

**Zmluva o vykonaní odsúhlasených postupov
(zmluva)**

Uzatvorená v zmysle § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. obchodného zákonníka
v znení neskorších predpisov,

medzi

Audítor: **GemerAudit, spol. s r.o.** (v ďalšom texte „audítor“)

Sídlo: Šafárikova 65, 048 01 Rožňava

Štatutárny orgán: Ing. Vladimír Burkovský, konateľ

IČO: 31681301

DIČ: 2020937622

IČ DPH: SK 2020937622

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Košice, oddiel Sro,
vložka 3843/V

a

Zákazník: **Mesto Michalovce** (v ďalšom texte „mesto“)

Sídlo: Námestie osloboditeľov 30, 071 01 Michalovce

Štatutárny orgán: Miroslav Dufinec, primátor

IČO: 00325490

DIČ: 2020739039

(audítor a mesto v ďalšom texte „zmluvné strany“)

I. Predmet zmluvy

1. Predmetom tejto zmluvy je vykonanie odsúhlasených postupov v súlade s Medzinárodným audítorským štandardom aplikovateľným na zákazky na vykonanie odsúhlasených postupov (ISRS 4400)

a vydanie správy audítora k vyúčtovaniu finančných prostriedkov poskytnutých z Audiovizuálneho fondu na podporu audiovizuálnej kultúry v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie z finančných prostriedkov Audiovizuálneho fondu číslo: AVF 512/2023-4/4.1.

II. Povinnosti zmluvných strán

1. Odsúhlasené postupy podľa článku I. budú vykonané v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a 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 a v zmysle Medzinárodného štandardu na súvisiace služby ISRS 4400 a bude rešpektovať Usmernenie a Medzinárodné audítorské štandardy.
2. Odsúhlasené postupy, ktoré vykoná audítor, nepredstavujú audit alebo preverenie vykonané v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi, a preto sa nevyjadri žiadne uistenie.
3. Odsúhlasené postupy, ktoré vykoná audítor, slúžia výhradne pre naplnenie podmienok zmluvy o poskytnutí dotácie z finančných prostriedkov Audiovizuálneho fondu číslo : AVF 512/2023-4/4.1 Článku 4 ods. (9) a (10). Správu audítora nie je možné použiť na žiadne iné účely ako na účely uvedené v Projekte .
4. Práce audítora budú vykonané v súlade so zásadami poskytovania finančných prostriedkov z Fondu na podporu umenia.
5. Mesto sa zaväzuje umožniť audítorovi prístup ku všetkým účtovným a iným písomnostiam majúcim vzťah k združeniu a ku všetkým zápisniciam z rokovaní kolektívnych orgánov mesta.
6. Audítor predloží mestu zoznam dokladov a informácií, ktoré budú nevyhnutné k vykonaniu auditu a ktoré združenie pripraví k dátumu zahájenia jednotlivých etáp auditu.
7. Prístup k odsúhlaseným postupom , rozsah postupov, zistenia a výsledky auditu prerokuje audítor so štatutárom, ktorý je na to oprávnenou osobou.
8. Mesto poskytne audítorovi aktuálne prehlásenie vedenia mesta k dátumu správy.
9. Audítor spracúva a chráni osobné údaje v súlade s ustanoveniami Nariadenia Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto

údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov) (ďalej len „GDPR“) a zákona č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon o ochrane osobných údajov“), ako aj so všetkými všeobecne záväznými právnymi predpismi, ktoré ich vykonávajú. Počas predzmluvných vzťahov, ako aj počas samotného poskytovania služieb zo strany audítora, odberateľ služby môže poskytovať audítorovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Odberateľ služby týmto prehlasuje, že je oprávnený tieto osobné údaje audítorovi poskytnúť. Audítor sa pre účely tejto zmluvy považuje za prevádzkovateľa týchto osobných údajov v zmysle čl. 4 ods. 7 GDPR a/alebo § 5 písm. o) Zákona o ochrane osobných údajov.

III. Výsledné správy

1. Podľa článku I. tejto zmluvy bude vydaná správa audítora k vyúčtovaniu finančných prostriedkov poskytnutých z Audiovizuálneho fondu na podporu audiovizuálnej kultúry.

IV. Termíny vykonania auditu

1. Audítor bude vykonávať audítorské práce v období od uzavretia zmluvy.
2. Mesto predloží audítorovi podklady potrebné pre vykonanie odsúhlasených postupov na základe požiadavky na dokumenty zaslanej mestu vopred. Navyše, jedna kópia všetkých dokladov požadovaných audítorom v zozname dokladov musí byť audítorovi k dispozícii pri zahájení odsúhlasených postupov.
3. Mesto poskytne audítorovi všetky doklady potrebné pre vydanie správy audítora.
4. Audítor vydá správu audítora po obdržaní všetkých požadovaných dokladov podľa bodu 2.

Ak mesto poskytne audítorovi požadované informácie alebo overovanú účtovnú závierku alebo iné overované dokumenty s oneskorením alebo nezaistí audítorovi prístup ku všetkým účtovným záznamom, účtovným dokladom a dokumentom mesta a majetku mesta v súlade so štandardnými ustanoveniami a podmienkami zákazky auditu v dohodnutých termínoch, je audítor oprávnený vydať príslušnú správu týkajúcu sa účtovnej závierky a iných overovaných subjektov so zhodným oneskorením. Toto oneskorenie nebude predstavovať porušenie tejto zmluvy.

