

Č. zmluvy audítora: 19/2012
Č. zmluvy obce: 02/2013

Výtlačok č. 1/2

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

číslo účtu: 0605660001/5600

/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

číslo účtu: 0688822001/5600

/ďalej len audítor/

I. Predmet zmluvy

1. Predmetom zmluvy je

- overenie individuálnej účtovnej závierky Obce Selec za rok 2012, vydanie správy a stanoviska 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 2012, vydanie správy a stanoviska 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 metodickej 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 a Slovenskej komore audítorov v znení zmien a dodatkov a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA.

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, 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 za 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 Obďalovú, 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

Audítorovi sa poskytuje možnosť odhalenia dôverných informácií tretím osobám pre účely obvyklého kontrolného procesu alebo kontroly kvality.

6. Audítorská dokumentácia, správy a informácie sú vlastníctvom audítora. Písomné správy a iné materiály vypracované audítorom 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 nesprávosti. 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 nesprávosti 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 1 300,- EUR /slovom jedentisícitristo euro/. K stanovenej cena bude fakturovaná daň z pridanej hodnoty.

Cena pozostáva

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

- overenie konsolidovanej účtovnej závierky a vydanie správy a stanoviska – 200€

- overenie súladu ukazovateľov vo výročnej správe a vydanie dodatku k správe a stanoviska – 100€

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 18.04.2013.