

## RÁMCOVÁ DOHODA

### ZMLUVA O POSKYTOVANÍ SLUŽIEB č.

1319 2012/116

uzatvorená podľa ustanovení § 269 a nasl. Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a podľa § 11 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

(ďalej len „zmluva“)

**Objednávateľ:** **TIPOS, národná lotériová spoločnosť, a.s.**  
Sídlo: Brečtanová 1, 830 07 Bratislava  
Osoba konajúca v mene spoločnosti: **PhDr. Ladislav Kriška,**  
**predseda predstavenstva a generálny riaditeľ** Osoba oprávnená zastupovať vo veciach realizácie tejto zmluvy:

**Ing. Ivan Litvaj**  
**odbor vnútornej prevádzky**  
Telefón/fax, e-mail: + 421 259 41 92 05, [litvaj@tipos.sk](mailto:litvaj@tipos.sk)  
IČO: 31 340 822

DIČ: 2020341455  
IČ DPH: SK2020341455

Bankové spojenie: TATRA BANKA, a.s., Bratislava  
Číslo účtu: 2621020708/1100

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 499/B

(ďalej len „Objednávateľ“)

a

**Poskytovateľ:** **PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.**  
Sídlo: Námestie 1. mája 1, 815 32 Bratislava  
Osoba konajúca v mene spoločnosti: **Mgr. Juraj Tučný**  
**konateľ spoločnosti** Osoba oprávnená zastupovať vo veciach realizácie tejto zmluvy:

**Mgr. Juraj Tučný**  
Telefón/fax, e-mail: +421 259 350 565. [jurai.tucnv@sk.pwc.com](mailto:jurai.tucnv@sk.pwc.com)  
IČO: 35 739 347

DIČ: 2020270021 IČDPH: SK2020270021 Bankové  
spojenie: Tatra banka, a.s., Bratislava Číslo účtu:  
2623740004/1100

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I pod vložkou č. 1661 I/B, oddiel: Sro

(ďalej len „Poskytovateľ“)

( Objednávateľ a Poskytovateľ ďalej len „ zmluvné strany „, alebo jednotlivu „ zmluvná strana „,)

### PREAMBULA

1. Objednávateľ vyhlásil v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podlimitnú zákazku postupom verejnej súťaže, predmetom ktorej je : „*Audit individuálnych účtovných závierok zostavených za účtovné obdobia rokov 2012,2013 a 2014 a overenie súladu výročných správ vyhotovených za účtovné obdobia rokov 2012,2013 a 2014 s účtovnými závierkami za tieto roky.*“
2. Do predmetného postupu zadávania zákazky predložil súťažnú ponuku aj poskytovateľ. Na základe vyhodnotenia súťažných ponúk predložených do predmetného postupu zadávania zákazky, keďže

ponuka poskytovateľa bola vyhodnotená vo verejnom obstarávaní ako úspešná, zmluvné strany uzavretím tejto rámcovej dohody ( zmluva o poskytovaní služieb ) prejavujú svoju vôľu dohodnúť podmienky a spôsob realizácie predmetu zákazky v zmysle vyhlásenej verejnej súťaže,

3. Zmluvné strany vyhlasujú, že ich prioritou je riadne a včasné plnenie tejto zmluvy a akékoľvek prípadné spory medzi zmluvnými stranami budú riešiť tak, aby žiadnym spôsobom nebolo narušené jej riadne a včasné plnenie.
4. Zmluvné strany súhlasia so všetkými termínmi a podmienkami uvedenými v tejto zmluve v súlade s Obchodným zákonníkom č.513/1991 Zb., vznení neskorších predpisov. Odborné náležitosti zmluvy sú v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o audítoroch a Slovenskej komore audítorov č.466/2002 Z. z.
5. Audítor je držiteľom licencie na poskytovanie auditorských služieb číslo 161 podľa zákona č 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

## ČLÁNOK č. 1

### Definície

- 1.1 Ak nie je v tejto Zmluve výslovne dohodnuté inak, nasledujúce pojmy majú nižšie uvedený význam:

**Audit** znamená overenie individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti zostavenej podľa zákona o účtovníctve a overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

CRZ Centrálny register zmlúv vedený pri Úrade vlády Slovenskej republiky

**Kontaktná osoba** je zamestnanec spoločnosti, ktorého meno, funkcia a elektronická adresa budú písomne oznámené Audítorovi pri podpise Zmluvy.

