

Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu

Zmluvné strany:

Obchodné meno: **Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.**
Sídlo: Štefánikova 27
Bratislava 811 05
Štatutárny zástupca: Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA, predseda predstavenstva
Ing. Roland Štadler, podpredsa predstavenstva
IČO: 00 682 420
IČ DPH: SK2020804478
Registrácia: Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I pod vložkou č. 3010/B, oddiel: Sa.

ďalej aj ako „banka“ alebo „Spoločnosť“ alebo „Objednávateľ“ alebo „SZRB, a.s.“ alebo „materská spoločnosť“

a

Obchodné meno: Mazars Slovensko, s.r.o.
Sídlo: SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09
Štatutárny zástupca: Mickael André Compagnon a Barbora Lux, konatelia
IČO: 35 793 813
IČ DPH: SK2020234579
Registrácia v Obchodnom registri: v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 22257/B
Zápis v zozname audítorov Úradu pre dohľad nad výkonom auditu, číslo licencie: 236
Bankové spojenie: xxxxxxxxxxxx
Číslo účtu v tvare IBAN: xxxxxxxxxxxx

ďalej „Audítora“ alebo „audítora“ alebo „Dodávateľ“

Audítora a banka sú ďalej spoločne označovaní len ako „zmluvné strany“.

PREAMBULA

V zmysle ustanovení § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov („Obchodný zákonník“), zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („Zákon o bankách“), 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 („Zákon o audítoroch“) a zákona č.343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („Zákon o VO“) uzatvárajú zmluvné strany túto Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu (ďalej aj ako „Zmluva“ alebo „zmluva“) ako výsledok verejného obstarávania na predmet zákazky „**Štatutárny audit účtovnej závierky skupiny SZRB, a.s. za roky 2022 až 2024 - 02**“.

Článok I

Predmet zmluvy

1. Audítora sa zaväzuje podľa tejto Zmluvy poskytnúť Objednávateľovi nasledovné Audítorské služby:

a) **Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky SZRB, a.s. zostavenej za roky končiace sa 31. decembrom 2022, 2023 a 2024.**

V rámci tejto činnosti audítora za každý príslušný rok vykoná:

1) Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky

Audítora vykoná overenie individuálnej účtovnej závierky zostavenej za roky 2022, 2023 a 2024 končiace sa 31. decembrom, zostavenej podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej

ako „Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve“) v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IAS/IFRS“), v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi a smernicami Slovenskej komory audítorov. Výsledkom týchto prác bude Správa audítora vypracovaná v súlade s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi Slovenskej republiky, ako aj podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu. Správa audítora bude vydaná v slovenskom jazyku a preložená do anglického jazyka v papierovej a v elektronickej forme. Audítora doručí banke tri vyhotovenia správy v každom jazyku.

2) Vypracovanie Rozšírenej správy pre NBS

Audítora vypracuje Rozšírenú správu pre NBS v súlade s § 40 ods. 1 písm. c) Zákona o bankách . Rozšírená správa pre NBS bude vypracovaná v slovenskom jazyku v papierovej a elektronickej forme.

3) Overenie výročnej správy

Audítora overí, či údaje uvedené vo výročnej správe sú v súlade s údajmi z účtovnej závierky overenej audítora a vypracuje osobitnú správu určenú na uverejnenie vo výročnej správe.

Správa bude vypracovaná v slovenskom jazyku, preložená do anglického jazyka a to v papierovej a elektronickej forme.

4) Správu pre vedenie banky

Audítora vypracuje pre predstavenstvo spoločnosti list odporúčaní v súvislosti s auditom, ktorý bude obsahovať zistenia a odporúčania audítora týkajúce sa zlepšenia účtovného systému, systému vnútornej kontroly a iné postrehy a zistenia. Návrh pripomienok pred vydaním oficiálneho listu audítora prerokuje s predstavenstvom spoločnosti. List odporúčaní bude vypracovaný v slovenskom jazyku v papierovej aj elektronickej forme.

5) Preklad kompletnej výročnej správy do anglického jazyka, v papierovej a elektronickej forme.

b) Overenie údajov v hláseniach banky zostavených na individuálnom základe požadovaných NBS, ECB, resp. EBA.

Overenie údajov v hláseniach banky požadovaných NBS podľa § 42 ods. 2 zákona o bankách a podľa Opatrenia NBS č. 13/2017 z 12. decembra 2017 v znení neskorších predpisov o predkladaní výkazov, hlásení a iných správ bankami a pobočkami zahraničných bánk na účely vykonávania dohľadu, podľa Opatrenia NBS č. 3/2019 v znení neskorších predpisov o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk a obchodníkmi s cennými papiermi na účely zabezpečenia zberu údajov podľa osobitného predpisu a podľa ostatných súvisiacich predpisov v požadovanom rozsahu, v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uisťovacie služby (ISAE) 3000 a vypracovanie **Správy audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska** v súlade s § 40 ods. 1 písm. a) zákona o bankách. Správa audítora bude pripravená v slovenskom jazyku v papierovej a elektronickej forme.

Rozsah požadovaných hlásení:

Opatrenie NBS č. 13/2017 v znení neskorších predpisov:

- Hlásenie o aktuálnej zostatkovej dobe splatnosti aktív a pasív a o odhadovanej dobe splatnosti aktív a pasív
- Hlásenie o citlivosti na zmenu úrokových mier
- Hlásenie o evidencii finančných aktív a finančných záväzkov
- ostatné podľa požiadaviek NBS

Opatrenie NBS č. 3/2019 v znení neskorších predpisov:

- Hlásenie o vlastných zdrojoch
- Hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje
- Hlásenie o kreditnom riziku
- Hlásenie o operačnom riziku
- Hlásenia o veľkej majetkovej angažovanosti a riziku koncentrácie
- Hlásenia o krytí likvidity
- ostatné podľa požiadaviek NBS, ECB resp. EBA

c - g) Štatutárny audit individuálnych účtovných závierok spoločností patriacich do skupiny SZRB, a.s. zostavených za roky končiace sa 31. decembrom 2022, 2023 a 2024

(ďalej aj ako "dcérske spoločnosti" alebo jednotlivo "dcérska spoločnosť") zostavených za roky končiace sa 31. decembrom 2022, 2023 a 2024. Zoznam spoločností patriacich do skupiny SZRB, a.s. v čase vyhlásenia tohto verejného obstarávania, je uvedený v Prílohe č. 2 Zmluvy. Predmetom tohto verejného obstarávania je vykonanie štatutárneho auditu individuálnych účtovných závierok spoločností uvedených v Prílohe č.2 Zmluvy, okrem NCDPC. V ďalších obdobiach bude ich počet, ako aj počet konsolidovaných spoločností, závisieť od konkrétneho usporiadania konsolidovaného celku resp. počtu a rozsahu činností dcérskych spoločností SZRB, a.s.

V rámci tejto činnosti audítor pre každú dcérsku spoločnosť a za každý príslušný rok vykoná:

1) Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti

Audítor vykoná overenie individuálnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti za roky 2022, 2023 a 2024 končiace sa 31. decembrom, zostavenej podľa medzinárodných účtovných štandardov pre finančné vykazovanie („IAS/IFRS“) a Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi a smernicami Slovenskej komory audítorov. Výsledkom týchto prác bude Správa audítora vypracovaná v súlade so slovenskými zákonmi a predpismi.

Správa bude vypracovaná v slovenskom jazyku, preložená do anglického jazyka a to v papierovej a v elektronickej forme.

2) Overenie výročnej správy

Audítor overí, či údaje uvedené vo výročnej správe sú v súlade s údajmi z účtovnej závierky overenej audítorom a vypracuje osobitnú správu určenú na uverejnenie vo výročnej správe.

Správa bude vypracovaná v slovenskom jazyku, preložená do anglického jazyka a to v papierovej a elektronickej forme.

3) Správa pre vedenie dcérskej spoločnosti

Audítor vypracuje pre predstavenstvo dcérskej spoločnosti list odporúčaní v súvislosti s auditom, ktorý bude obsahovať zistenia a odporúčania audítora týkajúce sa zlepšenia účtovného systému, systému vnútornej kontroly a iné postrehy a zistenia. Návrh pripomienok pred vydaním oficiálneho listu audítor prerokuje s predstavenstvom dcérskej spoločnosti. List odporúčaní bude vypracovaný v slovenskom jazyku v papierovej aj elektronickej forme.

4) Preklad kompletnej výročnej správy do anglického jazyka, v papierovej a elektronickej forme.

h) Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SZRB, a.s. za roky končiace sa 31. decembrom 2022, 2023 a 2024.

V rámci tejto činnosti audítor za každý príslušný rok vykoná:

1) Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky

Audítor vykoná overenie konsolidovanej účtovnej závierky za roky 2022, 2023 a 2024 končiace sa 31. decembrom, zostavenej podľa medzinárodných účtovných štandardov pre finančné vykazovanie („IAS/IFRS“) a Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi a smernicami Slovenskej komory audítorov. Výsledkom týchto prác bude Správa audítora vypracovaná v súlade s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi Slovenskej republiky, ako aj podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu. Správa audítora bude vydaná v slovenskom jazyku a preložená do anglického jazyka v papierovej a v elektronickej forme. Audítor doručí banke tri vyhotovenia správy v každom jazyku. Vzhľadom na skutočnosť, že SZRB, a.s. je súčasťou konsolidovaného celku Ministerstva financií SR (MFSR), z čoho vyplýva SZRB, a.s. povinnosť spracovať údaje v zmysle zadania MFSR (konsolidačný balík) do 31.3. príslušného kalendárneho roka, bude Správa audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky dodaná Objednávateľovi do 20.marca roka nasledujúceho po kalendárnom roku, za ktorý bol audit vykonaný.

2) Overenie konsolidovanej výročnej správy

Audítor overí, či údaje uvedené v konsolidovanej výročnej správe sú v súlade s údajmi z konsolidovanej účtovnej závierky overenej audítorom a vypracuje osobitnú správu určenú na uverejnenie v konsolidovanej výročnej správe. Správa bude vypracovaná v slovenskom jazyku, preložená do anglického jazyka a to v papierovej a elektronickej forme.

3) Preklad konsolidovanej výročnej správy do anglického jazyka, v papierovej a elektronickej forme.

i) Overenie údajov v hláseniach banky zostavených na konsolidovanom základe, požadovaných NBS, ECB, resp. EBA.

V rámci tejto činnosti audítor za každý príslušný rok vykoná:

Overenie údajov v hláseniach banky požadovaných NBS podľa § 42 ods. 2 zákona o bankách a podľa Opatrenia NBS č. 3/2019 v znení neskorších predpisov o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk a obchodníkmi s cennými papiermi na účely zabezpečenia zberu údajov podľa osobitného predpisu a podľa ostatných súvisiacich predpisov v požadovanom rozsahu v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uisťovacie služby (ISAE) 3000 a vypracovanie Správy audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska v súlade s § 40 ods. 1 písm. a) zákona o bankách. Správa audítora bude pripravená v slovenskom jazyku v papierovej a elektronickej forme.

Požadovaný rozsah hlásení:

Opatrenie NBS č. 3/2019 v znení neskorších predpisov:

- Hlásenie o vlastných zdrojoch
- Hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje
- Hlásenie o kreditnom riziku
- Hlásenie o operačnom riziku
- Hlásenia o veľkej majetkovej angažovanosti a riziku koncentrácie
- Hlásenia o krytí likvidity
- ostatné podľa požiadaviek NBS, ECB resp. EBA.

j) Vystavenie potvrdenia audítora o plnení finančných ukazovateľov banky (covenants).

V zmysle zmlúv uzatvorených bankou so zahraničnými finančnými inštitúciami.

k) Vystavenie potvrdenia audítora o evidencii pohľadávky banky.

Vydanie potvrdenia audítora o účtovaní pohľadávky v prípade podania návrhu SZRB, a. s., na vyhlásenie konkurzu klienta v zmysle zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

l) Školenia interných zamestnancov banky.

Poskytovanie všeobecných školení zameraných na oblasť medzinárodných účtovných štandardov a ich dopadov na účtovníctvo a výkaznú povinnosť banky.

m) Opcia.

- a) Opcia predstavuje právo Objednávateľa na uzavretie dodatku k zmluve podľa § 18 ods. 1 písm. a) Zákona o VO, ak sa v priebehu platnosti zmluvy vyskytne potreba rozšíriť rozsah dohodnutých Audítorských služieb uvedených v Článku I zmluvy, a to (i) v dôsledku organizačných zmien na strane Objednávateľa (t.j. značný nárast alebo značné zmenšenie auditovanej spoločnosti z hľadiska jej majetku a/alebo obratu alebo iných parametrov rozhodujúcich pre rozsah a cenu služieb auditu, zlúčenie spoločností, vznik novej obdobnej spoločnosti ako člena skupiny, a pod.) alebo (ii) v prípade zmien vyplývajúcich zo zmeny Zákona o audítoroch alebo (iii) v prípade zmien vyplývajúcich zo zmeny medzinárodných účtovných štandardov (IAS/IFRS) alebo (iv) v prípade zmien vyplývajúcich z nových právnych predpisov alebo zo zmeny iných regulačných právnych predpisov vzťahujúcich sa na Objednávateľa a/alebo auditované spoločnosti (v) v prípade preverenia správnosti účtovníctva na základe písomného požiadania NBS v zmysle § 40 ods. 1 písm. b) Zákona o bankách (ďalej len „Opcia“).
- b) V aktuálnom prípade Opcia bude realizovaná formou písomného dodatku k zmluve, a to v súlade s ustanovením § 289 a nasl. Obchodného zákonníka. Predmetom takéhoto dodatku bude realizácia služieb auditu v súlade s podmienkami uvedenými v tejto Zmluve, najmä v ustanoveniach článku 1 Predmet zmluvy, ktorému zodpovedá povinnosť Audítora uzavrieť takýto dodatok, v prípade uplatnenia

práva Opcie zo strany Objednávateľa spôsobom uvedeným v tejto Zmluve. Platí pritom, že Objednávateľ je právo Opcie oprávnený (nie povinný) uplatniť a žiadne z ustanovení tejto zmluvy nemožno vykladať tak, že Objednávateľ má aj povinnosť právo Opcie uplatniť.

- c) Celková maximálna výška plnenia z Opcie sa stanovuje vo výške uvedenej v prílohe č. 4 Zmluvy – Odmena audítora.
- d) Pri určení počtu hodín potrebného k vykonaniu služieb auditu sa bude postupovať v zmysle Usmernenia Slovenskej komory audítorov č. 15/etika/2018 – Doba trvania zákazky štatutárneho auditu (ďalej ako „Usmernenie SKA“), alebo podľa aktuálneho znenia Usmernenia SKA platného v čase uplatnenia práva Opcie, alebo podľa aktuálneho dokumentu platného v čase uplatnenia práva Opcie, ktorý nahradí uvedené Usmernenie SKA. V prípade, že ide o zmenu okolností s dopadom na existujúce položky v prílohe č. 4 Zmluvy – Odmena audítora, počet hodín sa stanoví ako rozdiel medzi pôvodne uvažovaným počtom hodín a počtom hodín po zohľadnení nových okolností Cena predmetu každého takto uzatvoreného dodatku, na základe uplatnenia práva Opcie, bude stanovená ako súčin počtu hodín (stanovených v súlade s predchádzajúcim písmenom d)) a hodinových sadziab príslušných pracovníkov audítora, ktorí budú realizovať služby uvedené v Oznámení o uplatnení opcie. Pri určení hodinových sadziab sa bude vychádzať z hodinových sadziab príslušných pracovníkov audítora, ktorí realizujú služby podľa tejto zmluvy.
- e) Objednávateľ je oprávnený (nie povinný) uplatniť si Opciu, a to aj opakovane, resp. po častiach, až do maximálnej výšky plnenia z Opcie (v súlade s predchádzajúcim písmenom c)). Objednávateľ je oprávnený uplatniť právo Opcie najneskôr do dňa 30.06.2025 (vrátane).
- f) Pre vylúčenie akýchkoľvek pochybností sa dojednáva, že Objednávateľ je oprávnený uplatniť Opciu aj čiastočne, pričom platí, že právo Opcie nemusí uplatniť vôbec.
- g) Pokiaľ sa Objednávateľ rozhodne uplatniť právo Opcie, je povinný tak urobiť písomným oznámením o uplatnení práva Opcie doručeným Audítorovi (ďalej aj ako „Oznámenie o uplatnení opcie“, ktoré musí obsahovať popis zmeny okolností, ako aj z toho vyplývajúci predpokladaný predmet služieb auditu, ktorý Objednávateľ požaduje poskytnúť na základe práva Opcie.
- h) Najneskôr v lehote do 10 pracovných dní odo dňa doručenia Oznámenia o uplatnení opcie, je Audítor povinný začať poskytovať súčinnosť pri uzatvorení dodatku, t.j. Audítor predloží Objednávateľovi písomnú ponuku, v ktorej vyšpecifikuje najmä predmet služieb auditu, odhadovaný počet hodín, príslušné hodinové sadzby príslušných pracovníkov audítora, cenu predmetu plnenia a harmonogram plnenia.
- i) Audítor je povinný realizovať pre Objednávateľa služby uvedené v Oznámení o uplatnení opcie, a to za rovnakých podmienok a požiadaviek, aké sa vzťahujú v zmysle tejto Zmluvy na všetky požadované služby, vrátane podmienok fakturácie, uplatnenia sankcií, podmienok ukončenia zmluvy a všetky ďalšie podmienky vyplývajúce z tejto zmluvy, ak nie je výslovne dohodnuté v konkrétnej veci alebo celku inak.

