

129

Zmluva o audítorskej činnosti č. A2019/006 (ev. č. obj...../2019)
uzatvorená podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení
neskorších predpisov
(ďalej iba „zmluva“)

Objednávateľ: **Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.** so sídlom Priemyselná 10, 921 79 Piešťany registrovaná na Okresnom súde Trnava, vložka č. 10263/T, Oddiel: Sa, IČO: 36252484, IČ DPH: SK2020172264, bankové spojenie: VÚB, a.s., IBAN: SK96 0200 0000 0000 0300 2212, zastúpená Ing. Radovanom Foltinským – predsedom predstavenstva a.s. a Ivanom Šiškom – členom predstavenstva a.s.
(ďalej len „objednávateľ“)

Dodávateľ: **E.R. Audit, spol. s r.o.,** so sídlom Gagarinova 7/b, 821 03 Bratislava, registrovaná na Okresnom súde Bratislava I, vložka č. 11217/B, Oddiel: Sro, IČO: 35 692 855, IČ DPH: SK2020309621, bankové spojenie: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, IBAN: SK82 1111 0000 0000 0139 6019, zastúpená Ing. Beatou Rusovou - konateľkou spoločnosti
(ďalej len „dodávateľ“)

uzatvárajú zmluvný vzťah za nasledujúcich zmluvných podmienok:

Čl. I.
Predmet zmluvy

Predmetom tejto zmluvy je záväzok dodávateľa vykonať štatutárny audit riadnej individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy zostavených v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení objednávateľa za rok 2019 v súlade so zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (audítorská činnosť) a záväzok objednávateľa uhradiť zmluvnú cenu dohodnutú v čl. IV ods. 1 tejto zmluvy.

Čl. II.
Povinnosti zmluvných strán

1. Dodávateľ sa zaväzuje:

a) Uskutočniť štatutárny audit (ďalej len „audit“) riadnej individuálnej účtovnej závierky (ďalej len „IUZ“) objednávateľa k 31.12.2019 výberovým spôsobom v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a ďalšími účtovnými predpismi a na základe uskutočnených testov vyjadriť svoj názor, či IUZ vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti a výsledok hospodárenia za uvedený rok. Pri svojej činnosti postupovať v súlade so zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o audite“) a podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Vychádzajúc z týchto štandardov má dodávateľ povinnosť dodržiavať stanovené etické požiadavky a audit napláňovať a vykonať tak, aby štatutárny audítor (ďalej len „audítor“) získal primerané uistenie, že IUZ neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahŕňa overenie dôkazov na základe testov, ktoré dokladujú sumy a iné údaje uvedené v IUZ. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných princípov a zhodnotenie významných odhadov, ktoré uskutočnil manažment, ako aj zhodnotenie prezentácie IUZ ako celku.

b) Vykonať testy tak, aby v rozumnej miere zaručovali zistenie prípadných významných nezrovnalostí vzniknutých nesprávne uvedenými údajmi v IUZ. Na základe takto vykonaných testov ako i ďalších obmedzení charakteristických pre audit účtovných závierok existuje riziko, že niektoré, dokonca aj významné, nesprávne údaje môžu zostať neodhalené. Dodávateľ nie je povinný uskutočňovať detailné testy všetkých operácií tak, aby boli zistené všetky nezrovnalosti, ktoré môžu existovať.

c) V prípade zistenia nedostatkov, v priebehu poskytovania služieb v zmysle tejto zmluvy, vo vedení účtovníctva alebo pri spracovaní účtovnej závierky informovať vedenie objednávateľa formou Listu odporúčaní.

d) Uskutočniť overenie údajov výročnej správy za rok 2019 zostavenej v zmysle s §20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení. Pri svojej činnosti postupovať v súlade so zákonom o audite,

4

s usmerneniami vydanými Slovenskou komorou audítorov a podľa Medzinárodných audítorských štandardov.

e) Predložiť výsledok auditu uskutočneného podľa písm. a) – návrh správy nezávislého audítora akcionárom spoločnosti (ďalej len „správa audítora“ alebo „správa nezávislého audítora“) - objednávateľovi do 4 týždňov od doručenia definitívnej IUZv slovenskom jazyku a podkladov k nej sa viažucich, najskôr však v do konca marca 2020. Dodávateľ má právo vydať modifikovanú správu audítora v prípade, že nastane situácia, pri ktorej dodávateľ na základe auditu usúdi, že musí vydať modifikovanú správu. V takomto prípade vydá dodávateľ správu audítora bez vplyvu na názor audítora so zdôraznením záležitostí alebo správu audítora s vplyvom na názor audítora a to s podmieneným alebo záporným názorom alebo odmietnutím názoru. Konkrétny typ modifikovanej správy audítora bude závisieť od významnosti zistených skutočností a ich vplyvu na účtovnú závierku, ďalej od obmedzenia rozsahu práce audítora, od prípadného nesúhlasu audítora s manažmentom týkajúci sa akceptácie vybraných účtovných pravidiel, metód ich aplikácie alebo adekvátnosti vykázania údajov v účtovnej závierke. Dodávateľ sa zaväzuje predložiť definitívnu správu nezávislého audítora v slovenskom jazyku v počte 3 rovnopisov do 14 dní od obdržania písomného vyjadrenia k predloženému návrhu správy audítora zo strany objednávateľa a uhradenia všetkých faktúr vystavených v súlade s čl. IV. tejto zmluvy. Vydanie správy audítora nezbavuje štatutárny orgán objednávateľa zodpovednosti za dôsledky kontrol vykonaných kompetentnými kontrolnými orgánmi. Štatutárny orgán a vedenie objednávateľa sú zodpovední za vedenie a preukázateľnosť účtovníctva, zostavenie IUZ, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve v platnom znení, za zavedenie a fungovanie účtovného systému a systému internej kontroly, ktoré sú navrhnuté na prevenciu a odhaľovanie podvodov a chýb a ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavení účtovnej závierky je štatutárny orgán objednávateľa zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú možnosť než tak urobiť.

