

## Zmluva o zákazke

I. Dodávateľ: : **Audítorská znalecká spoločnosť, s.r.o.**  
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Nitra.  
Odd. Sro, vl. č. 18632/N, SKAu licencia č. 264  
v zast. Ing. Ludmila Poláčeková - konateľ  
sídlo Nové Zámky, Považská 51  
Bankové spojenie: SLSP, a.s., pobočka Nové Zámky  
SEPA SK25 0900 0000 0050 1768 3744  
IČ DPH: SK2021610712  
IČO: 35 854 405

II.. Objednávateľ: **Obec Terchová**  
Zastúpená : Jozef Dávidík – starosta obce  
Sv. Cyrila a Metoda 86, Terchová  
IČO : 00321699  
DIČ: 2020677626  
Bankové spojenie:

### Predmet zmluvy:

1. Dodávateľ sa zaväzuje zabezpečiť pre odberateľa v zmysle tejto zmluvy vykonanie postupov odsúhlasených zmluvnými stranami, ktoré sa uvádzajú v bode 2, tejto zmluvy pre účely potvrdenia finančného vyúčtovania prijatých finančných prostriedkov z Fondu na podporu kultúry v súlade so Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-210-00345 zo dňa 14. 2. 2018 .a dodatkom č. 1 z 11. 9. 2019 a dodatkom č. 2 zo dňa 25.1.2021 v súlade s Príručkou pre vecné vyhodnotenie a vyúčtovanie projektu Fondu na podporu umenia .
2. Odsúhlasené postupy  
Dodávateľ overí, či :
  - a) Účtovné doklady potvrdzujúce použitie finančných prostriedkov poskytnutých podľa Zmluvy boli riadne zaúčtované a či výdavky vyúčtované voči poskytnutým finančným prostriedkom boli uhradené v období oprávnenosti výdavkov,
  - b) Účtovné doklady spĺňajú všetky náležitosti určené príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi
  - c) Účtovné doklady o úhradách v hotovosti nepresahujú limit určený zmluvou a zároveň či obsahujú riadnu identifikáciu prijímateľa úhrady,
  - d) Všetky finančné prostriedky poskytnuté podľa zmluvy prijímateľ použil na realizáciu projektu a podľa účelu určeného zmluvou ,
  - e) Všetky finančné prostriedky poskytnuté podľa zmluvy prijímateľ použil so všeobecne záväznými predpismi a so zmluvou.

3. Pre odsúhlasené postupy a vydanie správy audítora, predloží objednávateľ dodávateľovi minimálne nasledovné podklady:
  1. Zmluvu s Fondom na podporu umenia aj s dodatkami
  2. Komunikáciu s Fondom na podporu umenia relevantnú pre daný projekt
  3. Vecné vyhodnotenie projektu (na bližšie oboznámenie sa s projektom)
  4. Finančné vyúčtovanie projektu (pre overenie )
    - a) Sumarizáciu vyúčtovania
    - b) Zoznam účtovných dokladov
    - c) Zoznam dokladov o úhrade
    - d) Zoznam doplňujúcich dokladov
    - e) Tabuľku vyúčtovania dotácie
    - f) Tabuľku vyúčtovania povinného spolufinancovania
    - g) Účtovné doklady k overeniu a výstupy z účtovníctva

V prípade potreby so dodávateľ môže vyžiadať aj iné podklady súvisiace s projektom.

5. Audítor je pri výkone tejto zákazky nezávislý v zmysle Etického kódexu audítora SKAU a zákona o štatutárnom audite.
6. Ak to vyplynie zo zistených skutočností, ktoré vyplynú z vykonania odsúhlasených postupov, môžu sa vzájomne odsúhlasiť ďalšie doplňujúce postupy.