2. Kľúčový audítorský partner sa zaväzuje, že bude počas priebehu auditu plne k dispozícii. V prípade výskytu situácie, ktorá by si vyžadovala nutnosť rokovania s kľúčovým audítorom, musí sa tento dostať na rokovanie osobne, do sídla SZRB, a.s. a to do 48 hodín od požiadavky na rokovanie. Všetky rokovania s kľúčovým audítorským partnerom, tiež akákoľvek iná komunikácia s členmi audítorského tímu budú počas výkonu auditu prebiehať v slovenskom jazyku. V prípade potreby si audítorská spoločnosť zabezpečí tlmočníka sama na svoje vlastné náklady

3. Audítor sa zaväzuje vykonať štatutárny audit u Objednávateľa a v jeho dcérskych spoločnostiach prostredníctvom tímu, ktorý určil v predloženej ponuke verejného obstarávania, prípadné zmeny tímu sú možné jedine so súhlasom Objednávateľa, na základe písomného zdokladovania vzdelania, odbornej praxe a kvalifikácie novo navrhnutého člena audítorského tímu, ktoré musia byť na rovnakej úrovni, ako boli u pôvodne navrhnutého člena audítorského tímu.

4. V prípade novelizácie ktoréhokoľvek z uvedených zákonov a/alebo opatrení NBS a/alebo zmien právnych noriem platných v SR bude Audítor postupovať v zmysle novelizovaného znenia a/alebo nových

právných noriem platných v SR.

5. Spoločnosť a/alebo dcérska spoločnosť nadobudne vlastnícke právo k akémukoľvek produktu ktorý je výsledkom vykonania predmetu tejto Zmluvy v jeho materiálnej podobe po zaplatení odmeny za takýto produkt bankou; ustanovenia Obchodných podmienok audítora týkajúce sa duševného vlastníctva a/alebo autorských práv k audítorskej dokumentácii týmto nie sú dotknuté.

6. Výmena podkladov, informácií a správ požadovaných Audítorm alebo bankou alebo dcérskou spoločnosťou je možná len osobným doručením alebo prostredníctvom zabezpečenej elektronickej komunikácie. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade využitia elektronickej výmeny informácií obsahujúcich bankové tajomstvo, obchodné tajomstvo alebo osobné údaje sa výmena uskutoční výhradne zabezpečenou elektronickej komunikáciou, ktorej technické podrobnosti si zmluvné strany dohodnú pred prvým využitím takejto komunikácie.

7. Zmluvné strany sa dohodli že:

7.1. Táto Zmluva predstavuje dohodu zmluvných strán, ktorá okrem práv a povinností zmluvných strán ustanovuje najmä Maximálnu odmenu pre Audítora za poskytovanie Audítorských služieb, čiastkovú odmenu za jednotlivé Audítorské služby, rozsah Audítorských služieb, podmienky poskytovania Audítorských služieb, ako aj spôsob uzatvárania Realizačných zmlúv.

7.2. Konkrétny rozsah Audítorských služieb, ako aj konkrétne miesto, termíny, lehoty plnenia, odmena a ďalšie nevyhnutné podrobnosti budú dohodnuté v príslušnej Realizačnej zmluve, pričom na každé poskytovanie Audítorských služieb sa bude vzťahovať aj táto Zmluva, ak v Realizačnej zmluve nie je výslovne dohodnuté v konkrétnej veci alebo v celku inak.

7.3. V rozsahu predmetu plnenia uvedeného v čl. 1 bod 1 tejto zmluvy, si zmluvné strany môžu pri uzatvorení Realizačnej zmluvy dohodnúť podrobnejšiu úpravu vzájomných plnení a zásad vzájomnej spolupráce, vrátane spôsobu komunikácie. Audítorské služby budú poskytnuté podľa pokynov banky a/alebo dcérskej spoločnosti a na základe nimi poskytnutých podkladov a ak to konkrétna situácia bude vyžadovať alebo ak je tak dohodnuté v tejto Zmluve alebo v Realizačnej zmluve s ich súčinnosťou.

Článok II Realizačné zmluvy

8. Audítor potvrdzuje, že je oboznámený so skutočnosťou, že Spoločnosť má v zmysle § 40 ods. 2 Zákona o bankách povinnosť do 30. júna roka nasledujúceho po kalendárnom roku, za ktorý bol audit vykonaný predložiť Národnej banke Slovenska:

- (a) Správu audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska podľa požiadaviek NBS a
- (b) Rozšírenú správu audítora v zmysle požiadaviek NBS, a to po ich prerokovaní Dozornou radou Spoločnosti a schválení Správy o overení ročnej účtovnej závierky a Správy o overení konsolidovanej účtovnej závierky Valným zhromaždením Spoločnosti.

9. Konkrétny harmonogram prác bude dohodnutý v Realizačnej zmluve.

10. Pre každý audit podľa tejto zmluvy sa Audítor zaväzuje uzatvoriť so Spoločnosťou Realizačné zmluvy, v ktorých bude dohodnutý rozsah poskytovaných Audítorských služieb pre jednotlivé spoločnosti a za jednotlivé roky.

11. Spoločnosť uzatvorí za podmienok dohodnutých v tejto zmluve Realizačnú zmluvu, na základe ktorej bude Audítor poskytovať Audítorské služby Spoločnosti. V prípade poskytovania Audítorských služieb dcérskej spoločnosti, bude zmluvnou stranou Realizačnej zmluvy aj príslušná dcérska spoločnosť. Vzory Realizačných zmlúv sú uvedené v Prílohe č.7 Zmluvy.

12. Zmluvné strany sa dohodli, že Spoločnosť na základe tejto zmluvy vyzve písomne Audítora na uzatvorenie príslušnej Realizačnej zmluvy.

13. Audítor je povinný Realizačnú zmluvu uzatvoriť najneskôr do 15 dní odo dňa doručenia výzvy Spoločnosti.

14. Audítor potvrdzuje, že je oboznámený so skutočnosťou, že nevyhnutným predpokladom na vykonanie auditu účtovnej závierky a ostatných plnení predmetu zmluvy za jednotlivé roky je skutočnosť, že NBS udelí banke súhlas s výberom audítora, v opačnom prípade, t. j. v prípade že NBS za príslušný rok odmietne výber audítora, je banka oprávnená Zmluvu vypovedať v súlade s bodom 43 tejto Zmluvy.

15. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade ak Audítor nedodrží ktorýkoľvek z termínov dohodnutých v príslušnej Realizačnej zmluve v súvislosti s plnením povinností Audítora uvedených v čl. I. tejto Zmluvy, Spoločnosť má právo Audítorovi vyrubiť zmluvnú pokutu dohodnutú vo výške 0,5 % z celkovej Maximálnej odmeny dohodnutej v článku IV bod 23 Zmluvy a to za každý deň omeškania s daným plnením. Vyrubenú zmluvnú pokutu sa Audítor zaväzuje zaplatiť do 3 dní od doručenia faktúry do sídla Audítora. Povinnosť Audítora zaplatiť zmluvnú pokutu nevznikne, ak (i) Spoločnosť a/alebo dcérska spoločnosť Audítorovi neposkytne riadne a včas súčinnosť v súvislosti s porušením danej povinnosti Audítora, ktorá je zabezpečená zmluvnou pokutou a/alebo (ii) nedodržanie dohodnutého termínu bude preukázateľne zapríčinené z dôvodov na strane Spoločnosti a/alebo dcérskej spoločnosti. Uplatnením zmluvnej pokuty nezaniká nárok na náhradu škody.

16. Ďalej sa zmluvné strany dohodli, že v prípade že Audítor nedodrží ktorúkoľvek povinnosť a/alebo podmienku ustanovenú v čl. I ods. 2 a/alebo 3 Zmluvy, Spoločnosť má právo Audítorovi vyrubiť zmluvnú pokutu dohodnutú vo výške 10 % z celkovej Maximálnej odmeny dohodnutej v článku IV bod 23 Zmluvy. Zmluvná pokuta sa vzťahuje na každé porušenie samostatne. Vyrubenú zmluvnú pokutu sa Audítor zaväzuje zaplatiť do 3 dní od doručenia faktúry do sídla Audítora. Uplatnením zmluvnej pokuty nezaniká nárok na náhradu škody.

17. Kontaktnými osobami za Audítora sú:
xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

18. Kontaktnými osobami za banku sú:
xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx
xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx
a ďalšie osoby nimi písomne určené.

18.1. Banka je povinná zabezpečiť primeranú súčinnosť vybraných dcérskych spoločností a to najmä oznámením osôb a ich kontaktných údajov audítorovi, ktoré budú zodpovedné za zabezpečenie včasných podkladov a dokumentov nevyhnutných pre výkon Audítorských služieb uvedených v čl. I bod c-g) tejto zmluvy.

Článok III Práva a povinnosti zmluvných strán

19. Audítor sa zaväzuje dohodnuté Audítorské služby poskytovať predovšetkým prostredníctvom kvalifikovaných osôb, ktorými preukázal odbornú spôsobilosť určenú v súťažných podkladoch v rámci verejného obstarávania (ďalej len "kvalifikované osoby" alebo "kvalifikovaná osoba") Zoznam kvalifikovaných osôb je uvedený v Prílohe č. 5 tejto Zmluvy v rozsahu meno, priezvisko a príslušná pozícia. V prípade, ak počas trvania Zmluvy dôjde k ukončeniu spolupráce medzi Audítorom a kvalifikovanou osobou je Audítor povinný informovať Spoločnosť a preukázať, že nová osoba, ktorá má nahradiť kvalifikovanú osobu, spĺňa podmienky požadované od pôvodnej kvalifikovanej osoby. Kvalifikovaná osoba môže byť nahradená len so súhlasom Spoločnosti. Na zmenu kvalifikovanej osoby predloží Audítor Spoločnosti písomnú žiadosť, ktorej prílohou budú doklady preukazujúce odbornú spôsobilosť novej kvalifikovanej osoby.

20. V prípade ak Audítor bude zabezpečovať plnenie predmetu zmluvy prostredníctvom subdodávateľov, tak súčasťou zmluvy je zoznam subdodávateľov s uvedením identifikačných údajov o každom zo subdodávateľov. Audítor uvedie požadované údaje o subdodávateľoch v Prílohe č. 6. Audítor je povinný informovať Spoločnosť o akejkoľvek zmene údajov o subdodávateľovi. V prípade, ak príde k zmene subdodávateľa, je Audítor povinný oznámiť zmenu subdodávateľa Spoločnosti a požiadať o schválenie nového subdodávateľa. Audítor musí preukázať, že nový subdodávateľ, ktorý má nahradiť pôvodného subdodávateľa, spĺňa podmienky účasti podľa § 33 ods. 1 Zákona o VO. Uvedené skutočnosti Audítor oznámi a preukáže Spoločnosti do piatich pracovných dní odo dňa uzavretia zmluvy s novým subdodávateľom. Audítor je povinný oznámiť Spoločnosti zmenu subdodávateľa, údaje o novom subdodávateľovi a údaje o osobe oprávnenej konať za subdodávateľa v rozsahu meno priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia.

21. Poskytovania Audítorských služieb prostredníctvom iných osôb ako osôb určených podľa tohto článku III Zmluvy sa považuje za porušenie tejto Zmluvy zo strany Audítora a Audítor nemá právo požadovať odmenu

podľa článku IV tejto Zmluvy za poskytnutie Audítorských služieb týmito osobami. V takomto prípade Audítor zodpovedá za Audítorské služby v rovnakom rozsahu, ako keby ich poskytol Audítor priamo.

22. Zmluvné strany sa dohodli, že na základe tejto zmluvy nevyplýva pre Spoločnosť povinnosť uzatvoriť Realizačné zmluvy pre všetky dcérske spoločnosti uvedené v Prílohe č. 2 tejto zmluvy a /alebo vyčerpať celú Maximálnu odmenu.

Článok IV Cena a platobné podmienky

23. Zmluvná cena je stanovená dohodou zmluvných strán na základe zákona č.18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov a vyhlášky MF SR č. 87/1996 Z. z. v znení neskorších predpisov, ktorou sa vykonáva zákon o cenách a je vyjadrená v Eur na celý predmet zmluvy a na celú dobu trvania zmluvy.

Zmluvné strany sa dohodli, že dohodnutá maximálna cena celého predmetu zmluvy a všetkých plnení je **430 000 Eur bez DPH, DPH 20%, cena 516 000 Eur s DPH** (ďalej aj ako "Maximálna odmena").

Táto cena zahŕňa všetky náklady audítora spojené s poskytovaním Audítorských služieb podľa tejto Zmluvy, okrem zvýšenej časti odmeny dohodnutej na základe inflačnej doložky podľa tejto Zmluvy. Maximálna odmena ako aj odmena dohodnutá pre jednotlivé spoločnosti za každý príslušný rok je v súlade s výsledkom verejného obstarávania určená v Prílohe č. 4 tejto zmluvy. Odmena bola stanovená na základe predpokladu dohodnutého trvania zmluvy, súčasnej veľkosti a rozsahu činnosti banky a dcérskych spoločností, resp. ich predpokladanej činnosti v príslušných rokoch, súčasne platných právnych predpisov Slovenskej republiky a medzinárodných predpisov pre oblasť účtovníctva a auditu.

24. Audítor vystaví za každý štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky každej jednotlivej spoločnosti samostatnú faktúru. Členenie zmluvnej ceny podľa jednotlivých plnení predmetu zmluvy za každý príslušný rok sú určené v Prílohe č. 4 tejto zmluvy.

25. Odmena za štatutárny audit individuálnych účtovných závierok bude fakturovaná samostatne za jednotlivé roky a za každú spoločnosť, v ktorej bude audit vykonaný nasledovným spôsobom:

- a) prvá faktúra 40 % z dohodnutej výšky odmeny za príslušný rok po ukončení predbežného auditu,
- b) druhá faktúra 40 % z dohodnutej výšky odmeny za príslušný rok po ukončení záverečného auditu,
- c) záverečná faktúra 20 % z dohodnutej výšky odmeny za príslušný rok po ukončení auditu.

DPH bude účtovaná v súlade s právnymi predpismi a s použitím príslušnej sadzby. K termínu uzavretia tejto zmluvy predstavuje sadzba DPH 20%.

26. Odmena za štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Spoločnosti bude fakturovaná za každý rok samostatne vo výške podľa Prílohy č. 4.

27. Odmena za štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky Spoločnosti bude fakturovaná jednorazovo na základe dodania celého predmetu plnenia tejto časti Zmluvy a po predložení všetkých výstupov služieb uvedených v čl. I bode h) a i) Zmluvy banke.

28. Faktúry budú vystavené v Eur vrátane DPH. Všetky faktúry sú splatné do 30 dní odo dňa ich doručenia do sídla Spoločnosti.

29. Audítorovi vzniká právo vystaviť faktúru až po riadnom splnení príslušnej časti predmetu zmluvy podľa článku I bod 1 Zmluvy a podľa termínov dohodnutých v Realizačných zmluvách.

30. V prípade ak vystavená a doručená faktúra nebude spĺňať všetky náležitosti daňového dokladu, je banka povinná túto faktúru vrátiť audítorovi v lehote splatnosti a s vyznačenými nedostatkami. V prípade vrátenia faktúry sa banka nedostáva do omeškania a po doručení opravenej faktúry plyní nová 30 dňová lehota jej splatnosti.

31. V prípade ak dohodnuté plnenie predmetu zmluvy nebude zodpovedať dohodnutému rozsahu a/alebo audítor nedodrží bez zavinenia banky a/alebo dcérskej spoločnosti dohodnuté termíny uvedené v príslušnej Realizačnej zmluve, a uvedené nedostatky neodstráni bez zbytočného odkladu, najneskôr však v 14 dňovej lehote plynúcej od oznámenia zo strany banky a/alebo zo strany dcérskej spoločnosti, má sa za to, že audítor je v omeškaní s plnením predmetu zmluvy.

32. Audítor stanoví audítorské činnosti potrebné na vykonanie Audítorských služieb uvedených v čl. I a odsúhlasí ich so Spoločnosťou pred začatím auditu. Ak bude potrebné rozšíriť rozsah prác a ak mu Spoločnosť neposkytne potrebné informácie načas a v primeranej dohodnutej forme, ak mu nebudú k dispozícii

zodpovední pracovníci príp. ak nastanú iné okolnosti na strane Spoločnosti, kvôli ktorým bude mať Audítor prestoje v práci a ak v dôsledku tohto nedostatku nebude Audítor schopný dodržať dohodnutý časový harmonogram podľa príslušnej Realizačnej zmluvy, nebudú sa voči nemu uplatňovať žiadne nároky na sankcie podľa tejto zmluvy. Aj v takomto prípade je audítor povinný vykonať audítorské činnosti a splniť predmet zmluvy tak, aby boli dodržané podmienky a lehoty uvedené v článku II bod 8 a v príslušnej Realizačnej zmluve.

32 a) Zmluvné strany sa dohodli na nasledovnej inflačnej doložke:

Ak počas trvania Zmluvy bude Štatistickým úradom Slovenskej republiky oficiálne potvrdená miera inflácie meraná indexom spotrebiteľských cien za predchádzajúci kalendárny rok, má Audítor právo po písomnej dohode s Objednávateľom zvýšiť jednotlivé časti ceny uvedené v položke 1 až 11 v Prílohe č. 4 Zmluvy o príslušnú sadzbu miery inflácie oficiálne vyhlásenej Štatistickým úradom Slovenskej republiky a to v súlade s podmienkami dohodnutými nižšie v tomto bode 32a Zmluvy.

Zvýšenie odmeny podľa tejto inflačnej doložky je Audítor oprávnený vykonať jedenkrát ročne na základe predchádzajúceho písomného úkonu, ktorý bude odôvodnený, bude v ňom uvedená nová výška ceny v eur, priradená k príslušnej položke č. 1 až 11 Prílohy č. 4, bude Audítom podpísaný a bude doručený do sídla Objednávateľa (ďalej aj ako „Oznámenie o zvýšení odmeny“). Zmluvné strany sa dohodli, že pre výpočet zvýšenej odmeny bude určený základ 60% odmeny dohodnutej a uvedenej k jednotlivkej položke č. 1 až 11 Prílohy č. 4 Zmluvy. Súčasne s Oznámením o zvýšení odmeny je Audítor povinný predložiť relevantné potvrdenie z internetovej stránky Štatistického úradu SR www.statistics.sk o miere inflácie, pričom bez oznámenia a preukázania kladnej hodnoty inflácie nie je oprávnený požadovať zvýšenú odmenu.

Audítor je povinný doručiť Objednávateľovi Oznámenie o zvýšení odmeny najneskôr do konca kalendárneho mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom Štatistický úrad SR vydá/zverejní potvrdenie o miere inflácie v SR. Objednávateľ má povinnosť v lehote do 15 pracovných dní od doručenia Oznámenia o zvýšení odmeny vyjadriť písomne svoje súhlasné alebo nesúhlasné stanovisko. V prípade súhlasného stanoviska resp. v prípade neobdržania žiadneho stanoviska Objednávateľa, je Audítor oprávnený zvýšiť odmenu uvedenú v položke 1 až 11 Prílohy č. 4 tak, ako je uvedené v tomto bode 32a Zmluvy. V prípade odôvodneného nesúhlasného stanoviska Objednávateľa, nie je Audítor oprávnený zvýšiť odmenu. Pre vylúčenie pochybností platí, že právo Audítora uplatniť inflačnú doložku v príslušnom roku zaniká, ak ju neuplatní u Objednávateľa v termíne a spôsobom dohodnutým podľa tohto bodu 32a Zmluvy.

Pokiaľ bude miera inflácie oznámená Štatistickým úradom SR až v priebehu kalendárneho roka, čiastka zodpovedajúca rozdielu medzi už zaplatenou časťou odmeny v danom kalendárnom roku (v súlade s dohodnutými termínmi) a čiastkou, ktorá zodpovedá zvýšenej odmene po zohľadnení inflačnej doložky, bude zahrnutá do najbližšej faktúry Audítora a doplatená Objednávateľom v súlade s platobnými podmienkami podľa tejto Zmluvy.

Článok V **Záverečné ustanovenia**

33. Audítor potvrdzuje, že bol bankou poučený o ochrane tých údajov a dokumentov, ktoré v súvislosti s plnením predmetu zmluvy budú mať charakter bankového tajomstva v zmysle Zákona o bankách.

34. Audítor súčasne potvrdzuje, že bol bankou, ako prevádzkovateľom informačných systémov v zmysle zákona č.18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej ako „Zákon o ochrane osobných údajov“), poučený o právach a povinnostiach ustanovených týmto Zákom o ochrane osobných údajov, o zodpovednosti za porušenie Zákona o ochrane osobných údajov a zaväzuje sa, že údaje charakteru bankového tajomstva a osobné údaje, ku ktorým majú, resp. by mohli mať prístup v rozsahu plnenia predmetu tejto zmluvy zamestnanci, či zástupcovia audítora (ďalej aj „zamestnanci“ a/alebo „oprávnené osoby Audítora“) nezneužije pre svoje potreby a bez súhlasu banky ich neposkytne, nesprístupní a bude ich chrániť pred zničením, vyzradením, zneužitím a neoprávneným prístupom (okrem prípadov upravených v Obchodných podmienkach Audítora tak, ako sú definované nižšie).

35. Audítor si je vedomý, že povinnosť mlčanlivosti oprávnených osôb Audítora o bankovom tajomstve a oprávnených osôb Audítora o ochrane osobných údajov, ku ktorým majú, resp. by mohli mať prístup v rozsahu plnenia predmetu tejto zmluvy trvá aj po ukončení zmluvného vzťahu.

36. Audítor je povinný poučiť o týchto povinnostiach, najmä však o povinnosti mlčanlivosti všetkých zamestnancov a oprávnené osoby Audítora, prípadne aj ďalšie fyzické osoby, ktoré sa podieľajú na realizácii

činností v zmysle tejto zmluvy a stanú sa oprávnenými osobami Audítora.

37. Audítor, berie na vedomie, že za porušenie povinnosti mlčanlivosti zamestnancov a oprávnených osôb Audítora, ktorá bude v rozpore s touto Zmluvou a/alebo Obchodnými podmienkami Audítora, si môže banka nárokovať úhradu vzniknutej škody. V prípade osobných údajov Úrad na ochranu osobných údajov Slovenskej republiky môže danej osobe uložiť pokutu do výšky stanovenej Zákonom o ochrane osobných údajov. Týmto nie je vylúčená prípadná trestnoprávna zodpovednosť, ak konanie konkrétnej fyzickej osoby bude napĺňať skutkovú podstatu trestného činu podľa ustanovení Trestného zákona.

38. Audítor potvrdzuje, že nie je osobou, ktorá by mala k banke osobitný vzťah podľa ustanovenia § 40 ods. 4 Zákona o bankách a zároveň potvrdzuje svoju nezávislosť podľa Zákona o audítoroch.

39. Audítor má uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu a zodpovedá za škodu spôsobenú pri výkone štatutárneho auditu v subjektoch verejného záujmu do výšky stanovenej § 28 ods. 3 Zákona o audítoroch a zaväzuje sa udržiavať platnosť tohto poistenia počas celej doby platnosti Zmluvy.

40. Audítor ani Spoločnosť nie sú oprávnení postúpiť práva z tejto Zmluvy bez predchádzajúceho písomného súhlasu druhej zmluvnej strany.

41. Zmluvné strany môžu túto Zmluvu písomne ukončiť dohodou, odstúpením od zmluvy, prípadne vypovedaním Zmluvy v súlade s ustanoveniami tejto Zmluvy.

42. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade podstatného porušenia tejto Zmluvy má banka právo od Zmluvy odstúpiť. Za podstatné porušenie zmluvy budú zmluvné strany považovať najmä neodstránenie väd plnenia predmetu zmluvy podľa čl. IV bod 31 Zmluvy. Banka má ďalej právo odstúpiť od zmluvy v súlade s § 19 Zákona o VO. Odstúpením od tejto Zmluvy zanikajú všetky práva a povinnosti zmluvných strán z tejto Zmluvy. Odstúpením od zmluvy však nezaničí nárok na náhradu škody vzniknutej porušením tejto Zmluvy a nárok na zmluvnú pokutu. Odstúpenie od Zmluvy je účinné dňom jeho doručenia druhej zmluvnej strane.

43. Zmluvná strana je oprávnená vypovedať túto Zmluvu v prípade preukázaného porušenia povinnosti druhej zmluvnej strany vyplývajúcej z tejto Zmluvy s trojmesačnou výpovednou lehotou. Banka je oprávnená vypovedať túto Zmluvu s jednomesačnou výpovednou lehotou v prípade, ak jej bude zo strany NBS doručené odmietnutie výberu audítora v zmysle príslušných ustanovení Zákona o bankách. Zmluvné strany sa dohodli, že výpovedná lehota začína plynúť dňom doručenia výpovede druhej zmluvnej strane. Zmluva zaniká uplynutím výpovednej lehoty.

44. Zmluvné strany sa dohodli, že všetky listiny zaslané formou zásielky poštou alebo kuriérom druhej zmluvnej strane na základe tejto Zmluvy sa budú považovať za doručené so všetkými právnymi dôsledkami z toho vyplývajúcimi dňom prijatia zásielky. Za deň doručenia zásielky sa tiež považuje deň v ktorom ju zmluvná strana odoprela prijať, a/alebo deň, ktorým márne uplynula lehota pre jej vyzdvihnutie na pošte a/alebo v kuriérskej službe, a/alebo deň, v ktorý bola na zásielke vyznačená poznámka, ktorá znamená nedoručiteľnosť zásielky, napr. adresát neznámy a pod.

45. V prípade ak sa ktorékoľvek ustanovenie tejto Zmluvy stane čo len čiastočne neplatným, neúčinným alebo nevykonateľným, bude nahradené dohodou zmluvných strán tak, aby sa čo najmenej odlišovalo od princípov dohodnutých v tejto Zmluve. Takáto neplatnosť alebo neúčinnosť nebude mať za následok neplatnosť alebo neúčinnosť ostatných ustanovení tejto Zmluvy alebo Zmluvy ako celku; ostatné ustanovenia Zmluvy ostávajú nedotknuté.

46. Táto Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR. Zmluvné strany sa dohodli, že zverejnenie Zmluvy zabezpečí Spoločnosť bezodkladne po jej podpise, najneskôr do 5 pracovných dní.

47. Audítor súhlasí so zverejnením Zmluvy v celom jej znení vrátane jej príloh s výnimkou osobných údajov kontaktných osôb audítora uvedených v čl. II bodu 17 zmluvy (meno, priezvisko, tel. č. a e-mailová adresa), pričom vyhlasuje, že Zmluva neobsahuje informácie, ktoré by nebolo možné zverejniť, resp. sprístupniť v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších právnych predpisov (ďalej aj ako „zákon“), a to najmä obchodné tajomstvo, bankové tajomstvo, daňové tajomstvo a pod. a v prípade, že takéto informácie obsahuje dáva

Spoločnosti súhlas tieto informácie v zmysle zákona zverejniť, resp. sprístupniť.

48. Všetky zmeny a doplnenia tejto Zmluvy musia byť vykonané formou písomných dodatkov schválených oboma zmluvnými stranami, okrem (i) zmien osôb a kontaktných údajov uvedených v bode 17 a 18 Zmluvy, ktorých zmena je účinná dňom doručenia písomného oznámenia druhej zmluvnej strane a/alebo (ii) zmien kvalifikovaných osôb alebo subdodávateľa postupom a v súlade podľa bodov 19 až 20 Zmluvy a/alebo zmeny odmeny postupom podľa inflačnej doložky v súlade s bodom 32a Zmluvy. Zmluvné strany sa dohodli, že zmeny a doplnenia Zmluvy počas jej trvania budú vykonané v súlade s § 18 Zákona o VO.

49. Táto zmluva je uzatvorená na dobu určitú do **31.12.2025**.

50. Spoločnosť a Audítora sa zaväzujú riešiť všetky prípadné spory, ktoré by mohli vyplývať z tejto Zmluvy, v prvom rade vzájomnou dohodou. Pokiaľ sa im takúto dohodu nepodarí dosiahnuť, bude všetky spory vzniknuté v súvislosti s touto Zmluvou riešiť slovenský súd v súlade s platným právnym poriadkom Slovenskej republiky.

51. Táto Zmluva sa vyhotovuje v slovenskom jazyku. Každá zmluvná strana dostane jedno vyhotovenie.

52. Zmluvné strany sa oboznámili s podmienkami tejto Zmluvy, aj s jej prílohami a súhlasia s nimi.

53. Zmluvné strany sa dohodli, že:

53.1 Dodávateľ sa zaväzuje oznámiť Objednávateľovi vopred ak je to možné, inak najneskôr do 2 pracovných dní od vzniku oznamovanej skutočnosti že:

- nezaplatiť DPH alebo jej časť súvisiacu s úhradou podľa tejto Zmluvy,
- sa stal/stane neschopným zaplatiť akúkoľvek inú DPH alebo jej časť v zmysle zákona č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov (ďalej aj ako „Zákon o DPH“),
- protihodnota za plnenie uvedená na faktúre je bez ekonomického opodstatnenia neprimerane vysoká alebo neprimerane nízka a/alebo,
- je zverejnený v zozname platiteľov dane z pridanej hodnoty, u ktorých nastali dôvody na zrušenie registrácie pre DPH vedenom na portáli Finančnej správy SR.

53.2 Skutočnosti uvedené podľa predchádzajúceho bodu 53.1 je Dodávateľ povinný oznámiť Objednávateľovi zároveň pri:

- dodaní zákazky alebo jej časti, a/alebo,
- aj pri doručení faktúry /daňového dokladu, na základe ktorého má byť zaplatená cena/odmena za dodaný predmet zmluvy.

53.3 V prípade, ak:

- Dodávateľ nedodrží svoj záväzok podľa bodu 53.1 a/alebo,
- nastane akákoľvek skutočnosť, na základe ktorej vznikne Objednávateľovi zákonné ručenie za Dodávateľa podľa Zákona o DPH a/alebo,
- podľa zistenia Objednávateľa je Dodávateľ zverejnený v zozname platiteľov dane z pridanej hodnoty, u ktorých nastali dôvody na zrušenie registrácie pre DPH vedenom na portáli Finančnej správy SR, je Objednávateľ oprávnený od Zmluvy odstúpiť s okamžitou účinnosťou.

53.4 Zmluvné strany sa ďalej výslovne dohodli, že ak nepríde k odstúpeniu od zmluvy v zmysle bodu 53.3, je Objednávateľ oprávnený poukázať Dodávateľovi na účet iba dohodnutú cenu zmluvného plnenia bez DPH. V tomto prípade Objednávateľ sumu zodpovedajúcu výške DPH z ceny zmluvného plnenia poukáže v zákonom stanovenej lehote priamo na osobný daňový účet Dodávateľa vedený v Štátnej pokladnici zistený prostredníctvom portálu vedenom daňovou sekciou Finančného riaditeľstva SR. Objednávateľ je povinný platiť DPH na osobný daňový účet Dodávateľa označiť náležitým spôsobom podľa všeobecne záväzného predpisu. Pre vylúčenie pochybností úhradou dohodnutej ceny zmluvného plnenia bez DPH na účet Dodávateľa a sumy zodpovedajúcej výške DPH na osobný daňový účet Dodávateľa sa rozumie povinnosť banky zaplatiť audítora dohodnutú cenu za splnenú.

53.5 Dodávateľ sa zaväzuje zaplatiť Objednávateľovi v plnom rozsahu sumu, ktorú zaplatí Objednávateľ ako ručiteľ na základe rozhodnutia daňového úradu podľa Zákona o DPH (ďalej aj ako „nezaplatená daň“), v lehote 8 (ôsmich) dní od doručenia výzvy Objednávateľa.

53.6 V prípade, ak je Dodávateľ v omeškaní s vrátením nezaplatennej dane alebo jej časti Objednávateľovi, zaväzuje sa zaplatiť Objednávateľovi na základe jeho výzvy úrok z omeškania vo výške podľa platných právnych predpisov.

54. V prípade, že súčasťou tejto Zmluvy sú aj Obchodné podmienky audítora pre poskytovanie odborných služieb (ďalej len „Obchodné podmienky Audítora“), tieto sú uvedené v Prílohe č. 3, pričom platí, že v prípade akéhokoľvek nesúladu medzi Zmluvou a Obchodnými podmienkami Audítora má Zmluva prednosť pred Obchodnými podmienkami Audítora.

55. Audítor vyhlasuje, že je ku dňu podpísania tejto Zmluvy registrovaný v Registri partnerov verejného sektora (ďalej len „Register PVS“) v zmysle zákona č. 315/2016 Z.z. o registri partnerov verejného sektora o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej ako „Zákon o registri partnerov verejného sektora“). Audítor sa zaväzuje, že po dobu trvania tejto Zmluvy bude zapísaný v Registri PVS ako partner verejného sektora a bude si plniť povinnosti vyplývajúce zo zákona o registri partnerov verejného sektora. Audítor sa zaväzuje aby každý subdodávateľ, ktorý má povinnosť zapisovať sa do Registra PVS, musí byť v ňom zapísaný v zmysle § 11 Zákona o VO. Ak došlo k výmazu subdodávateľa z registra partnerov verejného sektora, je audítor povinný túto skutočnosť oznámiť Objednávateľovi a zároveň nahradiť takéhoto subdodávateľa subdodávateľom, ktorý bude spĺňať podmienky podľa tejto zmluvy a ak má povinnosť zapisovať sa do Registra PVS, musí byť v ňom zapísaný v zmysle § 11 Zákona o VO.

