

PODPRAHOVÁ METÓDA VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA  
(SLUŽBY)

*Výzva na predloženie ponuky a súťažné podklady k výzve na predloženie ponuky.*

**Obstarávateľ :** Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s.  
Skrátený názov : TVS, a.s.  
1. mája 11, 911 01 Trenčín

**Predmet obstarávania :**

*Overenie ročnej účtovnej závierky pre TVS, a.s. za rok 2012 a 2013*

**Súťažné podklady vypracované v súlade so zákonom :**

Zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov .

**V Trenčíne, február 2012**

## SÚŤAŽNÉ PODKLADY K VÝZVE NA PREDLOŽENIE PONUKY

**Predmet obstarávania :** *Overenie ročnej účtovnej závierky za rok 2012 a 2013*

### **OBSAH**

#### **„A“ - Pokyny na vypracovanie ponuky**

##### **Časť I. Všeobecné informácie**

1. Identifikácia obstarávateľa
2. Predmet obstarávania
3. Kompletnosť obstarávania
4. Zdroj finančných prostriedkov
5. Typ zmluvy
6. Miesto a termín poskytnutia kontrolnej činnosti
7. Predloženie ponuky
8. Variantné riešenie
9. Platnosť ponuky
10. Náklady na ponuku
11. Podmienky súťaže

##### **Časť II. Dorozumievanie a vysvetľovanie**

12. Dorozumievanie medzi obstarávateľom a uchádzačom
13. Vysvetľovanie a doplnenie súťažných podkladov

##### **Časť III. Príprava ponuky**

14. Jazyk ponuky
15. Obsah ponuky
16. Mena a ceny uvádzané v ponuke

##### **Časť IV. Predkladanie ponuky**

17. Označenie ponuky
18. Miesto a termín predkladania ponúk
19. Doplnenie, zmena a odvolanie ponuky
20. Dôvernosc' procesu obstarávania
21. Preskúmanie ponúk
22. Vysvetľovanie ponúk
23. Hodnotenie ponúk
24. Kritéria na hodnotenie ponúk

##### **Časť VI. Prijatie ponuky**

25. Oznámenie úspešnosti a neúspešnosti ponúk
26. Prijatie zmluvy

**B - Opis predmetu obstarávania, podklady na vypracovanie ponuky**

**C - Spôsob určenia ceny**

**D - Obchodné podmienky**

**E - Podmienky účasti uchádzačov**

**F - Kritériá na vyhodnotenie ponúk a spôsob ich uplatnenia**

**Časť I.**  
**Všeobecné informácie**

**1. Identifikácia obstarávateľa**

**1.1.** Názov organizácie : Trenčianska vodohospodárska spoločnosť a.s.  
Sídlo : 1. mája 11, 911 01 Trenčín  
Zapísaná : OR Okresného súdu v Trenčíne, oddiel a.s., vložka č. 10163/R  
IČO : 36 306 410  
IČ DPH : SK2020176191  
Tel. : 032/3262307  
Fax. : 032/3262333  
E-mail : janka.jerabkova@tvs.sk, eva.svecova@tvs.sk

**2. Predmet obstarávania:**

Predmetom obstarávania je : **Overenie ročnej účtovnej závierky za rok 2012 a 2013**

**2.1.** Kód služby zo štatistickej klasifikácie produkcie : **KP: 74.12.11**

**2.2.** Podrobné vymedzenie predmetu obstarávania tvorí samostatnú časť B. *Opis predmetu obstarávania.*

**3. Kompletnosť dodávky**

**3.1.** Uchádzač predloží ponuku na celý predmet obstarávania.

**4. Zdroj finančných prostriedkov**

**4.1.** Predmet obstarávania bude financovaný z vlastných zdrojov. Preddavky sa neposkytujú. Úhrada za kontrolnú činnosť bude vykonávaná na základe faktúr a súpisu skutočne vykonanej činnosti. Faktúry budú vystavované v zmysle uzatvorenej zmluvy, splatnosť faktúr **30 dní** od dátumu ich prevzatia obstarávateľom. Faktúry sa zasielajú na adresu obstarávateľa.

**5. Typ zmluvy**

**5.1.** Zmluva o kontrolnej činnosti v zmysle §§ 591 až 600 Obchodného zákonníka

**5.2.** Podrobné vymedzenie zmluvných podmienok na poskytnutie kontrolnej činnosti tvorí samostatnú časť C. *Spôsob určenia ceny a D. Obchodné podmienky dodania predmetu obstarávania.*

**5.3.** Účinnosť zmluvy bude podmienená schválením valným zhromaždením spoločnosti v zmysle §19 ods. 1 a 2 zákona o účtovníctve.

