ZMLUVA

o vykonaní odsúhlasených postupov uzavretá podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej ako „Obchodný zákonník")

Čl. I
Zmluvné strany

Objednávateľ: **Ponitrianske múzeum v Nitre**
právna forma: rozpočtová organizácia
zriaďovateľ: Nitriansky samosprávny kraj
zastúpený: Mgr. Patrícia Žáčiková – riaditeľka
so sídlom: Štefánikova trieda 1, 949 01 Nitra
IČO: 36102652
DIČ: 2021431973
(ďalej len „ Objednávateľ")

Dodávateľ: **Hlavatá s.r.o.**, č. licencie UDVA 457
zapísaný v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 156165/B
zastúpený: Ing. Katarína Hlavatá – konateľ, audítor
so sídlom: Zochova 20, 811 03 Bratislava
IČO: 54164915
DIČ: 2121594486
bankové spojenie: SLSP, SK33 0900 0000 0051 8452 6025
(ďalej len „Audítor")

(Audítor a Objednávateľ ďalej spoločne aj ako „Zmluvné strany" alebo každý jednotlivo ako „Zmluvná strana")

Zmluvná strana označená ako „Audítor" nie je pre účely tejto zmluvy považovaná za audítora vykonávajúceho štatutárny audit v zmysle zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v platnom znení (ďalej ako „Zákon o štatutárnom audite").

Čl. II
Predmet zmluvy

1) Predmetom tejto zmluvy je vykonanie odsúhlasených postupov v súlade s Medzinárodným audítorským štandardom aplikovateľným na zákazky na vykonanie odsúhlasených postupov (ISRS 4400) pre Projekt s názvom Párovské Háje v toku času, zmluva č. 26-422-04603:
   A) vykonanie zákazky na vykonanie odsúhlasených postupov podľa požiadaviek na audítora stanovenými v Zásadách poskytovania finančných prostriedkov z Fondu na podporu umenia a v Príručke pre vecné vyhodnotenie a vyúčtovanie projektu Fondu na podporu umenia (ďalej len „Odsúhlasené postupy"),
   B) vypracovanie správy (ďalej len „Správa o odsúhlasených postupoch") v slovenskom jazyku v elektronickej verzii a v tlačenej verzii v súlade s predpísanými zásadami a usmerneniami Fondu na podporu umenia.
2) Odsúhlasené postupy, ktoré vykoná Audítor, nepredstavujú audit alebo preverenie vykonané v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi, a preto sa nevyjadrí žiadne uistenie.

3) Odsúhlasené postupy, ktoré vykoná Audítor, slúžia výhradne pre Objednávateľa a FPU ako predpokladaných užívateľov správy. Správu o odsúhlasených postupoch nie je možné použiť na žiadne iné účely ako na účely uvedené v usmerneniach FPU. Táto správa sa týka iba položiek špecifikovaných v tejto zmluve a netýka sa žiadnej účtovnej závierky ako celku.

Čl. III
Čas plnenia

1) Audítor začne s výkonom odsúhlasených postupov po vzájomnej dohode s Objednávateľom.
2) Správa o vykonaní odsúhlasených postupov bude vyhotovená v súlade s ISRS 4400 (revidované znenie) a v súlade so zásadami Fondu na podporu umenia budú predložené do 15.9.2027.

Čl. IV
Cena a platobné podmienky

1) Objednávateľ sa zaväzuje zaplatiť Audítorovi za služby poskytnuté a vykonané podľa predmetu zmluvy v čl. II, bod 1 tejto zmluvy.
2) Zmluvné strany sa dohodli na odmene vo výške 300 EUR bez DPH, ktorá bude fakturovaná za vykonanie dohodnutých audítorských prác a po odovzdaní Správy o vykonaní odsúhlasených postupov.
3) Ak FPU alebo Objednávateľ vznesie pripomienky k forme alebo obsahu Správy z dôvodu nesúladu s povinným formátom, Audítor je povinný vykonať potrebné úpravy Správy bez nároku na ďalšiu odmenu.
4) Zmluvné strany sa dohodli na 15 dňovej lehote splatnosti faktúry.
5) Odmena bola stanovená na základe predpokladaného času potrebného na splnenie tejto zmluvy zo strany Audítora berúc do úvahy počet oprávnených výdavkov odhadnutých Objednávateľom.