V. Cena a platobné podmienky

1. Za poskytnutie služieb podľa článku I. mesto zaplatí audítorovi cenu vo výške 500,00 € bez DPH, 600,00€ s DPH. Cena zahŕňa vedľajšie výdavky a cestovné náklady.

2. Faktúry budú vystavované nasledovným spôsobom: priebežne podľa dokončenia jednotlivých audítorských postupov a podľa dokončenia jednotlivých etáp.
3. Všetky faktúry vystavené audítorom podľa tejto zmluvy budú splatné do 7 dní odo dňa ich vystavenia.
4. Vyššie uvedená cena platí za podmienky štandardného priebehu prác a závisí hlavne od:
 - včasného dodania dokladov a informácií nevyhnutných pre vykonanie auditu, pričom všetky doklady požadované v zozname dokladov musí mať audítor k dispozícii k zahájeniu jednotlivých etáp auditu.
 - dostatočnej disponibilít zodpovedných pracovníkov mesta po celú dobu vykonávania audítorských prác.

V prípade, že dôjde k porušeniu podmienok štandardného priebehu prác uvedeného v tomto článku a mesto neposkytne audítorovi požadované informácie, alebo overovanú účtovnú závierku alebo iné overované dokumenty alebo ich predloží s oneskorením, alebo nezaistí audítorovi prístup ku všetkým účtovným knihám, účtovným dokladom, dokumentom a k majetku mesta, a audítor z tohto dôvodu strávi vykonávaním prác viac času ako bolo dohodnuté touto zmluvou, je audítor oprávnený zvýšiť cenu stanovenú v tejto zmluve za každý deň prác nad rámec tejto zmluvy a požadovať zaplatenie dodatočných vedľajších nákladov. Zvýšenie ceny bude zodpovedať dodatočnému času, ktorý strávia pracovníci audítora pri vykonávaní auditu podľa článku I. v súvislosti s oneskorením poskytnutia informácií a dokumentov zo strany mesta.

VI. Platnosť zmluvy

V prípade, že mesto zmluvu vypovie, je povinná uhradiť audítorovi celkové nezaplatené honoráre. Zmluva sa uzatvára na dobu určitú do 30.06.2024.

VII. Záverečné ustanovenia

Práva a povinnosti strán, ktoré nie sú ustanovené v tejto zmluve sa riadia zákonom č. 513/1991 Zb. obchodným zákonníkom, a ostatnými právnymi predpismi Slovenskej republiky.

Audítor je povinný zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve, v zmysle §32 zákona o štatutárnom audite, okrem výnimiek stanovených v §32. Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality auditu podľa interných zásad a postupov SKAU a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality (ISQC 1 - kontrola kvality pre firmy, ktoré vykonávajú auditu a preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).

Ak má odberateľ povinnosť zverejňovať uzatvorené zmluvy v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v aktuálnom znení, je povinný zverejniť túto zmluvu a informovať dodávateľa o jej zverejnení. Ak táto zmluva nie je zverejnená v zmysle uvedeného zákona, dodávateľ nie je povinný vydať správu audítora

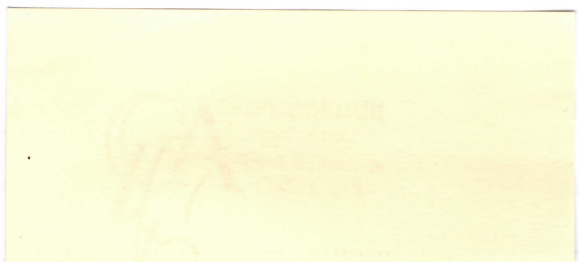
Akkoľvek zmeny alebo dodatky k tejto zmluve musia byť vypracované písomne v rovnakom počte originálov ako zmluva.

Táto zmluva je vypracovaná v dvoch origináloch v slovenskom jazyku. Prípadné kópie tejto zmluvy v inom jazyku majú len informatívnu povahu a nemajú platnosť zmluvy.

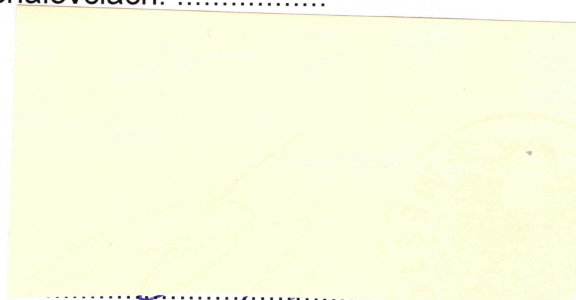
Táto zmluva nadobudla platnosť podpisom obidvoma zmluvnými stranami.

V Rožňave, 16.05.2024

V Michalovciach. *13.05.2024*



GemerAudit, spol. s r.o.
Ing. Vladimír Burkovský
konateľ spoločnosti



Mesto Michalovce
Miroslav Dufinec
primátor mesta