**6. Miesto a termín poskytnutia kontrolnej činnosti :**

**6.1.** Miesto :

Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s., 1. mája 11, 911 01 Trenčín

Termín poskytnutia služby : **v priebehu roka 2012 a 2013 s možnosťou predĺženia zmluvy o jeden rok za predpokladu dodržania vysúť'aženej ceny v zmysle Zmluvy o kontrolnej činnosti.**

Obstarávateľ požaduje, aby víť'azný uchádzač zhotovil predmet obstarávania pre rok:  
**2012 najneskôr do : 31.3.2013**

**2013 najneskôr do: 31.3.2014**

**v zmysle Zmluvy o kontrolnej činnosti** , ktorej návrh tvorí časť D. *Obchodné podmienky dodania predmetu obstarávania.*

Zahájenie poskytnutej služby : **podľa odsúhlaseného harmonogramu s víť'azným uchádzačom.**

## **7. Predloženie ponuky**

- 7.1.** Uchádzač môže predložiť iba jednu ponuku. Súčasťou ponuky musia byť :
- 7.2.** Návrh zmluvy, v ktorom budú zapracované všetky podmienky a požiadavky obstarávateľa, uvedené v časti D. – *Obchodné podmienky o kontrolnej činnosti*, podpísaný uchádzačom, jeho štatutárnym orgánom alebo členom štatutárneho orgánu alebo iným zástupcom uchádzača, ktorý je oprávnený konať v mene uchádzača v záväzkových vzťahoch.
  - 7.2.1.** doklady a dokumenty požadované v časti E.- Podmienky účasti uchádzača .
- 7.3.** Uchádzač predkladá ponuku v uzavretom obale podľa bodu 18. osobne alebo poštovou zásielkou na adresu uvedenú v bode 18.1. v lehote podľa bodu 18.2 je rozhodujúci termín doručenia obstarávateľovi.
- 7.4.** V prípade, že uchádzač predloží ponuku prostredníctvom poštovej zásielky, podľa bodu 18.2 je rozhodujúci termín doručenia obstarávateľovi.
- 7.5.** Ak súčasťou ponuky nebude návrh zmluvy podľa bodu 7. 2 a doklady, resp. dokumenty podľa bodu 7.2.1, bude táto ponuka vylúčená.
- 7.6.** Každá ponuka, predložená po uplynutí lehoty na predkladanie ponúk, bude obstarávateľom neotvorená vrátená uchádzačovi.

## **8. Variantné riešenie**

- 8.1.** Neumožňuje sa predložiť variantné riešenie.
- 8.2.** Ak súčasťou ponuky bude aj variantné riešenie, variantné riešenie nebude zaradené do vyhodnotenia a bude sa naň hľadieť, akoby nebolo predložené.

## **9. Platnosť ponuky**

- 9.1** Ponuky zostávajú platné počas lehoty viazanosti ponúk do **31.03. 2012**.

## **10. Náklady na ponuku**

Všetky výdavky spojené s prípravou a predložením ponuky znáša uchádzač bez akéhokoľvek finančného nároku voči obstarávateľovi.

Ponuky doručené na adresu uvedenú v bode 18.1 a predložené v lehote na predkladanie ponúk podľa bodu 18.2 sa počas plynutia lehoty viazanosti a po uplynutí lehoty viazanosti ponúk podľa bodu 9 uchádzačom nevracajú. Zostávajú ako súčasť dokumentácie o súťaži.

## **11. Podmienky súťaže**

Obstarávateľ si vyhradzuje právo neprijat' ani jednu z predložených ponúk v prípade naplnenia nasledovnej podmienky : v zmysle § 46 Zákona č. 25/2006 Z.z. O verejnom obstarávaní.

Obstarávateľ si vyhradzuje právo neprijat' žiadnu s predložených ponúk, pokiaľ ponúknutá cena víťaza obstarávania na predmetnú službu bude vyššia, ako sú schválené plánované finančné prostriedky obstarávateľa, alebo pokiaľ majoritný vlastník určí audítorskú spoločnosť na vykonávanie auditov pre všetky spoločnosti patriace do skupiny SUEZ ako celok.

## **Časť II.**

### **Dorozumievanie a vysvetľovanie**

## **12. Dorozumievanie medzi obstarávateľom a uchádzačmi**

- 12.1.** Poskytovanie vysvetlení a iné dorozumievanie (ďalej len „informácie“) medzi obstarávateľom a uchádzačmi sa bude uskutočňovať písomnou formou, alebo elektronickou poštou.

### **13. Vysvetľovanie podkladov**

**13.1.** V prípade potreby vysvetliť údaje uvedené vo výzve na predkladanie ponúk obstarávateľ poskytne vysvetlenie do troch pracovných dní od doručenia žiadosti na vysvetlenie všetkým uchádzačom, uchádzač môže požiadať o vysvetlenie najneskôr šesť pracovných dní pred uplynutím lehoty na predkladanie ponúk.

