

ZMLUVA

o poskytnutí služieb, uzavretá podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom 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

Čl. 1 ZMLUVNÉ STRANY

1.1 Objednávateľ

Názov: Obec Zuberec
Adresa a PSČ: Hlavná 289, 027 32 Zuberec
Zastúpený: Mgr. Pavol Šroba - starosta obce
IČO: 00 315 036
DIČ: 2020561917
IČ DPH :
Osoba zodpovedná za komunikáciu: Mgr. Zuzana Šrobová, mail: ekonomka@zuberec.sk
telefón: 043/5395103
(ďalej len objednávateľ)

1.2. Dodávateľ

Názov: MAKROAUDIT, s. r. o.
Adresa a PSČ: Studenohorská 2074/24, 841 03 Bratislava
Zastúpený: Ing. Marcel Petrik, konateľ spoločnosti, zodpovedný audítor
č. licencie 1107
Bankové spojenie:
Číslo účtu:
IČO: 47 012 021
DIČ: 2023974898
IČ DPH: SK2023974898
Registrácia: v OR Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka
č. 87315/B

(ďalej len dodávateľ alebo Audítor)

Čl. 2 PREDMET ZMLUVY

- 2.1 Dodávateľ sa zaväzuje zabezpečiť pre objednávateľa v zmysle tejto zmluvy vykonanie postupov odsúhlasených zmluvnými stranami, ktoré sa uvádzajú v článku 17, odsek 5 Zásad poskytovania finančných prostriedkov z Fondu na podporu umenia za účelom zistenia zhody predloženého finančného vyúčtovania so Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 24-441-00671 na realizáciu Projektu s názvom **48. Podroháčske folklórne slávnosti**.
- 2.2 Odsúhlasené postupy zahŕňajú správu audítora, ktorú objednávateľ priloží k vyúčtovaniu pre Fond na podporu umenia, pričom odsúhlasené postupy pozostávajú z nasledovného:
- preskúmania, či účtovné doklady potvrdzujúce použitie finančných prostriedkov poskytnutých podľa zmluvy (ďalej len „účtovné doklady“) boli riadne zaúčtované a výdavky vyúčtované voči poskytnutým finančným prostriedkom vznikli v období oprávnenosti výdavkov.
 - Preskúmania, či účtovné doklady spĺňajú všetky náležitosti určené príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi, predovšetkým § 74 Zákona o dani z pridanej hodnoty 222/2004 Z. z. (ďalej len „zákon o DPH“).
 - Preskúmania, či účtovné doklady o úhradách v hotovosti nepresahujú limit určený zmluvou a zároveň obsahujú riadnu identifikáciu prijímateľa úhrady.

- d) Preskúmania, či všetky finančné prostriedky poskytnuté podľa zmluvy prijímateľ použil na realizáciu projektu a podľa účelu určeného zmluvou a v súlade s rozpočtom zmluvy v znení jej dodatkov.
 - e) Preskúmania, či sa prijímateľ podieľal na finančnom zabezpečení projektu vo výške spolufinancovania určeného zmluvou.
 - f) Preskúmania, či je prijímateľ registrovaný pre daň z pridanej hodnoty podľa §4 zákona o DPH.
- 2.3 Audítora je pri výkone tejto zákazky nezávislý v zmysle Etického kódexu audítora SKAU a zákona o štatutárnom audite.
- 2.4 Ak to vyplynie zo zistených skutočností, ktoré vyplynú z vykonania odsúhlasených postupov, môžu sa vzájomne odsúhlasiť ďalšie doplňujúce postupy.
- 2.5 Audítora prehlasuje, že je po všetkých stránkach oprávnený vykonať objednané služby a procedúry, na základe platných certifikátov a oprávnení.

