

ZMLUVA O AUDITE

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

medzi zmluvnými stranami

Objednávateľ: Mesto Košice
Štatutárny orgán: Ing. Jaroslav Polaček, DPA - primátor
Sídlo: Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice
IČO: 00691135
DIČ: 2021186904
IČ DPH: SK2021186904
Bankové spojenie: Prima banka Slovensko, a.s.
Číslo účtu: SK0356000000000442486001

a

Poskytovateľ: ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Štatutárny orgán: Ing. Branislav Bača - konateľ
Sídlo: Baštová 38, 080 01 Prešov
IČO: 31 709 117
DIČ: 2020523857
IČ DPH: SK 2020523857
Bankové spojenie: Tatra banka, a.s.
Číslo účtu: SK53 1100 0000 0029 2991 3262
Licencia: 124
Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri OS Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 2365/P

Čl. I.**VÝCHODISKOVÉ PODKLADY A ÚDAJE**

Podkladom tejto zmluvy je výsledok verejného obstarávania uskutočneného v zmysle zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o VO“), výzva na predkladanie ponúk a ponuka úspešného uchádzača.

Čl. II.**PREDMET ZMLUVY**

2.1. Predmetom zmluvy sú „auditorské služby“ a to:

- 2.1.1 Overenie individuálnej účtovnej závierky objednávateľa a overenie súladu údajov uvedených v konsolidovanej výročnej správe objednávateľa s údajmi uvedenými v individuálnej účtovnej závierke objednávateľa.
- 2.1.2 Overenie konsolidovanej účtovnej závierky objednávateľa a overenie súladu údajov uvedených v konsolidovanej výročnej správe objednávateľa s údajmi uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke objednávateľa.
- 2.1.3 Pre účely tejto zmluvy sa pod pojmom „audit“ rozumie štatutárny audit definovaný v §2 ods. 1 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) a pod pojmom „poskytovateľ“ sa rozumie „audítorská spoločnosť“ vymedzená v §2 ods. 3 zákona o štatutárnom audite.
- 2.2. Výsledkom auditu na základe vykonania audítorských služieb podľa bodu 2.1. je:
- 2.2.2 Vypracovanie písomnej správy audítora o predmete plnenia v zmysle bodu 2.1.1 tejto zmluvy najneskôr do 30 dní po odovzdaní kompletnej dokumentácie k individuálnej účtovnej závierke a vypracovanie písomného dodatku správy audítora o predmete plnenia v zmysle bodu 2.1.1 tejto zmluvy najneskôr do 30 dní po odovzdaní kompletnej dokumentácie ku konsolidovanej výročnej správe.
- 2.2.3 Vypracovanie písomnej správy audítora o predmete plnenia v zmysle bodu 2.1.2 tejto zmluvy najneskôr do 30 dní po odovzdaní kompletnej dokumentácie ku konsolidovanej účtovnej závierke a vypracovanie písomného dodatku správy audítora o predmete plnenia v zmysle bodu 2.1.2 tejto zmluvy najneskôr do 30 dní po odovzdaní kompletnej dokumentácie ku konsolidovanej výročnej správe.

Čl. III.

VYKONÁVANIE AUDITU

- 3.1 Spôsob vykonania predmetu zmluvy bude vychádzať zo zákona o štatutárnom audite.
- 3.2 Časový rozvrh vykonania auditu (ďalej len „harmonogram audítorských prác“) odsúhlasí poskytovateľ s objednávateľom.
- 3.3 Postup auditu je v mene objednávateľa oprávnený s poskytovateľom prerokúvať: vedúci oddelenia ekonomického resp. ním poverená osoba.
- 3.4 Návrh správ audítora a návrh dodatku správy audítora podľa bodu 2.2. tejto zmluvy bude pred ich definitívnym vydaním predložený na pripomienkovanie objednávateľovi. Poskytovateľ je povinný pripomienky objednávateľa vyhodnotiť a zapracovať alebo odôvodniť nemožnosť ich zapracovania v lehote 5 dní od ich doručenia.