Čl. V
Práva a povinnosti zmluvných strán

1) Cieľ zákazky:
Odsúhlasené postupy v zmysle čl. II tejto zmluvy budú vykonané s cieľom zistiť, či je čerpanie finančných prostriedkov z FPU v súlade s jeho usmerneniami. Zistenia budú popísané v Správe o vykonaní odsúhlasených postupov.

2) Spôsob vykonania odsúhlasených postupov a povinnosti Audítora:
   a) Audítor je povinný zákazku naplánovať a vykonávať ju s odbornou starostlivosťou a nestranne. Je povinný dodržiavať ISRS 4400 (revidované znenie) a príslušné etické požiadavky, vnútorné predpisy vydané komorou audítorov a etický kódex. Audítor je pri výkone zákazky podľa tejto zmluvy nezávislý.
   b) Audítor vykoná služby definované v článku II tejto zmluvy najmä na základe informácií a dokladov poskytnutých Objednávateľom a tieto služby budú vykonané za predpokladu, že informácie a dokumenty predložené Objednávateľom sú spoľahlivé a vo všetkých významných súvislostiach správne a kompletné. Audítor nevykoná žiadnu kontrolu alebo overenie predložených informácií a dokladov v rozsahu širšom ako je špecificky uvedené vo vzájomne odsúhlasených postupoch.
   c) Audítor je oprávnený požadovať vysvetlenia a stanoviská týkajúce sa predmetu tejto zmluvy. Audítor je povinný Objednávateľa oboznamovať so skutkovým stavom veci súvisiacej s poskytovaním služieb podľa tejto zmluvy.
   d) Za doklady a iné materiály, ktoré budú poskytnuté Audítorovi mimo sídla Objednávateľa zodpovedá v celom rozsahu Audítor, a to až do momentu ich vrátenia Objednávateľovi.

e) V súvislosti so spracovaním osobných údajov Audítorom 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 „AML zákon") má Audítor ako povinná osoba postavenie prevádzkovateľa vo vzťahu k osobným údajom, ktorých účel spracúvania vymedzuje AML zákon, a preto bude osobné údaje na účel vykonania starostlivosti spracúvať v intenciách §19 AML zákona bez súhlasu dotknutej osoby. V zmysle AML zákona je Audítor povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene. Štatutárny orgán Objednávateľa podpisom tejto zmluvy prehlasuje, že koná, ako aj ostatní štatutárni zástupcovia a splnomocnené osoby, vo vlastnom mene.

f) Prehlásenie Audítora:
Hlavatá s.r.o. ako Audítor pre potreby tejto zmluvy prehlasuje, že je registrovaný Úradom pre dohľad nad výkonom auditu ako právnická osoba oprávnená vykonávať objednané služby na základe platných oprávnení.

3) Povinnosti Objednávateľa

a) Objednávateľ je povinný dodať Audítorovi podklady nevyhnutné pre potreby výkonu služieb súvisiacich s predmetom zmluvy priebežne podľa požiadaviek audítora. Audítor má právo, aby mu Objednávateľ poskytol požadované doklady a iné dokumenty, informácie a vysvetlenia potrebné na riadny výkon odsúhlasených postupov v primeranej forme, ktorá je objektívne dostupná Objednávateľovi a je v súlade s jeho internými predpismi a povinnosťami pri správe registratúry a ochrane dôverných informácií..

b) V súvislosti s vykonaním odsúhlasených postupov je Objednávateľ povinný predložiť zo svojho informačného systému Audítorovi informácie pre riadne vykonanie týchto postupov.

