Zmluva o zabezpečení mimoriadneho auditu

v príspevkovej organizácii EKO- podnik verejnoprospešných služieb, č. ÚEZ 235/2021

uzatvorená podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník) v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zmluva") medzi

Objednávateľ: **Mestská časť Bratislava–Nové Mesto**
so sídlom: Junácka č. 1, 832 91 Bratislava
zastúpený: Mgr. Rudolfom Kusým, starostom
IČO: 00 603 317
DIČ: 2020887385
bankové spojenie: Prima banka Slovensko, a.s.
číslo účtu IBAN: SK83 5600 0000 0018 0034 7007
emailová adresa : prednosta@banm.sk
(ďalej len „Objednávateľ")

a

Poskytovateľ: **LUCA PARTNER, s.r.o.**
so sídlom: Bajkalská 5A/12188, 831 04 Bratislava
zastúpený: Ing. Mária Cvečková
bankové spojenie: Tatra Banka, a.s.
číslo účtu: IBAN: SK66 1100 0000 0029 4308 7665
IČO: 53 072 201
DIČ: 212 126 8369
IČ DPH: SK 212 126 8369
zapísaný v: obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Sro, vložka č. 145346/B
emailová adresa : cveckova@lucapartner.sk
(ďalej len „Poskytovateľ") a spoločne s „Objednávateľom" (ďalej len „Zmluvné strany").

so súhlasom

EKO – podnik verejnoprospešných služieb
sídlom: Halašova 20, 832 90 Bratislava
zastúpený: JUDr. Daniel Hulín, poverený výkonom funkcie riaditeľa
IČO: 00 491 870

Preambula

Podkladom pre uzavretie tejto Zmluvy je :

a) výzva Objednávateľa na predloženie cenovej ponuky v rámci verejného obstarávania Objednávateľa s názvom zákazky: **Mimoriadny audit v príspevkovej organizácii EKO-podnik verejnoprospešných služieb,**
b) ponuka Poskytovateľa do verejného obstarávania Objednávateľa zo dňa 26.10.2021,
c) zápisnica z vyhodnotenia ponúk verejného obstarávania Objednávateľa zo dňa 28.10.2021.

Článok I
Predmet a účel Zmluvy

Predmetom tejto Zmluvy je zabezpečiť riadne, v termíne a s odbornou starostlivosťou mimoriadny audit v príspevkovej organizácii mestskej časti Bratislava–Nové Mesto, EKO-podnik

verejnoprospešných služieb, Halašova 20, 832 90 Bratislava, IČO: 00 491 870, (ďalej len „EKO podnik“) s obsahovým zameraním na :

- overenie dodržiavania zákonných povinností a plnenia činností určených zriaďovateľskou listinou v rozsahu zabezpečovania verejnoprospešných služieb pri výkone samosprávnych funkcií zriaďovateľa a osobitne za podnikateľskú činnosť,
- preskúmanie a posúdenie hospodárnosti činností príspevkovej organizácie vo väzbe na rozpočtové napojenie na rozpočet zriaďovateľa; overenie a posúdenie tvorby a využívanie vlastných zdrojov v rámci podnikateľskej činnosti (vybrané ukazovatele alebo oblasti),
- overenie a posúdenie vývoja finančnej hodnoty zvereného majetku k stavu k 31. 12. 2020 (vybrané ukazovatele),
- plnenie povinností voči zriaďovateľovi pri preukazovaní hospodárenia, plnenia rozpočtu a iných požiadaviek zriaďovateľa,
- dodržiavanie kompetencií štatutárneho orgánu v rozsahu a v súlade so zriaďovateľskou listinou,
- analýza zmluvných vzťahov počas rokov 2019 – 2020 (vybrané okruhu zmlúv podľa zadania, skúmanie ich podmienok, plnenia a odôvodnenosti prípadných dodatkov),
- zverejňovanie dokumentov
- analýza finančných tokov priamo cez bankový účet, aby boli odhalené platby, ktoré nie sú preukazným spôsobom evidované v účtovníctve
- analýza účtovných závierok 2019 – 2020 za kritické oblasti
- posúdenie vývoja zvereného majetku
- vyhodnotenie prírastku/úbytku majetku z vlastnej činnosti
- posúdenie rezerv v činnosti (nevyužívané kapacity alebo neobvykle nízke ceny plnenia pre obchodných partnerov)
- identifikácia dodávateľov/odberateľov s najväčším obratom a posúdenie efektívnosti plnení
- overenie spôsobu členenia nákladov (napríklad na mzdy) na hlavnú a podnikateľskú činnosť možnosť presunu na účely daňovej optimalizácie),