Čl. IV. PRÁVA A POVINNOSTI ZMLUVNÝCH STRÁN

- 4.1 Poskytovateľ je povinný priebežne informovať objednávateľa o nedostatkoch zistených počas overovania účtovníctva v zmysle bodu 2.1. tejto zmluvy.
- 4.2 Povinnosťou poskytovateľa je na základe vykonaných testov vyjadriť svoj názor na individuálnu účtovnú závierku, konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Vydanie správy audítora nezavahuje objednávateľa zodpovednosti za dôsledky kontrol, vykonaných kompetentnými kontrolnými orgánmi.
- 4.3 Je povinnosťou poskytovateľa navrhnúť a vykonať testy tak, aby v rozumnej miere zaručovali zistenie prípadných významných nezrovnalostí vzniknutých nesprávne uvedenými údajmi v individuálnej ročnej účtovnej závierke, konsolidovanej účtovnej závierke a konsolidovanej výročnej správe. Nezaväzuje to však poskytovateľa vykonať detailné testy všetkých operácií tak, aby boli zistené všetky nezrovnalosti, ktoré môžu existovať. Činnosť poskytovateľa bude zameraná aj na zistenie účinnosti vnútorného kontrolného systému objednávateľa s tým, že nedostatky v kontrolnom systéme, ktoré bude považovať za významné, prerokuje s vedením objednávateľa a v prípade nutnosti uvedie v správe audítora.
- 4.4 V prípade, že poskytovateľ v priebehu auditu zistí závažnejšie nedostatky pri spracovaní jednotlivých častí overovania, bude o takýchto nálezoch bezodkladne informovať objednávateľa. Ostatné návrhy a odporúčania, vrátane komentára k použitým postupom v priebehu auditu, budú uvedené v správe pre objednávateľa (ďalej aj ako „list odporúčaní“).
- 4.5 Poskytovateľ je povinný zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve, v zmysle ust. § 32 zákona o štatutárnom audite, okrem výnimiek stanovených v § 32 zákona o štatutárnom audite. Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality auditu podľa interných zásad a postupov Slovenskej komory audítora a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality.
- 4.6 Povinnosťou objednávateľa je viesť správne, úplné a pravdivé účtovníctvo a spracovať individuálnu účtovnú závierku tak, aby verne odrážala stav majetku a záväzkov objednávateľa, vlastné imanie, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia objednávateľa a ďalej zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu tak, aby verne odrážali stav majetku a záväzkov objednávateľa, vlastné imanie, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia konsolidovaného celku objednávateľa. Objednávateľ je tiež zodpovedný za vykonávanie vnútornej kontroly, výber a aplikáciu účtovných metód a ochranu majetku.
- 4.7 Objednávateľ sa zaväzuje poskytnúť poskytovateľovi primeranú súčinnosť pri poskytovaní účtovných dokladov, ďalších dokladov a informácií potrebných pre realizáciu predmetu zmluvy s podmienkou, že poskytovateľ všetky poskytnuté písomné podklady po uplynutí nevyhnutnej doby vráti objednávateľovi; objednávateľ sa zaväzuje poskytnúť

poskytovateľovi najmä prístup k účtovným knihám, účtom a dokumentom objednávateľa a jeho organizácií za akékoľvek časové obdobie a v požadovanom čase, rozsahu, forme (vrátane elektronickej formy) a podrobnosti, a to súčasne s informáciami a vysvetleniami od zodpovedných pracovníkov, o ktorých poskytovateľ usúdi, že sú pre vykonávané overovanie významné.

4.8 Objednávateľ umožní účasť poskytovateľa pri vykonávaní inventarizácie majetku objednávateľa a minimálne 1 mesiac pred dátumom konania prerokuje s poskytovateľom spôsob a dobu vykonávania inventarizácie.

4.9 Objednávateľ zabezpečí poskytovateľovi voľný prístup do všetkých priestorov a ku všetkým aktívam objednávateľa pre overenie fyzickej existencie účtovne vykazovaných hodnôt, ktoré sú predmetom overovania.

4.10 Miestom poskytnutia audítorských služieb je: Mesto Košice, Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice, na základe čoho objednávateľ zabezpečí pre poskytovateľa a jeho tím zodpovedajúce priestory vrátane materiálneho a technického zabezpečenia nutného pre vykonanie auditu. Súčasne oboznámi s harmonogramom audítorských prác zodpovedných pracovníkov a zabezpečí tak ich potrebnú súčinnosť pre včasný a bezproblémový priebeh auditu.