f) Predložiť výsledok overenia uskutočneného podľa písm. d) - návrh dodatku správy nezávislého audítora obsahujúci správu k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe (ďalej len „dodatok správy nezávislého audítora o overení výročnej správy“) objednávateľovi do 2 týždňov od doručenia definitívnej výročnej správy a podkladov k nej sa viažucich, najskôr však do konca apríla 2020. V predloženej správe musí dodávateľ uviesť všetky významné nedostatky uvedené vo výročnej správe a vyjadriť názor v zmysle §20 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom a účinnom znení. Dodávateľ sa zaväzuje predložiť definitívny dodatok správy audítora o overení výročnej správy v slovenskom jazyku v počte 1 rovnopisu do 14 dní od obdržania písomného vyjadrenia k predloženému návrhu dodatku správy audítora o overení výročnej správy zo strany objednávateľa. Vydanie tejto správy nezbavuje vedenie objednávateľa zodpovednosti za dôsledky kontrol, vykonaných kompetentnými kontrolnými orgánmi, ako i zodpovednosti za jej prezentovanie voči tretím stranám.

2. Objednávateľ sa zaväzuje:

a) Poskytnúť dodávateľovi všetky účtovné a iné písomnosti, na základe alebo aj bez osobitného vyzvania dodávateľa, potrebné k posúdeniu správnosti a preukaznosti vedenia účtovníctva, účtovnej závierky, účtovné zápisy v elektronickej podobe (v type súboru Microsoft Excel), oboznámiť ho so všetkými relevantnými okolnosťami, ktoré môžu mať vplyv na plnenie záväzkov vyplývajúcich z tejto zmluvy. Objednávateľ sa zaväzuje vytvoriť zamestnancom dodávateľa vhodné podmienky v priestoroch svojho sídla na riadny výkon ich činnosti, t.j. vyčleniť jednu kanceláriu pre potreby dodávateľa počas poskytovania služieb podľa tejto zmluvy.

b) Poskytnúť dodávateľovi potrebnú súčinnosť pri plnení povinností vyplývajúcich z tejto zmluvy a zabezpečiť v primeranej lehote prístup k účtovným knihám, účtom a dokumentom objednávateľa za ktoréhoľvek časové obdobie a súčasne zabezpečiť aj poskytnutie informácií a vysvetlení od zodpovedných pracovníkov k jednotlivým účtovným a hospodárskym operáciám a k iným poskytovaným informáciám, vrátane všetkých takých informácií, ktoré sú právne kvalifikované ako osobné údaje podľa §5 zákona č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení za celý konsolidovaný celok. V súvislosti so spracovaním osobných údajov dodávateľom pre účely zákona č. 297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 297/2008“) je dodávateľ povinnou osobou, ktorá bude osobné údaje na účely vykonania starostlivosti spracovávať v intenciách §19 zákona

č. 297/2008 bez súhlasu dotknutej osoby. Dodávateľ 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 č. 18/2018“), ako aj so všetkými všeobecne záväznými právnymi predpismi, ktoré ich vykonávajú. Počas predzmluvných vzťahov, ako aj počas samotného poskytovania služieb zo strany dodávateľa, odberateľ môže poskytovať dodávateľovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Odberateľ týmto prehlasuje, že je oprávnený tieto osobné údaje dodávateľovi poskytnúť. Dodávateľ sa pre účely tejto zmluvy považuje za prevádzkovateľa týchto osobných údajov v zmysle čl. 4 ods. 7 GDPR a/alebo § 5 písm. o) zákona č. 18/2018.

V prípade potreby sa objednávateľ tiež zaväzuje poskytnúť potrebné vysvetlenia a informácie aj v písomnej forme a podpísané zodpovedným pracovníkom, pričom potreba ich poskytnutia v písomnej forme bude v dostatočnom predstihu oznámená zodpovednému pracovníkovi objednávateľa. Objednávateľ aj dodávateľ určili zodpovedných pracovníkov, s ktorými budú prejednávané požiadavky vyplývajúce z predmetu tejto zmluvy, najmä podrobný harmonogram prác, odsúhlasovanie predkladaných návrhov správ, podoba, rozsah a termíny predkladania potrebných dokladov, písomností a vysvetlení.

