

ZMLUVA O POSKYTOVANÍ SLUŽIEB

Článok 1

Zmluvné strany

Objednávateľ: **Východoslovenský onkologický ústav, a.s. („objednávateľ“)**
Rastislavova 43
041 91 Košice
Štatutárny zástupca: MUDr. Tomáš Sieber, MPH., predseda predstavenstva
Ing. Eva Milá, podpredseda predstavenstva
IČO: 36603350
DIČ: 2022124159
Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Košice I
Oddiel: Sa, Vložka č.: 1371/V

Poskytovateľ: **KOŠICE Audit, s.r.o. („poskytovateľ“ alebo „audítor“)**
Pražská 4
040 11 Košice
Štatutárny zástupca: Ing. Martina Kolibárová, konateľka
Ing. Jozef Škultéty, PhD., konateľ
IČO: 31682812
DIČ: 2020487854
Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Košice I
Oddiel: Sro, Vložka č.: 3987/V
Bankové spojenie: Všeobecná úverová banka, a.s.
č. účtu (IBAN): SK69 0200 0000 0002 8454 0542

Služby sa poskytujú v súlade s § 269 ods.2 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Z. z., v znení zmien a dodatkov a v súlade so zákonom o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov č. 423/2015 Z. z. a v zmysle priložených Všeobecných podmienok poskytovania auditu (ďalej len "VPPA"), ktoré sú v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

Pre účely tejto zmluvy sa pod pojmom „audit“ rozumie štatutárny audit definovaný v §2, ods.1 zákona o štatutárnom audite a pod pojmom „poskytovateľ alebo audítor“ sa rozumie „štatutárny audítor“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

Článok 2

Predmet zmluvy

1. Predmetom zmluvy je audit účtovnej závierky Východoslovenský onkologický ústav, a.s., ktorá sa zostaví za rok 2022 podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.
2. Na základe vykonania prác podľa bodu 1 výsledkom auditu je:
 - a) správa nezávislého audítora obsahujúca správu z auditu účtovnej závierky a správu k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe (v prípade, ak audítor bude mať výročnú správu k dispozícii pred vydaním správy z auditu účtovnej závierky)
 - b) dodatok k správe nezávislého audítora obsahujúci správu k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe (v prípade, ak audítor bude mať výročnú správu k dispozícii po vydaní správy z auditu účtovnej závierky)
 - c) vypracovanie listu odporúčaní pre spoločnosť v prípade, ak audítor popri audite zistí nedostatky a na základe tohto zistenia navrhne odporúčania pre vedenie účtovnej jednotky.

Článok 3

Vykonávanie auditu

1. Predpokladaný časový rozvrh služieb uvedených v bode 1. čl. II predmet zmluvy:

Plánovanie auditu a predbežné audítorské postupy:	september 2022 – december 2022
Vykonanie štatutárneho auditu:	január – marec 2023
Vypracovanie správy z overenia účtovnej závierky a listu odporúčaní:	do 31.3.2023
Overenie výročnej správy:	do 2 týždňov odo dňa odovzdania výr.správy audítorovi

2. Objednávateľ je povinný dodať poskytovateľovi podklady nevyhnutné pre potreby výkonu služieb súvisiacich s predmetom zmluvy, a to priebežne podľa požiadaviek poskytovateľa. V zmysle § 22 ods. 9 zákona o štatutárnom audite má poskytovateľ právo požadovať, aby mu objednávateľ poskytol požadované doklady a iné dokumenty, informácie a vysvetlenia potrebné na riadny výkon auditu v ním požadovanej forme, vrátane takých informácií, ktoré sú právne kvalifikované ako osobné údaje podľa zákona č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov.
3. Objednávateľ poskytne audítorovi aktuálne prehlásenie podľa bodu 3. Všeobecných podmienok poskytovania auditu účtovnej závierky.

4. Postup auditu v zmysle bodu 10. Všeobecných podmienok poskytovania auditu účtovnej závierky je oprávnený s audítorom prerokovať *predseda predstavenstva alebo podpredseda predstavenstva*. Termíny prejednávania budú predmetom vzájomnej dohody.

5. Návrh správy audítora a list odporúčaní z auditu účtovnej závierky účtovnej jednotky Východoslovenský onkologický ústav, a.s. budú pred ich definitívnym vydaním predložené manažmentu spoločnosti na prerokovanie.

Článok 4

Cena a platobné podmienky

1. Cena za všetky služby uvedené v Článku 2 (bod 1. až 4.) je **7 990 EUR + DPH**, z toho

a) prvú časť v hodnote 1 800 EUR + DPH je poskytovateľ oprávnený vyfakturovať odo dňa začatia vykonávania štatutárneho auditu v súlade s touto zmluvou, najneskôr do 30.11.2022

b) druhú časť v hodnote 1 800 EUR + DPH je poskytovateľ oprávnený vyfakturovať počas vykonávania štatutárneho auditu v súlade s touto zmluvou, najneskôr do 15.2.2023

c) tretiu časť v hodnote 4 390 EUR + DPH je poskytovateľ oprávnený vyfakturovať v lehote do troch dní od predloženia správy audítora objednávateľovi.

2. Všetky platby budú splatné do 30 kalendárnych dní na bankový účet audítora, ktorý bude uvedený na faktúrach.

3. Faktúra musí byť vystavená do 5. pracovného dňa v mesiaci po poskytnutí služby, faktúry budú zasielané na adresu uctaren@vou.sk.

