

Č. zmluvy audítora: 27/2012
Č. zmluvy obce: 796/2013

Výtlačok č. 1/2

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 2012, 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 2012, 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 Jozefínu 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 1 300,- EUR /slovom jedentisícitristo 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 – 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. 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. Táto zmluva sa môže meniť a dopĺňať len so súhlasom oboch zmluvných strán a to písomnou formou.

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

V Trenčíne dňa 14.11.2013

Za Obec Podolie:



Za audítora:



