

Zmluva o vykonaní odsúhlasených postupov (zmluva)

Uzatvorená v zmysle § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. obchodného zákonníka
v znení neskorších predpisov,

medzi

Audítor: **GemerAudit, spol. s r.o.** (v ďalšom texte „audítor“)

Sídlo: Šafárikova 65, 048 01 Rožňava

Štatutárny orgán: Ing. Vladimír Burkovský, konateľ

IČO: 31681301

DIČ: 2020937622

IČ DPH: SK 2020937622

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Košice, oddiel Sro,
vložka 3843/V

a

Organizácia: **Spišské divadlo** (v ďalšom texte „organizácia“)

Sídlo: Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves

Štatutárny orgán: Mgr. art. Radovan Michalov, riaditeľ

IČO: 31297846

DIČ: 2021456118

(audítor a organizácia v ďalšom texte „zmluvné strany“)

I. 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) a vydanie správy audítora o zhode predloženého finančného vyúčtovania so zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov č. 25-114-00101 medzi poskytovateľom Fond na podporu umenia a prijímateľom Spišské divadlo v rozsahu, ako je určené v článku 17 bod 5 Zásad poskytovanie finančných prostriedkov z Fondu na podporu umenia.

II. Povinnosti zmluvných strán

1. Odsúhlasené postupy podľa článku I. bude vykonané v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a 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 a v zmysle Medzinárodného štandardu na súvisiace služby ISRS 4400 a bude rešpektovať Usmernenie a Medzinárodné audítorské štandardy.
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 organizáciu v súvislosti s Projektom. Správy o faktických zisteniach nie je možné použiť na žiadne iné účely ako na účely uvedené v Projekte .
4. Práce audítora budú vykonané v súlade so zásadami poskytovania finančných prostriedkov z Fondu na podporu umenia.
5. Organizácia sa zaväzuje umožniť audátorovi prístup ku všetkým účtovným a iným písomnostiam majúcim vzťah k organizácií a ku všetkým zázpisnícom z rokovaní kolektívnych orgánov organizácie.
6. Audítor predloží organizácií zoznam dokladov a informácií, ktoré budú nevyhnutné k vykonaniu odsúhlasených postupov a ktoré organizácia pripraví k dátumu zahájenia jednotlivých etáp odsúhlasených postupov.
7. Prístup k odsúhlaseným postupom, jeho rozsah, zistenia a výsledky prerokuje audítor so štatutárom, ktorý je na to oprávnenou osobou.
8. Organizácia poskytne audátorovi aktuálne prehlásenie vedenia organizácie k dátumu správy.

9. 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, odberateľ služby môže poskytovať audítorovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Odberateľ služby 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.

III. Výsledné správy

1. Podľa článku I. tejto zmluvy bude vydaná správa audítora o zhode predloženého finančného vyúčtovania so zmluvou.

IV. Termíny vykonania auditu

1. Audítor bude vykonávať audítorské práce vo svojich priestoroch v období od uzavretia zmluvy.
2. Organizácia predloží audítorovi podklady potrebné pre vykonanie odsúhlasených postupov na základe požiadavky na dokumenty, ktoré audítor zašle organizácii vopred. Navyše, jedna kópia všetkých dokladov požadovaných audítorom v zozname dokladov musí byť audítorovi k dispozícii pri zahájení prác.
3. Organizácia poskytne audítorovi všetky doklady potrebné pre vydanie správy audítora.
4. Audítor vydá správu audítora po predložení všetkých požadovaných dokladov.

Ak organizácia poskytne audítorovi požadované informácie alebo overovanú účtovnú závierku alebo iné overované dokumenty s oneskorením alebo nezaistí audítorovi prístup ku všetkým účtovným záznamom, účtovným dokladom a dokumentom organizácie a majetku organizácie v súlade so štandardnými ustanoveniami a podmienkami zákazky v dohodnutých termínoch, je audítor oprávnený vydať príslušnú správu so zhodným oneskorením. Toto oneskorenie nebude predstavovať porušenie tejto zmluvy.