pričom výsledkom mimoriadneho auditu bude Súhrnná správa a Podrobná správa (tzv. management letter). Súčasťou podrobnej správy bude okrem audítorskych zistení so zameraním na vyššie uvedené oblasti v predchádzajúcej vete aj návrh opatrení na zlepšenie fungovania príspevkovej organizácie EKO podnik (ďalej aj „poskytnuté Služby“).

Článok II
Cena

1. Cena za poskytnuté Služby je stanovená dohodou a predstavuje 9 000,- EUR (slovom: Deväťtisíc eur) vrátane DPH.
2. Táto cena je konečná a nemenná, t.j. v cene sú započítané všetky náklady Poskytovateľa spojené s poskytnutím Služieb Objednávateľovi vrátane všetkých prislúchajúcich nákladov Poskytovateľa a Poskytovateľ nemá žiadne právo na navýšenie tejto ceny, zmenu termínov, nárokov a podmienok jej uplatnenia.

Článok III
Platobné a fakturačné podmienky

1. Cenu za poskytnuté Služby uhradí Objednávateľ Poskytovateľovi na základe Faktúry, ktorej súčasťou bude Odovzdávací a Preberací protokol, ktorý podpíše Poskytovateľ a Objednávateľ po riadne, včas a v súlade s touto Zmluvou poskytnutými Službami (ďalej aj „Faktúra“). Pokiaľ nebude zo strany Poskytovateľa poskytnutá Služba riadne, včas a v súlade s touto Zmluvou, Objednávateľ nie je povinný podpísať Odovzdávajúci a Preberací protokol, rovnako nie je povinný uhradiť cenu za poskytnuté Služby.
2. V odmene Poskytovateľa je zahrnutá príslušná sadzba DPH podľa platných právnych predpisov.

3. Faktúra musí obsahovať predpísané náležitosti podľa platných predpisov a je splatná do 15 dní odo dňa doručenia na adresu Objednávateľa uvedenú v záhlaví tejto Zmluvy. Ak deň splatnosti pripadne na deň pracovného pokoja, resp. voľna, bude sa za deň splatnosti považovať najbližší nasledujúci pracovný deň.
4. V prípade vrátenia Faktúry Objednávateľom pre chybné určenie ceny, alebo nesprávne uvedenie iných podstatných údajov podľa zákona, resp. v prípade absencie podpísaného Odovzdávacieho a Preberacieho protokolu, túto Faktúru je Poskytovateľ povinný opraviť v čo najkratšom možnom termíne. Počas tohto obdobia nie je Objednávateľ s platbou v omeškaní; nová lehota splatnosti začne plynúť dňom doručenia opravenej, a/alebo doplnenej Faktúry.
5. V prípade, ak Objednávateľ neuhradí Faktúru včas alebo v dohodnutej výške, je Poskytovateľ oprávnený účtovať mu zákonné úroky z omeškania za každý deň omeškania z nezaplatenej čiastky.
6. V prípade, ak Poskytovateľ nedodrží zmluvne dohodnuté podmienky a nesplní dohodnutý termín podľa Článku IV, bod 1. s výnimkou Článku VII, body 2. a 3., Objednávateľ má nárok na zľavu z ceny 0,05 % za každý deň omeškania.

