

Zmluva o vykonaní odsúhlasených postupov (ďalej len „zmluva“)

Uzatvorená v zmysle ust. § 269 ods. 2 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

medzi

Audítor: GemerAudit, spol. s r.o.

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 č. 3843/V

Bankové spojenie: Slovenská sporiteľňa

Číslo účtu: SK8909000000000099649896

SWIFT: GIBASKBX

(v ďalšom texte „audítor“)

a

Organizácia: Východoslovenské múzeum v Košiciach

Sídlo: Námestie Maratónu mieru 2, 040 01 Košice

Štatutárny orgán: PhDr. Ing. Dominik Béreš, MBA, LL.M, riaditeľ

IČO: 31297803

DIČ: 2021448539, nie je platca DPH

Bankové spojenie: Štátna pokladnica

Číslo účtu: SK60 8180 0000 0070 0018 7428

SWIFT: SPSRSKBA

(v ďalšom texte „organizácia“)

(audítor a organizácia 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 o zhode predloženého finančného vyúčtovania so **Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 23-523-04598** medzi poskytovateľom Fond na podporu umenia a prijímateľom Východoslovenské múzeum v Košiciach v rozsahu, ako je určené v článku 17 bod 5 Zásad poskytovania finančných prostriedkov z Fondu na podporu umenia.

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 budú 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 nevyjadrí žiadne uistenie.
3. Odsúhlasené postupy, ktoré vykoná audítor, slúžia výhradne pre organizáciu v súvislosti s Projektom. Správy o faktických zisteniach 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. Organizácia sa zaväzuje umožniť audítorovi prístup ku všetkým účtovným a iným písomnostiam majúcim vzťah k organizácií a ku všetkým zápisniciam z rokovaní kolektívnych orgánov organizácie.
6. Audítor predloží organizácií zoznam dokladov a informácií, ktoré budú nevyhnutné k vykonaniu odsúhlasených postupov a ktoré organizácia pripraví k dátumu zahájenia jednotlivých etáp odsúhlasených postupov.
7. Prístup k odsúhlaseným postupom, jeho rozsah, zistenia a výsledky prerokuje audítor so štatutárom, ktorý je na to oprávnenou osobou.
8. Organizácia poskytne audítorovi aktuálne prehlásenie vedenia organizácie k dátumu správy.

9. Audítor spracúva a chráni osobné údaje v súlade s ustanoveniami Nariadenia Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27.04.2016 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 o zhode predloženého finančného vyúčtovania so zmluvou.

IV. Termíny vykonania auditu

1. Audítor bude vykonávať audítorské práce vo svojich priestoroch v období od uzavretia zmluvy **do 14.03.2025**.
2. Organizácia predloží audítorovi podklady potrebné pre vykonanie odsúhlasených postupov na základe požiadavky na dokumenty, ktoré audítor zašle organizácií vopred. Navyše, jedna kópia všetkých dokladov požadovaných audítorom v zozname dokladov musí byť audítorovi k dispozícii pri zahájení prác .
3. Organizácia poskytne audítorovi všetky doklady potrebné pre vydanie správy audítora.
4. Audítor vydá správu audítora po predložení všetkých požadovaných dokladov.
5. Ak organizácia 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 organizácie a majetku organizácie v súlade so štandardnými ustanoveniami a podmienkami zákazky v dohodnutých termínoch, je audítor oprávnený vydať príslušnú správu so zhodným oneskorením. Toto oneskorenie nebude predstavovať porušenie tejto zmluvy.

V. Cena a platobné podmienky

1. Za poskytnutie služieb podľa článku I. organizácia zaplatí audítorovi cenu vo výške **600 € bez DPH**. Cena nezahrňuje vedľajšie výdavky a cestovné náklady.

Dodávateľ je oprávnený k uvedenej cene fakturovať DPH podľa platných právnych predpisov.

2. Faktúry budú vystavované nasledovným spôsobom:

- Po vykonaní jednotlivých odsúhlasených postupov.
- Všetky faktúry vystavené audítorom podľa tejto zmluvy budú splatné do 7 dní odo dňa ich vystavenia.

3. Vyššie uvedená cena platí za podmienky štandardného priebehu prác a závisí hlavne od:

- včasného dodania dokladov a informácií nevyhnutných pre vykonanie odsúhlasených postupov, pričom všetky doklady požadované v zozname dokladov musí mať audítor k dispozícii.
- dostatočnej disponibilít zodpovedných pracovníkov organizácie po celú dobu vykonávania audítorských prác.

4. V prípade, že dôjde k porušeniu podmienok štandardného priebehu prác uvedeného v tomto článku a organizácia neposkytne audítorovi požadované informácie, alebo overovaný zoznam alebo iné overované dokumenty alebo ich predloží s oneskorením, alebo nezaistí audítorovi prístup ku všetkým účtovným knihám, účtovným dokladom, dokumentom a k majetku organizácie, 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.

5. Zvýšenie ceny bude zodpovedať dodatočnému času, ktorý stravia pracovníci audítora pri vykonávaní auditu podľa článku I. v súvislosti s oneskorením poskytnutia informácií a dokumentov zo strany organizácie.

VI. Platnosť zmluvy

1. Zmluva sa uzatvára na dobu určitú **do 31.03.2025**.
2. V prípade, že organizácia zmluvu bezdôvodne vypovie, je povinná uhradiť audítorovi celkovú nezaplatenú cenu. V prípade, ak audítor zmluvu bezdôvodne vypovie, organizácia nie je povinná uhradiť audítorovi cenu podľa článku V tejto zmluvy.

VII. Záverečné ustanovenia

1. 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.
2. Audítor je povinný zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve.
3. Zmluvné strany berú na vedomie, že podľa ust. § 5a ods. 1 Zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov ide v prípade tejto zmluvy o povinne zverejňovanú zmluvu. Táto zmluva nadobúda účinnosť v zmysle ust. § 47a Zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia.
4. Akékoľvek zmeny alebo dodatky k tejto zmluve musia byť vypracované písomne v rovnakom počte originálov ako zmluva.
5. 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.
6. Táto zmluva nadobudla platnosť podpisom obidvoma zmluvnými stranami.

V Rožňave, dňa 21.4. 2025

V Košiciach, dňa 28.1. 2025

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

.....
Východoslovenské múzeum v Košiciach
PhDr. Ing. Dominik Béreš, PhD. MBA, LL.M
riaditeľ organizácie