



ODBOR PRÁVNÍ A ORGANIZAČNÍ  
s. p. DIAMO  
SML. č. D100/30000/00036/20/00  
DNE: 16. 3. 20 Podpis: [redacted]

DIAMO, státní podnik  
Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem

5. března 2020

Číslo jednací: [PBC/BBY]

### Ověření Zprávy o platbách státního podniku DIAMO za rok končící 31.12.2019

Vážená paní [redacted] náměstkyně ředitele s. p. pro ekonomiku a personalistiku

účelem tohoto dopisu („Smluvní dopis“) a přiložených Standardních obchodních podmínek (společně „Smlouva“) je potvrdit služby („Služby“) zahrnující ověření, zda Zpráva o platbách za rok končící 31.12.2019 je sestavená ve všech významných ohledech v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, (dále jen „Zákon“), jejichž provedení pro DIAMO, státní podnik („vy“/„Podnik“) se ujme společnost PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. („PwC“/„my“).

### Služby

[redacted]

[redacted]

[redacted]

[redacted]

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika  
T: +420 251 151 111, F: +420 251 156 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

© 2020 PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. Všechna práva vyhrazena. „PwC“ je značka, pod níž členské společnosti PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL) podnikají a poskytují své služby. Společně tvoří světovou síť společností PwC. Každá společnost je samostatným právním subjektem a jednotlivé společnosti nezastupují síť PwCIL ani žádnou jinou členskou společnost. PwCIL neposkytuje žádné služby klientům. PwCIL neodpovídá za jednání či opomenutí jednotlivých společností sítě PwC, ani nemůže kontrolovat výkon jejich profesionální činnosti či je jakýmkoli způsobem ovlivňovat.



DIAMO, státní podnik  
Číslo jednací: [PBC/BBY]  
5. března 2020

Při provádění naší práce:

[REDACTED]

Jakékoli dodatky k těmto Službám musí být mezi stranami sjednány písemně.

#### Omezení

[REDACTED]

#### Zprávy pro osoby pověřené správou a řízením

[REDACTED]

Žádná takováto zpráva nesmí být poskytnuta třetí straně, s výjimkou případných zveřejnění požadovaných zákonem, bez našeho předchozího písemného souhlasu. Takový souhlas bude udělen pouze tehdy, jestliže uvedené zprávy nebudou sestaveny s ohledem na zájmy některé jiné strany než Podniku, a s tím, že nepřejímáme jakoukoli povinnost ani odpovědnost vůči žádné jiné straně.

#### Výstupy zakázky

Naším Výstupem zakázky bude zpráva určená vám. Jakékoli dodatky k tomuto Výstupu zakázky musí být sjednány písemně.

Aniž jsou dotčena ustanovení odst. 2 Standardních obchodních podmínek, lze naši zprávu zpřístupnit pro zakladatele Podniku a zodpovědné orgány správy členského státu Evropské unie v souladu s odstavcem 4 § 32a Zákona. Naše stanovisko bude zformulováno výhradně pouze pro zakladatele



DIAMO, státní podnik  
Číslo jednací:[PBC/BBY]  
5.března 2020

Podniku a zodpovědné orgány správy členského státu Evropské unie v souladu s odstavcem 4 § 32a Zákona jakožto orgán pro daný Účel tak, jak je uveden v tomto Smluvním dopise, a pro žádný jiný účel. Za těchto okolností tím, že vydáme své stanovisko, nepřijmeme ani nepřevezmeme žádnou odpovědnost (právní ani jinou), ani nepřijmeme odpovědnost za žádný jiný účel (nebo v souvislosti s ním), k němuž může být naše zpráva včetně stanoviska použita, ani vůči žádné další osobě, jíž může být umožněno nahlédnout do naší zprávy, či jíž se může dostat do držení, ba ani tím nevzniká oprávnění pro žádné další osoby, aby se opíraly o naše stanovisko.

### Časový plán

Odhadujeme, že provedení Služeb si vyžádá přibližně 2 týdnů. Svou práci zahájíme dle vzájemně sjednaného termínu, kterým by podle předpokladu mělo být datum 16. března 2020, nebo podpisem tohoto Smluvního dopisu. Předpokládáme, že vám předložíme návrh našeho Výstupu zakázky (dle níže uvedené definice) dne 27. března 2020 a konečné znění našeho Výstupu zakázky dne 3. dubna 2020.