Č. 3 VYKONANIE PREDMETU ZMLUVY:

- 3.1 Dodávateľ je povinný vykonávať služby súvisiace s predmetom zmluvy v termínoch dohodnutých s odberateľom do 28.3.2025.
- 3.2 Odberateľ je povinný dodať dodávateľovi podklady nevyhnutné pre potreby výkonu služieb súvisiacich s predmetom zmluvy, a to priebežne podľa požiadaviek dodávateľa. V zmysle § 20, ods. 7 zákona o audítora audítora má právo, aby mu účtovná jednotka poskytla požadované doklady a iné dokumenty, informácie a vysvetlenia potrebné na riadny výkon odsúhlasených postupov v ním požadovanej forme.
- 3.3 Odberateľ je povinný pre výkon odsúhlasených postupov zostaviť Vyúčtovanie finančných prostriedkov, ktoré pozostáva z finančného vyúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov z Fondu na podporu umenia a vecného vyhodnotenia realizovaného projektu.
- 3.4 Odberateľ je povinný zabezpečiť potrebnú súčinnosť pri vykonávaní služieb súvisiacich s predmetom zmluvy.
- 3.5 Štatutárny orgán objednávateľa je zodpovedný za všetky poskytnuté podklady a dokumenty, na ktorých sa uskutočňujú odsúhlasené postupy.
- 3.6 Ku dňu vydania správy audítora o odsúhlasených postupoch predloží štatutárny orgán objednávateľa vyhlásenie k odsúhlaseným postupom. Predloženie vyhlásenia je podmienkou vydania Správy audítora. Príklad vyhlásenia je v prílohe č. 1.
- 3.7 Dodávateľ je zodpovedný za vykonanie pre odberateľa vzájomne odsúhlasené postupy charakteru auditu podľa medzinárodného štandardu ISRS 4400 - charakteru auditu s odbornou starostlivosťou a nestrannou a vypracovať správu audítora o zistených skutočnostiach podľa medzinárodných štandardov ISRS, v ktorej uvedie zistené skutočnosti v nadväznosti na odsúhlasené postupy. Príklad Správy audítora je v prílohe č. 2.
- 3.8 Dodávateľ vykoná odsúhlasené postupy, ktoré sú charakteru auditu, ale ktoré nepredstavujú ani audit, ani preverenie predmetu zmluvy vykonané v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami (ISA) alebo Medzinárodnými štandardami pre zákazky na preverenie (ISRE), a preto v správe nevyjadruje žiadne uistenie, ale vyjadruje zistené skutočnosti.
- 3.9 Ak by dodávateľ vykonal ďalšie odsúhlasené postupy alebo by uskutočnil postupy rozsahu auditu alebo preverenia v súlade s ISA alebo ISRE, mohol by zistiť iné záležitosti, ktoré by sa uviedli v jeho správe.
- 3.10 Dodávateľ vypracuje svoju správu výlučne na účely k vyúčtovaniu pre Fond na podporu umenia, preto nie je možné ju použiť na žiadne iné účely alebo distribuovať žiadnym iným stranám. Táto správa sa týka iba vyššie špecifikovaných účtov a položiek a netýka sa žiadnej účtovnej závierky objednávateľa.

- 3.11 Dodávateľ je povinný odberateľa oboznamovať so skutkovým stavom vecí súvisiacej s poskytovaním služieb podľa tejto zmluvy.
- 3.12 Dodávateľ považuje informácie, doklady a iné materiály poskytnuté odberateľom pre plnenie predmetu zmluvy za prísne dôverné.
- 3.13 Objednávateľ je zodpovedný za úplnosť a správnosť podpísaného finančného vyúčtovania a všetky podporné dokumenty, materiály a informácie predložené Audítorovi a spracovávané Audítorom pri výkone dohodnutých procedúr.
- 3.14 Ak má odberateľ povinnosť zverejňovať uzatvorené zmluvy v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v aktuálnom znení, je povinný zverejniť túto zmluvu a informovať dodávateľa o jej zverejnení. Ak táto zmluva nie je zverejnená v zmysle uvedeného zákona, dodávateľ nie je povinný poskytnúť služby audítora.
- 3.15 V zmysle § 10, ods. 1 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, daňový poradca, alebo ekonomický poradca povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene. Ako štatutárny orgán (poverená osoba štatutárnym orgánom) podpisom tejto zmluvy prehlasujem, že konám ja ako aj ostatní štatutárni zástupcovia a splnomocnené osoby vo vlastnom mene.

