

Č. zmluvy audítora: 17/2013

Č. zmluvy obce: .....5/2014.....

Výtlačok č. 2/2 .....

## Z m l u v a

### 1. Obec Podolie

M.R.Štefánika 566

916 22 Podolie

Mgr. Anna Čechvalová , starostka obce

IČO: 00 311 928

DIČ: 2021079896

Bankové spojenie : PRIMA banka Slovensko a.s. pobočka Nové Mesto nad Váhom

číslo účtu: 5806138001/5600

/ďalej len obec

### 2. Ing. Marta Tóthová

Audítor SKAU, licencia č. 237

Južná 8

911 08/ Trenčín

IČO: 34271333

DIČ: 1032683916

IČ DPH: SK 1032683916

Bankové spojenie: PRIMA banka Slovensko a.s. pobočka Trenčín

číslo účtu: 0688822001/5600

/ďalej len audítor/

## **I. Predmet zmluvy**

1. Predmetom zmluvy je
  - vykonanie auditu účtovnej závierky Obce Podolie za rok 2013, vyjadrenie názoru na túto účtovnú závierku 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 Podolie za rok 2013, vydanie správy a stanoviska k tejto účtovnej závierke v súlade so zákonom o účtovníctve
  - overenie súladu ukazovateľov vo výročnej správe Obce Podolie 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 priamej súvislosti s audítorskou činnosťou

## **I. 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.
4. 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.
5. Obec sa zaväzuje zabezpečiť audítorovi, resp. ostatným osobám zúčastnených na audite prístup k účtovným knihám, k účtovnej a prvotnej dokumentácii v požadovanom čase, rozsahu a podrobnostiach vrátane informácií a vysvetliviek od zodpovedných pracovníkov. Obec umožní účasť, analyzovanie, dotazovanie výkonu fyzických inventúr majetku. Zabezpečí potvrdzovanie bankových produktov, ich zostatkov, výšku pohľadávok a záväzkov voči tretím osobám, v žiadanom rozsahu overenia. Obec určila zodpovednú osobu Jozefinu Cagalovú, referentku obce, pre komunikáciu s audítorom za účtovnú jednotku.
- 6 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. Audítorovi sa poskytuje možnosť odhalenia dôverných informácií tretím osobám pre účely obvyklého kontrolného procesu alebo kontroly kvality. Audítor a ostatné osoby zúčastnené na audite budú nezávislými osobami na overovanej účtovnej jednotke.
7. Audítorská dokumentácia, správy a informácie sú vlastníctvom audítora.

Všetky správy alebo 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 zverejnenia a vykazovania pre všeobecné účely.

8. Ku dňu vydania správy audítora pripraví a podpíše vyhlásenie vedenia obce o úplnosti účtovníctva a ďalších skutočnostiach, za ktoré je zodpovedné vedenie účtovnej jednotky.

### **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.

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. Audítor môže zabezpečovať práce overenia za súčinnosti asistenta audítora.

2. 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.

3. Prípadné výsledky priebežného overovania budú prejednávané zo strany audítora osobne so zodpovednými pracovníkmi. Výrok audítora bude v písomnej podobe odovzdaný vedeniu obce v počte 3 výtlačkov. V prípade potreby vyhotoví audítor list odporúčaní.

### **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 cene 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 – 300€
- overenie súladu ukazovateľov vo výročnej správe a vydanie dodatku k správe a stanoviska – 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 06.06.2014

Za Obec Podolie:

*Cukrmlm*  
.....



Za audítora:

*g/ll*  
.....