**Účtovná závierka** znamená účtovnú závierku zostavenú podľa zákona o účtovníctve

**Účtovné obdobie** znamená obdobie jedného kalendárneho roka

**Výročná správa** znamená výročná správa zostavená podľa zákona o účtovníctve

**Zákon o audite** znamená zákon č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

**Zákon o účtovníctve** znamená zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

## ČLÁNOK č. 2

### Predmet plnenia zmluvy

- 2.1 Predmetom tejto Zmluvy je audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti zostavenej podľa zákona o účtovníctve za účtovné obdobia 2012,2013 a 2014.
- 2.2 Predmetom Zmluvy je ďalej overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za účtovné obdobia 2012, 2013 a 2014.
- 2.3 Na základe vykonania prác podľa bodov 2.1 a 2.2 tohto článku je výsledkom auditu
  - a) vydanie správy audítora o audite individuálnej účtovnej závierke za jednotlivé účtovné obdobia,
  - b) vydanie dodatku k správe správe audítora o overení súladu individuálnej výročnej správy s individuálnou účtovnou závierkou za príslušné účtovné obdobia,
  - c) vypracovanie listu pre vedenie Spoločnosti o priebehu auditu a v prípade, ak Audítor pri výkone auditu zistí nedostatky, na základe týchto zistení uvedie v liste odporúčania, ktoré navrhuje vykonať.

## ČLÁNOK č. 3

### Časový plán

- 3.1.Audit bude vykonávaný v budove Spoločnosti na Brečtanovej 1 v Bratislave. Zmena výkonu miesta auditu

podlieha písomnému súhlasu Spoločnosti.

3.2Prípravné práce a priebežný audit účtovného obdobia 2012 sa začne vykonávať bezprostredne po podpise zmluvy. Návrh listu vedeniu Spoločnosti sa prerokuje a záverečné práce auditu sa vykonajú do 28.2.2013. Vypracovanie správy audítora za účtovné obdobie roku 2012 vyhotoví Audítora do 31.3.2013.

3.3Prípravné práce a priebežný audit účtovného obdobia 2013 sa začne vykonávať najneskôr v 3. štvrtroku účtovného obdobia, za ktorý sa audit vykonáva. Návrh listu vedeniu spoločnosti sa predloží do 14 dní od skočenia ucelenej etapy vykonávaných činností a záverečné práce auditu sa vykonajú najneskôr do 28.2.2014. Vypracovanie správy audítora za účtovné obdobie roku 2013 vyhotoví Audítora do 31.3.2014.

3.4Prípravné práce a priebežný audit účtovného obdobia 2014 sa začne vykonávať najneskôr v 3. štvrtroku účtovného obdobia, za ktorý sa audit vykonáva. Návrh listu vedeniu spoločnosti sa predloží do 14 dní od skočenia ucelenej etapy vykonávaných činností a záverečné práce auditu sa vykonajú najneskôr do 28.2.2015. Vypracovanie správy audítora za účtovné obdobie roku 2014 vyhotoví Audítora do 31.3.2015.

3.5Dodatok k správe audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za účtovné obdobie 2012, 2013 a 2014 bude vypracovaný do 20 dní od predloženia výročnej správy audítora.

3.6Konkrétne termíny začiatku a konca ucelených etáp je možné dohodnúť s kontaktnou osobou písomnou formou tak, aby bola dodržaná lehota na vypracovanie správy audítora.

3.7Audítora sa zaväzuje vykonať audit v súlade so zákonom o audite, v súlade so smernicami vydanými Slovenskou komorou audítora a s Medzinárodnými audítorskými štandardmi vydanými Medzinárodnou federáciou účtovníkov a s nimi súvisiacimi vyhláseniami a štandardmi vzťahujúcimi sa na výkon auditu. Pretože zákon o audite vyžaduje, aby bol audit naplánovaný a vykonaný s cieľom dostatočne sa ubezpečiť, že účtovná závierka neobsahuje významné nedostatky, bude Spoločnosť predložený plán auditu s uvedením všetkých skutočností, ktoré audítora bude overovať a testovať.