### ***Časť III.***

#### **Príprava ponuky**

### **14. Jazyk ponuky**

**14.1.** Celá ponuka, tiež dokumenty a doklady v nej predložené musia byť vyhotovené v slovenskom jazyku.

### **15. Obsah ponuky**

**15.1.** Ponuka predložená uchádzačom musí obsahovať :

**15.1.1.** Vyhlásenie uchádzača o pravdivosti a úplnosti všetkých dokladov a údajov uvedených v ponuke,

**15.1.2.** Doklady a dokumenty podľa podmienok účasti uchádzačov uvedených pod písmenom E. *Podmienky účasti uchádzačov*,

**15.1.3.** Ponúknutú cenu kontrolnej činnosti podľa C. *Spôsob určenia ceny*,

**15.1.4.** Ostatné údaje podľa stanovených kritérií na hodnotenie ponúk podľa F. *Kritéria na hodnotenie ponúk a spôsob ich uplatnenia*,

**15.1.5.** Návrh zmluvy podľa C. *Spôsob určenia ceny* a D. *Obchodné podmienky služby*.

### **16. Mena a ceny uvádzané v ponuke**

**16.1.** Navrhovaná zmluvná cena musí byť stanovená podľa § 3 zákona NR SR č.18/1996 Z.z. o cenách v znení neskorších predpisov.

**16.2.** Uchádzačom navrhovaná cena bude vyjadrená v eurách pre rok s platnosťou pre rok 2012 a 2013.

**16.3.** Ak je uchádzač platcom dane z pridanej hodnoty (ďalej len „DPH“), navrhovanú zmluvnú cenu uvedie v zložení :

**16.3.1.** navrhovaná zmluvná cena za rok bez DPH,

**16.3.2.** sadzba DPH a výška DPH,

**16.3.3.** navrhovaná zmluvná cena za rok vrátane DPH.

**16.4.** Ak uchádzač nie je platcom DPH, uvedie navrhovanú cenu celkom, ktorej súčasťou je aj DPH. Na skutočnosť, že nie je platcom DPH upozorní v ponuke.

**16.5.** Cena uvedená v návrhu zmluvy musí obsahovať cenu v členení :

Podľa bodu C. *Spôsob určenia ceny* . Cena bude stanovená ako pevná a maximálna pre rok 2012 aj 2013 s možnosťou predĺženia o jeden rok za predpokladu dodržania vysúťažených cien pre rok.

**16.6.** Uchádzač musí v cene služieb uviesť pre každú položku aj jednotkovú cenu v zmysle C. *Spôsob určenia ceny*.

### ***Časť IV.***

#### **Predkladanie ponuky**

### **17. Označenie ponuky**

**17.1.** Uchádzač vloží ponuku do samostatného obalu. Obal musí byť uzatvorený.

**17.2.** Vonkajší obal musí obsahovať nasledovné údaje :

**17.2.1.** adresu obstarávateľ uvedenú v bode 18.1

**17.2.2.** adresu uchádzača

**17.2.3.** označenie „súťaž – neotvárať“

**17.3.** Označenie heslom verejnej súťaže : „ **AUDIT 2012 a 2013** “

## **18. Miesto a termín predkladania ponúk**

**18.1.** Ponuky je potrebné doručiť na adresu obstarávateľa :

Názov : TVS, a.s.

Sídlo : 1.mája 11, 911 01 Trenčín

Poschodie : III NP. – sekretariát

**18.2.** Lehota na predkladanie ponúk uplynie dňom: **21.02.2012 (utorok) do 13,00 hod.**

Pracovná doba : 7.<sup>00</sup> - 15.<sup>00</sup> hod. (pondelok – piatok)

**18.3.** Ponuka predložená po uplynutí lehoty uvedenej v bode 18.2 bude vrátená uchádzačovi neotvorená.

## **19. Doplnenie, zmena a odvolanie ponuky**

**19.1.** Uchádzač môže predloženú ponuku doplniť, zmeniť alebo odvolať do uplynutia lehoty podľa bodu 18.2

**19.2.** Doplnenie a zmenu ponuky v lehote na predkladanie ponúk je možné vykonať vrátením pôvodnej ponuky na základe písomnej žiadosti uchádzača zaslanej alebo doručenej osobne uchádzačom alebo splnomocnenou osobou uchádzača na adrese uvedenej v bode 18.1 a doručením novej ponuky v lehote podľa bodu 18.2

## **20. Dôvernosc' procesu verejného obstarávania**

**20.1.** Každý, kto sa zúčastní na príprave a vyhodnotení súťažných podkladov, je povinný zachovávať mlčanlivosť o ich obsahu. Informácie, týkajúce sa preskúmania, vysvetlenia, vyhodnotenia, vzájomného porovnania ponúk a odporúčaní do prijatia zmluvy sú dôverné. Členovia komisie na vyhodnotenie ponúk a zodpovedné osoby nesmú zverejniť uvedené informácie ani uchádzačom, ani žiadnym iným osobám.

## **21. Preskúmanie ponúk**

**21.1.** Skôr ako komisia na vyhodnotenie ponúk pristúpi k vyhodnoteniu ponúk, preskúma, či všetky predložené ponuky spĺňajú požiadavky obstarávateľa a rozhodne, či ponuka :

**21.1.1.** obsahuje všetky doklady a dokumenty, ktorými uchádzač preukazuje splnenie podmienok účasti.

**21.1.2.** obsahuje všetky náležitosti určené v bode 15,

**21.1.3.** zodpovedá pokynom a dokumentom uvedeným vo výzve na predloženie ponuky,

**21.2.** Skutočne zodpovedajúcou je ponuka, ktorá vyhovuje všetkým požiadavkám uvedeným vo výzve na predloženie ponuky a zároveň neobsahuje obmedzenia alebo výhrady, ktoré sú v rozpore s uvedenými dokumentmi, resp. sú v rozpore so zákonom č. 25/2006 Z.z. Ostatné ponuky budú vylúčené.