Článok IV
Termín poskytnutia Služieb

Poskytovateľ je povinný poskytnúť Služby Objednávateľovi v plnom rozsahu, za podmienok stanovených touto Zmluvou, v termíne najneskôr do **3.12.2021.**

Článok V
Dodacie podmienky

1. Výstupom poskytnutých Služieb bude Súhrnná správa a Podrobná správa (tzv. management letter), ktorá bude Objednávateľovi odovzdaná vytlačená a podpísaná oprávneným zástupcom poskytovateľa v počte dvoch vyhotovení a tiež v elektronickej forme na CD nosiči / USB nosiči vo formáte .docx/.xlsx a .pdf a následne odprezentovaná Objednávateľovi.
2. Miestom plnenia predmetu Zmluvy bude sídlo EKO podnik.
3. Odovzdávací a Preberací protokol, ktorý podpíše Poskytovateľ a Objednávateľ riadne, včas a v súlade s touto Zmluvou poskytnutými Službami je podkladom a prílohou Faktúry podľa Článku III tejto Zmluvy.
4. V prípade, že plnenie Služieb vo forme Súhrnnej správy a Podrobnej správy (tzv. management letter) nebude schválené Objednávateľom z dôvodu námietok Objednávateľa voči neúplnosti, alebo nesprávnosti tam uvedených údajov, Objednávateľ zašle Poskytovateľovi do 5 dní od predloženia týchto správ svoje písomné pripomienky. Poskytovateľ sa zaväzuje do 10 dní oprávnené pripomienky Objednávateľa zapracovať do Správy a Podrobnej správy (tzv. management letter) a k pripomienkam, ktoré vyhodnotí ako neoprávnené poskytne písomné zdôvodnenie svojho stanoviska.

Článok VI
Súčinnosť Objednávateľa a Poskytovateľa

1. Poskytovanie Služieb bude realizované v súčinnosti zamestnancov Objednávateľa a EKO podnik, (ďalej „Zamestnanci“). Objednávateľ a EKO podnik zabezpečí účinnú spoluprácu za svoju stranu po celú dobu poskytovania Služieb. Účinnou spoluprácou sa rozumie aktívne nasadenie Zamestnancov počas poskytovania Služieb a taktiež ochota a poskytnutie potrebných informácií Poskytovateľovi v požadovanej forme, obsahu a v stanovenom termíne.
2. Súčinnosť zo strany Objednávateľa a EKO podnik bude poskytovaná / zabezpečovaná priebežne, a to formou osobných konzultácií, telefonicky, e-mailom a vo forme písomných správ, pripravených písomných podkladových materiálov pre stretnutia a iných písomných dokumentov.
3. Zodpovednosť za vecnú správnosť a úplnosť informácií týkajúcich sa Objednávateľa a EKO podnik odovzdaných Poskytovateľovi bude mať subjekt, ktorých ich Poskytovateľovi poskytol.

Článok VII
Omeškanie

1. Zmluvné strany sa zaväzujú pri plnení tejto Zmluvy postupovať tak, aby nedochádzalo k omeškaniu.
2. V prípade, že dôjde k omeškaniu plnenia zo strany Poskytovateľa spôsobeného prekážkami na strane Objednávateľa, alebo EKO podnik, Poskytovateľ nebude v omeškaní. V takomto prípade má Poskytovateľ po preukázaní skutočností podľa predchádzajúcej vety právo predĺžiť termín plnenia o dobu, počas ktorej trvali prekážky.
3. Ak Poskytovateľ pri plnení predmetu tejto Zmluvy zistí oprávnené prekážky, ktoré bránia splneniu predmetu tejto Zmluvy za podmienok stanovených touto Zmluvou, s následkom možného omeškania s plnením predmetu tejto Zmluvy, je povinný bez zbytočného odkladu o predmetných prekážkach informovať Objednávateľa. Do času odstránenia oprávnených prekážok je Poskytovateľ oprávnený prerušiť plnenie predmetu tejto Zmluvy. Takéto prerušenie plnenia predmetu tejto Zmluvy zo strany Poskytovateľa nebude považované za omeškanie Poskytovateľa a ani za neplnenie predmetu Zmluvy zo strany Poskytovateľa.