3.8Za účelom overovania a testovania pripraví Spoločnosť pre Audítora požadované dokumenty. Rozsah a forma dokumentácie požadovaná Audítora za účelom vykonania auditu bude predložená v písomnej forme kontaktnej osobe. Audítora a kontaktná osoba dohodnú primeranú lehotu na predloženie tejto dokumentácie.

3.9Audit zahŕňa preskúmanie preukaznosti položiek vykázaných v účtovnej závierke na základe testov, posúdenie správnosti použitých princípov a postupov účtovania, dôležitých odhadov predstavenstva klienta, ako aj posúdenie účtovnej závierky ako celku. Audítora sa zaväzuje, že posudzovanie a testovanie vykoná v rozsahu nevyhnutnom na posúdenie účtovnej závierky a Spoločnosť sa zaväzuje, že bude súčinná pri predkladaní dokumentácie, uisťovacích listov a vysvetlení a Audítora umožní oboznámiť sa požadovanou dokumentáciou v nevyhnutnom rozsahu.

3.10V priebehu auditu môžu Zmluvné strany iniciovať stretnutia vedenia Spoločnosti, štatutárnych a dozorných orgánov s Audítora za účelom konzultácií, uistení a prednesení návrhov. O termíne, mieste a forme stretnutia rozhodne generálny riaditeľ Spoločnosti, pričom zohľadní predložené návrhy a možnosti Audítora.

3.11Návrh listu pre vedenie spoločnosti o priebehu auditu bude predložený kontaktnej osobe, ktorá zabezpečí v lehote 7 dní písomné vyjadrenie Spoločnosti k jednotlivým zisteniam a návrhom. Vyjadrenia Spoločnosti budú následne zapracované do listu pre vedenie spoločnosti o priebehu auditu buď formou korekcie zistení a odporúčaní, alebo bude k nezmenenému zisteniu a odporúčaniam pripojené vyjadrenie Spoločnosti v nezmenenom znení.

## ČLÁNOK č. 4

### Cena a platobné podmienky

4.1 Právo na zaplatenie celkovej zmluvnej ceny vzniká poskytovateľovi riadnym a včasným splnením jeho záväzku, t.j. dodaním predmetu plnenia v stanovenej lehote a jeho protokolárnym odovzdaním objednávateľovi v mieste plnenia.

4.2Zmluvné strany sa dohodli že cena predmetu plnenia je **28 000,-** EUR /účtovné obdobie.

K cene bude účtovaná daň z pridanej hodnoty podľa zákona č. 222/2004 Z. z. dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov.

4.3 Platba za predmet plnenia sa bude realizovať na základe faktúry splatnej do 30 dní od doručenia faktúry Spoločnosti. Ak bude faktúra neúplná, alebo bude vykazovať nesprávne údaje, bude bezodkladne vrátená Audítorovi na prepracovanie.

Splatnosť prepracovanej faktúry sa bude počítat' podľa prvej vety.

4.4 Audítor vystaví faktúru po skončení auditu za jednotlivé účtovné obdobie. Ak bude audit vykonaný vo viacerých etapách, môže Audítor po skončení ucelenej etapy vystaviť faktúru v rozsahu vykonaných prác, najviac však do výšky 30% z ceny uvedenej v bode 4.2., pričom takúto faktúru je možné vystaviť iba raz.

4.5 Platby za predmet plnenia sú splatné na bankový účet Audítora uvedený v Zmluve.

4.6 V prípade nedodržania termínu na vykonanie auditu uvedenom v Článku 3 Zmluvy má Spoločnosť nárok uplatniť si voči Audítorovi zmluvnú pokutu vo výške 0,05 % z ceny predmetu plnenia za každý deň omeškania.

4.7 V prípade omeškania Spoločnosti s úhradou faktúry má Audítor nárok fakturovať Spoločnosti úrok z omeškania vo výške 0,05 % z dlžnej sumy za každý deň omeškania.

4.8 Ustanoveniami bodov 4.6 a 4.7 nie sú dotknuté nároky Zmluvných strán na náhradu škody vzniknutej v súvislosti s porušením povinností druhej Zmluvnej strany.