**21.3.** Každý uchádzač bude upovedomený o vylúčení jeho ponuky s uvedením dôvodu vylúčenia.

## **22. Vysvetľovanie ponúk**

**22.1.** Komisia môže požiadať uchádzačov o písomné vysvetlenie ponúk v zmysle § 42 ods. 2 zák. č. 25/2006 Z.z.. Nesmie však vyzývať ani prijať ponuku uchádzača na zmenu, ktorou by sa ponuka zvýhodnila.

**22.2.** Komisia vylúči ponuku uchádzača z procesu vyhodnocovania :

**22.2.1.** ak neuzná odôvodnenie návrhu ceny za dostatočné alebo

- 22.2.2. ak uchádzač neodôvodní návrh ceny v lehote určenej komisiou alebo v lehote siedmich dní odo dňa doručenia žiadosti, ak komisia lehotu neurčila.
- 22.3. Uchádzač bude upovedomený o vylúčení jeho ponuky s uvedením dôvodu vylúčenia.

### **23. Hodnotenie ponúk**

- 23.1. Komisia na vyhodnotenie ponúk vyhodnotí tie ponuky, ktoré neboli vylúčené podľa bodu 21. a 22. súťažných podkladov.
- 23.2. Pri vyhodnocovaní ponúk postupuje komisia podľa kritérií na vyhodnotenie ponúk, uvedených v časti F. *Kritéria na vyhodnotenie ponúk a spôsob ich uplatnenia.*

### **24. Kritéria na hodnotenie ponúk**

- 24.1. Komisia na vyhodnotenie ponúk hodnotí ponuky podľa časti F. *Kritéria na vyhodnotenie ponúk a spôsob ich uplatnenia.*
- 24.2. Každý člen komisie vyhodnocuje ponuky samostatne s tým, že dodrží pravidlá určené v F. *Kritéria na vyhodnotenie ponúk a spôsob ich uplatnenia.*
- 24.3. Výsledné hodnoty vyhodnotenia každej ponuky od jednotlivých členov komisie sa spočítajú a zostaví sa poradie úspešnosti ponúk.
- 24.4. Víťazom súťaže sa stane uchádzač, ktorého ponuka po súčte výsledných hodnôt vyhodnotenia od všetkých členov komisie dosiahne najlepšiu hodnotu podľa spôsobu uplatnenia kritérií uvedeného v časti F. *Kritéria na vyhodnotenie ponúk a spôsob ich uplatnenia.*

## ***Časť VI.***

### **Prijatie zmluvy**

#### **25. Oznámenie o poradí úspešnosti ponuky**

- 25.1. Každému uchádzačovi, ktorého ponuka bola vyhodnocovaná, bude doručené oznámenie o výsledku vyhodnotenia ponúk. Úspešnému uchádzačovi bude oznámené, že jeho ponuka sa prijíma, ostatným uchádzačom bude zaslané oznámenie, že neuspeli.

#### **26. Prijatie zmluvy**

- 26.1. Obstarávateľ uzavrie zmluvu v lehote viazanosti ponúk a to v súlade s ustanoveniami zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní.
- 26.2. Lehota viazanosti ponúk sa určuje do **31.03.2012.**
- 26.3. Ponuky uchádzačov, ani ich časti, sa nepoužijú bez súhlasu uchádzačov.

## „B“ - Opis predmetu obstarávania

1. Predmetom obstarávania je vykonanie auditu, overenie účtovnej závierky akciovej spoločnosti Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s. k 31. 12. 2012, k 31. 12. 2013 prípadne aj k 31. 12. 2014, ak bude využitá možnosť predĺženia zmluvy o kontrolnej činnosti ešte o jeden rok podľa platných slovenských predpisov a v súlade so zákonom č. 540/2007 Z.z. o audítoroch a Slovenskej komore audítorov v znení neskorších zmien a doplnkov s audítorskými štandardami vydanými Slovenskou komorou audítorov a v súlade s §§ 591 až 600 Obchodného zákonníka.
2. Overenie účtovnej závierky bude vykonávanom realizované formou čiastkových overovaní účtovných dát na základe pracovného harmonogramu, ktorý si obstarávateľ a uchádzač dohodnú pred začatím auditu po podpise Zmluvy o kontrolnej činnosti.
3. Výsledkom overenia účtovnej závierky k **31. 12. 2012** bude zhotovenie audítorskej správy s výrokom audítora, samostatný výrok audítora o overení údajov účtovnej závierky a správa audítora z overenia výročnej správy spoločnosti Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s. v troch originálnych vyhotoveniach, z toho dva originálne vyhotovenia v slovenskom jazyku a jedno vyhotovenie v anglickom jazyku. To isté platí aj pre **rok 2013** a prípadne aj pre **rok 2014**.
4. Výsledkom auditu bude samostatná správa pre overovaný rok v písomnej forme vyhotovená v dvoch exemplároch v slovenskom jazyku, ktorá bude vždy prerokovaná s finančným riaditeľom spoločnosti.
5. Súčasťou predmetu obstarávania sú aj priebežné konzultácie k problémom účtovníctva a ekonomiky podľa požiadaviek objednávateľa, riešenie metodických problémov, ako aj súčinnosť a odborná pomoc pri daňovej resp. inej finančnej kontrole, prítomnosť pri kontrole, vždy ak budú preverované účtovné doklady objednávateľa počas platnosti zmluvy o kontrolnej činnosti.
6. Za účelom stanovenia ceny, špecifikácie rozsahu a veľkosti spoločnosti si môžete na web stránke [www.tvs.sk/spolocnost/vyrocná](http://www.tvs.sk/spolocnost/vyrocná) správa nahliadnuť do zverejnených výročných správ našej spoločnosti od roku 2005 - 2010.