V prípade, že objednávateľ bude kontrolovanú dokumentáciu podľa bodu 4.7 tohto článku zmluvy elektronicky zasielať, resp. inak elektronicky sprístupňovať poskytovateľovi dohodnutým spôsobom, bude miestom poskytnutia audítorských služieb sídlo poskytovateľa.

4.11 Objednávateľ je v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov povinný zverejniť túto zmluvu a informovať poskytovateľa o jej zverejnení. Ak táto zmluva nie je zverejnená v zmysle uvedeného zákona, poskytovateľ nie je povinný poskytnúť plnenie podľa tejto zmluvy.

Čl. V.

OSOBITNÉ USTANOVENIA

5.1 Poskytovateľ vydá správu audítora o overení individuálnej účtovnej závierky objednávateľa, v ktorej vyjadrí svoj názor na účtovnú závierku. V tejto správe uvedie výhrady, pokiaľ na základe vykonaných testov identifikuje nesprávnosti, ktoré môžu podstatným spôsobom skresliť údaje v účtovnej závierke, ak vnútorný kontrolný systém vykazuje významné slabiny, alebo účtovníctvo nie je vedené správne, úplne a preukazne. Poskytovateľ ďalej vydá dodatok správy audítora o overení súladu údajov uvedených v konsolidovanej výročnej správe s údajmi uvedenými v individuálnej účtovnej závierke objednávateľa.

5.2 Poskytovateľ vydá správu audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky objednávateľa, v ktorej vyjadrí svoj názor na účtovnú závierku. V tejto správe uvedie

výhrady, pokiaľ na základe vykonaných testov identifikuje nesprávnosti, ktoré môžu podstatným spôsobom skresliť údaje v účtovnej závierke, ak vnútorný kontrolný systém vykazuje významné slabiny, alebo účtovníctvo nie je vedené správne, úplne a preukazne. Poskytovateľ ďalej vydá dodatok správy audítora o overení súladu údajov uvedených v konsolidovanej výročnej správe s údajmi uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke objednávateľa.

- 5.3 Poskytovateľ má právo uviesť vo svojej správe audítora tiež obmedzenie rozsahu overenia, pokiaľ nebol schopný z objektívnych dôvodov alebo z viny účtovnej jednotky overiť niektoré podstatné údaje v účtovnej závierke.
- 5.4 Poskytovateľ je oprávnený vyjadriť aj záporný názor, ak sú identifikované nesprávnosti takej povahy a rozsahu, že nie je možné vyjadriť podmienený názor. Ak by dôsledky obmedzenia rozsahu práce poskytovateľa boli takého rozsahu, že by poskytovateľ nebol schopný získať potrebnú mieru istoty u prevažnej väčšiny položiek účtovnej závierky, odmietne poskytovateľ vyjadriť názor. V tomto prípade vydá poskytovateľ správu audítora popisujúcu dôvody odmietnutia vyjadrenia názoru.

Čl. VI.

CENA A PLATOBNÉ PODMIENKY

- 6.1 Zmluvná cena za riadne a včasné vykonanie audítorských služieb uvedených v čl. II. zmluvy je stanovená v zmysle zákona NR SR č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov a vyhlášky MF SR č. 87/1996 Z. z., ktorou sa vykonáva zákon o cenách.
- 6.2 a) Zmluvná cena za vykonanie audítorských služieb uvedených v čl. II tejto zmluvy je
- vo výške 22.500,- € bez DPH za overované účtovné obdobie jedného (1) roka.**
- b) Celková cena za overované účtovné obdobia rokov 2026 až 2030 (t. j. za 5 rokov) je vo výške 112.500,- € bez DPH.**
- 6.3 DPH bude fakturovaná v zmysle platných právnych predpisov. V prípade, ak poskytovateľ nie je platcom DPH a v priebehu vykonávania plnenia podľa tejto zmluvy sa stane platcom DPH, zaväzuje sa, že dohodnutú cenu neprekročí. Poskytovateľ je povinný dovtedy nevyfakturovanú časť ceny znížiť o výšku DPH.
- 6.4 Poskytovateľ vystaví faktúry objednávateľovi za audítorské služby podľa bodu 2.1.1 zmluvy nasledovne:
- 6.4.1. faktúru na 30% z ceny predmetu zmluvy uvedenej v bode 6.2 písm. a) tejto zmluvy po doručení listu odporúčaní z priebežného auditu,
- 6.4.2. faktúru na 30% z ceny predmetu zmluvy uvedenej v bode 6.2 písm. a) tejto zmluvy po doručení záverečnej správy audítora o overení individuálnej účtovnej závierky.