## **ČLÁNOK č. 5**

### **Doba platnosti mluvy**

Zmluva sa uzatvára na dobu určitú do 30.06.2015, t.j. do odovzdania a prevzatia predmetu plnenia za rok 2014 podľa č. 2 a 3 tejto zmluvy.

## **ČLÁNOK č. 6**

### **Zodpovednosť za škodu a sankcie**

6.1. Objednávateľ a poskytovateľ si vzájomne zodpovedajú za škodu, ktorú si navzájom spôsobia porušením svojich povinností. Zodpovednosť za škodu spôsobenú v súvislosti s touto zmluvou sa riadi príslušnými právnymi predpismi.

6.2 Objednávateľ a poskytovateľ sú povinní predchádzať vzniku škody a urobiť všetky vhodné a primerané opatrenia k odstráneniu hroziacej škody a v prípade vzniku škody urobiť všetky nevyhnutné opatrenia k tomu, aby rozsah škody bol čo najnižší.

6.3 Pri porušení zmluvnej povinnosti dodať predmet plnenia v dohodnutom čase a mieste je objednávateľ oprávnený uplatniť si zmluvnú pokutu vo výške 0,05% z celkovej ceny nedodaného predmetu plnenia za každý, aj začatý deň omeškania.

6.4 Zaplatením zmluvnej pokuty nezbavuje poskytovateľa povinnosti dodať predmet plnenia alebo doklady podľa zmluvy.

6.5 Zaplatením zmluvnej pokuty nieje dotknuté právo oprávnenej zmluvnej strany na náhradu škody, ktorá vznikla v príčinnej súvislosti s porušením zmluvy, za ktorú je uplatňovaná zmluvná pokuta,

6.6 V prípade omeškania objednávateľa so zaplatením celkovej ceny je poskytovateľ oprávnený uplatniť si úrok z omeškania vo výške 0,05% z nezaplatennej celkovej ceny za každý deň omeškania s úhradou faktúry.

6.7 Zmluvnú pokutu zaplatí povinná zmluvná strana oprávnenej zmluvnej strane v lehote do pätnástich (15) kalendárnych dní odo dňa doručenia faktúry do sídla povinnej zmluvnej strany.

## **ČLÁNOK č. 7** **Ukončenie zmluvy**

7.1 Pred uplynutím dohodnutej doby platnosti a účinnosti tejto zmluvy možno túto zmluvu ukončiť:

- a) kedykoľvek písomnou dohodou zmluvných strán,
- b) odstúpením od tejto zmluvy z dôvodov upravených touto zmluvou, pričom na odstúpenie od tejto zmluvy sa vyžaduje písomná forma. Odstúpenie nadobúda účinnosť dňom doručenia druhej zmluvnej strane,
- c) výpoveďou.

7.2 Každá zo zmluvných strán je oprávnená od tejto zmluvy odstúpiť výlučne iba v prípade, závažného porušenia podstatných zmluvných povinností druhou zmluvnou stranou alebo aspoň niektorej z nich, pričom za takéto porušenie sa na účely tejto zmluvy považuje ak :

- a) poskytovateľ poruší svoju povinnosť spojenú s poskytovaním služieb podľa tejto zmluvy a takéto porušenie je spôsobilé ohroziť alebo poškodiť dobrú povesť objednávateľa, alebo
- b) zmluvná strana poruší alebo porušuje svoje povinnosti ustanovené touto zmluvnou a k náprave nedôjde ani po predchádzajúcom písomnom upozornení, alebo
- c) poskytovateľ je v úpadku alebo mu preukázateľne úpadok hrozí, alebo
- d) zmluvná strana poruší povinnosť mlčanlivosti.

7.3. Každá zo zmluvných strán môže túto zmluvu vypovedať kedykoľvek počas trvania zmluvného vzťahu aj bez uvedenia dôvodu, pričom výpovedná doba je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede.