Zodpovedný pracovník za objednávateľa	- Ing. Julie Kováčová, Ing. Júlia Virágová
Zodpovedný pracovník za dodávateľa	- Ing. Beata Rusová

c) Umožniť účasť pracovníkov dodávateľa pri vykonávaní fyzických inventúr majetku objednávateľa a minimálne jeden mesiac pred dátumom konania prejednať so zodpovednými pracovníkmi dodávateľa spôsob a čas uskutočňovania inventúry. Objednávateľ sa tiež zaväzuje zabezpečiť v primeranom čase prístup do všetkých priestorov a ku všetkým aktívam objednávateľa za účelom fyzického overenia existencie účtovne vykazovaných hodnôt. V prípade, že dodávateľovi nebude účasť na inventúrach umožnená alebo v prípade zníženia preukaznosti inventúr, má dodávateľ právo vyjadriť vo svojej správe obmedzenie rozsahu práce a právo vydať modifikovanú správu.

d) Písomne potvrdiť úplnosť predložených podkladov a poskytnutých informácií a to formou tzv. vyhlásenia vedenia spoločnosti, ktoré bude dodávateľovi odovzdané najneskôr pri odovzdaní správy nezávislého audítora.

e) Objednávateľ sa zaväzuje písomne vyjadriť k predloženému návrhu správy nezávislého audítora a návrhu dodatku správy nezávislého audítora o overení výročnej správy predložených podľa čl. II. ods. 1. písm. e) a f) do 14 dní od jeho predloženia. V prípade nedoručenia písomných pripomienok k predloženým návrhom správ v stanovenej lehote budú zmluvné strany považovať predložený návrh za vzájomne odsúhlasený bez pripomienok. Zmluvné strany súhlasia, že predkladanie návrhov správ a vzorov písomností zo strany dodávateľa ako i spätné pripomienky k predkladaným návrhom správ zo strany objednávateľa sa budú považovať za doručené aj v prípade ich doručenia elektronickou poštou, a to v pracovný deň nasledujúci po odoslaní tejto elektronickej pošty. Objednávateľ sa zaväzuje, že nebude žiadať dodávateľa o také potvrdzovanie jednotlivých častí účtovnej závierky, resp. iných listín, ktoré nie je v súlade s právnymi predpismi platnými na území SR, auditorskými štandardmi a usmerneniami vydanými Slovenskou komorou audítorov, ktorými je dodávateľ pri svojej činnosti viazaný.

f) Objednávateľ sa zaväzuje zabezpečiť najneskôr 4 týždne pred ukončením auditu písomné odsúhlasenie preložených informácií a údajov s tretími stranami (najmä banky, obchodní partneri, právni zástupcovia) podľa vzorov predložených dodávateľom najneskôr do konca roka, ktorého účtovná závierka je predmetom auditu podľa tejto zmluvy, ktoré budú od tretích strán zaslané priamo na adresu dodávateľa. Zmluvné strany sa dohodli, že prípadné náklady spojené so zabezpečením písomných odsúhlasení znáša objednávateľ, pokiaľ sa zmluvné strany nedohodnú inak.

g) Predložiť definitívnu výročnú správu za rok 2019 do 30 dní od doručenia definitívnej správy audítora predloženej podľa čl. II. ods. 1. písm. e). V prípade, ak objednávateľ nepredloží dodávateľovi výročnú správu na overenie, objednávateľ nie je v nej oprávnený citovať časti, resp. uviesť celú správu audítora vyhotovenú dodávateľom.

h) Uhrádzať faktúry za vykonané služby vystavené v súlade s touto zmluvou v lehotách ich splatnosti podľa čl. IV tejto zmluvy.

i) Bezodkladne informovať dodávateľa v prípade rozhodnutia o uskutočnení zmeny v účtovnej závierke, ktorá bola predmetom auditu. Overenie zmenenej účtovnej závierky nie je predmetom tejto zmluvy a preto bude riešené písomným dodatkom k zmluve.

54

Čl. III.
Doba plnenia – časový harmonogram

1. Časový harmonogram podľa jednotlivých etáp poskytovania služieb v zmysle tejto zmluvy je nasledovný:

- | | |
|--|--|
| a) Predbežné plánovacie postupy, plán auditu | november 2019 |
| b) Vykonanie auditu IUZ | február –marec 2020 |
| c) Návrh Správy audítora
- čl. II. ods. 1. písm. e) | do 4 týždňov od predloženia
definitívnej IUZ za rok 2019, najskôr
v mesiaci marec 2020 |
| d) Overenie údajov výročnej správy
a návrh dodatku správy nezávislého audítora o
overení výročnej správy – čl. II. ods. 1. písm. d) a f) | do 2 týždňov od predloženia
definitívnej výročnej správy za rok
2019, najskôr v mesiaci apríl 2020 |

2. Termíny a lehoty uvedené v predchádzajúcom odseku môžu byť zmenené na základe predchádzajúcej vzájomnej písomnej dohody uskutočnenej určenými zodpovednými pracovníkmi podľa čl. II. ods. 2. písm. b).

