

ZMLUVA

o poskytnutí audítorských služieb uzavretá podľa § 269 ods. 2 zákona 513/1991 Zb.
Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov

I. Zmluvné strany:

Dodávateľ: AV Audit, s. r. o. audítorská spoločnosť
Karpatská 2448/16
052 01 Spišská Nová Ves
Licencia ÚDVA číslo 345
Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Košice I
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 24394/V
Zastúpená: Ing. Angela Vysopalová, PhD. - konateľ
Licencia SKAU č. 307
IČO: 44 877 102
IČ DPH: SK2022893037

a

Odberateľ: Obec Nálepko
Stredný riadok č. 384/1
053 33 Nálepko
Zastúpené starostom obce:
Ing. Dušan Daniel
IČO: 00329398
DIČ: 2020717798
Bankové spojenie: Prima banka Slovensko, a.s.
Číslo účtu: 3531776004/5600

Služby sa poskytujú v súlade s Obchodným zákonníkom č. 513/1991 Z. z. v znení zmien a dodatkov, zákonom č. 540/2007 Z. z. o audítoroch a Slovenskej komore audítorov a v súlade so Všeobecnými podmienkami poskytovania auditu účtovnej závierky /ďalej "VPPA"/, ktoré sú v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami.

II. Predmet zmluvy:

Predmetom zmluvy je audit individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2015. Výsledkom auditu je:

a/ vydanie správ audítora k individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2015. Vydanie ďalších samostatných správ je možné len pre zviazanie výročnej správy, ktorá musí byť audítorom odsúhlasená. Táto voľná správa sa nesmie kopírovať ani použiť na iný účel.

b/ vydanie dodatkov k správam audítora o overení súladu výročnej správy s auditovanou individuálnou a konsolidovanou účtovnou závierkou za rok 2015.

III. Vykonanie predmetu Zmluvy:

Audit bude vykonaný na základe dohody v priestoroch účtovnej jednotky. Audit bude vykonaný v období od 01. 05. 2016 do 10. 06. 2016 vypracovaním audítorských správ. Správy audítora o overení súladu výročnej správy s auditovanými účtovnými závierkami budú predložené súčasne s predmetným účtovnými závierkami.

K vykonaniu auditu účtovná jednotka predloží doklady k závierke podľa požiadaviek

audítora.

2. Účtovná jednotka poskytne audítorovi aktuálne vyhlásenie k predloženiu dokladov s dátumom vydania správy audítora.

3. Postup auditu v zmysle bodu 7 VPPA je oprávnený s audítorom prerokovávať zástupca starostu obecného úradu podľa určeného postupu. Rokovania sa uskutočnia pri začatí auditu a pred skončením auditu.

4. Návrh správy a list odporúčaní budú pred ich definitívnym vydaním prekonzultované.

5. V prípade, ak odberateľ nepredloží dodávateľovi výročnú správu na overenie, odberateľ nie je v nej oprávnený citovať časti audítorskej správy vyhotovenej dodávateľom.

IV. Cena a splatnosť faktúry

1. Za vykonaný audit individuálnej účtovnej závierky je dojednaná cena 800 EUR bez DPH a cena konsolidovanej účtovnej závierky je 150 EUR bez DPH.

2. Náklady na získavanie informácií a potvrdení hradí objednávateľ.

3. Fakturácia sa vykoná po predložení audítorskej správy a dodatku z overenia k výročnej správe. Fakturovaná suma bude poukázaná na účet audítorskej spoločnosti v lehote splatnosti 14 dní odo dňa doručenia faktúry.

V. Všeobecné ustanovenia

1. Zodpovedný audítor bude zachovávať dôvernosť a mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach a informáciách získaných od objednávateľa počas i po skončení poskytovania služieb podľa tejto zmluvy. Audítorská spoločnosť prehlasuje, že zmluvu uzavrela ako nezávislá spoločnosť.

2. Akékoľvek zmeny a dodatky k tejto zmluve možno vykonať len písomne a so súhlasom oboch zmluvných strán.

3. Zmluva je platná dňom jej podpísania oboma zmluvnými stranami a účinná je dňom nasledujúcim po dni, kedy bolo zverejnená v súlade s § 47 Občianskeho zákonníka. Prílohou č.1 tejto zmluvy sú Všeobecné podmienky poskytovania auditu účtovnej závierky /ďalej "VPPA"/ k auditu za rok 2014

4. Zmluva bola podpísaná v dvoch vyhotoveniach, z ktorých po jednom vyhotovení dostanú zmluvné strany. Zmluvné strany potvrdzujú, že v prípade porušenia tejto zmluvy budú aplikované platné zákony Slovenskej republiky.

