Z m l u v a
o
vykonaní auditu

LEX-AUDIT, spol. s r. o. registrovaná SKAU ako právnická osoba oprávnená poskytovať audítorskú činnosť, zapísaná do zoznamu audítorov pod ev.číslom 000259, so sídlom Damborského 3, 949 01 Nitra, zapísaná v Obch.reg. OS v Nitre, vl.č. 12572/N, v zastúpení Ing. Milan CHOVAN, konateľ (ďalej poskytovateľ)

a

Obec Veľký Cetín, Kostolná 1, IČO: 00308609 v zastúpení Štefan Lužbeťák, starosta obce (ďalej klient)

uzatvárajú túto zmluvu o vykonaní auditu za nasledovných podmienok:

čl. I.

1. Poskytovateľ sa zaväzuje overiť účtovnú závierku klienta ktorá sa zostavila, za účtovné obdobie 2012 podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie a obce.

2. Na základe vykonania prác podľa bodu 1 výsledkom auditu bude vydanie správy audítora o účtovnej závierke za rok 2012 pre obec Veľký Cetín v súlade so zákonom č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu v znení neskorších predpisov, a to v lehote, ktorú si zmluvné strany na základe svojich potrieb a možností vzájomne dohodnú, najneskôr však v lehote podľa § 19 ods.2 z.č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

čl. II.

Klient sa zaväzuje uhradiť odmenu poskytovateľovi dohodnutú podľa čl. III. tejto zmluvy.

čl. III.

Zmluvné strany sa dohodli, že výška odmeny za činnosti dohodnuté zmluvnými stranami bude 900,- EUR bez DPH; DPH (20%) 180,-EUR; spolu s DPH 1.080,-EUR. Uvedenú odmenu zaplatí klient na účet poskytovateľa č. 4007995416/7500 na základe vystavenej faktúry.

čl. IV.

Povinnosti poskytovateľa, zodpovednosť za spôsobenú škodu, zachovávanie mlčanlivosti a pod. sa v plnom rozsahu riadia všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Poskytovateľ nezodpovedá za škodu spôsobenú dôvodmi, ktoré nemôže ovplyvniť.

čl. V.

Klient je povinný poskytovať poskytovateľovi pre riadny výkon jeho činnosti pravdivé a úplné informácie a súčinnosť v požadovanej lehote tak, aby bolo možné zabezpečiť riadne plnenie predmetu tejto zmluvy.

Klient je ďalej povinný pri plnení predmetu tejto zmluvy zabezpečiť ochranu, nerozširovanie a utajenie informácií poskytovaných poskytovateľom alebo ním poverenými osobami voči iným osobám.

Zastupovaním klienta v styku s poskytovateľom je poverený a za správnosť poskytnutých údajov zodpovedá p. Gabriela Szusztorová.

čl. VI.

Ďalšie podmienky výkonu auditu upravujú Všeobecné ustanovenia, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou tejto zmluvy

čl. VII.

Táto zmluva sa uzatvára na dobu určitú, na vykonanie overenia účtovného obdobia roku 01.01.-31.12.2012, za ktoré objednávateľ zostavuje riadnu individuálnu účtovnú závierku.

Od zmluvy možno odstúpiť v priebehu trvania zmluvného vzťahu na základe písomnej dohody zmluvných strán alebo výpoveďou. V prípade, ak písomná výpoveď nie je doručená druhej zmluvnej strane najneskôr v lehote do konca mesiaca január príslušného kalendárneho roka, poskytovateľ má právo a povinnosť overiť účt. závierku aj za tento kalendárny rok a zmluvný vzťah končí odovzdaním audítorskej správy za toto účt. obdobie.

čl. VIII.

Táto zmluva bola vyhotovená v dvoch exemplároch, z ktorých každá zmluvná strana obdrží 1 exemplár.

Akékoľvek zmeny a dodatky k tejto zmluve musia mať písomnú formu a musia byť podpísané oboma zmluvnými stranami.

Táto zmluva nadobúda účinnosť dňom podpisu oboma zmluvnými stranami.