### „C“ - Spôsob určenia ceny

**1.1.** Ponuková cena, v eurách, musí byť zostavená v súlade so zákonom č.18/1996 Z.z. o cenách v znení neskorších predpisov a vyhlášky č. 87/1996 Z.z., ktorou sa tento zákon vykonáva .

**1.2.** Cenu predmetu obstarávania bude členená na nasledujúce časti :

Cena bude vychádzať z kalkulácie ceny, ktorá bude obsahovať popis a rozsah prác v hodinách, hodinové sadzby, výslednú cenu .

V ponúkanej cene budú zahrnuté všetky náklady súvisiace s overením (vrátane cestovných nákladov ). Cena celkom za predmet obstarávania bude navrhnutá bez DPH.

<i>Pol.</i>	<i>Popis prác</i>	<i>Cena celkom bez DPH v € :</i>	<i>Počet človekohodín spolu :</i>
<i>1.</i>	Vykonanie auditu za rok		
<i>2.</i>	Záverečná správa za rok		
<i>3.</i>	Overenie výročnej správy za rok		
<i>Spolu za overenie celkom za rok :</i>			

**1.3.** Cena predmetu obstarávania bude platná aj pre vykonanie auditu, záverečnej správy ako i overenie ročnej správy pre rok 2012, 2013 a v prípade spokojnosti s vykonávateľom kontrolnej činnosti za podmienky dodržania zmluvnej ceny uvedenej v čl. 1.2 a predĺženia Zmluvy o kontrolnej činnosti upravenej dodatkom k zmluve bude celková cena za overenie celkom platná aj pre rok 2014.

## „D“ - Obchodné podmienky dodania predmetu obstarávania

- 1.1. Súčasťou súťažného návrhu bude **“Zmluva o kontrolnej činnosti** „v minimálnom rozsahu podľa časti D ods. 1.2. súťažných podkladov .
- 1.2. Návrh zmluvy v minimálnom rozsahu podľa § 591 až § 600 a nasl. Zákona č.513/1991 Zb. je určený v častiach I. až IX. Tento rozsah musí byť v ponuke akceptovaný a musí byť jej obsahom. Uchádzač môže zmluvné podmienky rozšíriť a doplniť, tak aby neboli v rozpore s podmienkami uvedenými v uvedených častiach o ďalšie náležitosti potrebné pre realizáciu zmluvy.  
Ak predložený návrh zmluvy nebude obsahovať aspoň požadované zmluvné a obchodné podmienky, bude obstarávateľ hodnotiť ponuku ako nespĺňajúcu požiadavky obstarávateľa na úplnosť ponuky.
- 1.3. Účinnosť zmluvy bude podmienená schválením valným zhromaždením spoločnosti v zmysle §19 ods. 1 a 2 zákona o účtovníctve.

### Z M L U V A

o kontrolnej činnosti uzatvorená podľa §§ 591 až 600 zákona č. 513/1991 Z.z., obchodného zákonníka a zákona č. 540/2007., o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov -  
( „zákon o audítoroch“ )

#### m e d z i zmluvnými stranami :

#### **Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s., skr. názov TVS, a.s.**

sídlo : 911 01 Trenčín, ul.1.mája č.11

zapísaná : Okresný súd Trenčín, Obchodný register  
oddiel Sa, vložka č. 10163/R

bankové spojenie : VÚB a.s. pobočka Trenčín  
č. účtu : 270002002202/0200

IČO : 36 306 410

IČ DPH : SK 2020176191

zastúpená : Ing. Ján Kardoš – podpredseda predstavenstva

Ing. Milan Topoli – člen predstavenstva

( ďalej len „objednávateľ“ )

a

#### **obch. meno**

sídlo : .....

zapísaná : Okresný súd ....., Obchodný register  
oddiel ....., vložka č. ....

bankové spojenie : .....

č. účtu : .....

IČO : .....

IČ DPH : .....

zastúpená : .....