3. Dodávateľ bude poskytovať služby podľa vyššie uvedených termínov za predpokladu, že objednávateľ splní povinnosti vyplývajúce z čl. II. ods. 2. a predloží definitívnu riadnu IUZ za rok 2019, konečnú hlavnú knihu, ako aj kompletne podklady k nej sa viažuce najneskôr do 04.03.2020. V prípade, že objednávateľ nebude schopný predložiť dodávateľovi požadované doklady v tejto lehote, alebo nedodrží povinnosti vyplývajúce z čl. II. ods. 2., tak sa vyššie uvedené lehoty primerane predĺžia a to v závislosti od plánového harmonogramu prác dodávateľa.

Čl. IV.
Ceny a fakturácia

1. Cena za uskutočnené služby podľa čl. II. ods. 1. písm. a) až f) je dohodnutá zmluvnými stranami podľa zákona č. 18/1996 Z.z. o cenách v účinnom znení a zákona o audite nasledovne:

Cena za poskytnuté služby spolu bez DPH:	19.300,00 €
Slovom: devätnásťtisícristo Eur, 0 centov	
DPH 20%	3.860,00 €
Cena za poskytnuté služby spolu s DPH:	23.160,00 €
Slovom: dvadsaťtritisícstošesťdesiat Eur, 0 centov	

2. Zmluvné strany sa dohodli, že cena podľa čl. IV ods. 1 tejto zmluvy je konečná a nemenná, zahŕňajúca všetky náklady na poskytnutie služieb uvedených v čl. II. ods. 1. písm. a) až f) zmluvy v rozsahu max. 480 osobohodín. Navýšenie zmluvnej ceny za poskytnuté služby je možné iba na základe písomne uzatvoreného dodatku k tejto zmluve. Dôvodom navýšenia ceny za poskytnutie služieb podľa čl. IV ods. 1 tejto zmluvy môže byť len skutočnosť, že ich riadne poskytnutie si v dôsledku preukázateľne vyššej náročnosti bude preukázateľne vyžadovať vyššiu časovú dotáciu dodávateľa na ich poskytnutie, ako zmluvne dohodnutých 480 osobohodín. Ak objednávateľ nebude so zvýšením ceny bezdôvodne súhlasiť, má dodávateľ právo odmietnuť poskytnutie ďalších služieb podľa čl. II ods. 1 tejto zmluvy.

3. V prípade zmeny sadzby DPH počas poskytovania služieb podľa tejto zmluvy, bude táto účtovaná v zmysle právnych predpisov SR o dani z pridanej hodnoty platných a účinných v čase uskutočnenia zdaniťelného plnenia. V prípade zmeny právnej úpravy týkajúcej sa povinnosti platiť DPH, sú zmluvné strany povinné postupovať podľa právnych predpisov SR o dani z pridanej hodnoty platných v čase uskutočnenia zdaniťelného plnenia.

4. Dodávateľ vyhlasuje, že ku dňu podpisu tejto zmluvy nie je dlžníkom správcu dane a neexistujú dôvody, na základe ktorých by sa objednávateľ mal stať ručiteľom za daň podľa § 69 ods. 14 v spojení s § 69b zákona o DPH v znení neskorších predpisov a nie je zaradený do zoznamu platiteľov DPH, u ktorých nastali dôvody na zrušenie registrácie pre DPH, vedenom Finančným riaditeľstvom SR a zverejnenom na portáli Finančnej správy Slovenskej republiky. Dodávateľ ďalej vyhlasuje, že bezodkladne po tom, ako bude mať vedomosť, že je zaradený do zoznamu platiteľov DPH, u ktorých nastali dôvody na zrušenie registrácie pre DPH, túto skutočnosť písomne oznámi objednávateľovi.

5. Objednávateľ je oprávnený zadržať z fakturovanej ceny za poskytnuté služby sumu zodpovedajúcu sume DPH uvedenej na každej faktúre vystavenej dodávateľom v prípade, ak u dodávateľa nastanú dôvody na zrušenie registrácie podľa § 81 ods. 4 písm. b) druhého bodu zákona o DPH v znení neskorších predpisov, alebo ak dodávateľ bude zverejnený v príslušnom zozname osôb na zrušenie registrácie pre DPH vedenom Finančným riaditeľstvom SR, alebo ak bude daná dôvodná obava, že dodávateľ príslušnú DPH alebo jej časť v rozpore so zákonom o DPH nezaplatí. Objednávateľ je oprávnený takto zadržanú sumu použiť na úhradu neuhradenej DPH z faktúr vystavených dodávateľom objednávateľovi, ktorú bude objednávateľ povinný uhradiť ako ručiteľ podľa § 69 ods. 14 zákona o DPH.

6. Objednávateľ, ktorému bola podľa § 69b zákona o DPH ako ručiteľovi uložená rozhodnutím daňového úradu povinnosť uhradiť nezaplatenú DPH alebo jej časť za dodávateľa, alebo ak daňový úrad vydá rozhodnutie o tom, že použije na úhradu dodávateľom nezaplatenej DPH alebo jej časti nadmerný odpočet objednávateľa alebo jeho časť, je oprávnený požadovať od dodávateľa náhradu za takto uhradenú nezaplatenú DPH alebo jej časť.

