

Zmluva o vykonaní odsúhlasených postupov

uzatvorená v zmysle § 269 ods.2 zákona č.513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov

Zmluvné strany

Klient / objednávateľ:

Názov organizácie:	Zemplínska knižnica Gorazda Zvonického v Michalovciach
Sídlo:	Štefánikova 3509/20, 071 01 Michalovce
IČO:	31 297 757
DIČ:	2021491120
Právna forma:	Príspevková organizácia
Štatutárny orgán:	PhDr. Alena Vasil'ová, riaditeľka

(ďalej len „klient“ alebo spoločne ako „zmluvné strany“)

a

Audítorská spoločnosť:

Obchodné meno:	Audit Accounting, s.r.o.
Sídlo:	Letná 35, 071 01 Michalovce
IČO:	55 065 830
DIČ:	2121857441
IČ DPH:	SK2121857441
Číslo licencie:	UDVA 440
Zapísaná v:	OR MS Košice, oddiel: Sro, vložka č.: 55508/V
Štatutárny orgán:	Ing. Slávka Molčanyiová, PhD., konateľ
Bankové spojenie:	Československá obchodná banka, a.s.
IBAN:	SK65 7500 0000 0040 3135 7094
Kľúčový auditorský partner:	Ing. Slávka Molčanyiová, PhD.
Číslo licencie:	UDVA 991

(ďalej len „audítor“ alebo spoločne ako „zmluvné strany“)

sa dohodli na uzavretí tejto zmluvy:

Článok 1

- 1.1. Obidve zmluvné strany súhlasia so všetkými termínmi a podmienkami uvedenými v tejto zmluve v súlade s Obchodným zákonníkom č. 513/1991 Zb., v znení neskorších predpisov. Odborné náležitosti zmluvy sú v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o audite“).
- 1.2. Cieľom tejto zmluvy je potvrdenie nášho chápania podmienok a cieľov našej zákazky, ako aj charakteru a obmedzení služieb, ktoré sa poskytnú. Zákazku vykonáme v súlade s Usmerneniami SKAU aplikovateľnými na vypracovanie vecného poznatku, čo uvedieme aj v našej správe.
- 1.3. Vašou zodpovednosťou je poskytnúť nám také kompletné informácie, aby sme mohli uvedené postupy vykonať a na základe týchto postupov potvrdiť uvedenú finančnú informáciu alebo inú skutočnosť. Našou zodpovednosťou bude vykonať uvedené postupy a vydať potvrdenie o finančnej informácii alebo inej skutočnosti.
- 1.4. Postupy, ktoré vykonáme, slúžia výhradne na tento účel: **Posúdenie zhody predloženého finančného vyúčtovania so Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 24-511-04676**. Naše potvrdenie nie je možné použiť na žiadne iné účely a slúži výhradne pre Vašu informáciu.
- 1.5. Našu zákazku vykonáme v súlade s Medzinárodným štandardom pre súvisiace služby (ISRS) 4400. Postupy, ktoré vykonáme, nepredstavujú audit alebo preverenie vykonané v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi (ISA) alebo Medzinárodnými štandardmi pre zákazku na preverenie (ISRE).

Článok 2 Predmet zmluvy a rozsah poskytovaných služieb

- 2.1 Dohodli sme sa na vykonaní nasledujúcich postupov, ktoré vykonáme, aby sme mohli vydať potvrdenie o finančnej informácii alebo inej skutočnosti:
- 2.2 Kontaktujeme vedenie príspevkovej organizácie Zemplínska knižnica Gorazda Zvonického v Michalovciach s cieľom oboznámiť sa so zákazkou a dohodnúť postupy, ktoré vykonáme, aby sme mohli posúdiť zhodu predloženého finančného vyúčtovania so Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 24-511-04676 v znení prípadných príslušných dodatkov.
- 2.3 Kontaktujeme oddelenie ekonomicko – technických činností s cieľom získať účtovné doklady preukazujúce vznik pohľadávok a záväzkov súvisiacich s uvedenou zmluvou, spôsob ich zaúčtovania a evidovania úhrad.
- 2.4 Preveríme predložené účtovné doklady a zhodnotíme, či finančné vyúčtovanie je v súlade s príslušnou zmluvou.
- 2.5 Vydáme Správu audítora o odsúhlasených postupoch, v ktorej Vás budeme informovať o našich zisteniach. Potvrdzujete, že odsúhlasené postupy sú na účely danej zákazky vhodné. K vhodnosti vykonaných postupov sa my nevyjadrujeme. Táto zákazka na vykonanie odsúhlasených postupov bude vykonaná na základe predpokladu, že za skutočnosti, ktoré sú predmetom vykonávaných odsúhlasených postupov, je zodpovedné vedenie príspevkovej organizácie Zemplínska knižnica Gorazda Zvonického v Michalovciach. Táto zákazka na vykonanie odsúhlasených postupov nie je zákazkou na uisťovacie služby, a preto nevydáme žiadny výrok ani záver poskytujúci uistenie.

Článok 3 Časový plán a platnosť zmluvy

- 3.1 Predpokladaný časový rozvrh služieb vykonávaných v priestoroch klienta:

Začiatok odsúhlasených postupov:
Záverečné postupy:

január 2026
marec 2026

Predbežné termíny sa môžu zmeniť vzhľadom na potreby zamestnancov klienta a audítora a na iné skutočnosti, ktoré sa môžu vyskytnúť.