56. Audítor sa zaručuje, že bankový účet Audítora, na ktorý bude požadovať platby za služby, bude počas trvania tejto Zmluvy zverejnený na webe Finančnej správy v zozname bankových účtov oznámených podľa § 6 ods. 1 až 3 alebo podľa § 85kk spôsobom podľa § 6 ods. 5 Zákona o DPH.

57. Neoddeliteľnou súčasťou tejto Zmluvy sú nasledovné prílohy:

- Príloha č. 1 Opis predmetu zákazky
- Príloha č. 2 Zoznam spoločností, ktoré sú členmi skupiny SZRB
- Príloha č. 3 Obchodné podmienky Audítora
- Príloha č. 4 Odmena Audítora
- Príloha č. 5 Zoznam kvalifikovaných osôb
(v súlade s ustanovením bodu 19 tejto Zmluvy)
- Príloha č. 6 Zoznam subdodávateľov
- Príloha č. 7 Vzorové znenie Realizačných zmlúv

V Bratislave, dňa

V Bratislave, dňa

za Slovenskú záručnú a rozvojovú banku, a. s.

za audítora

Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA
predseda predstavenstva

Mickael André Compagnon
konateľ

Ing. Roland Štadler_____
podpredseda predstavenstva

Barbora Lux
konateľ

Príloha č. 1 Opis predmetu zákazky

A. Všeobecné informácie

Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. („SZRB“)

Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s., (ďalej „Banka“) so sídlom Bratislava, Štefánikova 27, Slovensko, PSČ 814 99, bola zriadená dekrétom prezidenta republiky 27. októbra 1945 kedy bola zapísaná do obchodného registra. IČO Banky: 00682420. Banke je zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 3010/B.

Hlavnou činnosťou banky je najmä prijímanie vkladov, poskytovanie úverov, investovanie do cenných papierov na vlastný účet, obchodovanie na vlastný účet s finančnými nástrojmi peňažného trhu v eurách a v cudzej mene a s finančnými nástrojmi kapitálového trhu v eurách a v cudzej mene, poskytovanie záruk, poskytovanie platobných služieb a zúčtovanie.

Hlavnou úlohou Banky je podpora malých a stredných podnikateľov formou poskytovania strednodobých a dlhodobých úverov a záruk. Priemerný počet zamestnancov banky k 31. decembru 2021 bol 152.

Banka podlieha bankovému dohľadu a regulačným požiadavkám Národnej banky Slovenska. Súčasťou týchto regulačných požiadaviek sú ukazovatele a limity týkajúce sa likvidity, kapitálovej primeranosti, systému riadenia rizík a menovej pozície banky. Jediným akcionárom Banky je štát, ktorého práva sú vykonávané v jeho mene Ministerstvom financií Slovenskej republiky.

Banka je súčasťou konsolidovaného celku Ministerstva financií Slovenskej republiky (MFSR), konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek tohto konsolidovaného celku zostavuje Ministerstvo financií Slovenskej republiky.

SZRB, a.s. má 100 % podiel na základnom imaní a 100 % hlasovacích práv v nasledovných spoločnostiach:

- Národný centrálny depozitár cenných papierov, a. s. („NCDPC“) so sídlom Bratislava, Trnavská cesta 100, PSČ:821 01, Slovensko, IČO:47 255 889 NCDPC bola založená podpisom zakladateľskej listiny dňa 26. mája 2014 jediným zakladateľom – Bankou. Dňa 29. októbra 2014 NCDPC získala povolenie na vznik a činnosť centrálného depozitára cenných papierov a následne bola zapísaná dňa 01. novembra 2014 do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 6044/B, ktorý je zároveň dňom jej vzniku. Celková výška základného imania NCDPC k 31. decembru 2021 je 8 400 tis. EUR. Banka vložila prostriedky do kapitálového fondu spoločnosti vo výške 4 000 tis. EUR. Hlavným predmetom činnosti NCDPC bola prvotná evidencia cenných papierov v systéme zaknihovaných cenných papierov („evidenčné služby“), poskytovanie a vedenie účtov cenných papierov na najvyššej úrovni ich hierarchie („služby centrálného vedenia účtov“) a prevádzkovanie systému vyrovnania transakcií s cennými papiermi („služby vyrovnania“). Dňa 31. decembra 2020 spoločnosť NCDPC predložila Národnej banke Slovenska oznámenie o úmysle vzdať sa povolenia na činnosť centrálného depozitára.

Národná banka Slovenska vydala rozhodnutie č. sp.: NBS1-000-056-725, Č. z.:100-000-321-365 zo dňa 20. decembra 2021, ktorým odňala povolenie na činnosť centrálného depozitára spoločnosti Národný centrálny depozitár cenných papierov, a.s., ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 22. decembra 2021 (ďalej aj ako „odňatie povolenia“).

NCDPC v súvislosti s odňatím povolenia pripravuje procesné postupy v zmysle platnej legislatívy smerujúce k zrušeniu NCDPC s likvidáciou, ku ktorej by malo prísť v priebehu roka 2022 .

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s., ktorá je priamou materskou spoločnosťou.

- Slovak Investment Holding, a. s. („SIH“), so sídlom Bratislava, Grösslingová 44, PSČ:811 09, Slovensko, IČO:47 759 097, ktorá bola založená podpisom zakladateľskej listiny dňa 7. apríla 2014 jediným zakladateľom - Bankou a následne zapísaná dňa 1. mája 2014 do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 5949/B, ktorý je zároveň dňom jej vzniku. Celková výška základného imania SIH k 31. decembru 2021 je 300 tis. EUR. SZRB výške 1 500 tis. EUR.

Hlavnými aktivitami SIH je vytváranie a spravovanie alternatívnych investičných fondov a alternatívnych zahraničných investičných fondov. Spoločnosť je registrovaným správcom alternatívnych investičných fondov zapísaným v Registri správcov vedenom Národnou bankou Slovenska na základe §31a a §31b v zmysle Zákona o kolektívnom investovaní.

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s., ktorá je priamou materskou spoločnosťou.

SIH má 100% obchodný podiel v týchto spoločnostiach:

- National Development Fund I., s.r.o („NDF I.“), so sídlom Bratislava, Grösslingová 44, PSČ: 811 09, Slovensko, IČO:44 690 487. ktorý bol založený podpisom zakladateľskej listiny dňa 10. marca 2009, zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 57505/B dňa 21. marca.
Hlavnou činnosťou NDF I. je poskytovanie a sprostredkovanie poskytovania úverov a/alebo pôžičiek, poskytovanie ručiteľských vyhlásení a plnenie z ručiteľských vyhlásení z vlastných zdrojov.
 - SIH drží v NDF I 99,99643% obchodný podiel vo svojom mene na účet Slovenskej republiky zastúpenej jednotlivými ministerstvami
 - SIH drží v NDF I. 0,00357% obchodný podiel vo vlastnom mene na vlastný účet
 - SIH nad NDF I. nevykonáva kontrolu, kontrolu nad spravovanými aktívami zabezpečujú jednotlivé ministerstvá
 - NDF I. vlastní väčšinový podiel v:
 - Slovak Venture Fund S.C.A., SICAR so sídlom 11 Avenue Emile Reuter, L-2420 Luxembourg, Luxemburské veľvojevodstvo
 - JEREMIE CO-Investment Fund, s.r.o., so sídlom Paulínyho 8, 811 02 Bratislava – Staré mesto, Slovenská republika
 - NDF I. vlastní menšinový podiel na majetku fondu bez právnej subjektivity Central European Fund of Funds so sídlom 37B avenue J.F.Kennedy, L-2968 Luxembourg, Luxemburské veľvojevodstvo, zriadeného podľa luxemburského zákona Fiduciary Act 2003, ktorý je spravovaný Európskym Investičným Fondom
 - NDF I. vlastní 12,38% v spoločnosti Venture to Future Fund, a.s. so sídlom Grösslingová 44 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09
 - NDF I. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa veľkostné kritériá definované v § 22 ods.10 opism. a) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, spoločnosť zároveň nemá kontrolu nad svojimi dcérskymi spoločnosťami. Kompetencia vykonávať manažérske rozhodnutia za fondy je prenesená na správcu fondov
- National Development Fund II, a.s. („NDF II.“), so sídlom Bratislava, Grösslingová 44, PSČ:811 09, Slovensko, IČO: 47 759 224, ktorá bola založená podpisom zakladateľskej listiny dňa 7. apríla 2014, zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 5948/B dňa 26. apríla 2014.
Hlavnou činnosťou NDF II. je poskytovanie a sprostredkovanie poskytovania úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, poskytovanie ručiteľských vyhlásení a plnenie z ručiteľských vyhlásení z vlastných zdrojov, zhromažďovanie peňažných prostriedkov od investorov s cieľom investovať ich v súlade s určenou investičnou politikou v prospech osôb, ktorých peňažné prostriedky boli zhromaždené podľa zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní.
 - SIH drží v NDF II 99,99176% obchodný podiel vo svojom mene na účet Slovenskej republiky zastúpenej jednotlivými ministerstvami
 - SIH drží v NDF II. 0,00748% obchodný podiel vo vlastnom mene na vlastný účet
 - SIH nad NDF II. nevykonáva kontrolu, kontrolu nad spravovanými aktívami zabezpečujú jednotlivé ministerstvá
- Slovak Asset Management správ. spol., a.s. („SAM“), so sídlom Grösslingová 44, 811 09 Bratislava, Slovensko, IČO:51 865 513, ktorá bola založená podpisom zakladateľskej listiny zo dňa 19. júna 2017. SAM bola následne (po udelení licencie NBS) zapísaná dňa 21. júla 2018 do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 6818/B, ktorý je zároveň dňom jej vzniku. Hlavným predmetom činnosti SAM je vytváranie a spravovanie alternatívnych investičných fondov a zahraničných alternatívnych investičných fondov v zmysle § 27 odsek 1 zákona o kolektívnom investovaní.

- SIH drží v SAM 100 % obchodný podiel vo vlastnom mene na vlastný účet
 - SIH nekonsoliduje SAM, z dôvodu, že SAM nespĺňa veľkostné kritériá podľa § 22 ods.10 zákone č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
 - SZRB do roku 2022 nezahŕňala SAM do konsolidovanej účtovnej závierky z dôvodu nevýznamnosti
 - SAM je 0,99% akcionárom v spoločnosti Venture to Future Fund, a.s.
- spoločnosť Venture to Future Fund, a.s. („VFF“), so sídlom Grösslingová 44, 811 09 Bratislava, Slovensko, IČO: 52 380 483. bola založená podpisom zakladateľskej listiny zo dňa 18.apríla 2019. VFF bola zapísaná dňa 7. mája 2019 do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 6938/B, ktorý je zároveň dňom jej vzniku. Hlavným predmetom činnosti VFF je zhromažďovanie peňažných prostriedkov od investorov s cieľom investovať ich v súlade s určenou investičnou politikou v prospech osôb, ktorých peňažné prostriedky boli zhromaždené podľa zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní.

Vlastnícka štruktúra VFF:

- SIH: 61,88% (SIH drží akcie VFF vo svojom mene, na účet MF SR, t.j. nevykonáva nad spoločnosťou kontrolu)
- EIB: 24,75%
- NDF I.: 12,38%
- SAM: 0,99%

B. Rozsah požadovaných služieb

Predmetom zákazky je záväzok audítora poskytnúť verejnému obstarávateľovi po dobu trvania zmluvného vzťahu Audítorské služby v nasledovnom rozsahu:

- a) overenie individuálnej účtovnej závierky SZRB, a.s.;
- b) overenie údajov v hláseniach SZRB zostavených na individuálnom základe, požadovaných NBS, ECB, resp. EBA;
- c) overenie individuálnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti Slovak Investment Holding, a. s.
- d) overenie individuálnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti National Development Fund I., s.r.o.
- e) overenie individuálnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti National Development Fund II. a.s.;
- f) overenie individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Slovak Asset Management, správ. spol., a.s.;
- g) overenie individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Venture to Future Fund, a.s.;
- h) overenie konsolidovanej účtovnej závierky skupiny SZRB, a.s.;
- i) overenie údajov v hláseniach SZRB zostavených na konsolidovanom základe, požadovaných NBS, ECB, resp. EBA;
- j) vystavenie potvrdenia o plnení finančných ukazovateľov (covenants) v zmysle zmlúv uzatvorených bankou so zahraničnými finančnými inštitúciami;
- k) vydanie potvrdenia audítora o evidencii pohľadávky;
- l) školenie interných zamestnancov banky;
- m) opcia.

Rozsah Audítorských služieb súvisiacich s účtovnými výkazmi spoločnosti za roky končiace sa 31.decembra 2022, 2023 a 2024, ktoré požaduje vykonať verejný obstarávateľ:

- a) **Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky SZRB, a.s. zostavenej za roky končiace sa 31. decembrom 2022, 2023 a 2024.**

V rámci tejto činnosti audítora za každý príslušný rok vykoná:

1) Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky

Audítora vykoná overenie individuálnej účtovnej závierky zostavenej za roky 2022, 2023 a 2024 končiace sa 31. decembrom, zostavenej podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IAS/IFRS“), v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi a smernicami Slovenskej komory audítora. Výsledkom týchto prác bude Správa audítora vypracovaná v súlade s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi Slovenskej republiky, ako aj podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu.

Správa audítora bude vydaná v slovenskom jazyku a preložená do anglického jazyka v papierovej a v elektronickej forme. Audítora doručí banke tri vyhotovenia správy v každom jazyku.

2) Vypracovanie Rozšírenej správy pre NBS

Audítora vypracuje Rozšírenú správu pre NBS v súlade s § 40 ods. 1 písm. c) zákona o bankách.

Rozšírená správa pre NBS bude vypracovaná v slovenskom jazyku v papierovej a elektronickej forme.

3) Overenie výročnej správy

Audítora overí, či údaje uvedené vo výročnej správe sú v súlade s údajmi z účtovnej závierky overenej audítora a vypracuje osobitnú správu určenú na uverejnenie vo výročnej správe. Správa bude vypracovaná v slovenskom jazyku, preložená do anglického jazyka a to v papierovej a elektronickej forme.

4) Správu pre vedenie banky

Audítora vypracuje pre predstavenstvo spoločnosti list odporúčaní v súvislosti s auditom, ktorý bude obsahovať zistenia a odporúčania audítora týkajúce sa zlepšenia informačného systému, systému vnútornej kontroly a iné postrehy a zistenia. Návrh pripomienok pred vydaním oficiálneho listu audítora prerokuje s predstavenstvom spoločnosti. List odporúčaní bude vypracovaný v slovenskom jazyku v papierovej aj elektronickej forme.

5) Preklad kompletnej výročnej správy do anglického jazyka, v papierovej a elektronickej forme.

b) Overenie údajov v hláseniach banky zostavených na individuálnom základe, požadovaných NBS, ECB, resp. EBA

Overenie údajov v hláseniach banky požadovaných NBS podľa § 42 ods. 2 zákona o bankách a podľa Opatrenia NBS č. 13/2017 z 12. decembra 2017 v znení neskorších predpisov o predkladaní výkazov, hlásení a iných správ bankami a pobočkami zahraničných bánk na účely vykonávania dohľadu, podľa Opatrenia NBS č. 3/2019 v znení neskorších predpisov o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk a obchodníkmi s cennými papiermi na účely zabezpečenia zberu údajov podľa osobitného predpisu a podľa ostatných súvisiacich predpisov v požadovanom rozsahu, v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uistovacie služby (ISAE) 3000 a vypracovanie Správy audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska v súlade s § 40 ods. 1 písm. a) zákona o bankách. Správa audítora bude pripravená v slovenskom jazyku v papierovej a elektronickej forme.

Rozsah požadovaných hlásení:

Opatrenie NBS č. 13/2017 v znení neskorších predpisov:

- Hlásenie o aktuálnej zostatkovej dobe splatnosti aktív a pasív a o odhadovanej dobe splatnosti aktív a pasív
- Hlásenie o citlivosti na zmenu úrokových mier
- Hlásenie o evidencii finančných aktív a finančných záväzkov
- ostatné podľa požiadaviek NBS

Opatrenie NBS č. 3/2019 v znení neskorších predpisov:

- Hlásenie o vlastných zdrojoch
- Hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje
- Hlásenie o kreditnom riziku
- Hlásenie o operačnom riziku
- Hlásenia o veľkej majetkovej angažovanosti a riziku koncentrácie
- Hlásenia o krytí likvidity
- ostatné podľa požiadaviek NBS, ECB resp. EBA

c - g) Štatutárny audit individuálnych účtovných závierok dcérskych spoločností SZRB, a.s.