7. Ak sa naplnia podmienky podľa § 69 a 69b zákona o DPH, dodávateľ sa zaväzuje uhradiť objednávateľovi všetky preukázateľné finančné náklady, ktoré v tejto súvislosti objednávateľovi vzniknú. Dodávateľ uhradí takéto finančné náklady na základe objednávateľom vystavenej faktúry do 5 pracovných dní, prílohou ktorej budú kópie dokladov preukazujúcich vznik a úhradu týchto finančných nákladov.

8. Zmluvné strany sa dohodli, že preddavky sa nebudú poskytovať.

9. Platby budú realizované bezhotovostným spôsobom na základe faktúr priebežne vystavovaných dodávateľom v súlade s nasledujúcim harmonogramom:

- a) po riadnom ukončení prác podľa čl. III. ods. 1. písm. a) zmluvy bude dodávateľ fakturovať objednávateľovi sumu 8.300,- EUR, ku ktorej bude pripočítaná DPH v zmysle právnych predpisov SR o dani z pridanej hodnoty platných a účinných v čase uskutočnenia zdaniteľného plnenia
- b) po riadnom ukončení prác podľa čl. III. ods. 1. písm. b) zmluvy bude dodávateľ fakturovať objednávateľovi sumu 7.400,- EUR, ku ktorej bude pripočítaná DPH v zmysle právnych predpisov SR o dani z pridanej hodnoty platných a účinných v čase uskutočnenia zdaniteľného plnenia
- c) pri riadnom odovzdaní návrhu správy audítora podľa čl. III. ods. 1 písm. c) zmluvy bude dodávateľ fakturovať objednávateľovi sumu 3.600,- EUR, ku ktorej bude pripočítaná DPH v zmysle právnych predpisov SR o dani z pridanej hodnoty platných a účinných v čase uskutočnenia zdaniteľného plnenia

Pre potreby určenia vzniku daňovej povinnosti sa za deň dodania služby považuje deň ukončenia poskytovania služieb v súlade s časovým harmonogramom stanoveným v čl. III tejto zmluvy.

10. Faktúru sa dodávateľ zaväzuje vystaviť v súlade predchádzajúcim odsekom tohto článku tejto zmluvy do 15 dní odo dňa, keď preukázateľne došlo k rozhodujúcej skutočnosti. Faktúra bude objednávateľovi zaslaná elektronicky na adresu: efaktury@tavos.sk v pdf formáte.

11. Faktúra musí obsahovať všetky náležitosti faktúry podľa zákona č. 222/2004 Z. z. v účinnom znení a číslo zmluvy podľa evidencie objednávateľa.

12. Lehota splatnosti faktúry je 7 dní odo dňa jej vystavenia, pričom musí byť doručená objednávateľovi najneskôr 3 pracovné dni pred termínom jej splatnosti. Dňom doručenia faktúry je deň zaslania elektronickej faktúry na adresu uvedenú v bode 10. Tohto článku. V prípade, že vo faktúre budú uvedené nesprávne údaje, alebo nebude obsahovať všetky náležitosti a podmienky uvedené v tejto zmluve, je to dôvod na odmietnutie faktúry a jej vrátenie na prepracovanie. Vrátenie faktúry bude zo strany objednávateľa uskutočnené do 3 pracovných dní od jej doručenia. Dodávateľ nemá za daných okolností právo fakturovať sankciu z omeškania úhrady faktúry. Nová lehota splatnosti v danom prípade začne plynúť až po doručení novej faktúry objednávateľovi.

13. V prípade vrátenia faktúry je objednávateľ povinný písomne informovať dodávateľa o dôvodoch jej vrátenia, pričom dodávateľ je povinný vystaviť novú opravenú faktúru s novou lehotou splatnosti a prípadne aj doplniť požadované chýbajúce prílohy.

Čl. V.

Platnosť a účinnosť zmluvy

1. Zmluva sa uzatvára na dobu určitú – odo dňa platnosti zmluvy do dňa, kedy nastane skutočnosť podľa čl. III ods. 1 písm. d) zmluvy.

2. Počas platnosti zmluvy je každá zo zmluvných strán oprávnená od zmluvy odstúpiť z dôvodu jej podstatného porušenia druhou zmluvnou stranou. Odstúpením od zmluvy zmluva zaniká okamihom, keď prejav vôle oprávnenej strany odstúpiť od zmluvy bol doručený druhej zmluvnej strane.

3. Za podstatné porušenie zmluvy sa považuje:

- a) zavinené porušenie povinnosti dodávateľa podľa čl. II. ods. 1. písm. a), d), e) a f),
- b) neuhradenie riadne doručenej faktúry v súlade s touto zmluvou objednávateľom v lehote 60 dní po termíne jej splatnosti.

4. V prípade odstúpenia zmluvnej strany od tejto zmluvy v súlade s podmienkami dohodnutými touto zmluvou musí objednávateľ zaplatiť dodávateľovi za všetky služby riadne poskytnuté ku dňu účinnosti odstúpenia od zmluvy.