### **III. Vykonanie predmetu Zmluvy:**

1. Dodávateľ je povinný vykonávať služby súvisiace s predmetom zmluvy v termínoch dohodnutých s odberateľom takto:  
Do 12. júla 2021
2. Odberateľ je povinný dodať dodávateľovi podklady nevyhnutné pre potreby výkonu služieb súvisiacich s predmetom zmluvy, a to priebežne podľa požiadaviek dodávateľa. V zmysle §20, ods.7 zákona o audítoroch audítor má právo, aby mu účtovná jednotka poskytla požadované doklady a iné dokumenty, informácie a vysvetlenia potrebné na riadny výkon odsúhlasených postupov v ním požadovanej forme.
3. Odberateľ je povinný pre výkon odsúhlasených postupov predložiť výstupy z účtovníctva, preukazujúce predložené skutočnosti.
4. Odberateľ je povinný predložiť Finančné vyúčtovanie a vecné vyhodnotenie projektu Medzinárodný folklórny festival Jánošíkové dni – 56. Ročník (ďalej len projekt) v súlade so Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-210-00345 zo dňa 14. 3. 2018 a Dodatku č. 1 k tejto zmluve zo dňa 11. Septembra 2019 a Dodatku č. 2 k tejto zmluve zo dňa 25. januára 2021.
5. Odberateľ je povinný zabezpečiť potrebnú súčinnosť pri vykonávaní služieb súvisiacich s predmetom zmluvy.

6. Štatutárny orgán zodpovední za dodržanie všetkých zákonných podmienok, ktoré sa týkajú vyššie uvedeného projektu. a za všetky poskytnuté podklady a dokumenty, na ktorých sa uskutočňujú odsúhlasené postupy.
7. Ku dňu vydania správy audítora o odsúhlasených postupoch predloží štatutárny orgán obce vyhlásenie k odsúhlaseným postupom. Predloženie vyhlásenia je podmienkou vydania Správy audítora..
8. Dodávateľ je zodpovedný za vykonanie pre odberateľa vzájomne odsúhlasené postupy charakteru auditu podľa medzinárodného štandardu ISRS 4400 - charakteru auditu s odbornou starostlivosťou a nestranné a vypracovať správu audítora o zistených skutočnostiach podľa medzinárodných štandardov ISRS, v ktorej uvedie zistené skutočnosti v nadväznosti na odsúhlasené postupy.
9. Dodávateľ vykoná odsúhlasené postupy, ktoré sú charakteru auditu, ale ktoré nepredstavujú ani audit, ani preverenie predmetu zmluvy vykonané v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami (ISA) alebo Medzinárodnými štandardami pre zákazky na preverenie (ISRE), a preto v správe nevyjadruje žiadne uistenie, ale vyjadruje zistené skutočnosti.
10. Dodávateľ odsúhlasil s odberateľom kritériá a parametre, ktoré platia pre niektoré odsúhlasené postupy a tieto sa uvádzajú v bode 2. Tejto zmluvy.
11. Ak by dodávateľ vykonal ďalšie odsúhlasené postupy alebo by uskutočnil postupy rozsahu auditu alebo preverenia v súlade s ISA alebo ISRE, mohol by zistiť iné záležitosti, ktoré by sa uviedli v jeho správe.
12. Dodávateľ vypracuje svoju správu výlučne na účely uvedené a ako podklad k predloženiu vyúčtovania projektu pre Fond na podporu umenia v súlade s príručkou pre vecné vyhodnotenie a finančné vyúčtovanie projektu
13. Dodávateľ je povinný odberateľa oboznamovať so skutkovým stavom vecí súvisiacej s poskytovaním služieb podľa tejto zmluvy.
14. 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 auditorom 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).
15. Dodávateľ považuje informácie, doklady a iné materiály poskytnuté odberateľom pre plnenie predmetu zmluvy za prísne dôverné. Okruh pracovníkov dodávateľa zabezpečujúcich vykonávanie služieb súvisiacich s predmetom zmluvy bude odberateľovi vopred písomne oznámený.

16. 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 poskytnúť služby audítora.
17. 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 auditor, daňový poradca, alebo ekonomický poradca povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene. Ako štatutárny orgán (poverená osoba štatutárnym orgánom) podpisom tejto zmluvy prehlasujem, že konám ja ako aj ostatní štatutárni zástupcovia a splnomocnené osoby vo vlastnom mene.

Cena zákazky.

Zmluvné strany sa dohodli na odmene za vykonanie zákazky po splnení všetkých podmienok zo strany objednávateľa vo výške 720,-- Eur s danou z pridanej hodnoty

Objednávateľ uhradí odmenu na základe vystavenej faktúry, pred vydaním správy.

Dňa 6. júla 2021

Ing. Ludmila Poláčeková

Audítorská znalecká spoločnosť, s.r.o.  
Považská 51  
940 67 Nové Zámky

Jozef Dávidík

Obec Terchová .  
Sv. Cyrila a Metóda 96  
013 06 Terchová