, ako sa o takomto porušení dozvedeli.
- 9.10 Za porušenie tohto článku sa nepovažuje zverejnenie tejto Zmluvy a jej príloh v Centrálnom registri zmlúv v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.
- 9.11 V prípade porušenia povinnosti mlčanlivosti Audítorm, jeho zamestnancami, subdodávateľmi alebo zamestnancami subdodávateľa, má Objednávateľ právo na zaplatenie zmluvnej pokuty vo výške 200,00 € za každú vyzradenú skutočnosť jednotlivo. Zaplatenie zmluvnej pokuty si Objednávateľ uplatní faktúrou so splatnosťou štrnásť (14) dní odo dňa jej doručenia. Zaplatením zmluvnej pokuty nie je dotknutý nárok na náhradu škody.

Článok X.

Konflikt záujmov

- 10.1 Audítor podpisom tejto Zmluvy vyhlasuje, že mu nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vykazujú znaky konfliktu záujmov, najmä by mohli narušiť alebo obmedziť hospodársku súťaž, porušiť princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania, ovplyvniť výsledok alebo priebeh verejného obstarávania, alebo iným spôsobom ovplyvniť ekonomický záujem Objednávateľa. V prípade, ak Objednávateľ zistí, a to aj dodatočne počas platnosti Zmluvy, že v procese verejného obstarávania došlo ku konfliktu záujmov, Objednávateľ je oprávnený okamžite odstúpiť od zmluvy. Odstúpením od zmluvy nie je dotknutý nárok na náhradu škody. Objednávateľ má nárok na náhradu škody popri plnom nároku na zmluvnú pokutu podľa tejto Zmluvy (nezapočítateľná zmluvná pokuta).
- 10.2 Zmluvné strany sú povinné zdržať sa konania, z ktorého vyplývajú neoprávnené prisľuby alebo záväzky zaväzujúce zmluvnú stranu, a ktoré by spôsobilo, že by zmluvné strany alebo ich subdodávatelia porušili akékoľvek platné protikorupčné všeobecne záväzné právne predpisy. Táto povinnosť sa vzťahuje najmä na neoprávnené plnenia zástupcom alebo zamestnancom Objednávateľa alebo im blízkym osobám. Zmluvné strany sa zaväzujú bezodkladne vzájomne sa informovať, pokiaľ si budú vedomé alebo budú mať konkrétne podozrenie na korupciu pri rokovaniach o zmluve, uzatváraní Zmluvy alebo počas plnenia tejto Zmluvy.

Článok XI. Záverečné ustanovenia

- 11.1 Písomnosti podľa tejto Zmluvy je možné doručovať poštou, kuriérom alebo elektronickými prostriedkami na e-mailovú adresu zmluvných strán uvedenú v tejto Zmluve, inú e-mailovú adresu oznámenú zmluvnou stranou alebo do elektronickej schránky v zmysle 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). Elektronickými prostriedkami nie je možné zasielať odstúpenie od zmluvy a výpoveď Zmluvy. Pokiaľ sú písomnosti doručované e-mailom, vyžaduje sa potvrdenie druhej zmluvnej strany o prijatí písomnosti (elektronickými prostriedkami). Na doručovanie prostredníctvom elektronickej schránky v zmysle zákona o e-Governmente sa primerane použijú ustanovenia zákona o e-Governmente.
- 11.2 Písomnosti doručované poštou sa považujú za doručené prevzatím alebo odmietnutím prevzatia zásielky, a v prípade neprevzatia písomnosti uloženej na pošte, sa písomnosti považujú za doručené dňom vrátenia zásielky odosielateľovi. V prípade, ak zásielku nemožno na adrese podľa tohto bodu doručiť z dôvodu „Adresát neznámy“, považuje sa zásielka za doručenú dňom jej vrátenia odosielateľovi.
- 11.3 Zmluvné strany vyhlasujú, že v zmysle ustanovenia § 13 zákona Národnej rady SR č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zároveň v súlade s ustanoveniami Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov (GDPR), budú spracovávať osobné údaje, s ktorými prídu do styku pri plnení Zmluvy, výlučne za účelom plnenia Zmluvy, jej archivácie podľa príslušných právnych predpisov a podmienok stanovených Zákonom o verejnom obstarávaní. Osobné údaje budú spracované v súlade s vyššie uvedenými právnymi predpismi. Po skončení platnosti Zmluvy a uplynutí zákonných lehôt budú všetky osobné údaje vymazané. Po ukončení poskytovania služieb je Audítor povinný vymazať osobné údaje alebo vrátiť / vymazať existujúce kópie, ktoré obsahujú osobné údaje. Pred ukončením Zmluvy bude oboma zmluvnými stranami (vecne zodpovednými osobami) potvrdené, že osobné údaje v prípadných obsiahnutých databázach boli vymazané / odovzdané, a to vo forme protokolu podpísaného oboma zmluvnými stranami obsahujúceho informácie komu, kedy a aké to boli údaje. Audítor je povinný poskytnúť Objednávateľovi informácie potrebné na preukázanie splnenia povinností podľa tohto bodu Zmluvy a poskytnúť mu súčinnosť v rámci auditu ochrany osobných údajov a kontroly zo strany Objednávateľa alebo audítora, ktorého poveril Objednávateľ. Audítor je povinný poskytnúť súčinnosť Objednávateľovi pri zabezpečovaní plnenia povinností podľa čl. 32 až 34 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 s prihliadnutím na povahu spracúvania osobných údajov a informácie dostupné sprostredkovateľovi. Audítor je povinný oznámiť Objednávateľovi porušenie ochrany osobných údajov bez zbytočného odkladu po tom, ako sa o ňom dozvedel.
- 11.4 Zmluva nadobúda platnosť dňom podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR Objednávateľom v súlade s ustanovením § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov v spojení s ustanovením § 47a zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v platnom znení.
- 11.5 Táto Zmluva je vyhotovená v slovenskom jazyku. Zmluvné strany sa dohodli, že ak sa v tejto Zmluve alebo jej prílohách uvádzajú cudzojazyčné pojmy v anglickom jazyku resp. nespisovné anglikanizmy nespôsobuje to neplatnosť ani neurčitosť Zmluvy ani jej časti; zmluvné strany berú na vedomie, že ide o termíny odborné a technické, ktoré sa do slovenského jazyka neprekladajú. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade sporu o výklad Zmluvy a jej príloh sa cudzojazyčným slovám bude pripisovať význam, aký sa im pripisuje v príslušných odborných kruhoch.
- 11.6 Zmluvné strany sa zaväzujú, že všetky spory, vyplývajúce z tejto Zmluvy, budú riešiť v dobrej viere rokováním o možnej dohode. Zmluvné strany sa dohodli, že táto Zmluva a vzťahy vzniknuté medzi nimi na základe tejto Zmluvy sa riadia platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky, predovšetkým Obchodným zákonníkom a zákonom o štatutárnom audite. Prípadné spory,