### Odpovědnosti Podniku

Upozorňujeme vás na odst. 3 Standardních obchodních podmínek.

Dále pak Podnik odpovídá za:

[REDACTED]

Podnik nese odpovědnost za přípravu Zprávy o platbách státního podniku DIAMO za rok končící 31.12.2019 v souladu s požadavky příslušných právních předpisů.”

Posoudíme přiměřenost předmětu zakázky a vhodnost kritérií. Pokud v průběhu zakázky dospějeme k závěru, že předmět zakázky není přiměřený nebo že kritéria nejsou vhodná, může to vést k závěru s výhradou či zápornému, nebo také k odmítnutí stanoviska a v některých případech to rovněž může mít dopad na naši možnost zakázku dokončit.

[REDACTED]

Uznáváte, že pokud Podnik nesplní své povinnosti, může to ze strany PwC vést k vydání zprávy s výhradou nebo k nemožnosti jakoukoli zprávu poskytnout.

[REDACTED]



DIAMO, státní podnik  
Číslo jednací: [PBC/BBY]  
5. března 2020

### **Potvrzující prohlášení**

Informace použité Podnikem při hodnocení a ocenění předmětu zakázky vůči stanoveným kritériím budou vždy obsahovat skutečnosti a úsudky, které samy nejsou evidované v záznamech Podniku. V rámci svých obvyklých postupů budeme požadovat od osob pověřených správou a řízením nebo od nejvyšších vedoucích pracovníků/vedení Podniku, aby nám poskytli písemné potvrzení těch skutečností a úsudků i veškerých dalších ústních prohlášení, jež nám budou sděleny v průběhu naší práce k záležitostem, jež mají podstatný dopad na předmět zakázky. Požádáme je rovněž, aby nám v takovémto dopise potvrdili, že jsme byli upozorněni na veškeré významné a relevantní informace.

### **Využívání odborníků**

Je možné, že během naší práce budeme potřebovat využít práce některého odborníka, kterého jste najali vy v souvislosti s přípravou Zprávy o platbách státního podniku DIAMO za rok končící 31.12.2019. Může být nezbytné, abychom provedli některé postupy týkající se práce vykonané tímto odborníkem. Tyto postupy mohou mimo jiné zahrnovat posouzení odborné způsobilosti včetně praxe, objektivitu odborníka a opodstatněnosti závěrů, předpokladů, metod a údajů použitých odborníkem.

### **Odměna a platební podmínky**

Naše celková předpokládaná odměna za provedení Služeb činí 60 tisíc CZK, bez DPH. Vyrozumíme vás, jakmile to bude reálně možné, pokud dojdeme k přesvědčení, že naše odměna překročí výše uvedený odhad.

Naše odměna se může lišit v závislosti na celé řadě faktorů, jako jsou změny rozsahu Služeb, významná odchylka od rozsahu předpokládané možnosti využít na vaší straně doposud vykonanou práci nebo na naší straně pomoc, kterou obdržíme od vás a dalších zaměstnanců Podniku, nebo změny místa výkonu Služeb.

Odměna vám bude fakturována do jednoho týdne od předložení naší zprávy. Splatnost faktury činí 30 kalendářních dní od jejího doručení.

Faktura musí obsahovat veškeré náležitosti daňového a účetního dokladu dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. V případě, že faktura nebude splňovat

výše uvedené náležitosti, je Podnik oprávněn vrátit fakturu PwC. PwC je poté povinen vystavit novou fakturu s novým termínem splatnosti. V takovém případě není Podnik v prodlení s úhradou faktury.

V případě, že se PwC stane tzv. nespolehlivým plátcem DPH ve smyslu § 106a ZDPH, je Podnik oprávněn odvést částku DPH z příslušného plnění přímo na účet finančnímu úřadu, a to v návaznosti na § 109 a 109a ZDPH. V takovém případě tuto skutečnost Podnik oznámí PwC a úhradou DPH na účet finančního úřadu se pohledávka PwC za Podnikem v částce uhrazené DPH považuje bez ohledu na další ustanovení této smlouvy za uhrazenou. Skutečnost, že se PwC stal tzv. nespolehlivým plátcem DPH, bude ověřena z veřejně dostupného registru, což PwC výslovně akceptuje a nebude činit sporným.