Čl. VI.

Osobitné a záverečné ustanovenia

1. Zmluvné strany sú povinné zachovávať mlčanlivosť o skutočnostiach zistených plnením zmluvy pred tretími osobami s výnimkou informácií, ktoré sú všeobecne známe a mimo zákonnej povinnosti výpovede a povinností vyplývajúcich zmluvným stranám zo zákona č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a v rozsahu upravenom v zákone o audite. Táto povinnosť trvá aj po skončení účinnosti tejto zmluvy.

Objednávateľ berie na vedomie, že dodávateľ je povinný prijať potrebné opatrenia vyplývajúce z vyššie uvedených zákonov a ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a ochrane pred financovaním terorizmu účinných v Slovenskej republike. Objednávateľ berie na vedomie a súhlasí, že dodávateľ je povinný v uvedenom rozsahu urobiť voči nemu úkony starostlivosti povinnej osoby a v prípade, ak dodávateľ zistí neobvyklú obchodnú operáciu, je povinný urobiť v určenom rozsahu všetky potrebné opatrenia a oznámenia podľa príslušných právnych predpisov.

Dodávateľ považuje informácie, doklady a iné materiály poskytnuté objednávateľom pre plnenie predmetu tejto zmluvy za prísne dôverné. Objednávateľ súhlasí, aby dodávateľ v prípade ukončenia platnosti zmluvy, mohol komunikovať s nastupujúcim audítorom, resp. auditorskou spoločnosťou v zmysle zákona o audite.

2. Dodávateľ nezodpovedá za škody vzniknuté objednávateľovi ak ich príčinou je oneskorené predloženie alebo nepredloženie, či nesprístupnenie dokladov a informácií potrebných k plneniu zmluvy. Právo finančných orgánov zostáva nedotknuté. Dodávateľ nezodpovedá za ústne, či písomne nepotvrdené vyjadrenia svojich pracovníkov, či spolupracovníkov a ani za ústne vyjadrenia k výsledkom svojej činnosti. Objednávateľ má však právo si akékoľvek ústne vyjadrenia osôb konajúcich v mene dodávateľa nechať písomne potvrdiť, pričom dodávateľ sa zaväzuje toto písomné potvrdenie vystaviť a doručiť objednávateľovi bezodkladne. Objednávateľ je informovaný, že za vypracovanie účtovnej závierky zodpovedá jeho štatutárny orgán a manažment. Táto zodpovednosť zahŕňa adekvátne vedenie účtovných záznamov a vykonávanie postupov internej kontroly, výber a aplikáciu účtovných zásad, ochranu majetku objednávateľa, prevenciu a zistenie sprenevery, podvodov, chýb a nesúladu s legislatívou.

3. Použitie pracovných výsledkov dodávateľa na reklamné účely ev. na inú propagáciu je neprípustné. Všetky správy alebo iné materiály vypracované dodávateľom pre objednávateľa sa považujú za dôverné, slúžia pre internú potrebu objednávateľa a bez predchádzajúceho súhlasu dodávateľa nesmú byť poskytnuté tretím stranám. Za porušenie tejto povinnosti sa nepovažuje zverejňovanie údajov v rozsahu predpísanom vo všeobecne záväzných právnych predpisoch. Všetky informácie a materiály, ktoré získal dodávateľ pre účely predmetu tejto zmluvy súvisiace s objednávatelom, sú majetkom dodávateľa. Objednávateľ súhlasí s uvádzaním svojho obchodného mena v rámci prezentácie potenciálnym klientom dodávateľa a uvádzaním informácií z tejto zmluvy vyplývajúcich zo zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení zmien a doplnkov, v prípade účasti dodávateľa ako záujemcu a uchádzača pri verejnom obstarávaní, ak budú obstarávateľom požadované.

Objednávateľ ďalej súhlasí, aby dodávateľ poskytol k nahliadnutiu celú svoju spracovanú dokumentáciu a získané podklady vzťahujúce sa k zákazke podľa tejto zmluvy audítorovi subjektu Mesto Trnava za účelom overovania konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Trnava a inému audítorovi alebo slovenským orgánom regulujúcim a dozorujúcim činnosť dodávateľa z dôvodu preverenia dodržiavania zákona o audite, medzinárodných auditorských štandardov (ISA) a Medzinárodných štandardov na kontrolu kvality (ISQC), prípadne týmto subjektom vyhotovil z požadovaných dokumentov kópie podľa ich požiadaviek. Objednávateľ tiež súhlasí so skutočnosťou, že v prípade ak dodávateľ zavini svojou činnosťou škodu objednávateľovi, bude môcť poskytnúť celú svoju spracovanú dokumentáciu a získané podklady

vzťahujúce sa k zákazke podľa tejto zmluvy poisťovni, v ktorej je dodávateľ poistený, a to výlučne za účelom riešenia tejto poisťovnej udalosti.

