

## ZMLUVA

**o poskytovaní audítorských služieb uzatvorená v súlade s § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991  
Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov medzi zmluvnými stranami:**

**Objednávateľ:** Obec Vyšný Čaj (ďalej „objednávateľ“)  
Vyšný Čaj 86  
044 16 Vyšný Čaj  
Štatutárny orgán: František Mihok, starosta obce  
IČO 00 324 922  
DIČ 2021245160

**Vykonávateľ:** AUDIT-LD, s.r.o. (ďalej „vykonávateľ“)  
Podtatranského 962/2  
040 01 Košice – mestská časť Staré Mesto  
Audítorská spoločnosť /ďalej „audítora“/  
Licencia UDVA č. 359  
Štatutárny orgán: Ing. Lubica Leuschel, konateľka spoločnosti  
IČO 45 616 825  
DIČ 2023059027, IČ DPH: SK2023059027  
Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Košice  
Oddiel: Sro, vložka číslo 25885/V

### Úvodné ustanovenia

Služby sa poskytujú v súlade s Obchodným zákonníkom č. 513/1991 Z. z., v znení zmien a dodatkov a v súlade so Zákonom č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle priložených Všeobecných podmienok poskytovania auditu účtovnej závierky (ďalej len „VPPA“), ktoré sú v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

### Článok 1

#### Predmet zmluvy

1. Predmetom zmluvy je vykonanie štatutárneho auditu - overenie individuálnej účtovnej závierky Obce Vyšný Čaj, ktorá sa zostavila za rok 2023 podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky.
2. Výsledkom štatutárneho auditu na základe vykonania prác je:
  - a/ vydanie správy nezávislého audítora z overenia individuálnej účtovnej závierky za rok 2023 Obce Vyšný Čaj a o overení rozpočtového hospodárenia v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
  - b/ vydanie dodatku k správe audítora o overení súladu individuálnej výročnej správy s údajmi vykázanými v individuálnej účtovnej závierke.

## Článok 2

### Vykonávanie auditu

1. Predpokladaný časový rozvrh služieb:
 

Plánovanie auditu a predbežné audítorské postupy	Január 2024
Vykonanie štatutárneho auditu individuálnej účtovnej zvierky	Február – august 2024
Vypracovanie správy z overenia a listu odporúčaní	do 31. augusta 2024
Vydanie dodatku k správe audítora o overení súladu individuálnej výročnej správy s údajmi vykázanými v individuálnej účtovnej zvierke	Do 10 dní odo dňa predloženia výročnej správy
2. Vykonávateľ je povinný vykonať overenie neustranným spôsobom s vynaložením odbornej starostlivosti s prihliadnutím na stanovený spôsob a rozsah auditu.
3. Vykonávateľ je povinný zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve, a to aj po ukončení platnosti a účinnosti tejto zmluvy v zmysle § 32 zákona o štatutárnom audite, okrem výnimiek stanovených v § 32 tohto zákona. Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality auditu podľa interných zásad a postupov Slovenskej komory audítorov a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality.
4. Objednávateľ poskytne vykonávateľovi aktuálne vyhlásenie podľa bodu 5 VPPA.
5. Kľúčový štatutárny audítor zodpovedný za vykonanie štatutárneho auditu je Ing. Ľubica Leuschel, licencia UDVA č. 368.
6. Postup štatutárneho auditu sú oprávnení s vykonávateľom prerokúvať: starosta obce a ním poverené osoby.
7. Objednávateľ je povinný dodať vykonávateľovi podklady nevyhnutné pre potreby výkonu služieb súvisiacich s predmetom zmluvy, a to priebežne podľa požiadaviek vykonávateľa. V zmysle § 22 ods. 9 zákona o štatutárnom audite má vykonávateľ právo požadovať, aby mu objednávateľ poskytol požadované doklady a iné dokumenty, informácie a vysvetlenia potrebné na riadny výkon auditu v ním požadovanej forme, vrátane takých informácií, ktoré sú právne kvalifikované ako osobné údaje podľa § 4 ods. 1 zákona č. 122/2013 Z.z.
8. Návrh správy a list odporúčaní bude pred jej definitívnym vydaním predložený starostovi obce na posúdenie a prediskutovanie.
9. Správa vykonávateľa bude odovzdaná v 1 /jednom/ vyhotovení v slovenskom jazyku.
10. Objednávateľ dáva súhlas vykonávateľovi k nahliadnutiu do audítorskej dokumentácie, ktorá je majetkom vykonávateľa, osobe vykonávajúcej previerku kvality zákazky zmysle Medzinárodného štandardu na kontrolu kvality ISQC1.
11. V zmysle zákona č. 297/2008 § 10 o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov je audítor povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene. Ako štatutárny orgán objednávateľa podpisom tejto zmluvy prehlasujem, že konám vo vlastnom mene. Uvedené prehlásenie sa vzťahuje aj na ostatných štatutárnych zástupcov objednávateľa, ako aj ním splnomocnené osoby.

12. Vykonávateľ 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 vykonávateľa, objednávateľ môže poskytovať vykonávateľovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Objednávateľ týmto prehlasuje, že je oprávnený tieto osobné údaje vykonávateľovi poskytnúť. Vykonávateľ 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.

### Článok 3

#### Cena

1. Cena za služby uvedené v článku 1 je 580,- € bez dane z pridanej hodnoty.
2. Cena za služby uvedená v bode 1 tohto článku je splatná na základe fakturácie zo strany vykonávateľa nasledovne:
  1. časť v hodnote 200,- € bez dane z pridanej hodnoty s termínom fakturácie dňa 15. 02. 2024,
  2. časť v hodnote 380,- € bez dane z pridanej hodnoty s termínom fakturácie dňa 31. 08. 2024, t.j. dňom vydania správy audítora.Dohodnutá splatnosť faktúr je do 14 dní odo dňa fakturácie na bankový účet vykonávateľa uvedený na faktúre.

### Článok 4

#### Všeobecné ustanovenia

1. Akékoľvek zmeny a dodatky k tejto zmluve možno vykonať len písomne a so súhlasom oboch zmluvných strán.
2. Dva exempláre tejto zmluvy boli podpísané v slovenskom jazyku, pre každú zmluvnú stranu jeden.
3. Zmluvné strany potvrdzujú, že budú aplikované platné zákony Slovenskej republiky.
4. Táto zmluva je v súlade s § 5a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov povinne zverejňovanou zmluvou a podľa § 47a Občianskeho zákonníka nadobúda účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia.

V Košiciach, dňa

Vo Vyšnom Čaji, dňa

vykonávateľ  
AUDIT-LD, s.r.o.,  
Ing. Eubica Leuschel, konateľka

objednávateľ  
Obec Vyšný Čaj  
František Mihok, starosta obce