- 6.5 Poskytovateľ vystaví faktúry objednávateľovi za audítorské služby podľa bodu 2.1.2 zmluvy nasledovne:
- 6.5.1. faktúru na 30% z ceny predmetu zmluvy uvedenej v bode 6.2 písm. a) tejto zmluvy po doručení záverečnej správy audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky
- 6.5.2. faktúru na 10% z ceny predmetu zmluvy uvedenej v bode 6.2 písm. a) tejto zmluvy po doručení dodatku správy audítora o overení súladu údajov uvedených v konsolidovanej výročnej správe s údajmi uvedenými v individuálnej účtovnej závierke objednávateľa a s údajmi uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke objednávateľa.
- 6.6 Faktúra musí obsahovať všetky náležitosti vyžadované platnými právnymi predpismi a touto zmluvou. Ak faktúra obsahuje vecné alebo formálne nedostatky, objednávateľ je oprávnený ju vrátiť poskytovateľovi na opravu alebo doplnenie. Lehota splatnosti takejto faktúry začína plynúť znova odo dňa doručenia opravenej alebo doplnenej faktúry objednávateľovi.
- 6.7 Splatnosť faktúr je 30 dní odo dňa ich doručenia objednávateľovi. V prípade, že splatnosť faktúry prípadne na deň pracovného voľna alebo pracovného pokoja, bude sa za deň splatnosti považovať najbližší nasledujúci pracovný deň.
- 6.8 Za dátum úhrady sa považuje dátum odpísania finančných prostriedkov z účtu objednávateľa.

ČI. VII

TRVANIE ZMLUVY

- 7.1 Zmluva sa uzatvára na dobu určitú, a to odo dňa jej účinnosti do ukončenia audítorských služieb týkajúcich sa účtovnej závierky za účtovné obdobie roka 2030 (najneskôr do 31.12.2031).
- 7.2 Poskytovateľ vykoná prvý audit podľa tejto zmluvy za účtovné obdobie roka 2026.
- 7.3 Trvanie zmluvy končí:
- 7.3.1. výpoveďou podľa bodu 7.4. tejto zmluvy
 - 7.3.2. dohodou zmluvných strán podľa bodu 7.5. tejto zmluvy
 - 7.3.3. odstúpením zmluvnej strany podľa bodu 7.6 tejto zmluvy
- 7.4 Zmluvu sú oprávnené vypovedať obidve zmluvné strany, a to aj bez uvedenia dôvodu. Výpovedná lehota je 2 mesiace a začne plynúť prvým dňom kalendárneho mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola písomná výpoveď doručená druhej zmluvnej strane.
- 7.5 Obidve zmluvné strany sú oprávnené ukončiť zmluvu písomnou dohodou k obojstranne dohodnutému a potvrdenému dátumu.

7.6 Pokiaľ jedna zo zmluvných strán poruší ustanovenia tejto zmluvy a toto porušenie neodstráni ani do 30 dní po doručení písomnej výzvy druhej zmluvnej strany, je druhá zmluvná strana oprávnená od zmluvy odstúpiť. Objednávateľ je oprávnený odstúpiť od zmluvy bez povinnosti doručovať pred odstúpením výzvu podľa predchádzajúcej vety v prípade podstatného porušenia zmluvy zo strany poskytovateľa. Týmto ustanovením nie sú dotknuté ďalšie ustanovenia tejto zmluvy upravujúce konkrétne dôvody pre odstúpenie od zmluvy bez povinnosti doručovať pred odstúpením výzvu podľa prvej vety tohto bodu zmluvy. Zmluva zaniká dorúčením odstúpenia druhej zmluvnej strane. Odstúpením od zmluvy zanikajú všetky práva a povinnosti zmluvných strán okrem nárokov na náhradu škody vzniknutej porušením tejto zmluvy, nárokov na zmluvné alebo zákonné sankcie a nárokov vyplývajúcich z ustanovení o zodpovednosti za vady. Odstúpenie od zmluvy sa ďalej nedotýka tých ustanovení zmluvy, ktoré podľa prejavenej vôle zmluvných strán alebo vzhľadom na svoju povahu majú trvať aj po ukončení zmluvy. Akýkoľvek zánik zmluvy nemá vplyv na plnenie povinností, z ktorých obsahu a účelu vyplýva, že majú byť plnené aj po zániku zmluvy. Zánikom zmluvy najmä nezaniká nárok objednávateľa na zaplatenie zmluvnej pokuty.