( ďalej len „vykonávateľ“ )

## **t a k t o :**

### **I.**

#### **Predmet zmluvy**

Vykonávateľ sa na základe tejto zmluvy zaväzuje vykonať pre objednávateľa audit, overenie účtovnej závierky k 31.12.2012 a 31.12.2013 a overenie údajov účtovnej závierky zverejnených vo výročnej správe za roky 2012 a 2013 a to za podmienok a v rozsahu dojednanými v tejto zmluve a objednávateľ sa zaväzuje zaplatiť mu za riadne vykonanú činnosť podľa tejto zmluvy odmenu v dohodnutej výške.

#### **Predmetom kontroly bude ďalej najmä :**

- priebežné overovanie účtovníctva v predmetnom účtovnom období;
- priebežné konzultácie k problémom účtovníctva a ekonomiky podľa požiadaviek objednávateľa;
- poskytnúť vykonávateľovi súčinnosť i odbornú pomoc pri daňovej resp. inej finančnej kontrole svojou prítomnosťou pri kontrole, vždy ak budú preverované účtovné doklady objednávateľa;

a to v rozsahu, ktorý neovplyvní nezávislosť audítora podľa § 19 zákona o audítoroch. Ak by bola nezávislosť ohrozená, vykonávateľ bezodkladne informuje objednávateľa o tom, že nemôže takú kontrolnú činnosť vykonávať.

Ak by vykonávateľovi teraz neznáme okolnosti znemožnili ukončenie auditu alebo vypracovanie „správy“ podľa tejto Zmluvy, bude vykonávateľ objednávateľa a osoby poverené spravovaním a riadením včas informovať a prijme náležité opatrenia podľa svojho uváženia.

### **II.**

#### **Miesto, čas a spôsob plnenia**

1. Vykonávateľ bude vykonávať svoju činnosť predovšetkým vo svojom sídle. V prípade potreby v sídle objednávateľa a podľa povahy konkrétnej činnosti môže vykonávať na inom mieste, napr. daňový úrad a pod..
2. Vykonávateľ hlavného predmetu kontroly, t.j. overenie ročnej účtovnej závierky a vykonanie auditu uskutoční v najneskôr lehotách uvedených vo všeobecne záväzných právnych predpisoch, inak podľa požiadaviek objednávateľa. Každá požiadavka na konzultáciu k individuálnemu účtovnému prípadu bude mať písomnú formu a bude adresovaná a doručovaná vykonávateľovi.
3. Výsledok kontrolnej činnosti vyhotoví vykonávateľ v písomnej správe o overovaní účtovníctva, ktorú predloží generálnemu riaditeľovi objednávateľa alebo finančnému riaditeľovi objednávateľa. V prípade jednoduchších konzultácií k účtovným prípadom písomnou poznámkou k spornému účtovnému prípadu.

### **III.**

#### **Záväzky objednávateľa**

1. Objedávateľ sa zaväzuje dohodnutým spôsobom spolupracovať, t.j. priebežne poskytovať potrebné informácie, doklady a materiály pre úspešné plnenie záväzkov vykonávateľa z tejto zmluvy.

2. Za vykonanú kontrolu zaplatiť dohodnutú zmluvnú cenu, uhradiť vykonávateľovi mimoriadne náklady nutné alebo účelne vynaložené pri príprave a pri plnení zmluvy, pokiaľ z ich povahy nevyplýva, že sú súčasťou odmeny.
3. Osoby poverené spracovaním a riadením objednávateľa, uznávajú a uvedomujú si, že majú zodpovednosť :
  - a) Za zostavenie účtovnej závierky a jej verné zobrazenie v súlade s účtovnými predpismi všeobecne prijatými a platnými v Slovenskej republike.
  - b) Za taký systém internej kontroly, ktorý je podľa vedenia objednávateľa nevyhnutný pre účely zostavenia účtovnej závierky, ktorá nebude obsahovať významné nesprávnosti alebo chyby, a
  - c) Za to, že vykonávateľovi poskytnú : 1) včasný prístup k všetkým informáciám, o ktorých má vedenie vedomosť, že sú relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ako sú napr. záznamy, dokumentácia a ďalšie podklady: 2) dodatočné informácie, ktoré môžu byť od vedenia objednávateľa požadované za účelom auditu: 3) neobmedzený prístup k osobám pôsobiacim u objednávateľa potrebné pre získanie audítorských dôkazov.