Čl. 4 CENA PLNENIA, PLATOBNÉ PODMIENKY

- 4.1 Cena za vykonanie predmetu zmluvy v rozsahu čl. 2 tejto zmluvy je dojednaná dohodou zmluvných strán podľa zákona 18/1996 Z. z. o cenách.
- 4.2 Cena predmetu zmluvy predstavuje podľa čl. 2, tejto zmluvy 580,- € (slovom: päťstoosemdesiat eur) bez DPH.
- 4.3 Podkladom pre úhradu ceny za vykonanú činnosť bude faktúra vystavená vykonávateľom k dátumu dodania služby. Splatnosť faktúry bude 14 dní od vystavenia.
- 4.4 Pre prípad omeškania objednávateľa s úhradou faktúry si zmluvné strany dohodli zmluvnú pokutu vo výške 0,05% z fakturovanej čiastky za každý deň omeškania.
- 4.5 Objednávateľ uhradí faktúry prevodným príkazom.
- 4.6 Dodávateľ je platcom DPH. K príslušnej čiastke podľa čl. 4.2 bude prirátaná DPH podľa aktuálne platnej sadzby DPH.

Čl. 5 VŠEOBECNÉ DOJEDNANIA

- 5.1 Dodávateľ sa zaväzuje zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa pri výkone audítorskej činnosti dozvedel. Mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach týkajúcich sa druhej zmluvnej strany zaväzuje táto zmluva taktiež objednávateľa.
- 5.2 Zmeny dohodnutého obsahu tejto zmluvy počas jej platnosti sa realizujú vo forme dodatku (dodatkov), ktorý (ktoré) podpíšu oprávnení zástupcovia oboch zmluvných strán.
- 5.3 Zmluva je uzavretá okamihom podpisu zmluvy obidvoma zmluvnými stranami.
- 5.4 Táto zmluva je vyhotovená v troch vyhotoveniach, z ktorých objednávateľ obdrží po jednom vyhotovení a dodávateľ po dvoch vyhotoveniach.
- 5.5 Dodávateľ je povinný zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve, v zmysle § 32 zákona o štatutárnom audite, okrem výnimiek stanovených v § 32. Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality auditu podľa interných zásad a postupov SKAU a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality (ISQC 1 - kontrola kvality pre firmy, ktoré vykonávajú audit a preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).

- 5.6 V súvislosti so spracovaním osobných údajov Audítorom pre účely zákona č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len AML zákon) má Audítor ako povinná osoba postavenie prevádzkovateľa vo vzťahu k osobným údajom, ktorých účel spracúvania vymedzuje AML zákon, a preto bude osobné údaje na účel vykonania starostlivosti spracúvať v intenciách § 19 AML zákona bez súhlasu dotknutej osoby. 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, Objednávateľ môže poskytovať Audítorovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Objednávateľ týmto prehlasuje, že je oprávnená 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.
- 5.7 V zmysle AML zákona je Audítor povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene. Štatutárny orgán Spoločnosti podpisom tejto Zmluvy prehlasuje, že koná, ako aj ostatní štatutárni zástupcovia a splnomocnené osoby, vo vlastnom mene.
- 5.8 Zmluvné strany vyhlasujú, že sú spôsobilé na právne úkony, že zmluvu uzavreli na základe vzájomnej dohody a na základe slobodnej a vážnej vôle, zmluvu neuzatvorili v tiesni, ani za nápadne nevýhodných podmienok, zmluva je urobená v predpísanej forme, zmluvu si pozorne prečítali, jej obsahu porozumeli a na znak súhlasu s ňou ju podpísali.

V Zuberici, dňa 10.03.2025

V Bratislave dňa 5.3.2025

.....

Objednávateľ

Obec Zuberec

Mgr. Pavol Šroba

.....

Dodávateľ

MAKROAUDIT, s. r. o.

Ing. Marcel Petřík