

Č. zmluvy audítora: 13/2014  
Č. zmluvy obce: .....

Výtlačok č. ....

## **Z m l u v a**

uzavretá medzi

### **1. Obec Selec**

913 36 Selec

MVDr. Stanislav Svatik, starosta obce

IČO: 00 311 952

DIČ: 2021079929

Bankové spojenie : PRIMA banka a.s. pobočka Trenčín

IBAN SK02 5600 0000 0006 0566 0001

/ďalej len obec/

### **2. Ing. Marta Tóthová**

Audítor SKAU, licencia č. 237

Šafárikova 8

911 08/ Trenčín

IČO: 34271333

DIČ: 1032683916

IČ DPH: SK 1032683916

Bankové spojenie: PRIMA banka a.s. pobočka Trenčín

IBAN SK44 5600 0000 0006 8882 2001

BIC KOMASK2X

/ďalej len audítor/

## **I. Predmet zmluvy**

1. Predmetom zmluvy je

- overenie individuálnej účtovnej závierky Obce Selec za rok 2014, vydanie správy a názoru k tejto účtovnej závierke v súlade so zákonom o účtovníctve
  - overenie podľa druhej vety § 16, ods. 3 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
  - overenie konsolidovanej účtovnej závierky Obce Selec za rok 2014, vydanie správy a názoru k tejto účtovnej závierke v súlade so zákonom o účtovníctve
  - overenie súladu ukazovateľov vo výročnej správe Obce Selec s údajmi overenej účtovnej závierky, vydanie dodatku k správe a stanoviska
2. Poskytovanie metodologickej a odborno – konzultačnej činnosti smerujúcej k riešeniu konkrétnych problémov a náprave zistených chýb, nedostatkov v oblasti účtovníctva a finančného hospodárenia obce v rámci priebežného výkonu auditu.

## **II. Práva a povinnosti zmluvných strán**

1. Povinnosťou audítora je vykonať audit v súlade so zákonom NR SR č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohlade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

2. Audit bude obsahovať zhodnotenie, či sa účtovníctvo vedie v súlade so zákonom, zhodnotenie účtovných princípov použitých pri vypracovaní účtovnej závierky a zhodnotenie významných odhadov v účtovnej závierke, ako aj celkové zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

3. Spracovanie účtovnej závierky vrátane prílohy s jej náležitým obsahom je zodpovednosťou vedenia obce. Toto zahŕňa udržiavanie a spracúvanie príslušných účtovných záznamov a vnútorného kontrolného systému, tak aby finančné výkazy neobsahovali významné nesprávnosti spôsobené podvodom, alebo chybou, výber a aplikáciu účtovných postupov a zabezpečenia ochrany majetku.

Obec je zodpovedná za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia, vývoja dlhu a používania návratných zdrojov financovania podľa zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

4. Obec sa zaväzuje zabezpečiť audítorovi, iným osobám zúčastneným na audite prístup k účtovným knihám, k účtovnej a prvotnej dokumentácii v požadovanom čase, rozsahu a podrobnostiach vrátane informácií a vysvetliviek od zodpovedných pracovníkov.

Zabezpečí pre potreby audítora potvrdenia tretích osôb.

Ku dňu vydania správy audítora pripraví a podpíše vyhlásenie vedenia obce k individuálnej a samostatne ku konsolidovanej účtovnej závierke

Obec umožní audítorovi účasť, analyzovanie a dotazovanie výkonu fyzických inventúr majetku a jej dokumentácie.

Obec určila pre komunikáciu s audítorom a členmi jeho tímu zodpovednú osobu p. Oľgu Obdžalovú, ktorá vykonáva funkciu účtovníčky obce

5. Audítor a ostatné osoby zúčastnené na audite budú zachovávať mlčanlivosť všetkých dokumentov a informácií získaných od obce počas i po skončení poskytovania služieb podľa tejto zmluvy.

Pri audite bude zabezpečená nezávislosť audítora a ostatných zúčastnených osôb na auditovanej účtovnej jednotke.

Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality auditu podľa interných zásad a postupov audítora a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality

6. Audítorská dokumentácia, správy a informácie sú vlastníctvom audítora. Písomné správy a iné materiály vypracované audítorm pre obec sa považujú za dôverné, slúžia pre internú potrebu a bez predchádzajúceho súhlasu audítora nesmú byť poskytnuté tretím stranám. Súhlas sa nevyžaduje v prípade ich zverejňovania a vykazovania pre všeobecné účely.

### **III. Čas plnenia zmluvy**

1. Audit chcem naplánovať tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahŕňa overenie dôkazov výberovým spôsobom, na základe testov, ktoré dokumentujú hodnoty a iné údaje uvedené v účtovnej závierke.

2. V dôsledku charakteru auditu a iných prirodzených obmedzení auditu, spolu s obmedzeniami systému účtovníctva a kontrolného systému existuje riziko, že niektoré významné nesprávnosti môžu zostať neodhalené.

3. Audítor môže zabezpečovať práce overenia za súčinnosti členov audítorského tímu.

4. Práce súvisiace s kontrolnými overeniami, overenie koncoročnej závierky, jej celkové zhodnotenie a vydanie správy s výrokom audítora budú zabezpečené v termíne podľa vzájomnej dohody, s rešpektovaním potreby obce. Konečné termíny budú priebežne dojednané.

5. Prípadné výsledky priebežného overovania budú prejednávané zo strany audítora osobne, v prípade potreby budú vyhotovené písomné informatívne správy. Správa a stanovisko audítora, prípadne list odporúčaní budú v písomnej podobe odovzdané vedeniu obce.

### **IV. Cena a platobné podmienky**

1. Medzi stranami bola dohodnutá cena za práce a služby v rozsahu predmetu zmluvy bodu I. vo výške 1 500,- EUR /slovom jedentisícpäťsto euro/. K stanovenej cena bude fakturovaná daň z pridanej hodnoty.

Cena pozostáva

- overenie individuálnej účtovnej závierky a vydanie správy a názoru - 1000€

- overenie konsolidovanej účtovnej závierky a vydanie správy a názoru – 300€

- overenie súladu ukazovateľov vo výročnej správe a vydanie dodatku k správe a názoru – 200€

2. Cena môže byť fakturovaná vo väzbe na priebežný výkon vystavením faktúry zo strany audítora, zo strany obce bude uhradená v lehote splatnosti

### **V. Ujednania a platnosť zmluvy**

1. Zmluvné strany sa dohodli, že prípadné nezrovnalosti a spory vyplývajúce z predmetnej zmluvy sa budú riešiť vzájomnou dohodou.

2. Obe strany majú právo zmluvu vypovedať len po obojstrannom súhlase bez určenia výpovednej lehoty, alebo jednostranne bez udania dôvodu a to s 3 mesačnou výpovednou

lehotou, ktorá začína plynúť dňom nasledujúceho mesiaca po doručení výpovede.

3. Táto zmluva sa môže meniť a dopĺňať len so súhlasom oboch zmluvných strán a to písomnou formou.

4. Zmluva sa vyhotovuje v dvoch vydaniach, pričom každá zmluvná strana dostane jedno vyhotovenie.

5. Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán a účinnosť dňom, nasledujúcim po dni jej zverejnenia podľa § 5a zákona o slobode informácií v spojitosti s § 47a odst.1 Občianskeho zákonníka v platnom znení.

V Trenčíne dňa 30.04.2015.

Za Obec Selec:

Za audítora:

.....

.....