V NálepkoVe dňa 01. mája 2016



Štatutárny zástupca dodávateľa:
Ing. Angela Vysopalová, PhD.
konateľ

Štatutárny zástupca odberateľa:
Ing. Dušan Daniel
starosta obce

AV Audit, s.r.o.
audítorské a poradenstevné služby
Ing. Angela Vysopalová, PhD.
štatutárny audítor
Karpatská 2448/16 IČO: 44 877 102
062 01 Spilská Nová Ves IČ DPH: SK2022893037
tel.: 0906 743 264 email: 091698914@cran-jemati.sk

ZMLUVA 8019 PODPÍVANÁ 13.5.2016

Príloha č.1 k zmluve o poskytnutí audítorských služieb

Všeobecné podmienky poskytovania auditu účtovnej závierky /ďalej "VPPA"/ k auditu za rok 2015

1. Audit bude vykonaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami /ISA/. Podľa týchto štandardov sa má audit naplánovať a vykonať tak, aby audítor získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahŕňa overenie dôkazov na základe testov, ktoré dokladujú sumy a iné údaje uvedené v účtovnej závierke. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných princípov a zhodnotenie významných odhadov, ktoré uskutočnilo vedenie účtovnej jednotky ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.
2. Za vypracovanie účtovnej závierky zodpovedá vedenie účtovnej jednotky. Táto zodpovednosť zahŕňa adekvátne vedenie účtovných záznamov a vykonávanie postupov internej kontroly, výber a aplikáciu účtovných zásad a ochranu majetku.
3. Pred koncom auditu vedenie pripraví vyhlásenie týkajúce sa významných skutočností.
4. V prípade, že predchádzajúce účtovné obdobie auditoval iný audítor, vedenie dá súhlas na poskytnutie údajov a informácií nastupujúcemu audítorovi.
5. Všetky správy alebo iné materiály vypracované audítorom pre objednávateľa sa považujú za dôverné, slúžia pre internú potrebu vedenia a bez predchádzajúceho súhlasu audítora nesmú byť poskytnuté tretím stranám. Súhlas sa nevyžaduje v prípade poskytnutia správy audítora o audite pripojenej účtovnej závierky pre účely ich zverejňovania a vykazovania pre všeobecné účely. Všetky informácie a materiály, ktoré získal audítor pre účely auditu súvisiace s objednávateľom a auditom sú majetkom audítora.
6. Ak je predmetom zmluvy overenie, či sú údaje vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou, audítor posúdi, či je v nej zahrnutá kompletná účtovná závierka a či sú tieto údaje v súlade s auditovanou účtovnou závierkou. Audítor ďalej prečíta ostatné údaje a informácie v správe, či sú konzistentné v nadväznosti na pripojenú účtovnú závierku. V prípade súladu dá písomný súhlas na zverejnenie správy audítora z auditu účtovnej závierky spolu s auditovanou účtovnou závierkou.
7. Audítor prerokuje s osobami poverenými spravovaním alebo osobami, ktoré splnomocnil štatutárny orgán na prerokovanie postupu auditu s audítorom v dohodnutých termínoch otázky:
 - a/ celkový prístup a rozsah auditu
 - b/ zistenia počas auditu v systéme účtovníctva a internej kontroly
 - c/ výsledky auditu - úpravy na základe auditu.
8. Objednávateľ poverí zamestnanca na plnenie administratívnych a iných požiadaviek audítora.
9. Objednávateľ na vlastné náklady zabezpečí získavanie informácií formou potvrdení od jeho obchodných partnerov podľa požiadaviek audítora a v zmysle zákona o audítoroch a SKAU č. 540/2007 Z. z.

AV Audit, s. r. o.
Karpatská 2448/16
052 01 Spišská Nová Ves
Licencia UDVA 345
Zodpovedný audítor:
Ing. Angela Vysopalová, PhD.
Číslo licencie SKAU: 307

Obec Nálepko, 053 33 Nálepko

AV Audit, s.r.o.

Karpatská 2448/16
052 80 Spišská Nová Ves

V Nálepko dňa 13. 06. 2016

Toto prehlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2015 pre účely audítora k vyjadreniu názoru, či individuálna a konsolidovaná účtovná závierka zobrazuje vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu a výsledok hospodárenia obce za príslušný účtovný rok.

Zostavili sme individuálnu a konsolidovanú účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve a prehlasujeme zodpovednosť za jej pravdivú prezentáciu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike. Prehlasujeme zodpovednosť za implementáciu interného kontrolného systému.

Uznávame našu zodpovednosť za správne vykázanie a zostavenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s platnými predpismi a potvrdzujeme pravdivosť nasledovných prehlásení:

1. Nevyskytli sa žiadne protizákonné akty zo strany vedenia obecného úradu, ani zo strany osôb, ktoré majú významnú úlohu v účtovnom systéme, alebo vo vnútornom kontrolnom systéme.
2. Individuálna účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti, vrátane chýbajúcich údajov.
3. Účtovná jednotka dodržala všetky podmienky zmluvných dohôd, ktoré by v opačnom prípade mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku.
4. Zaúčtovali sme všetky záväzky, či už skutočné alebo podmienené.
5. Nevyskytujú sa žiadne udalosti po dátume tejto individuálnej účtovnej závierky, ktoré by vyžadovali opraviť výkazy.
6. K auditu boli predložené všetky účtovné doklady požadované auditorom.


Ing. Dušan Daniel

.....
starosta obce