(ďalej aj ako "dcérske spoločnosti" alebo jednotlivo "dcérska spoločnosť") zostavených za roky končiacie sa 31. decembrom 2022, 2023 a 2024. Zoznam dcérskych spoločností SZRB, a.s. na ktoré sa toto verejné obstarávanie v čase jeho vyhlásenia vzťahuje, je uvedený v Prílohe č. 2 Zmluvy.

V ďalších obdobiach bude ich počet, ako aj počet konsolidovaných spoločností, závisieť od konkrétneho usporiadania konsolidovaného celku resp. počtu a rozsahu činností dcérskych spoločností SZRB, a.s.

V rámci tejto činnosti audítora pre každú dcérsku spoločnosť a za každý príslušný rok vykoná:

1) Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti

Audítor vykoná overenie individuálnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti za roky 2022, 2023 a 2024 končiace sa 31. decembrom, zostavenej podľa zákona č.431/2002 Z.z, o účtovníctve v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IAS/IFRS“), alebo v súlade so slovenskými právnymi predpismi, v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi a smernicami Slovenskej komory audítorov. Výsledkom týchto prác bude Správa audítora vypracovaná v súlade so slovenskými zákonmi a predpismi a s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Správa bude vypracovaná v slovenskom jazyku, preložená do anglického jazyka a to v papierovej a v elektronickej forme.

2) Overenie výročnej správy

Audítor overí, či údaje uvedené vo výročnej správe sú v súlade s údajmi z účtovnej závierky overenej audítorm a vypracuje osobitnú správu určenú na uverejnenie vo výročnej správe.

Správa bude vypracovaná v slovenskom jazyku, preložená do anglického jazyka a to v papierovej a elektronickej forme.

3) Správa pre vedenie dcérskej spoločnosti

Audítor vypracuje pre predstavenstvo dcérskej spoločnosti list odporúčaní v súvislosti s auditom, ktorý bude obsahovať zistenia a odporúčania audítora týkajúce sa zlepšenia informačného systému, systému vnútornej kontroly a iné postrehy a zistenia. Návrh pripomienok pred vydaním oficiálneho listu audítora prerokuje s predstavenstvom dcérskej spoločnosti. List odporúčaní bude vypracovaný v slovenskom jazyku v papierovej aj elektronickej forme.

4) Preklad kompletnej výročnej správy do anglického jazyka, v papierovej a elektronickej forme.

h) Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SZRB, a.s. za roky končiace sa 31. decembrom 2022, 2023 a 2024.

V rámci tejto činnosti audítora za každý príslušný rok vykoná:

1) Štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky

Audítor vykoná overenie konsolidovanej účtovnej závierky za roky 2022, 2023 a 2024 končiace sa 31. decembrom, zostavenej podľa medzinárodných účtovných štandardov pre finančné vykazovanie („IAS/IFRS“) a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi a smernicami Slovenskej komory audítorov. Výsledkom týchto prác bude Správa audítora vypracovaná v súlade s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi Slovenskej republiky, ako aj podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu. Správa audítora bude vydaná v slovenskom jazyku a preložená do anglického jazyka v papierovej a v elektronickej forme. Audítora doručí banke tri vyhotovenia správy v každom jazyku

Vzhľadom na skutočnosť, že SZRB, a.s. je súčasťou konsolidovaného celku Ministerstva financií SR (MF SR), z čoho vyplýva SZRB, a.s. povinnosť spracovať údaje v zmysle zadania MF SR (konsolidačný balík) do 31.3. príslušného kalendárneho roka, bude Správa audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky dodaná verejnému obstarávateľovi do 20.marca roka nasledujúceho po kalendárnom roku, za ktorý bol audit vykonaný.

2) Overenie konsolidovanej výročnej správy

Audítor overí, či údaje uvedené v konsolidovanej výročnej správe sú v súlade s údajmi z konsolidovanej účtovnej závierky overenej audítorm a vypracuje osobitnú správu určenú na uverejnenie v konsolidovanej výročnej správe. Správa bude vypracovaná v slovenskom jazyku, preložená do anglického jazyka a to v papierovej a elektronickej forme.

3) Preklad konsolidovanej výročnej správy do anglického jazyka, v papierovej a elektronickej forme.

i) Overenie údajov v hláseniach banky zostavených na konsolidovanom základe, požadovaných NBS, ECB, resp. EBA

Overenie údajov v hláseniach banky požadovaných NBS podľa § 42 ods. 2 zákona o bankách a podľa Opatrenia NBS č. 3/2019 v znení neskorších predpisov o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk a obchodníkmi s cennými papiermi na účely zabezpečenia zberu údajov podľa osobitného predpisu a podľa ostatných súvisiacich predpisov v požadovanom rozsahu v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uisťovacie služby (ISAE) 3000 a vypracovanie Správy audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska v súlade s § 40 ods. 1 písm. a) zákona o bankách. Správa audítora bude pripravená v slovenskom jazyku v papierovej a elektronickej forme.

Požadovaný rozsah hlásení:

Opatrenie NBS č. 3/2019 v znení neskorších predpisov:

- Hlásenie o vlastných zdrojoch
- Hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje
- Hlásenie o kreditnom riziku
- Hlásenie o operačnom riziku
- Hlásenia o veľkej majetkovej angažovanosti a riziku koncentrácie
- Hlásenia o krytí likvidity
- ostatné podľa požiadaviek NBS, ECB resp. EBA.

j) Vystavenie potvrdenia o plnení finančných ukazovateľov (covenants)

v zmysle zmlúv uzatvorených verejným obstarávateľom so zahraničnými finančnými inštitúciami.

k) Vydanie potvrdenia audítora o evidencii pohľadávky

vydanie potvrdenia audítora o účtovaní pohľadávky v prípade podania návrhu SZRB, a.s., na vyhlásenie konkurzu klienta v zmysle Zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii

l) Školenia interných zamestnancov banky

poskytovanie všeobecných školení zameraných na oblasť medzinárodných účtovných štandardov a ich dopadov na účtovníctvo a výkaznú povinnosť banky.

m) Opcia.

Opcia predstavuje právo verejného obstarávateľa na uzavretie dodatku k zmluve podľa § 18 ods. 1 písm. a) Zákona o VO, ak sa v priebehu platnosti zmluvy vyskytne potreba rozšíriť rozsah dohodnutých Audítorských služieb uvedených v zmluve, a to v dôsledku organizačných zmien na strane verejného obstarávateľa (t.j. značný nárast alebo značné zmenšenie auditovanej spoločnosti z hľadiska jej majetku a/alebo obratu alebo iných parametrov rozhodujúcich pre rozsah a cenu služieb auditu, zlúčenie spoločností, vznik novej obdobnej spoločnosti ako člena skupiny, a pod.) alebo v prípade zmien vyplývajúcich zo zmeny Zákona o audítoroch alebo v prípade zmien vyplývajúcich zo zmeny medzinárodných účtovných štandardov (IAS/IFRS) alebo v prípade zmien vyplývajúcich z nových právnych predpisov alebo zo zmeny iných regulačných právnych predpisov vzťahujúcich sa na verejného obstarávateľa a/alebo spoločnosti v rámci skupiny verejného obstarávateľa. Predmetom bude realizácia služieb auditu v súlade s podmienkami uvedenými v Zmluve.

V rámci opcie sa môžu realizovať aj služby preverenie správnosti účtovníctva na písomné požiadanie NBS v zmysle § 40 ods. 1 písm. b) zákona o bankách.

C) Harmonogram prác:

I. Požadovaný harmonogram prác štatutárneho auditu individuálnych účtovných závierok (IUZ):

1. Verejný obstarávateľ (SZRB, a.s. alebo banka) požaduje vykonať potrebné overovanie u verejného obstarávateľa a v jeho dcérskych spoločnostiach v nasledovných lehotách:

- | | |
|---|---------------------------------|
| a) Predbežný audit | október r.2022, r.2023, r.2024 |
| b) Hlavný audit IUZ konsolidovaných spoločností | február r. 2023, r.2024, r.2025 |
| c) Hlavný audit IUZ nekonsolidovaných spoločností | marec r. 2023, r.2024, r.2025 |

2. Verejný obstarávateľ požaduje audítorom predložiť:

a) Vydanie správy audítora o overení individuálnej účtovnej závierky verejného obstarávateľa a jeho dcérskych spoločností k 31. decembru 2022, 2023, 2024 zostavenej podľa medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (v slovenskom a anglickom jazyku)

T: najneskôr do konca februára 2023, 2024, 2025 - konsolidované spoločnosti

najneskôr do konca marca 2023, 2024, 2025 - nekonsolidované spoločnosti

b) Správa audítora o overení údajov v hláseniach banky na individuálnom základe požadovaných NBS podľa zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách v znení neskorších predpisov (v slovenskom jazyku)

T: marec 2023, 2024, 2025

c) Rozšírená správa audítora pre NBS v súlade s § 40 ods. 1 písm. c) zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách v znení neskorších predpisov (v slovenskom jazyku)

T: apríl 2023, 2024, 2025

d) Správa pre vedenie verejného obstarávateľa a pre vedenia jeho dcérskych spoločností z auditu v prípade významných zistení (v slovenskom jazyku)

T: apríl 2023, 2024, 2025

e) Správa audítora k výročným správam verejného obstarávateľa a jeho dcérskych spoločností (v slovenskom a anglickom jazyku)

T: do 10 kalendárnych dní po poskytnutí jednotlivých výročných správ audítorovi

f) Preklad kompletných výročných správ verejného obstarávateľa a jeho dcérskych spoločností do anglického jazyka

T: do 14 kalendárnych dní po predložení podkladu na preklad

Poznámka: Účtovná závierka musí byť zostavená podľa platných právnych predpisov v slovenskom jazyku. Audítor vydá správu k tejto účtovnej závierke 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 a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

Požadovaný harmonogram prác auditu konsolidovanej účtovnej závierky:

a) Audítor predloží zoznam podkladov pre štatutárny audit konsolidovanej závierky

T: január 2023, 2024, 2025

b) Banka predloží podklady požadované Audítorom k štatutárnemu auditu konsolidovanej závierky

T: február 2023, 2024, 2025

c) Záverečný štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky

T: marec 2023, 2024, 2025

d) Banka predloží poznámky k účtovnej závierke

T: marec 2023, 2024, 2025

e) Vydanie správy audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky

T: najneskôr 20. marec 2023, 2024, 2025

f) Správa audítora o overení údajov v hláseniach na konsolidovanom základe požadovaných Národnou bankou Slovenska

T: apríl 2023, 2024, 2025

g) Správa audítora k výročnej správe

T: do 10 kalendárnych dní po doručení výročnej správy audítorovi

h) Preklad konsolidovanej výročnej správy do anglického jazyka

T: do 14 kalendárnych dní po predložení podkladu na preklad

D. Spôsob realizácie zákazky:

1. Kľúčový audítorský partner bude počas priebehu štatutárneho auditu plne k dispozícii. V prípade výskytu situácie, ktorá by si vyžadovala nutnosť rokovania s kľúčovým audítorom, musí sa tento dostaviť na rokovanie osobne, do sídla SZRB a to do 48 hodín od požiadavky na rokovanie.

2. Všetky rokovania s kľúčovým audítorským partnerom, tiež akákoľvek iná komunikácia s členmi audítorského tímu budú počas výkonu štatutárneho auditu prebiehať v slovenskom jazyku. V prípade potreby si audítorská spoločnosť zabezpečí tlmočníka sama na svoje vlastné náklady.

3. Audítorská spoločnosť sa zaväzuje vykonať štatutárny audit u verejného obstarávateľa a v jeho dcérskych spoločnostiach prostredníctvom tímu, ktorý určila v predloženej ponuke, prípadné zmeny tímu sú možné jedine so súhlasom verejného obstarávateľa, na základe písomného zdokumentovania vzdelania, odbornej praxe a kvalifikácie novo navrhnutého člena audítorského tímu, ktoré musia byť na rovnakej úrovni, ako boli u pôvodne navrhnutého člena audítorského tímu.

Úspešný uchádzač poskytne plnenie prostredníctvom kvalifikovaných osôb, ktorých odbornú spôsobilosť preukáže uchádzač vo svojej ponuke.

Príloha č. 2 Zoznam spoločností, ktoré sú členmi skupiny SZRB

1/ Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. (SZRB,a.s.)

so sídlom Štefánikova 27, 814 99 Bratislava, IČO: 00682420, zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 3010/B.

2/ Slovak Investment Holding, a. s. („SIH“)

so sídlom Grösslingová 44, 811 09 Bratislava, IČO: 47759097, zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 5949/B.

3/ National Development Fund I., s.r.o. („NDF I.“)

so sídlom Grösslingová 44, 811 09 Bratislava, IČO: 44690487, zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.57505/B.

4/ National Development Fund II., a.s. („NDF II.“)

so sídlom Grösslingová 44, 811 09 Bratislava, IČO: 47759224, zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 5948/B.

5/ Slovak Asset Management, správ. spol., a.s. („SAM“)

so sídlom Grösslingová 44, 811 09 Bratislava, IČO: 51865513, zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 6818/B.

6/ Venture to Future Fund, a.s. („VFF“)

so sídlom Grösslingová 44, 811 09 Bratislava, IČO: 52380483, zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 6938/B.

7/ Národný centrálny depozitár cenných papierov, a. s. („NCDPC“)¹

so sídlom Bratislava, IČO: 47255889, zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 6044/B.

¹ Vykonane štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky spoločnosti NCDPC nie je predmetom tejto zmluvy

Príloha č. 3 Obchodné podmienky audítora

Príloha č. 4 Odmena Audítora

Položka	Spoločnosť	Názov položky	Suma v EUR bez DPH za rok			Celková cena za položku bez DPH
			2022	2023	2024	
1	Slovenská záručná a rozvojová banka a.s. (SZRB)	Overenie účtovnej závierky	32.258,00	32.250,00	32.250,00	96.758,00
		Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	11.980,00	11.980,00	11.980,00	35.940,00
		Ostatné neaudítorské služby	1.853,00	1.853,00	1.853,00	5.559,00
2	Slovak Investment Holding a.s. (SIH)	Overenie účtovnej závierky	5.583,00	5.583,00	5.583,00	16.749,00
		Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0	0	0	0
		Ostatné neaudítorské služby	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
3	National Development Fund I., s.r.o. (NDF-I)	Overenie účtovnej závierky	8.216,00	8.216,00	8.216,00	24.648,00
		Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0	0	0	0
		Ostatné neaudítorské služby	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
4	National Development Fund II., a.s. (NDF-II)	Overenie účtovnej závierky	12.166,00	12.166,00	12.166,00	36.498,00
		Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0	0	0	0
		Ostatné neaudítorské služby	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
5	Slovak Asset Management sprav. spol., a.s. (SAM)	Overenie účtovnej závierky	2.950,00	2.950,00	2.950,00	8.850,00
		Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0	0	0	0
		Ostatné neaudítorské služby	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
6	Venture to Future Fund, a.s. (VFF) - podľa zákona o účtovníctve	Overenie účtovnej závierky	5.583,00	5.583,00	5.583,00	16.749,00
		Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0	0	0	0
		Ostatné neaudítorské služby	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
7	Konsolidovaná závierka skupiny SZRB a.s.	Overenie účtovnej závierky	32.250,00	32.250,00	32.250,00	96.750,00
		Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	11.980,00	11.980,00	11.980,00	35.940,00
		Ostatné neaudítorské služby	1.853,00	1.853,00	1.853,00	5.559,00
Položka	Názov položky	Merná jednotka	Počet ks	Cena za ks	Celková cena	
8	Vystavenie potvrdenia audítora o plnení finančných ukazovateľov banky (covenants)	Kus	2	500,00	1.000,00	
9	Vydanie potvrdenia audítora o evidencii pohľadávky	Kus	4	500,00	2.000,00	
10	Školenia interných zamestnancov banky	Hodina	20	100,00	2.000,00	
11	Opcia	súbor	1	30.000,00	30.000,00	
Cena celkom v EUR bez DPH					430.000,00	
DPH					86.000,00	
Cena celkom v EUR s DPH					516.000,00	

Príloha č. 5 Zoznam kvalifikovaných osôb
(v súlade s ustanovením bodu 19 tejto Zmluvy)

Pozícia	Meno a priezvisko	Názov a adresa zamestnávateľa
1. Kľúčový audítorský partner pre celú skupinu SZRB	Barbora Lux	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813
2. Manažér audítorského tímu zodpovedného za audit SZRB, a.s.	Małgorzata Pek-Kocik	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813
3. Manažér audítorského tímu zodpovedného za audit SIH	Robert Więclaw	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813
4. Manažér audítorského tímu zodpovedného za audit NDF I.	Mário Baláž	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813
5. Manažér audítorského tímu zodpovedného za audit NDF II.	Jana Juríková	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813
6. Manažér audítorského tímu zodpovedného za audit SAM	Marcin Juszcuk	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813
7. Manažér audítorského tímu zodpovedného za audit VFF	Rastislav Begán	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813
8. Člen audítorského tímu zodpovedný za overenie informačného systému banky	Juraj Vrbenský	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813
9. Člen tímu pre oblasti auditu bezpečnosti informačných systémov	Juraj Vrbenský	Mazars Slovensko, s.r.o. SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09 IČO: 35 793 813

Príloha č. 6 Zoznam subdodávateľov

Týmto vyhlasujem(e), že:

- a) nebudem využívať subdodávky a celé plnenie zabezpečím sám (tým nie je vylúčená neskoršia možnosť zmeny, avšak za splnenia pravidiel zmenu subdodávateľov počas plnenia zmluvy)**

alebo

- ~~b) budem využívať subdodávky a na tento účel uvádzam:~~**

podiel zákazky, ktorý mám v úmysle zadať tretím osobám (subdodávateľom), navrhovaní subdodávateľa a predmet subdodávok.