4. Zmluvné strany sa zaväzujú, že neuzatvoria žiadny zmluvný vzťah so zamestnancami druhej zmluvnej strany (jedná sa o zamestnancov, ktorí vykonávajú v pracovnom pomere alebo na základe dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru taký druh práce, ktorý sa dotýka predmetu plnenia tejto zmluvy) počas doby platnosti zmluvy a najmenej po dobu troch rokov odo dňa právoplatného ukončenia platnosti tejto zmluvy bez predchádzajúceho písomného súhlasu druhej zmluvnej strany.

5. Pri overení účtovnej závierky a výročnej správy sa zákazka nevzťahuje na overenie vedenia spoločnosti v otázkach šetrnosti, hospodárnosti, účelnosti, odhaľovania falšovania kníh a ostatných nepravdivostí. Zákazka sa netýka ani preverovania otázky, či boli dodržané ostatné osobitné predpisy, ako napríklad predpisy cenového, daňového práva, vzťahujúce sa k znečisťovaniu životného prostredia, obmedzenia reklamy, devízového práva.

6. Dodávateľ má právo viazať vydanie výsledku svojej činnosti na úplné splnenie jeho finančných nárokov. Pri plnení predmetných činností môže byť poskytnutie ďalších služieb podľa tejto zmluvy odmietnuté až do zaplatenia predošlých služieb.

7. Súčasťou zmluvy je príloha č. 1 – Dotazník v zmysle zákona č. 297/2008 Z.z.

8. Zmeny a doplnky tejto zmluvy možno uskutočniť len formou písomných dodatkov, podpísaných obidvomi zmluvnými stranami na jednej listine.

9. Vzťahy touto zmluvou neupravené sa riadia ustanoveniami zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník v platnom znení a zákona o audite.

10. Zmluvné strany vyhlasujú, že splnili všetky zákonné a iné podmienky potrebné pre podpísanie tejto zmluvy, že majú všetky potrebné povolenia a oprávnenia na uzatvorenie tejto zmluvy a jej plnenie. Objednávateľ potvrdzuje, že podľa §19 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení bol dňa 26. júna 2019 dodávateľ schválený rozhodnutím uznesením) valného zhromaždenia objednávateľa č. 10/2019 za jeho audítora na overenie IUZ za účtovný rok 2019.

11. Vzájomné vzťahy zmluvných strán, pokiaľ nie sú upravené v tejto zmluve o audítorskej činnosti sa riadia príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka zák. č. 513/1991 Zb. v platnom znení a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi platnými na území SR.

12. Zmenu obchodného mena, sídla, DIČ, právnej formy, adresy pre poštový styk, emailovej adresy na zasielanie elektronických faktúr, čísla účtu, telefónnych čísiel, e-mailových kontaktov a kontaktných osôb nie je potrebné vykonať dodatkom, postačuje jednostranné písomné oznámenie týchto skutočností doručené druhej zmluvnej strane, ktoré bude podpísané oprávnenými zástupcami konajúcej zmluvnej strany. Zmluvné strany sa zaväzujú, že každú zmenu údajov uvedených v predchádzajúcej vete oznámia druhej zmluvnej strane do 10 dní, odkedy ku zmene došlo.

13. Dodávateľ berie na vedomie a akceptuje, že zmluva podlieha režimu zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) ako povinne zverejňovaná zmluva a nemá námietky voči zverejneniu akéhokoľvek údaje obsiahnutého v zmluve.

14. Zmluvné strany vyhlasujú, že túto zmluvu uzavreli slobodne a vážne, obsah zmluvy im je zrozumiteľný a jasný a nemajú k nemu žiadne výhrady na znak čoho ju v štyroch rovnopisoch vlastnoručne podpisujú. Každá zmluvná strana obdrží po dvoch rovnopisoch zmluvy.

V Piešťanoch dňa: **11. 09. 2019**
Za objednávateľa:
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.:

[Redacted signature area]

.....
Ivan Šiška
predseda predstavenstva

[Redacted signature area]

.....
Ivan Šiška
člen predstavenstva

V Bratislave dňa: **10. 08. 2019**
Za dodávateľa:
E.R. Audit, spol. s r.o.:

[Redacted signature area]

.....
Ing. Beata Kusová
konateľka

Handwritten mark

Dotazník v zmysle zákona č. 297/2008

V zmysle zákona č. 297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon č. 297/2008) je audítor, daňový poradca alebo ekonomický poradca povinný identifikovať svojho klienta (§7) a overiť identifikáciu (§8).