V. Cena a platobné podmienky

1. Za poskytnutie služieb podľa článku I. organizácia zaplatí audítorovi cenu vo výške 600,00 € bez DPH a 738,00 € s DPH. Cena nezahrňuje vedľajšie výdavky a cestovné náklady.
2. Faktúry budú vystavované nasledovným spôsobom:
 - priebežne podľa dokončenia jednotlivých predbežných audítorských postupov a podľa dokončenia jednotlivých etáp.
 - Všetky faktúry vystavené audítorom podľa tejto zmluvy budú splatné do 7 dní odo dňa ich vystavenia.
3. Vyššie uvedená cena platí za podmienky štandardného priebehu prác a závisí hlavne od:
 - včasného dodania dokladov a informácií nevyhnutných pre vykonanie odsúhlasených postupov, pričom všetky doklady požadované v zozname dokladov musí mať audítor k dispozícii.
 - dostatočnej disponibility zodpovedných pracovníkov organizácie po celú dobu vykonávania audítorských prác.

V prípade, že dôjde k porušeniu podmienok štandardného priebehu prác uvedeného v tomto článku a organizácia neposkytne audítorovi požadované informácie, alebo overovaný zoznam alebo iné overované dokumenty alebo ich predloží s oneskorením, alebo nezaistí audítorovi prístup ku všetkým účtovným knihám, účtovným dokladom, dokumentom a k majetku organizácie, a audítor z tohto dôvodu strávi vykonávaním prác viac času ako bolo dohodnuté touto zmluvou, je audítor oprávnený zvýšiť cenu stanovenú v tejto zmluve za každý deň prác nad rámec tejto zmluvy a požadovať zaplatenie dodatočných vedľajších nákladov.

Zvýšenie ceny bude zodpovedať dodatočnému času, ktorý strávia pracovníci audítora pri vykonávaní auditu podľa článku I. v súvislosti s oneskorením poskytnutia informácií a dokumentov zo strany organizácie.

VI. Platnosť zmluvy

V prípade, že organizácia zmluvu vypovie, je povinné uhradiť audítorovi celkové nezaplatené honoráre. Zmluva sa uzatvára na dobu určitú do 31.03.2026.

VII. Závěrečné ustanovenia

Práva a povinnosti strán, ktoré nie sú ustanovené v tejto zmluve sa riadia zákonom č. 513/1991 Zb. obchodným zákonníkom, a ostatnými právnymi predpismi Slovenskej republiky.

Audítor je povinný zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve,

Ak má odberateľ povinnosť zverejňovať uzatvorené zmluvy v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v aktuálnom znení, je povinný zverejniť túto zmluvu a informovať dodávateľa o jej zverejnení. Ak táto zmluva nie je zverejnená v zmysle uvedeného zákona, dodávateľ nie je povinný vydať správu audítora.

Akékoľvek zmeny alebo dodatky k tejto zmluve musia byť vypracované písomne v rovnakom počte originálov ako zmluva.

Táto zmluva je vypracovaná v dvoch origináloch v slovenskom jazyku. Prípadné kópie tejto zmluvy v inom jazyku majú len informatívnu povahu a nemajú platnosť zmluvy.

Táto zmluva nadobudla platnosť podpisom obidvoma zmluvnými stranami.

V Rožňave, 16.12. 2025

V Spišskej Novej Vsi, 22.12.2025

 **GemerAudit**
spol. s r.o.
Máľárikova 65
01 Rožňava

GemerAudit, spol. s r.o.
Ing. Vladimír Burkovský
konateľ spoločnosti



SPIŠSKÉ DIVADLO
Radničné námestie 4
052 01 Spišská Nová Ves
IČO: 31297846
DIČ: 2021456118

1

Spišské divadlo
Mgr. art. Radovan Michalov
riaditeľ