P. č.	Subdodávateľ*				
1.	meno a priezvisko, obchodné meno alebo názov	adresa pobytu alebo sídlo	IČO alebo dátum narodenia ak nebolo pridelené IČO	Predmet subdodávky	% podiel
	Osoba oprávnenej konať za subdodávateľa		meno a priezvisko	adresa pobytu	dátum narodenia
2.	meno a priezvisko, obchodné meno alebo názov	adresa pobytu alebo sídlo	IČO alebo dátum narodenia ak nebolo pridelené IČO	Predmet subdodávky	% podiel
	Osoba oprávnenej konať za subdodávateľa		meno a priezvisko	adresa pobytu	dátum narodenia

* Uchádzač vyplní požadované údaje pri všetkých subdodávateľov. V prípade väčšieho počtu subdodávateľov je potrebné riadky skopírovať.

Príloha č. 7 Vzorové znenie Realizačných zmlúv

REALIZAČNÁ ZMLUVA O VYKONANÍ ŠTATUTÁRNEHO AUDITU INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SZRB, a.s.

Zmluvné strany:

Obchodné meno: **Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.**
Sídlo: Štefánikova 27, 814 99 Bratislava
Štatutárny zástupca: Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA, predseda predstavenstva
Ing. Roland Štadler, podpredseda predstavenstva
IČO: 00 682 420
IČ DPH: SK2020804478
Registrácia: Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I pod vložkou č. 3010/B, oddiel: Sa.
Bankové spojenie: Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.
Číslo účtu v tvare IBAN: SK03 3000 0000 0000 5643 2777
ďalej aj ako „banka“ alebo „klient“ alebo „Spoločnosť“ alebo „Objednávateľ“

a

Obchodné meno:
Sídlo:
Štatutárny zástupca:
IČO:
IČ DPH:
Registrácia v Obchodnom registri:
Zápis v zozname audítorov Úradu pre dohľad nad výkonom auditu, číslo licencie:
Bankové spojenie:
Číslo účtu v tvare IBAN:
ďalej aj ako „Audítor“ alebo „audítor“ alebo „Dodávateľ“
Audítor a banka sú ďalej spoločne označovaní len ako „zmluvné strany“.

PREAMBULA

1. Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. Štefánikova 27,814 99 Bratislava, IČO: 00682420 a audítor: sídlo:, IČO: uzatvorili dňa Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu (ďalej aj ako „Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu“) ako výsledok verejného obstarávania na predmet zákazky „**Štatutárny audit účtovnej závierky skupiny SZRB, a.s. za roky 2022 a 2024 - 02**“. Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu predstavuje rámcovú dohodu zmluvných strán, ktorá okrem rozsahu poskytovania audítorských služieb obsahuje aj dohodnutú odmenu pre audítora v zmysle jej Prílohy č. 4 Odmena audítora, ako aj spôsob uzatvárania Realizačných zmlúv, ktorých predmetom bude rozsah poskytovaných audítorských služieb pre jednotlivé spoločnosti a konkrétny harmonogram prác.

2. V nadväznosti na Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu sa zmluvné strany dohodli na uzatvorení tejto Realizačnej zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky SZRB, a.s., ktorej účelom je zabezpečenie audítorských služieb pre Spoločnosť v rozsahu štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky spoločnosti SZRB, a. s. za rok končiaci sa 31. decembrom (ďalej aj ako „Realizačná zmluva“).

Článok I Predmet zmluvy

3. Predmetom tejto Realizačnej zmluvy je úprava vzájomných práv a povinností zmluvných strán pri poskytovaní audítorských služieb, ktoré sú špecifikované v Čl. I bod 1., písmeno a) a b) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu, a v tejto Realizačnej zmluve.

4. Na základe tejto Realizačnej zmluvy sa audítor zaväzuje riadne a včas poskytnúť štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky SZRB, a.s. zostavenej za rok končiaci sa 31. decembrom v rozsahu, ktorý je špecifikovaný v Čl. I bod 1., písmeno a) a b) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

5. Za riadne a včas poskytnuté audítorské služby podľa tejto Realizačnej zmluvy sa Spoločnosť zaväzuje zaplatiť audítorovi dohodnutú odmenu vo výške a podľa podmienok dohodnutých v čl. III tejto Realizačnej zmluvy.

Článok II Termín plnenia zmluvy

6. Audítor plánuje vykonať činnosť uvedenú v čl. I tejto Realizačnej zmluvy podľa nasledujúceho časového harmonogramu:

Činnosť:	Termín realizácie
a) Plánovanie auditu (plánovanie priebehu a obsahu jednotlivých fáz auditu)	
b) Audítor predloží zoznam podkladov pre predbežný audit, ktoré je potrebné pripraviť pred začatím práce Audítora	
c) Banka predloží podklady požadované Audítorom k predbežnému auditu	
d) Predbežný audit	
e) Audítor predloží zoznam podkladov pre záverečný audit	
f) Banka predloží podklady požadované Audítorom k záverečnému auditu (okrem poznámok, výkazov a hlásení)	
g) Záverečný audit	od do
h) Predloženie poznámok k účtovnej závierke, výkazov a hlásení	
ch) Dodatočná správa pre Dozornú radu - predloženie	
i) Dodatočná správa pre Dozornú radu - vydanie	
j) Predloženie Návrhu správy audítora a finálnej IUZ na zasadnutie Predstavenstva	
k) Vydanie správy audítora o overení individuálnej účtovnej závierky po schválení Predstavenstvom a Dozornou radou	
l) Overenie údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska	
m) Predloženie Návrhu správy audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska	
n) Správa audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska	
o) Predloženie Správy pre vedenie banky (Management Letter) na zasadnutie Predstavenstva	
p) Vydanie Správy pre vedenie banky (Management Letter)	
r) Predloženie Rozšírenej správy audítora v zmysle požiadaviek NBS na zasadnutie Predstavenstva	
s) Vydanie Rozšírenej správy audítora v zmysle požiadaviek NBS	
t) Predloženie výročnej správy Audítorovi na overenie	Oddo....
u) Predloženie Návrhu správy audítora k výročnej správe	do
v) Vydanie Správy audítora k výročnej správe	
o) Preklad kompletnej výročnej správy do anglického jazyka	Do 14 kalendárnych dní po predložení podkladu na preklad

7. Harmonogram prác uvedený v predchádzajúcom odseku môže byť dodržaný len za predpokladu, že Spoločnosť poskytne Audítovi všetky potrebné informácie v požadovanom rozsahu, kvalite a v dohodnutom čase.

8. Kontaktnými osobami za Audítora sú:.....

9. Kontaktnými osobami za banku sú:, a osoby nimi písomne určené.

10. Audítor potvrdzuje, že je oboznámený so skutočnosťou, že Spoločnosť má v zmysle § 40 ods. 2 zákona o bankách povinnosť do 30. júna roka nasledujúceho po kalendárnom roku, za ktorý bol audit vykonaný predložiť Národnej banke Slovenska: Správu audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska podľa požiadaviek NBS a Rozšírenú správu audítora v zmysle požiadaviek NBS, a to po ich prerokovaní Dozornou radou Spoločnosti a schválení Správy o overení individuálnej účtovnej závierky Valným zhromaždením Spoločnosti.

Článok III Cena a platobné podmienky

11. Zmluvná cena je stanovená dohodou zmluvných strán podľa Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a jej Prílohy č. 4, položka p.č. 1 a je vyjadrená v EUR na celý predmet zákazky podľa tejto Realizačnej zmluvy a na celú dobu trvania Realizačnej zmluvy. Zmluvné strany berú na vedomie, že dohodnutá maximálna cena celého predmetu zmluvy podľa tejto Realizačnej zmluvy je EUR bez DPH, DPH 20%, DPH predstavuje sumu EUR, cena EUR s DPH (ďalej aj ako „cena“ alebo „odmena“), pričom bližšia špecifikácia časti ceny, ktorá predstavuje odmenu za služby štatutárneho auditu a za ostatné služby v zmysle § 2 ods. 1 a § 33 Zákona o audítoroch a článku 4 Nariadenia EÚ č. 537/2014 je uvedená v Zmluve o vykonaní štatutárneho auditu a tiež nižšie v tomto bode. Táto cena zahŕňa všetky náklady audítora spojené s poskytovaním audítorských služieb podľa tejto Realizačnej zmluvy. Túto cenu nie je možné prekročiť počas trvania celého zmluvného vzťahu okrem zvýšenej časti odmeny dohodnutej na základe inflačnej doložky podľa Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. DPH bude účtovaná v súlade s právnymi predpismi a s použitím príslušnej sadzby. K termínu uzavretia tejto Realizačnej zmluvy predstavuje sadzba DPH 20%.

	Cena bez DPH v EUR	DPH v EUR	Cena s DPH v EUR
Overenie účtovnej závierky,--,--,--
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,--,--,--
Ostatné neaudítorské služby,--,--,--
Spolu,--,--,--

12. Odmena bude fakturovaná nasledovne:

- prvá faktúra 40 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. EUR bez DPH po začatí predbežného auditu,
- druhá faktúra 40 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. EUR bez DPH po ukončení záverečného auditu,
- záverečná faktúra 20 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. EUR bez DPH po ukončení auditu.

13. Faktúra bude vystavená v EUR vrátane DPH. Faktúra je splatná do 30 dní odo dňa jej doručenia do sídla Spoločnosti. Audítovi vzniká právo vystaviť faktúru až po riadnom splnení príslušnej časti predmetu zmluvy podľa čl. I bod 2 a podľa termínov uvedených v čl. II bod 4 Realizačnej zmluvy.

Zmluvné strany sa dohodli, že odmena audítora podľa tejto Realizačnej zmluvy môže byť zvýšená v prípade uplatnenia inflačnej doložky, v rozsahu, v súlade a postupom dohodnutým podľa bodu 32a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

Článok IV Práva a povinnosti zmluvných strán

12. Audítor sa zaväzuje dohodnuté audítorské služby poskytovať podľa podmienok Realizačnej zmluvy a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. V prípade, že existuje rozpor medzi podmienkami Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a Realizačnou zmluvou, uplatní sa pre účely plnenia tejto Realizačnej zmluvy, úprava obsiahnutá v Realizačnej zmluve.

Na poskytovanie audítorských služieb podľa Realizačnej zmluvy sa vzťahuje aj Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu, ak v Realizačnej zmluve nie je výslovne dohodnuté v konkrétnej veci inak. Práva a povinnosti neupravené Realizačnou zmluvou sa riadia Zmluvou o vykonaní štatutárneho auditu, príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka, zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („Zákon o bankách“), 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 („Zákon o audítoroch“) a Zákona ve č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Článok V Záverečné ustanovenia

13. Zmluvné strany môžu Realizačnú zmluvu písomne ukončiť dohodou, odstúpením od zmluvy, prípadne vypovedaním zmluvy. Zánik Realizačnej zmluvy nemá dopad na platnosť Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

14. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade podstatného porušenia Realizačnej zmluvy má banka právo od Realizačnej zmluvy odstúpiť. Za podstatné porušenie Realizačnej zmluvy budú zmluvné strany považovať najmä neodstránenie väd plnenia predmetu Realizačnej zmluvy podľa čl. IV bod 31 Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. Odstúpením od Realizačnej zmluvy zanikajú všetky práva a povinnosti zmluvných strán z tejto Realizačnej zmluvy. Odstúpením od zmluvy však nezaniká nárok na náhradu škody vzniknutej porušením Realizačnej zmluvy a nárok na zmluvnú pokutu. Odstúpenie od Realizačnej zmluvy je účinné dňom jeho doručenia druhej zmluvnej strane.

15. Zmluvná strana je oprávnená vypovedať Realizačnú zmluvu v prípade preukázaného porušenia povinnosti druhej zmluvnej strany vyplývajúcej z tejto Realizačnej zmluvy s trojmesačnou výpovednou lehotou. Zmluvné strany sa dohodli, že výpovedná lehota začína plynúť dňom doručenia výpovede druhej zmluvnej strane. Zmluva zaniká uplynutím výpovednej lehoty.

16. Zmluvné strany sa dohodli, že všetky listiny zaslané formou zásielky poštou alebo kuriérom druhej zmluvnej strane na základe Realizačnej zmluvy sa budú považovať za doručené so všetkými právnymi dôsledkami z toho vyplývajúcimi dňom prijatia zásielky. Za deň doručenia zásielky sa tiež považuje deň v ktorom ju zmluvná strana odoprela prijať, a/alebo deň ktorým márne uplynula lehota pre jej vyzdvihnutie na pošte a/alebo v kuriérskej službe deň v ktorý bola na zásielke vyznačená poznámka, ktorá znamená nedoručiteľnosť zásielky, napr. adresát neznámy a pod.

17. V prípade ak sa ktorékoľvek ustanovenie Realizačnej zmluvy stane čo len čiastočne neplatným, neúčinným alebo nevykonateľným, bude nahradené dohodou zmluvných strán tak, aby sa čo najmenej odlišovalo od princípov dohodnutých v tejto Realizačnej zmluve. Ostatné ustanovenia Realizačnej zmluvy ostávajú nedotknuté.

18. Realizačná zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR. Zmluvné strany sa dohodli, že zverejnenie Realizačnej zmluvy zabezpečí Spoločnosť bezodkladne po jej podpise, najneskôr do 5 pracovných dní.

19. Audítor súhlasí so zverejnením Realizačnej zmluvy v celom jej znení vrátane jej príloh s výnimkou :*napr. osobné údaje kontaktnej osoby audítora*), pričom vyhlasuje, že Realizačná zmluva neobsahuje informácie, ktoré by nebolo možné zverejniť, resp. sprístupniť v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších právnych predpisov (ďalej aj ako „zákon“), a to najmä obchodné tajomstvo, bankové tajomstvo, daňové tajomstvo a pod. a v prípade, že takéto informácie obsahuje dáva Spoločnosti súhlas tieto informácie v zmysle zákona zverejniť, resp. sprístupniť.

20. Všetky zmeny a doplnenia Realizačnej zmluvy musia byť vykonané formou písomných dodatkov

schválených oboma zmluvnými stranami okrem (i) zmien osôb a kontaktných údajov uvedených v bode 6 a 7 Realizačnej zmluvy, ktorých zmena je účinná dňom doručenia písomného oznámenia druhej zmluvnej strane a/alebo (ii) zmeny odmeny postupom podľa inflačnej doložky v súlade s bodom 32a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. Zmluvné strany sa dohodli, že zmeny a doplnenia Rámцovej zmluvy počas jej trvania budú vykonané v súlade s § 18 Zákona o VO.

21. Platnosť Realizačnej zmluvy je na dobu určitú do 31.decembra roka nasledujúceho po kalendárnom roku, za ktorý bol audit vykonaný alebo do dňa skončenia platnosti Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu podľa toho, ktorá skutočnosť nastane skôr.

22. Spoločnosť a Audítor sa zaväzujú riešiť všetky prípadné spory, ktoré by mohli vyplynúť z Realizačnej zmluvy, v prvom rade vzájomnou dohodou. Pokiaľ sa im takúto dohodu nepodarí dosiahnuť, bude všetky spory vzniknuté v súvislosti s Realizačnou zmluvou riešiť slovenský súd v súlade s platným právnym poriadkom Slovenskej republiky.

23. Realizačná zmluva sa vyhotovuje v dvoch vyhotoveniach v slovenskom jazyku. Každá zmluvná strana dostane jedno vyhotovenie.

24. Zmluvné strany sa oboznámili s podmienkami Realizačnej zmluvy a súhlasia s nimi.

V Bratislave, dňa

V, dňa

za Slovenskú záručnú a rozvojovú banku, a. s.

za audítora:.....

Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA, predseda predstavenstva

Ing. Roland Štadler, podpredseda predstavenstva

REALIZAČNÁ ZMLUVA O VYKONANÍ ŠTATUTÁRNEHO AUDITU INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY spoločnosti
..... (názov dcérskej spoločnosti)

Zmluvné strany:

Obchodné meno: **Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.**
Sídlo: Štefánikova 27
Bratislava 814 99
Štatutárny zástupca: Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA, predseda predstavenstva
Ing. Roland Štadler, podpredseda predstavenstva
IČO: 00 682 420
IČ DPH: SK2020804478
Registrácia: Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu
Bratislava I pod vložkou č. 3010/B, oddiel: Sa.
Bankové spojenie: Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.
Číslo účtu: SK03 3000 0000 0000 5643 2777
ďalej aj ako „banka“ alebo „klient“ alebo „Spoločnosť“ alebo „Objednávateľ“

a

Obchodné meno:
Sídlo:
Štatutárny zástupca:
IČO:
IČ DPH:
Registrácia v Obchodnom registri:
Zápis v zozname audítorov Úradu pre dohľad
nad výkonom auditu, číslo licencie:
Bankové spojenie:
Číslo účtu v tvare IBAN:
ďalej aj ako „Audítor“ alebo „audítor“ alebo „Dodávateľ“

a

Obchodné meno:
Sídlo:
Štatutárny zástupca:
IČO:
IČ DPH:
Registrácia v Obchodnom registri:
Bankové spojenie:
Číslo účtu:
ďalej aj ako „.....“ alebo „dcérska spoločnosť“ alebo „klient“

Audítor, banka a dcérska spoločnosť sú ďalej spoločne označovaní len ako „zmluvné strany“.

PREAMBULA

1. Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. Štefánikova 27, 814 99 Bratislava, IČO: 00682420 a audítor sídlo:, IČO: uzatvorili dňa Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu (ďalej aj ako „Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu“) ako výsledok verejného obstarávania na predmet zákazky **„Štatutárny audit účtovnej závierky skupiny SZRB, a.s. za roky 2022 a 2024 - 02“**. Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu predstavuje rámcovú dohodu zmluvných strán, ktorá okrem rozsahu poskytovania audítorských služieb obsahuje aj dohodnutú odmenu pre audítora v zmysle jej Prílohy č.4 Odmena audítora, ako aj spôsob uzatvárania Realizačných zmlúv, ktorých predmetom bude rozsah poskytovaných audítorských služieb pre jednotlivé spoločnosti a konkrétny harmonogram prác.

2. V nadväznosti na Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu sa zmluvné strany dohodli na uzatvorení tejto Realizačnej zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti (názov dcérskej spoločnosti), ktorej účelom je zabezpečenie audítorských služieb pre Spoločnosť v rozsahu štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky spoločnosti

..... (názov dcérskej spoločnosti) za rok končiaci sa 31. decembrom (ďalej aj ako "Realizačná zmluva").

Článok I Predmet zmluvy

1. Predmetom Realizačnej zmluvy je úprava vzájomných práv a povinností zmluvných strán pri poskytovaní audítorských služieb, ktoré sú špecifikované v Čl. I bod 1., písmeno c) - g) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu, v tejto Realizačnej zmluve.

2. Na základe Realizačnej zmluvy sa audítor zaväzuje riadne a včas poskytnúť štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti:..... zostavenej za rok končiaci sa 31. decembrom v rozsahu, ktorý je špecifikovaný v Čl. I bod 1., písmeno c) - g) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

3. Za riadne a včas poskytnuté audítorské služby podľa Realizačnej zmluvy sa Spoločnosť zaväzuje zaplatiť audítorovi dohodnutú odmenu vo výške a podľa podmienok dohodnutých v čl. III Realizačnej zmluvy.

Článok II Termín plnenia zmluvy

4. Audítor plánuje vykonať činnosť uvedenú v čl. I Realizačnej zmluvy podľa nasledujúceho časového harmonogramu:

Činnosť:	Termín realizácie
a) Plánovanie auditu (plánovanie priebehu a obsahu jednotlivých fáz auditu)	
b) Audítor predloží zoznam podkladov pre predbežný audit, ktoré je potrebné pripraviť pred začatím práce Audítora	
c) Dcérska spoločnosť predloží podklady požadované Audítorom k predbežnému auditu	
d) Predbežný audit	Oddo
e) Audítor predloží zoznam podkladov pre záverečný audit	
f) Dcérska spoločnosť predloží podklady požadované Audítorom k záverečnému auditu (vrátane výkazov, hlásení, individuálnej účtovnej závierky s poznámkami)	
g) Záverečný audit	od do
h) Správa audítora o overení individuálnej účtovnej závierky	
i) Správa pre vedenie dcérskej spoločnosti (Management Letter)	
j) Správa audítora k výročnej správe	Do 10 kalendárnych dní po doručení výročnej správy audítorovi
k) Preklad kompletnej výročnej správy do anglického jazyka	Do 14 kalendárnych dní po predložení podkladu na preklad

5. Harmonogram prác uvedený v predchádzajúcom odseku môže byť dodržaný len za predpokladu, že Spoločnosť poskytne Audítorovi všetky potrebné informácie v požadovanom rozsahu, kvalite a v dohodnutom čase.

6. Kontaktnými osobami za Audítora sú:
....., e-mailová adresa,

7. Kontaktnými osobami za banku sú:
....., e-mailová adresa,
....., e-mailová adresa,

a ďalšie osoby nimi písomne určené.

Kontaktnými osobami za dcérsku spoločnosť sú:
....., e-mailová adresa,,

Článok III Cena a platobné podmienky

8. Zmluvná cena je stanovená dohodou zmluvných strán podľa Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a jej Prílohy č. 4, položka p.č., názov položky (názov dcérskej spoločnosti) a je vyjadrená v EUR na celý predmet zákazky podľa Realizačnej zmluvy a na celú dobu trvania Realizačnej zmluvy. Zmluvné strany berú na vedomie, že dohodnutá maximálna cena celého predmetu zmluvy podľa Realizačnej zmluvy je EUR bez DPH, DPH 20%, DPH predstavuje sumu EUR, cena EUR s DPH (ďalej aj ako „cena“ alebo „odmena“), pričom bližšia špecifikácia časti ceny, ktorá predstavuje odmenu za služby štatutárneho auditu v zmysle § 2 ods. 1 Zákona o audítoroch a ostatné neaudítorské služby je uvedená nižšie v tomto bode. Táto cena zahŕňa všetky náklady audítora spojené s poskytovaním audítorských služieb podľa tejto Realizačnej zmluvy. Túto cenu nie je možné prekročiť počas trvania celého zmluvného vzťahu, okrem zvýšenej časti odmeny dohodnutej na základe inflačnej doložky podľa Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. DPH bude účtovaná v súlade s právnymi predpismi a s použitím príslušnej sadzby. K termínu uzavretia tejto Realizačnej zmluvy predstavuje sadzba DPH 20%.

	Cena bez DPH v EUR	DPH v EUR	Cena s DPH v EUR
Štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky, v rozsahu špecifikovanom v Čl. I bod 1., písmeno c – g), bodoch 1) až 3) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu,--,--,--
Ostatné neaudítorské služby, špecifikované v Čl. I bod 1., písmeno c - g), bod 4) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu,--,--,- -
Spolu,--,--,--

9. Odmena bude fakturovaná nasledovne:

- prvá faktúra 40 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. EUR bez DPH po začatí predbežného auditu,
- druhá faktúra 40 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. EUR bez DPH po ukončení záverečného auditu,
- záverečná faktúra 20 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. EUR bez DPH po ukončení auditu.

10. Faktúra bude vystavená v EUR vrátane DPH. Faktúra je splatná do 30 dní odo dňa jej doručenia do sídla Spoločnosti. Audítorovi vzniká právo vystaviť faktúru až po riadnom splnení príslušnej časti predmetu zmluvy podľa čl. I bod 2 Realizačnej zmluvy a podľa termínov uvedených v čl. II bod 4 Realizačnej zmluvy. Na faktúre audítor uvedie identifikáciu a číslo tejto Realizačnej zmluvy (ak je pridelené).

11. Spoločnosť je povinná uhradiť audítorovi odmenu za riadne a včasné poskytovanie audítorských služieb podľa tejto Realizačnej zmluvy v lehote splatnosti len s predchádzajúcim písomným súhlasom dcérskej spoločnosti. Písomná žiadosť banky ako aj písomný súhlas dcérskej spoločnosti môžu byť zaslané aj e-mailom na adresy kontaktných osôb uvedených v čl. II bod 7 tejto Realizačnej zmluvy.

12. V prípade ak vystavená a doručená faktúra audítora nebude spĺňať všetky náležitosti daňového dokladu a obsahovať číslo tejto Realizačnej zmluvy, je Spoločnosť povinná túto faktúru vrátiť audítorovi v lehote splatnosti a s vyznačenými nedostatkami. V prípade vrátenia faktúry sa Spoločnosť nedostáva do omeškania a po doručení opravenej faktúry plyní nová 30 dňová lehota jej splatnosti.

13. Spoločnosti vzniká právo na vystavenie jednotlivých faktúr voči dcérskej spoločnosti a na refundáciu nákladov a/alebo ich časti, ktoré jej vznikli úhradou odmeny audítorovi, a to bezprostredne po každom vyplatení odmeny audítorovi podľa bodov 9 až 11 tohto článku. Faktúra Spoločnosti voči dcérskej spoločnosti

bude vystavená v EUR vrátane DPH. Na faktúre Spoločnosť uvedie identifikáciu a číslo tejto Realizačnej zmluvy (ak je pridelené). Prílohou faktúry bude kópia faktúry audítora vystavená podľa tejto Realizačnej zmluvy. Faktúra je splatná do 30 dní odo dňa jej doručenia do sídla dcérskej spoločnosti. V prípade ak vystavená a doručená faktúra Spoločnosti nebude spĺňať všetky náležitosti daňového dokladu a obsahovať číslo tejto Realizačnej zmluvy, je dcérska spoločnosť povinná túto faktúru vrátiť Spoločnosti v lehote splatnosti a s vyznačenými nedostatkami. V prípade vrátenia faktúry sa dcérska spoločnosť nedostáva do omeškania a po doručení opravenej faktúry plynie nová 30 dňová lehota jej splatnosti.

14. V prípade ak dohodnuté plnenie predmetu zmluvy nebude zodpovedať dohodnutému rozsahu a/alebo audítor nedodrží bez zavinenia dcérskej spoločnosti dohodnuté termíny uvedené v čl. II bod 4 Realizačnej zmluvy, a uvedené nedostatky neodstráni bez zbytočného odkladu, najneskôr však v 14 dňovej lehote plynúcej od oznámenia zo strany banky a/alebo dcérskej spoločnosti, má sa za to, že audítor je v omeškaní s plnením predmetu tejto Realizačnej zmluvy.

15. Audítor stanoví audítorské činnosti potrebné na vykonanie prác uvedených v čl. I a odsúhlasí ich s dcérskou spoločnosťou pred začatím auditu. Ak bude potrebné rozšíriť rozsah prác a ak mu dcérska spoločnosť neposkytne potrebné informácie načas a v primeranej dohodnutej forme, ak mu nebudú k dispozícii zodpovední pracovníci príp. ak nastanú iné okolnosti na strane dcérskej spoločnosti, kvôli ktorým bude mať Audítor prestoje v práci a ak v dôsledku tohto nedostatku nebude Audítor schopný dodržať dohodnutý časový harmonogram podľa čl. II bod 4 Realizačnej zmluvy, nie je Audítor zodpovedný za omeškanie tým spôsobené a nebudú sa voči nemu uplatňovať žiadne nároky sankcie podľa tejto Realizačnej zmluvy a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. Aj v takomto prípade je audítor povinný vykonať audítorské činnosti a splniť predmet tejto Realizačnej zmluvy tak, aby bol predmet plnenia Realizačnej zmluvy dodaný v rámci lehoty uvedenej v Článku II bod 9 Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu .

Zmluvné strany sa dohodli, že odmena audítora podľa Realizačnej zmluvy môže byť zvýšená v prípade uplatnenia inflačnej doložky, v rozsahu, v súlade a postupom dohodnutým podľa bodu 32a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

Článok IV Práva a povinnosti zmluvných strán

16. Audítor sa zaväzuje dohodnuté audítorské služby poskytovať podľa podmienok Realizačnej zmluvy a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. V prípade, že existuje rozpor medzi podmienkami Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a Realizačnou zmluvou, uplatní sa pre účely plnenia tejto Realizačnej zmluvy, úprava obsiahnutá v Realizačnej zmluve.

Na poskytovanie audítorských služieb podľa Realizačnej zmluvy sa vzťahuje aj Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu, ak v Realizačnej zmluve nie je výslovne dohodnuté v konkrétnej veci inak. Práva a povinnosti neupravené touto Realizačnou zmluvou sa riadia Zmluvou o vykonaní štatutárneho auditu, príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka, zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („Zákon o bankách“), 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 („Zákon o audítoroch“) a Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Dcérska spoločnosť a audítor sa dohodli, že dcérska spoločnosť má tie isté práva (týkajúce sa poskytovania audítorských služieb) voči audítorovi ako Spoločnosť zo Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu, ak nie je v tejto Realizačnej zmluve dohodnuté inak. Na dcérsku spoločnosť v postavení klienta sa primerane vzťahujú Obchodné podmienky audítora, ktoré sú Prílohou č. 3 Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu, ak nie je v tejto Realizačnej zmluve dohodnuté inak. V prípade akéhokoľvek nesúladu medzi Realizačnou zmluvou a Obchodnými podmienkami Audítora, platí, že Realizačná zmluva má prednosť pred Obchodnými podmienkami Audítora

17. Dcérska spoločnosť je povinná po predložení faktúry Spoločnosti, prílohou ktorej bude kópia faktúry audítora, zabezpečiť úhradu Spoločnosti v zmysle tejto Realizačnej zmluvy. Úhrada bude uskutočnená bezhotovostným prevodom na účet Spoločnosti uvedený v záhlaví tejto Realizačnej zmluvy alebo vo vystavenej faktúre. Zaplatením sa rozumie pripísanie úhrady na účet Spoločnosti.

18. Spoločnosť je povinná: a) uhradiť audítorovi odmenu v súlade s touto Realizačnou zmluvou len s predchádzajúcim písomným súhlasom dcérskej spoločnosti, b) refakturovať dcérskej spoločnosti odmenu zaplatenú audítorovi v zmysle písm. a) tohto bodu.

19. Zmluvné strany sa zaväzujú poskytnúť si súčinnosť potrebnú v súvislosti s plnením povinností podľa tejto Realizačnej zmluvy ako aj podľa Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

Článok V Záverečné ustanovenia

20. Zmluvné strany môžu túto Realizačnú zmluvu písomne ukončiť dohodou, odstúpením od zmluvy, prípadne vypovedaním zmluvy. Zánik tejto Realizačnej zmluvy nemá dopad na platnosť Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

21. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade podstatného porušenia Realizačnej zmluvy má banka právo od Realizačnej zmluvy odstúpiť. Za podstatné porušenie Realizačnej zmluvy budú zmluvné strany považovať najmä neodstránenie väd plnenia predmetu Realizačnej zmluvy podľa čl. IV bod 31 Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. Odstúpením od Realizačnej zmluvy zanikajú všetky práva a povinnosti zmluvných strán z Realizačnej zmluvy. Odstúpením od zmluvy však nezaniká nárok na náhradu škody vzniknutej porušením Realizačnej zmluvy a nárok na zmluvnú pokutu. Odstúpenie od Realizačnej zmluvy je účinné dňom jeho doručenia druhej zmluvnej strane.

22. Zmluvná strana je oprávnená vypovedať Realizačnú zmluvu v prípade preukázaného porušenia povinnosti druhej zmluvnej strany vyplývajúcej z Realizačnej zmluvy s trojmesačnou výpovednou lehotou. Zmluvné strany sa dohodli, že výpovedná lehota začína plynúť dňom doručenia výpovede druhej zmluvnej strane. Zmluva zaniká uplynutím výpovednej lehoty.

23. Zmluvné strany sa dohodli, že všetky listiny zaslané formou zásielky poštou alebo kuriérom druhej zmluvnej strane na základe Realizačnej zmluvy sa budú považovať za doručené so všetkými právnymi dôsledkami z toho vyplývajúcimi dňom prijatia zásielky. Za deň doručenia zásielky sa tiež považuje deň, v ktorom ju zmluvná strana odoprela prijať, a/alebo deň, ktorým márne uplynula lehota pre jej vyzdvihnutie na pošte a/alebo v kuriérskej službe deň, v ktorý bola na zásielke vyznačená poznámka, ktorá znamená nedoručiteľnosť zásielky, napr. adresát neznámy a pod.

24. V prípade ak sa ktorékoľvek ustanovenie Realizačnej zmluvy stane čo len čiastočne neplatným, neúčinným alebo nevykonateľným, bude nahradené dohodou zmluvných strán tak, aby sa čo najmenej odlišovalo od princípov dohodnutých v tejto Realizačnej zmluve. Ostatné ustanovenia Realizačnej zmluvy ostávajú nedotknuté.

25. Realizačná zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR. Zmluvné strany sa dohodli, že zverejnenie Realizačnej zmluvy zabezpečí Spoločnosť bezodkladne po jej podpise, najneskôr do 5 pracovných dní.