Povinnosť identifikácie alebo overenia identifikácie sa netýka prípadov vymenovaných v §11 zákona č. 297/2008, napr. ak klientom je banka, finančná inštitúcia, emitent cenných papierov obchodovateľných na regulovanom trhu alebo orgán verejnej moci Slovenskej republiky

Pre účely identifikácie prosíme o doplnenie nasledovných informácií požadovaných v zmysle §7 zákona č. 297/2008:

1. Údaje o právnickej osobe:

Názov:	Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.
Adresa sídla:	Priemyselná 10, 921 79 Piešťany
IČO:	36252484
Označenie úradného registra alebo inej úradnej evidencie a číslo v registri alebo v evidencii:	Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sa, vložka číslo 10263/T

2. Údaje o každej fyzickej osobe, ktorá je oprávnená podpisovať zmluvy (napr. o každom štatutárovi podpisujúcom zmluvu a zároveň jeho splnomocnenom zástupcovi, ak bol ustanovený)

Meno a Priezvisko:	Ing. Radovan Foltinský
Rodné číslo alebo dátum narodenia:	
Trvalý pobyt alebo iný pobyt:	
Štátna príslušnosť:	
Druh a číslo dokladu totožnosti:	

Meno a Priezvisko:	Ing. Vladimír Púčik
Rodné číslo alebo dátum narodenia:	
Trvalý pobyt alebo iný pobyt:	
Štátna príslušnosť:	
Druh a číslo dokladu totožnosti:	

Meno a Priezvisko:	PhDr. Karol Zachar
Rodné číslo alebo dátum narodenia:	
Trvalý pobyt alebo iný pobyt:	
Štátna príslušnosť:	
Druh a číslo dokladu totožnosti:	

Meno a Priezvisko:	PhDr. Július Zemko
Rodné číslo alebo dátum narodenia:	
Trvalý pobyt alebo iný pobyt:	
Štátna príslušnosť:	
Druh a číslo dokladu totožnosti:	

Meno a Priezvisko:	Ivan Šiška
Rodné číslo alebo dátum narodenia:	
Trvalý pobyt alebo iný pobyt:	
Štátna príslušnosť:	
Druh a číslo dokladu totožnosti:	

Pre účely overenia identifikácie (§8) prosím o priloženie fotokópie občianskeho preukazu alebo pasu pre každú fyzickú osobu uvedenú vyššie a fotokópie výpisu z obchodného registra pre právnickú osobu.

Pozn. v prípade záujmu je možno dohodnúť stretnutie, na ktorom pracovník dodávateľa osobne opíše uvedené údaje.

V zmysle §10 ods. 1 zákona č. 297/2008 je dodávateľ povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene, či je politicky exponovanou alebo sankcionovanou osobou. Dodávateľ je tiež povinný prijať primerané opatrenia na zistenie vlastníckej štruktúry a riadiacej štruktúry klienta.

V mene štatutárneho orgánu a v mene objednávateľa podpisom tohto dotazníka prehlasujem, že konám, ako aj ostatní členovia štatutárneho orgánu a splnomocnené osoby, v mene objednávateľa a že zo strany objednávateľa bude dodávateľovi pred zahájením prác podľa tejto zmluvy predložená aktuálna vlastnícka a riadiaca štruktúra.

V mene štatutárneho orgánu a v mene objednávateľa podpisom tohto dotazníka prehlasujem, že objednávateľ

- je / nie je (nehodiace sa prečiarknite) politicky exponovanou osobou,
- je / nie je (nehodiace sa prečiarknite) sankcionovanou osobou.

Vyhlasenie klienta o konečnom užívateľovi výhod pri obchode, ktorý je vykonávaný právnickou osobou :

Pri vykonávaní základnej starostlivosti vo vzťahu ku klientovi je štatutárny audítor podľa § 10 ods. 1 písm. b) zákona č. 297/2008 povinný identifikovať konečného užívateľa výhod a prijať primerané opatrenia na overenie jeho identifikácie vrátane opatrení na zistenie vlastníckej a riadiacej štruktúry klienta, ktorý je právnickou osobou alebo majetkovým združením. Pri identifikácii konečného užívateľa výhod sa povinná osoba nesmie spoliehať výlučne na údaje získané z registra právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci.

V mene objednávateľa týmto prehlasujem, že konečným užívateľom výhod v zmysle zákona sú členovia štatutárneho orgánu - predstavenstva, ktorí sú uvedení v predchádzajúcej tabuľke.

Objednávateľ týmto vyhlasuje, že konečný užívateľ výhod

- je / nie je (*nehodiace sa prečiarknite*) politicky exponovanou osobou,
- je / nie je (*nehodiace sa prečiarknite*) sankcionovanou osobou.

Objednávateľ sa zaväzuje, že pokiaľ počas trvania zmluvného vzťahu s audítorm dôjde ku zmene údajov poskytnutých v tomto Dotazníku, tieto najneskôr do 14 dní písomne ohlásia audítorovi.

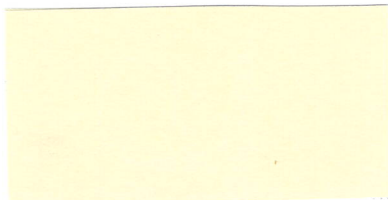
Informácia pre objednávateľa:

Osobné údaje poskytnuté v tomto dotazníku budú uchovávané v evidencii dodávateľa pre účely kontroly príslušných orgánov. Po piatich rokoch od skončenia obchodného vzťahu budú tieto údaje zlikvidované v súlade so zákonom č. 18/2018.

V Piešťanoch, **11. 09. 2019**

Za objednávateľa:

Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.:



Ing. Radovan Foltinský
predseda predstavenstva



Ivan Šiška
člen predstavenstva