## **ČLÁNOK č. 8** **Osobitné ustanovenia**

8.1 Zmluvné strany sú povinné zachovávať mlčanlivosť o všetkých dôverných informáciách, ktoré im boli poskytnuté, alebo ktoré inak získali v súvislosti so zmluvou alebo s ktorými sa oboznámili počas plnenia zmluvy, resp. ktoré súvisia s predmetom jej plnenia, a to aj po ukončení účinnosti zmluvy, s výnimkou nasledujúcich prípadov:

- a) ak je poskytnutie informácie vyžadované od dotknutej zmluvnej strany právnymi predpismi ((napr. zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov)),
- b) ak je informácia verejne dostupná z iného dôvodu ako je porušenie povinnosti mlčanlivosti dotknutou zmluvnou stranou,
- c) informácie, ktoré sa stanú po podpise zmluvy verejne známymi alebo ktoré možno po tomto dni získať z bežne dostupných informačných prostriedkov,
- d) ak je informácia poskytnutá odborným poradcom dotknutej zmluvnej strany (vrátane právnych, účtovných, daňových a iných poradcov), ktorí sú buď viazaní všeobecnou profesionálnou povinnosťou mlčanlivosti, alebo ak sa voči dotknutej zmluvnej strane zaviazali povinnosťou mlčanlivosti,
- e) pre účely akéhokoľvek súdneho, rozhodcovského, správneho alebo iného konania, ktorého je dotknutá zmluvná strana účastníkom,
- f) ak je informácia poskytnutá so súhlasom druhej zmluvnej strany.

8.2 Zmluvné strany sa zaväzujú, že dôverné informácie bez predchádzajúceho písomného súhlasu druhej zmluvnej strany nepoužijú pre seba alebo pre tretie osoby, neposkytnú tretím osobám a ani neumožnia

prístup tretích osôb k dôverným informáciám. Za tretie osoby sa nepokladajú členovia orgánov zmluvných strán, audítori alebo právni poradcovia zmluvných strán, ktorí sú ohľadne im sprístupnených informácií viazaní povinnosťou mlčanlivosti na základe všeobecne záväzných právnych predpisov.

## **ČLÁNOK č. 9** **Záverečné ustanovenia**

9.1 Zmluvné strany podpisom tejto zmluvy súhlasia so zverejňovaním informácií, ktoré sa týkajú tejto zmluvy alebo jej textu, vrátane dodatkov a potvrdenej objednávky, vystavenej na jej základe s výnimkou informácií, ktoré sú obchodným tajomstvom v zmysle § 17 obchodného zákonníka a informácií chránených právnymi predpismi.

9.2 Táto Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpísania oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv a na webovom sídle spoločnosti TIPOS.

9.3 Zmluvné strany sa dohodli na tom, že v prípade, ak by sa niektoré ustanovenie alebo bod tejto zmluvy stal neplatným, táto skutočnosť nemá vplyv na celkovú platnosť zmluvy.

9.4 Ak táto zmluva neobsahuje bližšie ustanovenia, vzťahujú sa na tento zmluvne dohodnutý vzťah ustanovenia zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov. 9.5 Zmluvné strany sa zaväzujú, že všetky spory, vyplývajúce z tejto zmluvy, budú riešiť rokovaním o novej dohode. Zmluvné strany sa dohodli, že vzťahy vzniknuté medzi nimi na základe tejto zmluvy sa riadia právnym poriadkom Slovenskej republiky. Prípadné spory, o ktorých sa strany nedohodli, budú postúpené na rozhodnutie vecne a miestne príslušnému súdu.

9.6 Zmluvu je možné meniť alebo dopĺňať po vzájomnej dohode zmluvných strán formou písomných číslovaných dodatkov, ktoré budú podpísané zmluvnými stranami a budú tvoriť neoddeliteľnú súčasť zmluvy.

9.7 Táto zmluva je vyhotovená v štyroch rovnopisoch, po dva rovnopisy pre každú zmluvnú stranu. 9.8 Zmluvné strany vyhlasujú, že obsah zmluvy je prejavom ich slobodnej vôle, zmluva nebola uzatvorená v tiesni a ani za zvlášť nevýhodných podmienok. Súčasne vyhlasujú, že si ju riadne a dôsledne prečítali, jej obsahu porozumeli a na znak súhlasu ju vlastnoručne podpísali.

Bratislava .....

Bratislava .....

Za TIPOS, národná lotériová spoločnosť, a.s.:

Za PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

.....  
PhDr. Ladislav Kriška  
Predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

.....  
Mgr. Juraj Tučný  
Konateľ spoločnosti