26. Audítora a dcérska spoločnosť súhlasia so zverejnením Realizačnej zmluvy v celom jej znení vrátane jej príloh s výnimkounapr. vypísať osobné údaje kontaktnej osoby audítora, a/alebo dcérskej spoločnosti)pričom vyhlasujú, že Realizačná zmluva neobsahuje informácie, ktoré by nebolo možné zverejniť, resp. sprístupniť v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších právnych predpisov (ďalej aj ako „zákon“), a to najmä obchodné tajomstvo, bankové tajomstvo, daňové tajomstvo a pod. a v prípade, že takéto informácie obsahuje dávajú Spoločnosti súhlas tieto informácie v zmysle zákona zverejniť, resp. sprístupniť.

27. Všetky zmeny a doplnenia Realizačnej zmluvy musia byť vykonané formou písomných dodatkov schválených oboma zmluvnými stranami, okrem (i) zmien osôb a kontaktných údajov uvedených v bode 6 a 7 Realizačnej zmluvy, ktorých zmena je účinná dňom doručenia písomného oznámenia druhej zmluvnej strane a/alebo (ii) zmeny odmeny postupom podľa inflačnej doložky v súlade s bodom 32a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. Zmluvné strany sa dohodli, že zmeny a doplnenia Rámцovej zmluvy počas jej trvania budú vykonané v súlade s § 18 Zákona o VO.

28. Platnosť Realizačnej zmluvy je na dobu určitú do 31. decembra roka nasledujúceho po kalendárnom roku, za ktorý bol audit vykonaný alebo do dňa skončenia platnosti Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu podľa toho, ktorá skutočnosť nastane skôr.

29. Spoločnosť a Audítora sa zavazujú riešiť všetky prípadné spory, ktoré by mohli vyplývať z tejto Realizačnej zmluvy, v prvom rade vzájomnou dohodou. Pokiaľ sa im takúto dohodu nepodarí dosiahnuť, bude všetky spory vzniknuté v súvislosti s Realizačnou zmluvou riešiť slovenský súd v súlade s platným právnym poriadkom Slovenskej republiky.

30. Realizačná zmluva sa vyhotovuje v troch vyhotoveniach v slovenskom jazyku. Každá zmluvná strana dostane jedno vyhotovenie.

31. Zmluvné strany sa oboznámili s podmienkami Realizačnej zmluvy a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu, aj s ich prílohami a súhlasia s nimi.

V Bratislave, dňa

V, dňa

za Slovenskú záručnú a rozvojovú banku, a. s.

za audítora.....

Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA, predseda predstavenstva

Ing. Roland Štadler, podpredseda predstavenstva

V Bratislave, dňa

Za dcérsku spoločnosť.....:

REALIZAČNÁ ZMLUVA O VYKONANÍ ŠTATUTÁRNEHO AUDITU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Zmluvné strany:

Obchodné meno: **Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.**
Sídlo: Štefánikova 27
Bratislava 814 99
Štatutárny zástupca: Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA, predseda predstavenstva
Ing. Roland Štadler, podpredseda predstavenstva
IČO: 00 682 420
IČ DPH: SK2020804478
Registrácia: Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I pod vložkou č. 3010/B, oddiel: Sa.
Bankové spojenie: Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.
Číslo účtu: SK03 3000 0000 0000 5643 2777
ďalej aj ako „banka“ alebo „klient“ alebo „Spoločnosť“ alebo „Objednávateľ“

a

Obchodné meno:
Sídlo:
Štatutárny zástupca:
IČO:
IČ DPH:
Registrácia v Obchodnom registri:
Zápis v zozname audítorov Úradu pre dohľad nad výkonom auditu, číslo licencie:
Bankové spojenie:
Číslo účtu v tvare IBAN:
ďalej aj ako „Audítor“ alebo „audítor“ alebo „Dodávateľ“
Audítor a banka sú ďalej spoločne označovaní len ako „zmluvné strany“.

ďalej aj ako „Audítor“ alebo „audítor“ alebo „Dodávateľ“

Audítor a banka sú ďalej spoločne označovaní len ako „zmluvné strany“.

PREAMBULA

1. Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. Štefánikova 27,814 99 Bratislava, IČO: 00682420 a audítor, sídlo:, IČO: uzatvorili dňa Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu (ďalej aj ako „Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu“) ako výsledok verejného obstarávania na predmet zákazky “**Štatutárny audit účtovnej závierky skupiny SZRB, a.s. za roky 2022 a 2024 - 02**”. Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu predstavuje rámcovú dohodu zmluvných strán, ktorá okrem rozsahu poskytovania audítorských služieb obsahuje aj dohodnutú odmenu pre audítora v zmysle jej Prílohy č. 4 Odmena audítora, ako aj spôsob uzatvárania Realizačných zmlúv, ktorých predmetom bude rozsah poskytovaných audítorských služieb pre jednotlivé spoločnosti a konkrétny harmonogram prác.

2. V nadväznosti na Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu sa zmluvné strany dohodli na uzatvorení tejto **Realizačnej zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky**, ktorej účelom je zabezpečenie audítorských služieb pre Spoločnosť v rozsahu štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SZRB, a. s. za rok končiaci sa 31. decembrom (ďalej aj ako “Realizačná zmluva”).

Článok I Predmet zmluvy

7. Predmetom tejto Realizačnej zmluvy je úprava vzájomných práv a povinností zmluvných strán pri poskytovaní audítorských služieb, ktoré sú špecifikované v Čl. I bod 1., písmeno h) a i) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu, a v tejto Realizačnej zmluve.

8. Na základe tejto Realizačnej zmluvy sa audítor zaväzuje riadne a včas poskytnúť štatutárny audit

konsolidovanej účtovnej závierky SZRB, a.s. zostavenej za rok končiaci sa 31. decembrom v rozsahu, ktorý je špecifikovaný v Čl. I bod 1., písmeno h) a i) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu,.

9. Za riadne a včas poskytnuté audítorské služby podľa tejto Realizačnej zmluvy sa Spoločnosť zaväzuje zaplatiť audítorovi dohodnutú odmenu vo výške a podľa podmienok dohodnutých v čl. III tejto Realizačnej zmluvy.

Článok II Termín plnenia zmluvy

10. Audítor plánuje vykonať činnosť uvedenú v čl. I tejto Realizačnej zmluvy podľa nasledujúceho časového harmonogramu:

Činnosť:	Termín realizácie
a) Audítor predloží zoznam podkladov pre štatutárny audit konsolidovanej závierky	najneskôr
b) Banka predloží podklady požadované Audítorom k štatutárnemu auditu konsolidovanej závierky	
c) Banka predloží poznámky k účtovnej závierke, vrátane výkazov a hlásení	
d) Záverečný štatutárny audit konsolidovanej účtovnej závierky	Od do
e) Predloženie Návrhu správy audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky na zasadnutie Predstavenstva
f) Vydanie Správy audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky po schválení Predstavenstvom	
g) Overenie údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska	Od.....do.....
h) Predloženie Návrhu audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska na zasadnutie Predstavenstva	
i) Vydanie Správy audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska po schválení Predstavenstvom	
j) Predloženie výročnej správy Audítorovi na overenie	Od.....do.....
k) Predloženie Návrhu správy audítora k výročnej správe	do
l) Vydanie Správy audítora k výročnej správe	
m) Preklad konsolidovanej výročnej správy do anglického jazyka	Do 14 kalendárnych dní po predložení podkladu na preklad

11. Harmonogram prác uvedený v predchádzajúcom odseku môže byť dodržaný len za predpokladu, že Spoločnosť poskytne Audítorovi všetky potrebné informácie v požadovanom rozsahu, kvalite a v dohodnutom čase.

12. Kontaktnými osobami za Audítora sú:

13. Kontaktnými osobami za banku sú: a ďalšie osoby nimi písomne určené.

14. Audítor potvrdzuje, že je oboznámený so skutočnosťou, že Spoločnosť má v zmysle § 40 ods. 2 zákona o bankách povinnosť do 30. júna roka nasledujúceho po kalendárnom roku, za ktorý bol audit vykonaný predložiť konsolidovanú účtovnú závierku Národnej banke Slovenska a Ministerstvu Financíí Slovenskej republiky, a to po ich prerokovaní Dozornou radou Spoločnosti a schválení Správy o overení konsolidovanej

účtovnej závierky Valným zhromaždením Spoločnosti.

Článok III Cena a platobné podmienky

15. Zmluvná cena je stanovená dohodou zmluvných strán podľa Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a jej Prílohy č. 4, položka p.č. 7, názov položky Konsolidovaná závierka skupiny SZRB,a.s. a je vyjadrená v EUR na celý predmet zákazky podľa tejto Realizačnej zmluvy a na celú dobu trvania Realizačnej zmluvy. Záloha a/alebo preddavok na účely úhrady ceny sa neposkytuje. Zmluvné strany berú na vedomie, že dohodnutá maximálna cena celého predmetu zmluvy podľa tejto Realizačnej zmluvy je EUR bez DPH, DPH 20%, DPH predstavuje sumu EUR, cena EUR s DPH (ďalej aj ako „cena“ alebo „odmena“), pričom bližšia špecifikácia časti ceny, ktorá predstavuje odmenu za služby štatutárneho auditu a za ostatné služby v zmysle § 2 ods. 1 a § 33 Zákona o audítoroch a článku 4 Nariadenia EÚ č. 537/2014 je uvedená nižšie v tomto bode. Táto cena zahŕňa všetky náklady audítora spojené s poskytovaním audítorských služieb podľa tejto Realizačnej zmluvy. Túto cenu nie je možné prekročiť počas trvania celého zmluvného vzťahu okrem zvýšenej časti odmeny dohodnutej na základe inflačnej doložky podľa Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. DPH bude účtovaná v súlade s právnymi predpismi a s použitím príslušnej sadzby. K termínu uzavretia tejto Realizačnej zmluvy predstavuje sadzba DPH 20%.

	Cena bez DPH v EUR	DPH v EUR	Cena s DPH v EUR
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky v rozsahu špecifikovanom v Čl. I bod 1. písmeno h) a i) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu,--,--,--
Ostatné neaudítorské služby, špecifikované v Čl. I bod 1., písmeno h)) bod 3) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu,--,--,--
Spolu,--,--,--

16. Odmena bude fakturovaná na základe dodania predmetu plnenia Realizačnej zmluvy a po predložení všetkých výstupov služieb uvedených v čl. I bode 2 Realizačnej zmluvy banke v mieste jej sídla.

17. Faktúra bude vystavená v EUR vrátane DPH. Faktúra je splatná do 30 dní odo dňa jej doručenia do sídla Spoločnosti. Audítorovi vzniká právo vystaviť faktúru až po riadnom splnení celého predmetu zmluvy podľa čl. I bod 2 a podľa termínov uvedených v čl. II bod 4 Realizačnej zmluvy.

Zmluvné strany sa dohodli, že odmena audítora podľa tejto zmluvy môže byť zvýšená v prípade uplatnenia inflačnej doložky, v rozsahu, v súlade a s postupom dohodnutým podľa bodu 32a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

Článok IV Práva a povinnosti zmluvných strán

12. Audítor sa zaväzuje dohodnuté audítorské služby poskytovať podľa podmienok Realizačnej zmluvy a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. V prípade, že existuje rozpor medzi podmienkami Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a Realizačnou zmluvou, uplatní sa pre účely plnenia tejto Realizačnej zmluvy, úprava obsiahnutá v tejto Realizačnej zmluve.

Na poskytovanie audítorských služieb podľa Realizačnej zmluvy sa vzťahuje aj Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu, ak v Realizačnej zmluve nie je výslovne dohodnuté v konkrétnej veci inak. Práva a povinnosti neupravené touto Realizačnou zmluvou sa riadia Zmluvou o vykonaní štatutárneho auditu, príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka, zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („Zákon o bankách“), 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 („Zákon o audítoroch“) a Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Článok V Záverečné ustanovenia

13. Zmluvné strany môžu Realizačnú zmluvu písomne ukončiť dohodou, odstúpením od zmluvy, prípadne vypovedaním zmluvy. Zánik Realizačnej zmluvy nemá dopad na platnosť Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

14. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade podstatného porušenia Realizačnej zmluvy má banka právo od Realizačnej zmluvy odstúpiť. Za podstatné porušenie Realizačnej zmluvy budú zmluvné strany považovať najmä neodstránenie väd plnenia predmetu Realizačnej zmluvy podľa čl. IV bod 31 Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. Odstúpením od Realizačnej zmluvy zanikajú všetky práva a povinnosti zmluvných strán z Realizačnej zmluvy. Odstúpením od zmluvy však nezaniká nárok na náhradu škody vzniknutej porušením Realizačnej zmluvy a nárok na zmluvnú pokutu. Odstúpenie od Realizačnej zmluvy je účinné dňom jeho doručenia druhej zmluvnej strane.

15. Zmluvná strana je oprávnená vypovedať Realizačnú zmluvu v prípade preukázaného porušenia povinnosti druhej zmluvnej strany vyplývajúcej z Realizačnej zmluvy s trojmesačnou výpovednou lehotou. Zmluvné strany sa dohodli, že výpovedná lehota začína plynúť dňom doručenia výpovede druhej zmluvnej strane. Zmluva zaniká uplynutím výpovednej lehoty.

16. Zmluvné strany sa dohodli, že všetky listiny zaslané formou zásielky poštou alebo kuriérom druhej zmluvnej strane na základe Realizačnej zmluvy sa budú považovať za doručené so všetkými právnymi dôsledkami z toho vyplývajúcimi dňom prijatia zásielky. Za deň doručenia zásielky sa tiež považuje deň v ktorom ju zmluvná strana odoprela prijať, a/alebo deň ktorým márne uplynula lehota pre jej vyzdvihnutie na pošte a/alebo v kuriérskej službe deň v ktorý bola na zásielke vyznačená poznámka, ktorá znamená nedoručiteľnosť zásielky, napr. adresát neznámy a pod.

17. V prípade ak sa ktorékoľvek ustanovenie Realizačnej zmluvy stane čo len čiastočne neplatným, neúčinným alebo nevykonateľným, bude nahradené dohodou zmluvných strán tak, aby sa čo najmenej odlišovalo od princípov dohodnutých v Realizačnej zmluve. Ostatné ustanovenia Realizačnej zmluvy ostávajú nedotknuté.

18. Realizačná zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR. Zmluvné strany sa dohodli, že zverejnenie Realizačnej zmluvy zabezpečí Spoločnosť bezodkladne po jej podpise, najneskôr do 5 pracovných dní.

19. Audítor súhlasí so zverejnením Realizačnej zmluvy v celom jej znení vrátane jej príloh s výnimkou*napr. osobné údaje kontaktnej osoby audítora*), pričom vyhlasuje, že Realizačná zmluva neobsahuje informácie, ktoré by nebolo možné zverejniť, resp. sprístupniť v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších právnych predpisov (ďalej aj ako „zákon“), a to najmä obchodné tajomstvo, bankové tajomstvo, daňové tajomstvo a pod. a v prípade, že takéto informácie obsahuje dáva Spoločnosti súhlas tieto informácie v zmysle zákona zverejniť, resp. sprístupniť.

20. Všetky zmeny a doplnenia Realizačnej zmluvy musia byť vykonané formou písomných dodatkov schválených oboma zmluvnými stranami okrem (i) zmien osôb a kontaktných údajov uvedených v bode 6 a 7 Realizačnej zmluvy, ktorých zmena je účinná dňom doručenia písomného oznámenia druhej zmluvnej strane a/alebo (ii) zmeny odmeny postupom podľa inflačnej doložky v súlade s bodom 32a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. Zmluvné strany sa dohodli, že zmeny a doplnenia Rámцovej zmluvy počas jej trvania budú vykonané v súlade s § 18 Zákona o VO.

21. Platnosť Realizačnej zmluvy je na dobu určitú do 31. decembra roka nasledujúceho po kalendárnom roku, za ktorý bol audit vykonaný alebo do dňa skončenia Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu podľa toho, ktorá skutočnosť nastane skôr.

22. Spoločnosť a Audítor sa zaväzujú riešiť všetky prípadné spory, ktoré by mohli vyplývať z Realizačnej zmluvy, v prvom rade vzájomnou dohodou. Pokiaľ sa im takúto dohodu nepodarí dosiahnuť, bude všetky spory vzniknuté v súvislosti s touto Realizačnou zmluvou riešiť slovenský súd v súlade s platným právnym poriadkom Slovenskej republiky.

23. Realizačná zmluva sa vyhotovuje v dvoch vyhotoveniach v slovenskom jazyku. Každá zmluvná strana

dostane jedno vyhotovenie.

24. Zmluvné strany sa oboznámili s podmienkami tejto Realizačnej zmluvy, a súhlasia s nimi.

V Bratislave, dňa

V, dňa

za Slovenskú záručnú a rozvojovú banku, a. s.

za audítora:

Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA, predseda predstavenstva

.....

Ing. Roland Štadler , podpredseda predstavenstva