#### **IV.**

#### **Záväzky vykonávateľa**

1. Vykonávateľ uskutoční kontrolnú činnosť podľa tejto zmluvy nestranným spôsobom, s odbornou starostlivosťou podľa svojich najlepších vedomostí, skúseností v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a v súlade so zákonom č. 540/2007 Z.z. o audite a dohľade nad výkonom auditu a Slovenskej audítorskej komore, Medzinárodnými audítorskými štandardmi („ISAs“) ako ich uverejnila Rada pre medzinárodné štandardy pre audit a uisťovacie služby („IAASB“) alebo iné príslušné audítorské štandardy. Tieto štandardy vyžadujú, aby vykonávateľ dodržiaval etické požiadavky a audit naplánoval a vykonal tak, aby získal primerané uistenie, skôr než absolútne uistenie o tom, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.
2. Vykonávateľ písomne oznámi závažné nedostatky v interných kontrolách identifikovaných počas auditu účtovnej závierky objednávateľa.
3. Vykonávateľ bude objednávateľa informovať aj o postrehoch vykonávateľa týkajúcich sa možností úspor alebo zlepšení kontrol v prevádzkovej činnosti objednávateľa.
4. Pokiaľ to nebude v rozpore s platnými právnymi predpismi Slovenskej republiky alebo s ISAs, vykonávateľ preberá zodpovednosť za škodu spôsobenú v zmysle prísl. Ust. Obchodného zákonníka pokiaľ daňová kontrola alebo obdobná finančná kontrola neuzná správnosť zúčtovania určitého účtovného prípadu na ktorom sa podieľal, či už individuálnou konzultáciou resp. bola zahrnutá v písomných správach.
5. Ak dôjde k sankciovaniu objednávateľa finančnými orgánmi z dôvodu uvedeného vyššie, vykonávateľ je povinný podľa tejto zmluvy uhradiť rovnakú výšku sankcie objednávateľovi titulom náhrady škody spôsobenej kontrolnou činnosťou aká bola určená objednávateľovi finančným orgánom, ak platné právne predpisy neustanovujú inak.
6. Po celú dobu trvania tohto právneho vzťahu i po jeho prípadnom zániku bude vykonávateľ zachovávať mlčanlivosť o okolnostiach, ktoré sa dozvedel, pri výkone kontrolnej činnosti.

#### **V.**

#### **Odmena**

1. Zmluvné strany sa dohodli na odmene za vykonanie kontroly v čiastke :

<i>Pol.</i>	<i>Popis prác</i>	<i>Cena celkom bez DPH v €:</i>	<i>Počet človekohodín spolu :</i>
1.	Vykonanie auditu za rok		
2.	Záverečná správa za rok		
3.	Overenie výročnej správy za rok		
<i>Spolu za overenie celkom za rok :</i>			

2. Cena predmetu obstarávania je platná aj pre vykonanie auditu, záverečnej správy ako i overenie ročnej správy pre rok 2012, 2013 a v prípade spokojnosti s vykonávateľom kontrolnej činnosti a za podmienky dodržania zmluvnej ceny je možné ju dodatkom k tejto zmluve o kontrolnej činnosti predĺžiť ešte o jeden rok t.j vykonať kontrolnú činnosť aj pre rok 2014.
3. Zmluvná odmena bude vyúčtovaná daňovým dokladom a k dohodnutej odmene bude účtovaná príslušná daň z pridanej hodnoty vo výške určenej platnými predpismi po skončení činnosti vykonávateľa za príslušný rok.

## **VI. Záverečné ustanovenia**

1. Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpísania zmluvnými stranami. Zmluva vzniká prejavom súhlasu s celým jej obsahom.
2. Účinnosť zmluvy bude podmienená schválením valným zhromaždením spoločnosti v zmysle §19 ods. 1 a 2 zákona o účtovníctve.
3. Zmeny tejto zmluvy je možné vykonať po obojstrannej dohode písomnou dohodou, ktorá bude dodatkom k tejto zmluve.
4. Túto zmluvu je možné ukončiť písomnou dohodou aj jednostranne, písomnou výpoveďou doručenou druhej strane s jednemesačnou výpovednou lehotou, ktorá začína plynúť v prvý deň mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola výpoveď doručená druhej strane.
5. Objednávateľ môže od zmluvy odstúpiť momentom doručenia písomného odstúpenia od zmluvy ak vykonávateľ nezačne vykonávať kontrolu ani v dodatočnej primeranej lehote uvedenej v písomnej výzve na riadne vykonanie kontroly.
6. Táto zmluva bola vypracovaná v dvoch vyhotoveniach, z ktorých každá zmluvná strana účastník obdrží po jednom.
7. Zmluvné strany vyhlasujú, že túto zmluvu si pred jej podpísom prečítali, jej obsahu porozumeli, že táto bola uzatvorená na základe ich slobodnej a vážnej vôle, určite a zrozumiteľne, nie v tiesni ani za nápadne nevýhodných podmienok a na znak súhlasu s jej obsahom ju vlastnoručne podpisujú.

V Trenčíne, dňa .....

V ....., dňa .....