Čl. VIII

ZODPOVEDNOSŤ ZA VADY A ZMLUVNÉ SANKCIE

8.1 Poskytovateľ zodpovedá za škodu spôsobenú pri výkone auditu v zmysle § 28 ods. 3 zákona o štatutárnom audite.

8.2 V prípade omeškania poskytovateľa s riadnym a včasným vykonaním auditu, ak je omeškanie spôsobené výlučne dôvodmi na strane poskytovateľa, je objednávateľ oprávnený uplatniť si voči poskytovateľovi zmluvnú pokutu vo výške **0,05 % z ceny bez DPH za príslušný audit**, uvedenej v bodoch 6.4 až 6.5 tejto zmluvy, za každý, aj začatý deň omeškania.

8.3 V prípade omeškania objednávateľa so zaplatením splatnej faktúry je poskytovateľ oprávnený uplatniť si úrok z omeškania vo výške 0,02 % z nezaplatennej ceny bez DPH za príslušný audit, uvedenej v bodoch 6.4. až 6.5 tejto zmluvy, za každý deň omeškania.

Čl. IX

OCHRANA OSOBNÝCH ÚDAJOV

9.1. Zmluvné strany sa zaväzujú pri plnení tejto zmluvy postupovať v súlade s Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 (ďalej len „GDPR“), zákonom č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov, zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite v znení neskorších predpisov a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi upravujúcimi ochranu osobných údajov.

- 9.2. Objednávateľ je oprávnený v súvislosti s plnením predmetu tejto zmluvy sprístupniť Poskytovateľovi osobné údaje obsiahnuté najmä v účtovnej, economickej, personálnej, zmluvnej, administratívnej alebo inej dokumentácii, a to v rozsahu nevyhnutnom na riadne vykonanie auditu.
- 9.3. Poskytovateľ pri spracúvaní osobných údajov na účely výkonu štatutárneho auditu a plnenia svojich súvisiacich zákonných povinností vystupuje ako samostatný prevádzkovateľ v rozsahu, v akom účely a prostriedky spracúvania určuje samostatne alebo mu ich určuje všeobecne záväzný právny predpis. V tomto rozsahu Poskytovateľ samostatne zodpovedá za zákonnosť spracúvania osobných údajov a za plnenie povinností vyplývajúcich mu z GDPR a príslušných právnych predpisov.
- 9.4. Poskytovateľ je povinný spracúvať osobné údaje zákonným spôsobom, výlučne v rozsahu primeranom, relevantnom a nevyhnutnom na vykonanie auditu alebo splnenie jeho zákonných povinností. Osobné údaje získané v súvislosti s plnením tejto zmluvy nie je oprávnený používať na účely, ktoré nesúvisia s poskytovaním auditorských služieb alebo plnením jeho zákonných povinností.
- 9.5. Poskytovateľ je povinný prijať a udržiavať primerané technické a organizačné opatrenia zodpovedajúce rizikám spracúvania, najmä na zabezpečenie dôvernosti, integrity a dostupnosti osobných údajov a na ochranu pred neoprávneným alebo náhodným prístupom, použitím, zmenou, stratou, zničením alebo sprístupnením osobných údajov. Prístup k osobným údajom môžu mať iba osoby, ktorých prístup je nevyhnutný na plnenie ich pracovných alebo zmluvných úloh.
- 9.6. Poskytovateľ je povinný zachovávať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, informáciách, dokumentoch a osobných údajoch, s ktorými sa oboznámi alebo ku ktorým získa prístup v súvislosti s plnením tejto zmluvy. Poskytovateľ zabezpečí, aby povinnosťou mlčanlivosti boli viazané všetky osoby, prostredníctvom ktorých plní predmet tejto zmluvy alebo ktoré majú prístup k uvedeným informáciám alebo osobným údajom.
- 9.7. Poskytovateľ nie je oprávnený sprístupniť informácie, dokumenty alebo osobné údaje získané od Objednávateľa tretej osobe, okrem prípadov, keď je takéto sprístupnenie nevyhnutné na riadne vykonanie auditu, zabezpečenie kontroly jeho kvality alebo splnenie povinnosti vyplývajúcej Poskytovateľovi zo všeobecne záväzného právneho predpisu alebo rozhodnutia príslušného orgánu verejnej moci. V takom prípade je Poskytovateľ povinný obmedziť rozsah sprístupnených údajov a informácií na nevyhnutné minimum.
- 9.8. Povinnosť mlčanlivosti podľa tohto článku trvá aj po skončení tejto zmluvy. Tým nie je dotknutá povinnosť mlčanlivosti štatutárneho audítora a auditorskej spoločnosti podľa § 32 zákona č. 423/2015 Z. z. ani zákonom ustanovené výnimky z tejto povinnosti.
- 9.9. Poskytovateľ je povinný bez zbytočného odkladu informovať Objednávateľa o porušení ochrany osobných údajov týkajúcom sa osobných údajov získaných od Objednávateľa alebo v súvislosti s plnením tejto zmluvy, ak takéto porušenie môže mať vplyv na práva alebo povinnosti Objednávateľa alebo ak je na jeho riešenie potrebná súčinnosť

