

Zmluva
o poskytovaní audítorských služieb uzavretá podľa § 269 ods. 2
zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov

Zmluvné strany

Objednávateľ:

Obchodné meno: Región Senec
Oblasťná organizácia cestovného ruchu
Sídlo: Nám. 1. mája 4, 903 01 Senec
Zastúpená: Ing. Karolom Kváлом, predsedom predstavenstva
Ing. Róbertom Podolským, podpredsedom predstavenstva
IČO: 42 260 337
DIČ: 2023473023
IČ DPH: nie je platiteľom DPH
Zapísaná: v registri Organizácií cestovného ruchu vedeným na Ministerstve
dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky

Vykonávateľ:

Obchodné meno: RETI Consult s.r.o.
Sídlo: Robotnícka 4417/9, 903 01 Senec
Email: heringes@stonline.sk
Zastúpená: Ing. Tibor Heringes, konateľ
IČO: 36284378
DIČ: 2022149822
IČ DPH: nie je platiteľom DPH
Licencia UDVA č. 403
Zapísaná: Obchodný register okr. Súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č. 39708/B

I. Predmet zmluvy

Vykonávateľ sa zaväzuje, že v rozsahu dojednanom v tejto zmluve a za podmienok v nej uvedených pre objednávateľa vykoná:

- a) audit účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2017 v súlade so zákonom 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o audítoroch).

Výsledkom auditu bude správa audítora adresovaná predstavenstvu auditovanej organizácie.

II. Termíny plnenia

Služby podľa predmetu tejto zmluvy bude poskytovať vykonávateľ pre objednávateľa v termínoch:

- a) priebežný audit obdobia od 01.01.2017 do 31.12.2017: január, február 2018
- b) audit účtovnej závierky k 31.12.2017: február 2018

Termíny je možné spresniť vzájomnou dohodou telefonicky, resp. emailom.

III. Odmena za dohodnuté služby

Zmluvné strany sa dohodli na honorári za poskytnuté služby podľa predmetu zmluvy vo výške 500,- Eur, ktorý bude fakturovaný v jednej čiastke nasledovne:

- a) 500,- Eur, dňom vyhotovenia správy audítora k účtovnej závierke.

Zmluvné strany sa dohodli na splatnosti faktúry 15 kalendárnych dní.

Vykonávateľ má nárok aj na úhradu výdavkov účelne vynaložených v priamej súvislosti s poskytovaním audítorských služieb, ktoré môže vykonávateľ vyčísliť samostatne podľa zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších zmien a doplnkov a osobitne fakturovať.

IV. Práva a povinnosti vykonávateľa

1. Vykonávateľ má právo od objednávateľa žiadať písomné vyhlásenie v súvislosti s auditom účtovnej závierky, ktorého prílohou sú aj podrobnosti: o všetkých súdnych sporoch a právnych nárokoch, o prijatých a poskytnutých zárukách, o transakciách so spriaznenými osobami, zoznam spoločníkov a pod.. Ak objednávateľ odmietne poskytnúť vyhlásenie, predstavuje to obmedzenie rozsahu auditu a vykonávateľ vyjadří podmienený názor alebo odmietne názor na účtovnú závierku. Pokiaľ objednávateľ nepredloží vyhlásenie včas, v deň termínu vyhotovenia správy audítora, vykonávateľ má dôvod predĺžiť termín na predloženie správy audítora.
2. Vykonávateľ je povinný pri poskytovaní služieb objednávateľovi dodržiavať zákon č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu v znení neskorších predpisov, zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Medzinárodné audítorské štandardy (ISA), Etický kódex audítorov SKAU a iné legislatívne ustanovenia platné v SR.
3. Vykonávateľ má právo zúčastniť sa na fyzickej inventúre zásob, pokiaľ určí, že tento druh majetku je významnou položkou účtovnej závierky.
4. Vykonávateľ má právo požadovať vysvetlenie, a to aj v písomnej forme a podpísané zodpovednou osobou objednávateľa, pokiaľ to podľa jeho názoru povaha problému vyžaduje.
5. Vykonávateľ je povinný okamžite oznámiť objednávateľovi vznik okolností, ktoré by mohli ohroziť splnenie termínov stanovených touto zmluvou a uviesť zdôvodnenie.

6. Dodávateľ 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. Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality poskytovaných služieb audítorom podľa interných zásad a postupov SKAU a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality (ISQC 1 – kontrola kvality pre firmy, ktoré vykonávajú audity a preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).
7. Vykonávateľ je oprávnený požadovať predloženie dokladov potrebných pre poskytovanie služieb podľa predmetu zmluvy najneskôr v termíne začatia činnosti, prípadne ihneď na vyžiadanie.
8. Vykonávateľ je oprávnený od zmluvy odstúpiť ak:
 - je porušená dôvera medzi objednávateľom a vykonávateľom
 - objednávateľ neposkytuje včas potrebné informácie a súčinnosť
 - objednávateľ podstatne poruší zmluvu (pri podstatnom porušení zmluvy sa bude vychádzať z ustanovení § 345 ods. 2 Obchodného zákonníka)
 - objednávateľ neuhradí dohodnutú cenu služby v stanovenom termíne.
9. Vykonávateľ je povinný v prípade zrušenia zmluvy upozorniť objednávateľa na opatrenia, ktoré sú potrebné k tomu, aby sa zabránilo vzniku škody bezprostredne hroziacej objednávateľovi nedokončením odbornej služby súvisiacej s predmetom tejto zmluvy a tieto opatrenia, pokiaľ sa s objednávateľom nedohodne inak, aj vykonať.

