

OPIS PREDMETU ZÁKAZKY

1. PREDMET ZÁKAZKY

Predmetom zákazky je **Vypracovanie auditovanej Účtovnej závierky projektu ELENA**. Jedná sa o vypracovanie Nezávislej správy o faktických zisteniach (ďalej len „Správa“) týkajúcich sa Účtovnej závierky zostavenej Košickým samosprávnym krajom (ďalej len „KSK“), pre Zmluvu o Službách súvisiacich s vývojom projektu ELENA [názov zmluvy : CONTRACT FOR FINANCING OF PROJECT DEVELOPMENT SERVICES between EUROPEAN INVESTMENT BANK and KOŠICKÝ SAMOSPRÁVNÝ KRAJ, číslo Zmluvy : ELENA-2018-114, číslo v CRZ : 626/26/2020/2, účinnosť zmluvy od 01.01.2021 – do 31.12.2024] (ďalej len „Zmluva ELENA“) a (ii) vydanie „Auditovanej Účtovnej závierky (ďalej len „AFS“) uvedenej v Článku II.14.2 Zmluvy ELENA na základe vzoru povinného vykazovania stanoveného Európskou investičnou bankou (ďalej len „Banka“). Špecifikácia rozsahu účtovnej závierky je uvedená v Prílohe IX Zmluvy ELENA (viď Príloha č. 3)

2. PREDMET ZADANIA ZÁKAZKY

Vypracovanie AFS pokrýva všetky vykazované obdobia a všetky kategórie nákladov súvisiace s projektom ELENA. AFS sa skladá z nezávislej správy Audítora o faktických zisteniach (ďalej len „Správa“), ktorú Audítor musí vydať na svojom hlavičkovom papieri, musí uviesť na nej dátum, pečiatku a Audítora (alebo príslušný úradník) ju musí podpísať. Táto Správa musí obsahovať dohodnuté postupy (ďalej len „Postupy“), ktoré má vykonať Audítora, a štandardné faktické zistenia (ďalej len „Zistenia“), ktoré musí Audítora potvrdiť. AFS musí byť vypracovaná v súlade s Prílohou IX Zmluvy ELENA (viď Príloha č. 3).

3. POŽIADAVKY NA AUDÍTORA

- je spôsobilý na vykonávanie štatutárnych auditov účtovných dokladov v súlade so smernicou Európskeho parlamentu a Rady 2006/43/ES zo 17. mája 2006 o štatutárnom audite ročných účtovných závierok a konsolidovaných účtovných závierok, ktorou sa mení a dopĺňa Rada Smernice 78/660/EHS a 83/349/EHS a zrušuje smernica Rady 84/253/EHS alebo podobné vnútroštátne nariadenia].
- je kompetentný a nezávislý Úradník, pre ktorého príslušné vnútroštátne orgány ustanovili právnu spôsobilosť na vykonávanie auditu
- je nezávislý od Konečného príjemcu, najmä sa nezúčastňuje na príprave Účtovnej závierky
- dodržiava stanovené Postupy a povinný formát Správy,
- zdokumentuje záležitosti, ktoré sú dôležité na podporu Správy,
- založí svoju Správu na zhromaždených dôkazoch,

Audítora musí dodržiavať tieto Zadávacie podmienky:

- medzinárodnú normu o súvisiacich službách („ISRS“) 4400 *Zákazky na vykonávanie odsúhlasených postupov týkajúcich sa finančných informácií*, ktorú vydala Rada pre medzinárodné štandardy pre audit a zabezpečenie (IAASB),
- *Etický kódex profesionálnych účtovníkov* vydaný Radou pre medzinárodné etické štandardy pre účtovníkov (IESBA). Napriek tomu, že ISRS 4400 uvádza, že požiadavkou pre záväzky vykonávať dohodnuté postupy nie je nezávislosť, Banka vyžaduje, aby Audítora tiež dodržiaval požiadavky nezávislosti podľa Kódexu.

V správe Audítora sa uvedie, že pri zostavovaní tejto Správy neexistoval konflikt záujmov medzi Audítorom a Konečným príjemcom, a ak je služba fakturovaná, uvedie sa celkový poplatok zaplatený Audítorovi za poskytnutie Správy.

4. JAZYK

Správa bude napísaná v slovenskom a anglickom jazyku.

5. TERMÍN

Správa sa poskytne do 20.05.2025

Návrh na plnenie kritérií

„Vypracovanie auditovanej Účtovnej závierky projektu ELENA“ Služby– výber poskytovateľa

Obchodné meno uchádzača (obchodné meno uvádzať rovnako vo všetkých dokumentoch)	KOŠICE Audit, s.r.o.
Sídlo uchádzača	Pražská 4, 040 11 KOŠICE
IČO	31682812
DIC	2020487854
IČ DPH	SK2020487854
Statutárny zástupca uchádzača	Ing. Jozef Škultéty, PhD.
Kontaktná osoba uchádzača pre tento postup VO	Ing. Jozef Škultéty, PhD.
Telefón	0903737322
E-mail	kosiceaudit@gmail.com

Kritérium – „Celková cena v EUR s DPH“

Cena celkom bez DPH	12 000,- EUR
Cena DPH (23%)	2 760,- EUR
Cena celkom s DPH	14 760,- EUR

Neplatca DPH vyplní len cenu bez DPH

Prehlásenie:

Vyššie uvedená cena je cena konečná vrátane DPH za kompletné dodanie predmetu zákazky.
Čestne vyhlasujeme, že splňame podmienky účasti osobného postavenia podľa § 32 odsek 1 písmeno e) a f) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
Zároveň vyjadrujeme súhlas s návrhom zmluvných podmienok a v prípade úspešnosti vo verejnom obstarávaní uzavrieme zmluvu bez výhrad

V Košiciach, dňa 29.4.2025

KOŠICE AUDIT
spoločnosť s ručením
PRAŽSKÁ 4, 040 11
IČO: 31 682
SK2020487

Ing. Jozef Škultéty

Meno, priezvisko, tituly štatutárneho zástupcu uchádzača a odtlačok