Nitra, dňa 5.12.2013

[redacted]

.....

Poskytovateľ

Veľký Cetín, dňa 5.12.2013

[redacted]

.....

Klient

Všeobecné ustanovenia

1. Audit sa vykoná v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami (ďalej len ISA). Podľa týchto štandardov sa má audit naplánovať a vykonať tak, aby audítor získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahŕňa overenie dôkazov na základe testov, ktoré dokladujú sumy a iné údaje uvedené v účtovnej závierke. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných princípov a zhodnotenie významných odhadov, ktoré uskutočnil manažment, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.
2. Za vypracovanie účtovnej závierky zodpovedá vedenie obce. Táto zodpovednosť zahŕňa adekvátne vedenie účtovných záznamov a vykonávanie postupov internej kontroly, výber a aplikáciu účtovných zásad a ochranu majetku obce.
3. Pred koncom auditu vedenie obce pripraví vyhlásenie týkajúce sa významných skutočností. Vyhlásenie nebude mať skorší dátum ako je dátum správy audítora.
4. Všetky správy alebo iné materiály vypracované audítorom pre objednávateľa sa považujú za dôverné, slúžia pre internú potrebu spoločnosti a bez predchádzajúceho súhlasu audítora nesmú byť poskytnuté tretím stranám. Súhlas sa nevyžaduje v prípade poskytnutia správy audítora o audite a pripojenej účtovnej závierky pre účely ich zverejňovania a vykazovania pre všeobecné účely. Všetky informácie a materiály, ktoré získal audítor pre účely auditu súvisiace s objednávateľom a auditom sú majetkom audítora.
5. Audítor prerokuje s osobami poverenými spravovaním alebo osobami, ktoré splnomocnil štatutárny orgán na prerokovávanie postupu auditu s audítorom v dohodnutých termínoch otázky:
   - celkový prístup a rozsah auditu,
   - zistenia počas auditu v systéme účtovníctva a internej kontroly, vrátane možných podvodov,
   - výsledky auditu – úpravy na základe auditu,
   - iné významné zistenia.
6. Audítor poskytne iné informácie ako sú výsledky auditu len v rozsahu, v akom si ich počas auditu všimne z dôvodov, že audit nie je naplánovaný tak, aby zisťoval všetky skutočnosti, ktoré sa týkajú vnútorných kontrolných systémov alebo spravovania účtovnej jednotky.
7. Za účelom dodržania termínov je nevyhnutné, aby overovaná účtovná jednotka poskytovala členom audítorského tímu požadované informácie včas a presne. Objednávateľ určí pred začatím auditu jedného pracovníka, ktorý bude zodpovedný za koordináciu vzťahov s audítorom a za plnenie administratívnych a iných požiadaviek v zmysle predmetu tejto zmluvy.
8. Objednávateľ zabezpečí získavanie informácií formou potvrdení od jeho obchodných partnerov podľa požiadaviek audítora a v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu. Náklady na tieto postupy sú dohodnuté v zmluve.
9. Objednávateľ poskytne audítorovi súčinnosť potrebnú na vykonanie predmetu činnosti, a to najmä potrebné doklady podľa požiadaviek audítora, materiálne zabezpečenie, programové vybavenie, primerané priestory na pracovisku odberateľa. Pri zabezpečení predmetu tejto zmluvy budú zmluvné strany koordinovať svoju činnosť a počas existencie zmluvného vzťahu spolupracovať.
10. Objednávateľ sa zaväzuje zabezpečiť audítorovi dostupnosť všetkých údajov, potrebných pre riadne vykonanie dohodnutých prác.
11. Audítor sa zaväzuje, že s údajmi a informáciami súvisiacimi s predmetom tejto zmluvy bude nakladať ako s dôvernými, iba dohodnutým spôsobom, nesprístupní ich tretím

osobám a zaväzuje sa zachovávať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, ktoré sa dozvedel počas i po skončení poskytovania služieb podľa tejto zmluvy.

12. Audítor nie je viazaný zodpovednosťou za výsledky iných kontrol voči objednávateľovi.