- 3.2 Zmluva je uzavretá **na dobu určitú**, a to odo dňa platnosti a účinnosti tejto zmluvy **do 31. marca 2026**.

Článok 4 Odmena audítora a platobné podmienky

- 4.1 Odmena audítora za služby uvedené v článku 2 zmluvy je **813,01,- EUR bez DPH** (slovom: Osemstottrinásť euro 01 centov). K dohodnutej cene sa bude fakturovať aj DPH podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky.
- 4.2 Odmenu za poskytnuté služby v zmysle článku 2 zmluvy sa klient zaväzuje uhradiť jednorazovo bez preddavku na základe faktúry, ktorú audítor vyhotoví a doručí do 3 pracovných dní po protokolárnom odovzdaní a prevzatí príslušnej služby.
- 4.3 Faktúra je splatná do 14 dní od jej doručenia do sídla klienta. Úhrada bude vykonaná prostredníctvom banky a je splnená dňom, v ktorom bude dlžná čiastka pripísaná v prospech účtu audítora.
- 4.4 Faktúra je splatná v EUR. Faktúra musí obsahovať obligatórne náležitosti podľa § 71 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty. Ak ich faktúra nebude obsahovať alebo ak bude obsahovať nesprávne údaje, klient je oprávnený takúto faktúru vrátiť audítorovi spolu s označením nedostatkov, pre ktoré bola vrátená. V tomto prípade plynutie lehoty splatnosti takejto faktúry sa prerušuje a nová lehota splatnosti začne plynúť dňom nasledujúcim po dni doručenia opravenej alebo doplnenej faktúry.
- 4.5 Všetky platby sú splatné na bankový účet audítora v súlade s touto zmluvou. Zmena bankového účtu sa môže uskutočniť dodatkom k tejto zmluve podpísaným obidvoma zmluvnými stranami.

- 4.6 V prípade nedodania služby v zmluvne dohodnutom termíne alebo v termíne určenom v konkrétnej písomnej požiadavke klienta má klient nárok voči audítorovi na zmluvnú pokutu vo výške 0,05 % z ceny nedodanej služby za každý deň omeškania.
- 4.7 V prípade omeškania klienta s úhradou faktúry má audítor nárok fakturovať klientovi úrok z omeškania vo výške 0,05 % z dlžnej sumy za každý deň omeškania.
- 4.8 Ustanoveniami bodov 4.6 a 4.7 nie sú dotknuté nároky zmluvných strán na náhradu škody vzniknutej v súvislosti s porušením povinností druhej zmluvnej strany.

Článok 5

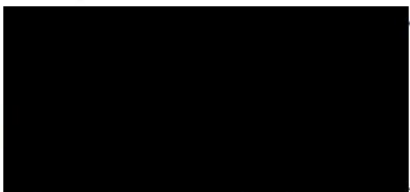
Všeobecné a záverečné ustanovenia

- 5.1 Audítor je povinný zachovávať dôvernosť všetkých dokumentov a informácií získaných od klienta počas i po ukončení platnosti tejto zmluvy.
- 5.2 Všetky správy alebo iné materiály vypracované audítorom pre klienta sa považujú za dôverné, slúžiace na internú potrebu klienta a bez predchádzajúceho písomného súhlasu audítora nesmú byť poskytnuté tretím osobám. Tento súhlas nebude bezdôvodne odmietnutý. Písomné povolenie audítora sa nevyžaduje pre prípady plnenia povinností klienta podávať hlásenia príslušným štátnym orgánom.
- 5.3 Audítorská dokumentácia, správy a informácie, ktoré sú jej súčasťou, sú vlastníctvom audítora. Audítorskú dokumentáciu alebo informáciu, ktorá je súčasťou audítorskej dokumentácie, nie je možné preniesť na inú osobu bez predchádzajúceho písomného súhlasu klienta s výnimkou uvedenou v zákone o audite.
- 5.4 Akákoľvek zmena tejto zmluvy nadobúda platnosť po vzájomnom písomnom odsúhlasení oboch zmluvných strán dodatkom k zmluve.
- 5.5 Zmluva nadobúda platnosť a účinnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami.
- 5.6 Zmluva je vyhotovená v dvoch rovnopisoch, po jednom rovnopise pre každú zmluvnú stranu.
- 5.7 Zmluvné strany vyhlasujú, že sa s obsahom zmluvy oboznámili, túto uzavreli slobodne a vážne, že sa zhoduje s ich prejavom vôle a svoj súhlas s jej obsahom potvrdzujú svojím vlastnoručným podpisom.
- 5.8 Svoj súhlas s podmienkami zákazky, vrátane konkrétnych postupov, ktoré podľa dohody vykonáme, a s ich vhodnosťou na účely zákazky, prosím, potvrdíte podpisom tejto zmluvy.

V Michalovciach, dňa 18. 11. 2025

V Michalovciach, dňa 18. 11. 2025


Zemplínska knižnica Gorazda
Zvonického v Michalovciach
PhDr. Alena Vasil'ová, riaditeľka


Audit Accounting, s.r.o.
Ing. Slávka Molčanyiová, PhD., konateľ