o ktorých sa strany nedohodli, budú postúpené na rozhodnutie vecne a miestne príslušnému súdu v Slovenskej republike.

11.7 V prípade, ak sa akékoľvek ustanovenie tejto Zmluvy stane neplatným v dôsledku jeho rozporu s platným právnym poriadkom, resp. novou právnou úpravou počas trvania zmluvného vzťahu, nespôsobí to neplatnosť celej tejto Zmluvy. Zmluvné strany sa pre tento prípad zaväzujú nahradiť neplatné ustanovenie novým platným ustanovením tak, aby zostal zachovaný obsah, zámer a účel sledovaný Zmluvou, pri rešpektovaní nových faktov, bez ujmy pre obidve zmluvné strany.

11.8 Zmluvu možno doplniť, meniť v súlade s § 18 Zákona o verejnom obstarávaní alebo zrušiť len po vzájomnej dohode zmluvných strán, a to vo forme písomných číslovaných dodatkov, ktoré budú neoddeliteľnou súčasťou Zmluvy. K návrhom dodatkov k tejto Zmluve sa zmluvné strany zaväzujú vyjadriť v lehote siedmich (7) pracovných dní odo dňa doručenia návrhu dodatku druhej zmluvnej strane, ak sa zmluvné strany nedohodnú inak.

11.9 Ak dôjde k zmene údajov zmluvných strán uvedených v záhlaví Zmluvy, alebo kontaktných údajov, zmluvné strany sa budú o takýchto zmenách vzájomne písomne informovať (prostredníctvom e-mailu). Takéto zmeny v Zmluve nie je potrebné robiť písomným dodatkom k Zmluve a ich účinnosť nastáva voči druhej zmluvnej strane tretím (3) pracovným dňom po doručení oznámenia o zmene.

11.10 Zmluva sa vyhotovuje v štyroch (4) rovnopisoch, z ktorých tri (3) rovnopisy obdrží Objednávateľ a jeden (1) rovnopis obdrží Audítor.

11.11 Zmluvné strany vyhlasujú, že sú plne spôsobilé na právne úkony, že text Zmluvy je určitým a zrozumiteľným vyjadrením ich vážnej a slobodnej vôle byť ňou viazaný, že si Zmluvu pred jej podpísom prečítali, tejto v celom rozsahu porozumeli a na znak súhlasu s jej obsahom k nej pripájajú vlastnoručné podpisy.

11.12 Neoddeliteľnou súčasťou tejto Zmluvy sú nasl. prílohy:

Príloha č. 1 – Opis predmetu zákazky

Príloha č. 2 - Návrh uchádzača na plnenie kritéria (podrobná špecifikácia ceny)

Príloha č. 3 - Certificate on the Financial Statements _CFS_ v1.0

V Bratislave, dňa

V Bratislave dňa 10.2.2025

Objednávateľ:

Audítor:

.....
Slovenská inovačná a energetická agentúra
Mgr. Ľubica Šimková
generálna riaditeľka

.....
Kreston Slovakia Audit, s.r.o.
Ing. Daniel Šalamún
konateľ