Objednávateľa. Poskytovateľ je zároveň povinný poskytnúť Objednávateľovi primeranú súčinnosť pri riešení takéhoto porušenia.

- 9.10. Poskytovateľ zabezpečí, aby prípadný prenos osobných údajov do tretej krajiny alebo medzinárodnej organizácii prebiehal výlučne pri splnení podmienok podľa kapitoly V GDPR. Ak má v súvislosti s plnením tejto zmluvy dochádzať k takémuto prenosu osobných údajov, Poskytovateľ o tejto skutočnosti vopred informuje Objednávateľa, pokiaľ mu v tom nebráni všeobecne záväzný právny predpis.
- 9.11. Poskytovateľ je oprávnený uchovávať osobné údaje len počas doby nevyhnutnej na splnenie účelu ich spracúvania alebo počas doby ustanovenej všeobecne záväznými právnymi predpismi. Po uplynutí tejto doby zabezpečí ich bezpečné vymazanie alebo likvidáciu. Tým nie je dotknutá zákonná povinnosť Poskytovateľa uchovávať auditorskú dokumentáciu a osobné údaje, ktoré sú jej súčasťou.
- 9.12. Zmluvné strany si poskytnú primeranú súčinnosť pri plnení povinností v oblasti ochrany osobných údajov, ak sa týkajú spracúvania osobných údajov v súvislosti s plnením tejto zmluvy, najmä pri riešení porušenia ochrany osobných údajov, uplatňovaní práv dotknutých osôb alebo komunikácii s príslušným dozorným orgánom.
- 9.13. Pokiaľ poskytovateľ pri plnení Zmluvy identifikuje potrebu spracovania osobných údajov tak, že si to bude vyžadovať uzatvorenie zmluvy podľa článku 28 všeobecného nariadenia alebo § 34 zákona o ochrane osobných údajov, je povinný pred začatím takéhoto spracúvania uzatvoriť s objednávatelom samostatnú zmluvu o spracúvaní osobných údajov v súlade s článkom 28 GDPR a platnými právnymi predpismi o ochrane osobných údajov.
- 9.14. Osobné údaje dotknutých osôb sú spracúvané na vopred vymedzený účel v súlade s Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov a zákona NR SR č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Bližšie informácie nájdete na www.kosice.sk.

