

Dodatok č. 1
k zmluve č. 2023/LP/030
o poskytovaní audítorských služieb
uzatvorená podľa § 269 ods. 2 Obchodného zákonníka (ďalej len „Zmluva“)

(Zmluva akceptuje postupy na medzinárodné audítorské postupy týkajúce sa finančných informácií ISRS 4400R)

Článok 1
Zmluvné strany

Objednávateľ: **Mesto SENEC – Mestský úrad**
Sídlo: Mierové námestie 8, 903 01 SENEC
Zastúpená: Ing. Pavol Kvál, primátor mesta
IČO: 00 305 065
DIČ: -
IČ DPH: nie je platiteľom DPH
IBAN: SK 34 0200 0000 0036 5680 1656

(ďalej len „Objednávateľ“)

Audítorská spoločnosť:

LUCA PARTNER, s.r.o.
So sídlom: Bajkalská 5A/12188, 831 04 Bratislava
Zastúpená: Ing. Mária Cvečková, audítor, konateľ
IČO: 53 072 201
DIČ/IČ DPH: 212 126 8369/SK 212 126 8369
Bankové spojenie: TATRA BANKA, a.s., Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava
IBAN: SK 66 1100 0000 0029 4308 7665
SWIFT: TATRSKBX
Telefón: +421 905 78 78 77
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

(ďalej len „Audítor“)

I. Predmet dodatku

Zmluvné strany po vzájomnej dohode uzatvárajú tento dodatok k Zmluve na účel overenia dodržiavania platnej legislatívy a hospodárenia rozpočtových organizácií:

ZŠ A. M. Szencziho, 903 01 Senec a
Školská jedáleň Kysucká, 903 01 Senec
zriadených zriaďovateľom mesto Senec v rozsahu postupov uvedených v tomto dodatku v nasledovnom znení:

1. V článku 2 - Predmet zmluvy, odsek 1 sa vkladajú písmená g) a h), ktoré znejú:

„g) Overenie účtovníctva a hospodárenia za rok 2023 komponentu ZŠ A. M. Szencziho, Nám. A. Molnára 2, 903 01 Senec, IČO: 36 071 170 a

„h) Overenie účtovníctva a hospodárenia za rok 2023 komponentu Školská jedáleň Kysucká, Kysucká 14, 903 01 Senec, IČO: 546 45 298 podľa Medzinárodného štandardu pre súvisiace služby (IFRS 4400R) – odsúhlasené postupy nasledovne:

- 1) Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov súvisiacich s hospodárením ZŠ/ŠJ za overované obdobie roku 2023.
- 2) Dodržiavanie interných predpisov súvisiacich s hospodárením a ostatných, relevantných pre fungovanie ZŠ/ŠJ za uvedené obdobie roku 2023.

- 3) Dodržiavanie zákona o účtovníctve, postupov účtovania pre obce, RO a PO, evidencia majetku zvereného do správy mestom ako zriaďovateľom, správnosť zaraďovania, odpisovania, odsúhlasovanie zostatkových cien DM so zriaďovateľom k súvahovému dňu.
- 4) Overenie bilančnej kontinuity účtovníctva (prechod medzi účtovnými obdobiami 2022 a 2023), overenie správnosti a úplnosti inventarizácie majetku a záväzkov RO/PO k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2023; zúčtovanie inventarizačných rozdielov za uvedené obdobia.
- 5) Správnosť ÚZ 2023 z hľadiska platných opatrení MF SR.
- 6) Dodržiavanie rozpočtového hospodárenia, analýza zdrojov finančných prostriedkov a správnosť výkazníctva za overované obdobie.
- 7) V prípade ŠJ Kysucká, príspevková organizácia, posúdenie hlavnej a podnikateľskej činnosti vo väzbe na finančné zdroje, väzby na rozpočet mesta, osobitne posúdenie správnosti účtovania, správnosti toku finančných prostriedkov v rámci konsolidačného celku (o.i. vo väzbe na rozpočtové organizácie poberajúce stravu; aj v súvislosti so „stravou zadarmo“) ako i finančných prostriedkov súvisiacich s poskytovaním stravy pre ostatné subjekty, vykazovania a zdaňovania podnikateľskej činnosti.

Uvedené komponenty (okrem ďalších) sú súčasťami konsolidovaného celku, za ktorý mesto Senec ako materská účtovná jednotka zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.“

2. V článku 2 - Predmet zmluvy, odsek 2 , vkladá sa písmeno g), ktoré znie:

g) vydanie správy o zisteniach Audítora z vykonania dohodnutých postupov uvedených v článku 2, odseku 1, písm. g) a h) Zmluvy.“

3. V článku 3 - Časový priebeh realizácie auditu, odsek 1 sa vkladá písmeno i), ktoré znie:

„i) realizácia iných audítorských služieb uvedených v článku 2, odseku 1, písm. g) a h) Zmluvy bude v mesiaci máj 2024. “

4. V článku 4 – Cena, odsek 2 sa za písmenom b) sa vkladá písmeno c), ktoré znie:

„Cena iných audítorských služieb uvedená v článku 2, odsek 1, písm. g) Zmluvy je dohodnutá vo výške 1 500 Eur + 300 Eur (20 % DPH), spolu 1 800 Eur; a v článku 2, odsek 1, písm. h) Zmluvy je dohodnutá vo výške 1 500 Eur + 300 Eur (20 % DPH), spolu 1 800 Eur. Iné audítorské služby uvedené v článku 2, odsek 1, písm. g) a h) sa budú fakturovať po realizácii a odovzdaní správy Objednávateľovi: máj - jún 2024. Pôvodné písmeno c) sa mení na písmeno d).

II. Záverečné ustanovenia

1. Ostatné ustanovenia Zmluvy zostávajú bezo zmeny.
2. Tento dodatok sa vyhotovuje v 2 rovnopisoch, z ktorých jeden dostane objednávateľ a jeden audítor.
3. Tento dodatok sa stáva platným dňom podpísania oboma zmluvnými stranami, účinnosť nadobudne dňom nasledujúcim po dni jeho zverejnenia v registri vedenom Úradom vlády SR.
4. Zmluvné strany vyhlasujú, že tento dodatok uzavreli na základe ich obojstranného súhlasu, slobodne, vážne, určite a zrozumiteľne, bez akéhokoľvek nátlaku a nie v tiesni, ani za nápadne nevýhodných podmienok, ich zmluvná voľnosť nebola obmedzená a právny úkon je urobený v predpísanej forme a na znak súhlasu pripájajú svoje podpisy na tomto dodatku.

V Senci dňa 30. 04. 2024

Objednávateľ
Mesto Senec
podpísané v.r.

.....
Ing. Pavol Kvál, primátor

V Bratislave dňa 30.04.2024

Audítor
LUCA PARTNER, s.r.o.
podpísané v.r.

.....
Ing. Mária Cvečková, konateľka