4. Zmluvné strany sa dohodli, že pohľadávku/y/ medzi zmluvnými stranami nie je možné postúpiť inému, iba za predchádzajúceho písomného súhlasu druhej zmluvnej strany.

Právny úkon, ktorým dôjde k postúpeniu pohľadávky v rozpore s touto dohodou zmluvných strán, je neplatný. Súhlas objednávateľa je platný len za predchádzajúceho súhlasu MZSR.

Článok 5

Všeobecné ustanovenia

1. Poskytovateľ je povinný zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve, a to aj po ukončení platnosti a účinnosti tejto zmluvy. 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 audity a preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).

Audítor musí zároveň spĺňať všetky relevantné etické požiadavky týkajúce sa nezávislosti.

2. Poskytovateľ považuje informácie, doklady a iné materiály poskytnuté objednávateľom pre plnenie predmetu zmluvy za prísne dôverné.

3. V súvislosti so spracovaním osobných údajov poskytovateľom 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 zákon č.297/2008 Z.z.) má audítor ako povinná osoba postavenie prevádzkovateľa vo vzťahu k IS osobných údajov, ktorého účel spracúvania vymedzuje zákon č.297/2008 Z.z., a preto bude osobné údaje klienta na účel vykonania starostlivosti spracúvať v intenciách §19 zákona č.297/2008 Z.z. bez súhlasu dotknutej osoby.

Povinnosť poskytovať audítorovi potrebné informácie, doklady a dokumentáciu o objednávateľovi majú s jeho súhlasom aj obchodní partneri a právni zástupcovia objednávateľa.

4. V zmysle Zákona 297/2008 §10 je audítor 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.

5. 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. Rozsah osobných

údajov a okruh dotknutých fyzických osôb, ktorých údaje objednávateľ audítorovi poskytuje, závisí vždy od konkrétneho zmluvného vzťahu a konkrétnej služby, ktorú audítor poskytuje. Objávateľ týmto prehlasuje, že je oprávnený tieto osobné údaje audítorovi poskytnúť.

Audítor sa pre účely tohto bodu považuje za prevádzkovateľa týchto osobných údajov v zmysle čl. 4 ods. 7 GDPR a/alebo § 5 písm. o) Zákona o ochrane osobných údajov. V prípade, ak audítor bude vo vzťahu k objednávateľovi v pozícii sprostredkovateľa v zmysle čl. 4 ods. 8 GDPR a/alebo § 5 písm. r) Zákona o ochrane osobných údajov, uzatvoria zmluvné strany medzi sebou zmluvu o spracúvaní osobných údajov podľa čl. 28 ods. 3 GDPR a/alebo § 34 ods. 3 Zákona o ochrane osobných údajov.

6. Poskytovateľ je oprávnený byť prítomný pri inventarizácii majetku a záväzkov účtovnej jednotky alebo vyžiadať vykonanie inventarizácie v oblasti, v ktorej zistil nedostatky.

7. Objávateľ je povinný pre potreby výkonu služieb uvedených v článku 2 tejto zmluvy zabezpečiť potrebnú súčinnosť pri vykonávaní služieb súvisiacich s predmetom zmluvy.

8. Za doklady a iné materiály, ktoré budú poskytnuté audítorovi za účelom ich kontroly mimo sídla objednávateľa zodpovedá v celom rozsahu poskytovateľ, a to až do momentu ich vrátenia objednávateľovi.

9. Objávateľ berie na vedomie, že podľa § 19 odsek 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v aktuálnom znení („zákon o účtovníctve“), poskytovateľ musí byť schválený ako audítor ročnej účtovnej závierky na valnom zhromaždení alebo členskej schôdzi objednávateľa. Poskytovateľ v prípade svojho neschválenia valným zhromaždením alebo členskou schôdzou je povinný vydať správu audítora s uvedením informácie v odseku Iné skutočnosti, že ide o dobrovoľný audit.

10. Ak má objednávateľ 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 poskytovateľa o jej zverejnení. Ak táto zmluva nie je zverejnená v zmysle uvedeného zákona, poskytovateľ nie je povinný vydať správu audítora.

Článok 6

Záverečné ustanovenia

1. Táto zmluva je uzatvorená na dobu potrebnú pre vykonanie auditu za rok 2022. Zmluva je vyhotovená v dvoch exemplároch, z ktorých každá zmluvná strana obdrží jeden exemplár. Akékoľvek zmeny a dodatky k tejto zmluve možno vykonať len písomne a so súhlasom oboch zmluvných strán.

2. Objednávateľ súhlasí, aby poskytovateľ v prípade ukončenia platnosti zmluvy mohol komunikovať s nastupujúcim audítorom v zmysle zákona o audítoroch §30 odsek 6.

MUDr. Tomáš Sieber, MPH
predseda predstavenstva
Východoslovenský onkologický ústav, a.s.

Ing. Jozef Škultéty, PhD.,
konateľ KOŠICE Audit, s.r.o.

Ing. Eva Milá
podpredseda predstavenstva
Východoslovenský onkologický ústav, a.s.

Ing. Martina Kolibárová,
konateľ KOŠICE Audit, s.r.o.

Dátum podpisu:

Dátum podpisu: 6.7.2022