Článok VIII
Zánik Zmluvy

1. Zmluvné strany sa dohodli, že táto Zmluva končí splnením predmetu tejto Zmluvy podľa Článku I., to znamená riadnym, včasným a bez nedostatkov odovzdaním Súhrnnej správy a Podrobnej správy (tzv. management letter) Poskytovateľom Objednávateľovi alebo jednostranným odstúpením od Zmluvy v zmysle Článku VIII, bod 2..
2. Každá zo Zmluvných strán je oprávnená od Zmluvy odstúpiť v prípadoch stanovených touto Zmluvou, pokiaľ jedna zo Zmluvných strán poruší svoje povinnosti vyplývajúce z tejto Zmluvy podstatným spôsobom.
Za podstatné porušenie Zmluvy sa bude považovať:
- Neposkytnutie súčinnosti Objednávateľom alebo EKO podnik podľa Článku VII tejto Zmluvy ani po predchádzajúcej písomnej výzve k jej poskytnutiu s poskytnutím dostatočnej lehoty na nápravu v trvaní minimálne 10 dní. V tom prípade má Poskytovateľ právo na odstúpenie od Zmluvy a na zaplatenie pomernej časti poskytnutých Služieb, v tom čase už zrealizovaných.
- Neplnenie predmetu Zmluvy Poskytovateľom ani po predchádzajúcom písomnom upozornení a poskytnutí primeranej lehoty Poskytovateľovi na nápravu v trvaní minimálne 10 dní. V tom prípade má Objednávateľ právo na odstúpenie od Zmluvy a Poskytovateľ nemá právo na zaplatenie poskytnutých Služieb, ani v tom čase už zrealizovaných.

3. Odstúpenie od Zmluvy musí byť vykonané písomne zaslaním odstúpenia od Zmluvy na adresu Poskytovateľa alebo Objednávateľa uvedenú v tejto Zmluve. Odstúpenie je účinné doručením na adresu druhej Zmluvnej strany.

Článok IX
Záverečné ustanovenia

1. Zmluva je platná odo dňa podpisu Zmluvnými stranami a účinná odo dňa jej zverejnenia v zmysle platných právnych predpisov.
2. Zmluvné strany sú oprávnené spracovávať osobné údaje dotknutých osôb len v rozsahu nevyhnutnom na plnenie tejto Zmluvy, v čase plnenia tejto Zmluvy a pri dodržaní ustanovení zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Nariadenie 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).
3. Ustanovenia tejto Zmluvy je možné meniť iba písomnou formou a to očíslovanými a obojstranne podpísanými Dodatkami k tejto Zmluve.

4. Zmluva je vyhotovená v 6 exemplároch, z ktorých každý má platnosť originálu, pričom každá zo Zmluvných strán dostane 2 exempláre.
5. V prípade nezhôd sa Zmluvné strany pokúsia riešiť spor jednaním. Ktorákoľvek Zmluvná strana je oprávnená zvolať spoločné zasadnutie Objednávateľa a Poskytovateľa, kde sa pokúsia problém vyriešiť. Ak ani takto nedôjde k zhode, alebo sa nepodarí zvolať zasadnutie, obrátia sa na príslušný súd.
6. Zmluvné strany prehlasujú, že si celý text tejto Zmluvy prečítali, jeho obsahu, zmyslu a právnym dôsledkom porozumeli, že text tejto Zmluvy bez výhrad akceptujú, že im nie sú známe žiadne skutočnosti či okolnosti, pre ktoré by túto Zmluvu nemohli riadne podpísať a na dôkaz toho pripájajú zodpovední zástupcovia obidvoch Zmluvných strán svoje podpisy.

Príloha :
Ponuka Poskytovateľa do verejného obstarávania Objednávateľa zo dňa 26. októbra 2021.

V Bratislave, dňa 04.11.2021

_____
za objednávateľa
Mgr. Rudolf Kusý, v. r., starosta

V Bratislave, dňa 04.11.2021

_____
za poskytovateľa
Ing. Mária Cvečková, v. r., konateľ

V Bratislave, dňa 04.11.2021

_____
za EKO podnik
JUDr. Daniel Hulín, v. r., poverený riaditeľ