Čl. X

PROTIKORUPČNÁ DOLOŽKA

- 10.1. Pri plnení tejto zmluvy sa poskytovateľ zaväzuje zaviesť a vykonávať všetky nevyhnutné a vhodné postupy a opatrenia vedúce k zabráneniu protispoločenskej činnosti, vrátane korupcie. Poskytovateľ vyhlasuje, že podľa jeho vedomostí žiaden z jeho predstaviteľov, zástupcov, zamestnancov alebo iných osôb konajúcich v jeho mene v súvislosti s uzavretím zmluvy a plnením záväzkov na základe zmluvy neponúkal, neponúka a ani nebude priamo alebo nepriamo ponúkať, dávať, vyžadovať ani prijímať finančné prostriedky alebo akékoľvek oceneniteľné hodnoty, alebo poskytovať akékoľvek výhody, dary alebo pohostenia zamestnancom ani predstaviteľom objednávatel'a (pričom na tento účel sa predstaviteľom objednávatel'a rozumejú aj poslanci Mestského zastupiteľstva v Košiciach), za účelom ovplyvňovať konanie takejto osoby v jej funkcii, s využitím

odmeňovania, alebo navádzania k nekorektnému výkonu príslušnej funkcie alebo činnosti akoukoľvek osobou, za účelom získania alebo udržania výhody pri výkone činnosti poskytovateľa. Poskytovateľ sa zaväzuje okamžite oznámiť primeranou formou zástupcovi objednávateľa akékoľvek podozrenie na porušenie ustanovenia tohto odseku (na emailovú adresu obcianskalinka@kosice.sk) a byť plne súčinný pri dôkladnom vyšetrení podozrenia.

- 10.2. V prípade porušenia povinnosti poskytovateľa podľa predchádzajúceho odseku je objednávateľ oprávnený odstúpiť od zmluvy bez predchádzajúceho písomného upozornenia, a to s okamžitou platnosťou bez toho, aby poskytovateľovi vznikol akýkoľvek nárok zo zodpovednosti za odstúpenie objednávateľa od zmluvy. Poskytovateľ sa zaväzuje, že ak bude preukázané protispoločenské konanie alebo porušenie protikorupčného správania, nahradí škodu objednávateľovi v maximálne možnom rozsahu podľa platných právnych predpisov za akúkoľvek stratu, ujmu, poškodenie alebo nahradí náklady vzniknuté v súvislosti s porušením povinnosti poskytovateľa podľa predchádzajúceho odseku.

Čl. XI

SUBDODÁVATELIA

- 11.1. V prípade plnenia predmetu tejto zmluvy (poskytnutie audítorských služieb) prostredníctvom tretích osôb zodpovedá poskytovateľ objednávateľovi za splnenie záväzku riadne poskytnúť predmet tejto zmluvy, akoby ho poskytoval sám.
- 11.2. Poskytovateľ je povinný v príslušnej prílohe zmluvy uviesť v zmysle § 41 ods. 3 zákona o VO, ako aj pre účely § 11 zákona o VO, údaje o známych subdodávateľoch, ktorí sa podieľajú na plnení zmluvy, v rozsahu (i) obchodné meno, adresa sídla subdodávateľa, IČO, (ii) meno a priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia osoby oprávnenej konať za subdodávateľa a (iii) podiel subdodávok, ktorými sa subdodávateľ podieľa na plnení zmluvy.
- 11.3. Poskytovateľ je v zmysle § 41 ods. 4 zákona o VO povinný bezodkladne oznámiť objednávateľovi akúkoľvek zmenu údajov o subdodávateľoch, ktorí sa podieľajú na plnení zmluvy, pričom zmluvné strany sa výslovne dohodli, že na zmenu údajov nie je potrebné uzatvoriť dodatok k tejto zmluve.
- 11.4. Poskytovateľ je počas platnosti zmluvy oprávnený zmeniť subdodávateľa uvedeného v príslušnej prílohe zmluvy výlučne na základe predchádzajúceho písomného oznámenia objednávateľovi. Objednávateľ má právo písomne vyjadriť svoj nesúhlas ohľadom zmeny subdodávateľa a požiadať poskytovateľa o určenie iného subdodávateľa, ak má na to závažné dôvody, napr. ak nový subdodávateľ nie je zapísaný v registri partnerov verejného sektora podľa zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o RPVS“), v prípade, ak mu takáto povinnosť zo zákona o RPVS vyplýva.
- 11.5. Ak poskytovateľ preukazoval splnenie podmienok účasti vo verejnom obstarávaní subdodávateľom, ktorý sa podieľa na plnení a ktorého mení, nový

subdodávateľ musí spĺňať podmienky účasti rovnakým spôsobom, ako pôvodný subdodávateľ.