c) Objednávateľ zodpovedá za zostavenie finančného vyúčtovania projektu vrátane zodpovedajúcich príloh v rozsahu a podľa špecifikácií uvedených v Projekte a to pred začatím realizácie odsúhlasených postupov. Súčasťou tejto povinnosti je vedenie zodpovedajúcich účtovných záznamov a interných kontrol, výber a aplikácia účtovných pravidiel a ochrana majetku Objednávateľa.

d) Objednávateľ povoľuje Audítorovi vstupovať do osobných údajov svojich zamestnancov v rozsahu nevyhnutnom na vykonanie odsúhlasených postupov a Audítor sa zaväzuje zachovávať dôvernosť týchto informácií a dodržiavanie ustanovení Etického kódexu audítora SKAU. Audítor 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 o ochrane osobných údajov"), ako aj so všetkými všeobecne záväznými právnymi predpismi, ktoré ich vykonávajú. Počas predzmluvných vzťahov, ako aj počas samotného poskytovania služieb zo strany Audítora, Objednávateľ môže poskytovať Audítorovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Objednávateľ týmto prehlasuje, že je oprávnený tieto osobné údaje Audítorovi poskytnúť. Audítor sa pre účely tejto zmluvy považuje za prevádzkovateľa týchto osobných údajov v zmysle čl. 4 ods. 7 GDPR a/alebo § 5 písm. o) Zákona o ochrane osobných údajov.

e) Objednávateľ povoľuje Audítorovi sprístupniť tretím stranám informácie, ktoré Audítor získal pri plnení predmetu tejto zmluvy a to výlučne za účelom vykonávania kontroly kvality podľa Medzinárodného štandardu ISQM 1.

f) Ak Audítor usúdi, že pre ďalší priebeh odsúhlasených postupov je potrebné získať informácie od tretích osôb, hlavne od obchodných partnerov Objednávateľa, Objednávateľ vystaví písomný súhlas so žiadaním týchto informácií.

g) Ak sa vyžaduje písomné vyhlásenie Objednávateľa, Audítor predloží Objednávateľovi jeho návrh v slovenskom jazyku pred termínom odovzdania Správy; Objednávateľ poskytne vyhlásenie v rozsahu primeranom a pravdivom podľa svojho najlepšieho vedomia.

Čl. VI
Spoločné ustanovenia

1) Zmluvné strany sa zaväzujú zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, týkajúcich sa druhej zmluvnej strany. Dôverné informácie nesmú byť použité k iným účelom než k plneniu predmetu tejto zmluvy.
2) Ak Objednávateľ neposkytne súčinnosť potrebnú pre riadne plnenie predmetu zmluvy, je Audítor oprávnený odstúpiť od zmluvy.
3) V priebehu prác na kontrole je zmluvu možné vypovedať len v prípade vážneho porušenia povinností zmluvných strán uvedených v tejto zmluve, alebo upravených všeobecne záväznými predpismi, a to písomnou formou. Vo výpovedi uvedie dôvody, ktoré ho viedli k odvolaniu audítora, alebo odstúpeniu od zmluvy v priebehu vykonávania odsúhlasených postupov. V tomto prípade zmluvné strany sú povinné usporiadať svoje záväzky a pohľadávky v nadväznosti na preukázané náklady.

Čl. VII
Záverečné ustanovenia

1) Zmeny resp. doplnenia tejto zmluvy sa musia uskutočniť formou písomného dodatku k tejto zmluve, ktorý bude podpísaný oboma zmluvnými stranami a vyhotovený v takom počte kópií ako táto zmluva.
2) Táto zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv.
3) Zmluva je vyhotovená v dvoch vyhotoveniach, pričom každá zo zmluvných strán obdrží jeden (1) rovnopis.

Za Audítora:

Ing. Katarína Hlavatá
konateľ
Hlavatá s.r.o.

Za Objednávateľa:

Mgr. Patrícia Začiková
riaditeľka
Ponitrianske múzeum v Nitre

Príloha č. 1 - Medzinárodný štandard pre súvisiace služby ISRS (4400) „Zákazky na vykonanie odsúhlasených postupov týkajúcich sa finančných informácií
Príloha č. 2 – Zoznam dohodnutých postupov
Príloha č. 3 – Vzor audit správy