.....  
objednávateľ

.....  
vykonávateľ

## „E“ - Podmienky účasti uchádzačov

1. Uchádzač predloží doklady požadovaný v bode 1.1., ktorý musí byť súčasťou ponuky :
  - 1.1. fotokópia dokladu o oprávnení podnikateľ , v ktorom musí byť zapísaný predmet podnikania oprávňujúci uchádzača na plnenie predmetu obstarávania – **doklad č. 1:**
    - 1.1.1.aktuálny výpis zo živnostenského registra (predkladá fyzická osoba– podnikateľ – podnikateľ),
    - 1.1.2.aktuálny výpis z obchodného registra (predkladá právnická osoba- podnikateľ , fyzická osoba- podnikateľ zapísaná v obchodnom registri),
    - 1.1.3.iné živnostenské oprávnenie vydané podľa osobitných predpisov,
  - 1.2. Ak uchádzač nepredloží fotokópiu dokladu vyžadovanú podľa bodu 1.1., bude zo súťaže vylúčený.
2. Uchádzač musí v ponuke predložiť nasledovné informácie a dokumenty, ktorými preukazuje finančné alebo ekonomické postavenie :
  - 2.1 Fotokópiou zmluvy, alebo jej časti, prípadne potvrdením o poistení náhrady škody vyplývajúcej z podnikateľského rizika v minimálnej výške zodpovednosti rovnajúcej sa cene za kontrolnú činnosť pre jeden kontrolovaný rok.– **doklad č. 2,**
  - 2.2 Ak uchádzač nepredloží fotokópiu dokladu vyžadovanú podľa bodu 2.1. bude zo súťaže vylúčený.
3. Uchádzač musí v ponuke predložiť nasledovné informácie a dokumenty, ktorými preukazuje spôsobilosť na poskytnutie služby :
  - 3.1. Fotokópiu platnej licencie oprávňujúcu na výkon činnosti audítora (zák.č.540/2007 Z.z.) - **doklad č. 3**
  - 3.2. Čestné vyhlásenie uchádzača, že je aktívnym členom SKAU a nemá pozastavenú činnosť a nie je voči nemu vedené žiadne disciplinárne konanie - **doklad č. 4**
  - 3.3. Čestné prehlásenie uchádzača potvrdzujúce pravdivosť a úplnosť požadovaných fotokópií dokladov a údajov predložených v ponuke – **doklad č. 5**
  - 3.4. Zoznam referencií - porovnateľných plnení zmlúv rovnakého charakteru a zložitosti predmetu obstarania uskutočnených za obdobie posledných troch rokov – **doklad č. 6,**
  - 3.5. Cenová ponuka vypracovaná v zmysle súťažných podkladov – **doklad č. 7,**
  - 3.6. Návrh : „**Zmluvy o kontrolnej činnosti** „v zmysle bodu 7.2. – **doklad č. 8,**
  - 3.7. Ak uchádzač nepredloží vyžadované doklady podľa bodu 3.1 až 3.6 bude zo súťaže vylúčený.

## „F“ - Kritéria na hodnotenie ponúka spôsob ich uplatnenia

- 1. Kritéria výberu najvhodnejšej ponuky sú :** Komisia pri vyhodnocovaní ponúk bude hodnotiť ponuky, ktoré budú zodpovedať súťažným podkladom, pričom kritériami pre výber najvhodnejšej ponuky budú :

**1.1.** Cena za predmet obstarávania v eurách bez DPH celkom za rok: 50%  
(Vykvanie auditu, záverečná správa, overenie výročnej správy)

**1.2.** Počet človekohodín celkom za rok: 50 %

- 2. Spôsob hodnotenia ponúk podľa jednotlivých kritérií :**

Priebeh vyhodnocovania bude riadený podľa hore uvedených kritérií, ktorým je pridelená príslušná váha. Pri každom kritériu jednotliví členovia hodnotiacej komisie pridelia najlepšiemu návrhu hodnotu 100 bodov. Ostatné návrhy sa vyjadria pomerom k najlepšiemu a tieto sa prenasobia hodnotou 100. Súčty bodov jednotlivých kritérií sa prenasobia príslušnou váhou kritéria.

### **2.1. Cena za predmet obstarávania :**

Člen komisie prideli maximálny počet bodov 100 ponuke uchádzača s najnižšou navrhovanou cenou a pri ostatných návrhoch sa určí úmerou. Hodnotenie ceny u ostatných ponúk sa vyjadri ako podiel ceny vyhodnocovanej ponuky s najnižšou cenou, prenasobenou hodnotou 100. Súčty bodov jednotlivých kritérií sa prenasobia príslušnou váhou kritéria.

### **2.2. Počet človekohodín :**

Člen komisie prideli maximálny počet bodov 100 ponuke s najväčším počtom človekohodín a pri ostatných návrhoch sa určí úmerou. Hodnotenie kritéria u ostatných ponúk sa vyjadri ako podiel ponuky s najväčším počtom človekohodín k príslušnej vyhodnocovanej ponuke, prenasobenou hodnotou 100. Súčty bodov sa prenasobia príslušnou váhou kritéria.

- 3.** Členovia komisie hodnotia samostatne. Výsledné hodnotenia jednotlivých ponúk od členov komisie sa počítajú a zostaví sa súhrnné poradie úspešnosti ponúk.
- 4.** Poradie uchádzačov je dané počtom získaných bodov, pričom víťazom sa stáva uchádzač s najnižším počtom bodov. Poradie ostatných uchádzačov bude určené podľa počtu získaných bodov.
- 5.** V prípade, že do hodnotenia sa po predchádzajúcom overovaní ponúk dostane iba jedna ponuka, vyhodnocovanie sa bodovaním nevykoná. Komisia vyhodnotí aj jednu ponuku a spoločne rozhodne či je pre obstarávateľa prijateľná a buď ponuku prijme, alebo súťaž zruší.