- 11.6. Porušenie povinností poskytovateľa týkajúcich sa subdodávateľov podľa predchádzajúcich odsekov sa považuje za podstatné porušenie tejto zmluvy.

Čl. XII

ZÁPIS ÚDAJOV V REGISTRI PARTNEROV VEREJNÉHO SEKTORA

- 12.1. Ak podľa platných právnych predpisov (najmä podľa zákona o RPVS) poskytovateľ a/alebo subdodávateľ, ktorý sa podieľa na plnení zmluvy, je partnerom verejného sektora, poskytovateľ sa zaväzuje a zodpovedá za to, že v čase podpísania zmluvy až do času podpísania zmluvy objednávateľom a zároveň aj počas celej doby platnosti a účinnosti tejto zmluvy, sú on a subdodávateľ platne zapísaní v registri partnerov verejného sektora. Zároveň zapísaný konečný užívateľ výhod partnera verejného sektora nesmie byť osobou podľa § 11 ods. 1 písm. c) zákona o VO. Za dodržiavanie tohto odseku zmluvy subdodávateľom zodpovedá v plnom rozsahu poskytovateľ.
- 12.2. V prípade, ak podľa platných právnych predpisov (najmä podľa zákona o RPVS) poskytovateľ a/alebo subdodávateľ, ktorý sa podieľa na plnení zmluvy nemal v čase uzavretia zmluvy alebo nebude mať v priebehu platnosti a účinnosti zmluvy platne zapísané údaje v registri partnerov verejného sektora, a takúto povinnosť má, objednávateľ je oprávnený od tejto zmluvy odstúpiť. Objednávateľ má tiež právo odstúpiť od tejto zmluvy, ak konečný užívateľ výhod partnera verejného sektora je osobou podľa § 11 ods. 1 písm. c) zákona o VO.

Čl. XIII

ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA

- 13.1. Zmluva nadobúda platnosť dňom podpisu obidvoma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv.
- 13.2. Vzťahy neupravené v tejto zmluve sa riadia príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka, zákona o štatutárnom audite ako aj ďalších súvisiacich všeobecne záväzných právnych predpisov.
- 13.3. Zmeniť alebo doplniť obsah tejto zmluvy možno len formou očíslovaného písomného dodatku podpísaného oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán.

13.4. K návrhom dodatkov k zmluve sa zmluvné strany zaväzujú vyjadriť písomne v lehote 10 pracovných dní od doručenia návrhu druhej zmluvnej strane. Po tú istú dobu je týmto návrhom viazaná strana, ktorá ho podala. Pre platnosť dodatkov sa vyžaduje dohoda v celom texte navrhovaného dodatku a súlad s § 18 zákona č. 343/2015 Z. z. v znení neskorších predpisov.

13.5. Neoddeliteľnou súčasťou tejto zmluvy sú tieto prílohy:
Príloha č. 1: Zoznam subdodávateľov.

13.6. Zmluva je vyhotovená v štyroch rovnopisoch, z ktorých tri rovnopisy si ponechá objednávatel' a jeden rovnopis si ponechá poskytovateľ.

13.7. Zmluvné strany vyhlasujú, že si túto zmluvu prečítali a že táto, tak ako bola vyhotovená, zodpovedá ich skutočnej vôli, ktorú si vzájomne vážne, zrozumiteľne a úplne slobodne prejavili, nebola uzatvorená v tiesni ani za nápadne nevýhodných podmienok, na dôkaz čoho k nej pripájajú svoje podpisy.

V Košiciach, dňa

V, dňa

Objednávatel':

Poskytovateľ:

.....

.....

Ing. Jaroslav Polaček, DPA

primátor

Zoznam subdodávateľov

P. č.	Subdodávateľ (obchodné meno, adresa sídla)	IČO subdodávateľa	Osoba oprávnená konať za subdodávateľa (meno a priezvisko, adresa pobytu a dátum narodenia)	Predmet subdodávok (časť, prípadne položka)	Podiel zákazky v % z celkového objemu
1					
2					
3					
4					
5					

V, dňa

.....
Podpis oprávnenej osoby