V. Práva a povinnosti objednávateľa

1. Štatutárny orgán objednávateľa zodpovedá za vedenie účtovníctva a za účtovnú závierku zostavenú podľa slovenských právnych predpisov. Štatutárny orgán objednávateľa je zodpovedný aj za vedenie zodpovedajúcich účtovných záznamov a interných kontrol, výber a aplikáciu účtovných pravidiel a ochranu majetku spoločnosti.
2. Objednávateľ je povinný odovzdať vykonávateľovi pred odovzdaním správy nezávislého audítora písomné vyhlásenie týkajúce sa významných skutočností v spoločnosti. Ak objednávateľ odmietne poskytnúť vyhlásenie, predstavuje to pre vykonávateľa obmedzenie rozsahu auditu a vykonávateľ vyjadří podmienený názor alebo odmietne názor na účtovnú závierku.
3. Objednávateľ sa zaväzuje zaistiť vykonávateľovi prístup k účtovným knihám, účtom a dokumentom spoločnosti za akékoľvek časové obdobie, a to súčasne s informáciami a vysvetlením od zodpovedných pracovníkov spoločnosti, o ktorých vykonávateľ usúdi, že sú pre audit významné. Objednávateľ je povinný pripraviť a odovzdať vykonávateľovi podklady a poskytnúť mu súčinnosť potrebnú k splneniu predmetu zmluvy najneskôr v termíne začatia činnosti, prípadne ihneď na vyžiadanie vykonávateľom.

4. Objednávateľ je povinný umožniť audítorovi účasť pri fyzickej inventúre zásob, pokiaľ audítor určí, že zásoby sú významnou položkou účtovnej závierky. V prípade, ak vykonávateľovi nebude umožnená účasť na inventúrach alebo nebude môcť použiť náhradné metódy overenia zásob, predstavuje to obmedzenie rozsahu auditu.
5. Objednávateľ zaistí pre vykonávateľa voľný prístup do všetkých priestorov a ku všetkému majetku a záväzkom spoločnosti k overeniu ich fyzickej a dokladovej existencie.
6. Objednávateľ je povinný v prípade zrušenia zmluvy uhradiť vykonávateľovi alikvotnú časť dohodnutého honoráru za už vykonané služby.
7. Objednávateľ je povinný postarať sa o to, aby správy, posudky, organizačné plány, návrhy, náčrty, výpočty a pod., ktoré budú prípadne vypracované vykonávateľom v rámci zákazky, boli použité len pre účely zákazky. V prípade postúpenia pracovných vyjadrení vykonávateľa tretím osobám objednávatelia je potrebný písomný súhlas vykonávateľa. Tým nevzniká ručenie vykonávateľa voči tretím osobám.
8. Objednávateľ súhlasí s tým, aby bolo možné pre účely zhodnotenia kontroly kvality audítorskej práce v súlade s ISQC 1 nahliadnutie do audítorskej dokumentácie vypracovanej v súvislosti s auditom podľa predmetu zmluvy subjektu vykonávajúceho kontrolu.
9. Objednávateľ súhlasí, aby dodávateľ v prípade ukončenia platnosti zmluvy, mohol komunikovať s nastupujúcim audítorom/audítorskou spoločnosťou v zmysle zákona o audítoroch § 30 ods. 6.
10. Objednávateľ súhlasí so skutočnosťou, že v prípade ak dodávateľ zaviniť svojou činnosťou škodu odberateľovi, bude možné poskytnúť údaje odberateľa poisťovni, v ktorej je dodávateľ poistený, a to výlučne za účelom riešenia tejto poisťovnej udalosti.
11. V zmysle Zákona 297/2008 §10 ods. 10 o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov ďalej len „zákon“) je audítor, daňový poradca, alebo ekonomický poradca povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene. Ako štatutárny orgán podpisom tejto zmluvy prehlasujem, že konám ja ako aj ostatní štatutárni zástupcovia a splnomocnené osoby vo vlastnom mene.
12. Objednávateľ je oprávnený od zmluvy odstúpiť ak:
 - je porušená dôvera medzi objednávatelom a vykonávateľom
 - vykonávateľ podstatne poruší zmluvu (pri podstatnom porušení zmluvy sa bude vychádzať z ustanovení § 345 ods. 2 Obchodného zákonníka)
 - vykonávateľ nesplní termíny plnenia podľa tejto zmluvy.

VI. Záverečné ustanovenia

Zmluva sa uzatvára na dobu určitú do 31. 03. 2018 a nadobúda platnosť jej podpísaním objednávatelom a vykonávateľom.

Právne vzťahy vyplývajúce z tejto zmluvy sa riadia príslušnými ustanoveniami zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov a zákona o audítoroch.

V prípade sporu medzi zmluvnými stranami v obchodných veciach je príslušný na jeho prejednanie súd, v obvode ktorého má odporca svoje sídlo.

Podpísaním tejto zmluvy potvrdzuje objednávateľ i vykonávateľ svoj súhlas s jej jednotlivými ustanoveniami.

Zmluva sa vyhotovuje v dvoch rovnopisoch v slovenskom jazyku, pričom každá so zmluvných strán obdrží jeden rovnopis.

Túto zmluvu je možné meniť iba písomnými dodatkami podpísanými oboma zmluvnými stranami.

Senec,

REGIÓN SENEC
NÁMESTIE 1. MÁJA 4, 903 01 SENEC
IČO: 42 260 337
DIČ: 2023473023
-2-

Senec, 20.02.2017

Ing. Karol Kvi
Podpredsa predstavenstva

Ing. Tibor Heringer
konateľ

Ing. Robert Podolský
Podpredsa predstavenstva