Odkazujeme na odst. 4 našich Standardních obchodních podmínek, pokud jde o další aspekty naší odměny a výdajů.

### **Omezení odpovědnosti**

Upozorňujeme vás na ustanovení o odpovědnosti uvedené v odst. 8 Standardních obchodních podmínek, která mimo jiné zahrnují omezení naší odpovědnosti.



DIAMO, státní podnik  
Číslo jednací:[PBC/BBY]  
5.března 2020

Partneři ani zaměstnanci společnosti PwC nenesou v žádném případě odpovědnost za žádnou ztrátu, škodu, náklady nebo výdaje, které jakýmkoli způsobem vzniknou v souvislosti s podvodným jednáním, podvodným opomenutím, zkreslováním skutečností nebo úmyslným zanedbáním na straně členů orgánů, zaměstnanců nebo zástupců Podniku, s výjimkou výhradně těch případů, kdy PwC, její partneři nebo zaměstnanci přispějí k takové ztrátě, škodě, nákladům nebo výdajům prostřednictvím své vlastní zlé víry nebo úmyslného zanedbání.

### **Audit účetní závěrky**

Služby jsou odděleny od práce auditora prováděné společností PwC na účetní závěrce Podniku. Zprávy auditora byly a jsou určeny výhradně pro potřeby těch, jimž jsou adresovány. Audity účetní závěrky Podniku nebyly a nejsou plánovány ani prováděny za zohledňování požadavků nikoho jiného kromě těch osob, jimž jsou adresovány, a v důsledku toho není auditorská práce určena k řešení nebo zachycování záležitostí, na kterých může být zainteresována jakákoli další strana.

Společnost PwC nebude z titulu Výstupů zakázky ani jinak v souvislosti s touto zakázkou přejímat žádnou odpovědnost, ať smluvní, nedbalostní či jinou, v souvislosti s audity účetní závěrky Podniku; PwC, její partneři a zaměstnanci nenesou na základě této Smlouvy žádnou odpovědnost, ať smluvní, nedbalostní či jinou, vůči žádným třetím stranám v souvislosti s audity účetní závěrky Podniku.

### **Personální zajištění**

██████████ bude Partnerem pro zakázku. ██████████ bude působit jako Vedoucí zakázky. Při práci jim budou asistovat další pracovníci.

### **Opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti**

V souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, je PwC jako poskytovatel Služeb povinen provést ověření totožnosti statutárního zástupce Podniku. Dovolujeme si Vás tímto požádat o součinnost při plnění této zákonné povinnosti vyplněním dotazníku („Dotazník k proceduře proti praní špinavých peněz“), přiloženého k této Smlouvě a potvrzením správnosti údajů v něm vyplněných podpisem statutárního zástupce.“

### **Celistvost ujednání**

Tato smlouva, tvořená tímto Smluvním dopisem, včetně připojených Standardních obchodních podmínek, nahrazuje poté, co ji akceptujete, veškeré předchozí závazky, prohlášení, přísliby nebo ujednání všeho druhu, ať ústní či písemné, které se týkají podání Zprávy o platbách za rok končící 31.12.2019 a tvoří celistvé ujednání mezi námi.

Podnik ani PwC neuzavírají tuto Smlouvu s oporou v žádném prohlášení nebo závazku, jež by nebyly obsaženy v tomto Smluvním dopise (příčemž tento odstavec nevylučuje práva ani jedné ze stran, týkající se podvodného zkreslení skutečností).

### **Platnost a účinnost smlouvy**

PwC a Podnik jsou srozuměny s tím, že Podnik je právnickou osobou povinnou uveřejňovat příslušné smlouvy v předepsaném Registru smluv v souladu s ustanovením § 2 odst. 1 písm. c) zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv. PwC bere tuto skutečnost na vědomí, podpisem této smlouvy zároveň potvrzuje svůj souhlas se zveřejněním smlouvy.



DIAMO, státní podnik  
Číslo jednací:[PBC/BBY]  
5.března 2020

Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem uveřejnění smlouvy v Registru smluv.

#### Ukončení smluvního vztahu

PwC a Podnik si ujednávají, že každá ze smluvních stran může od smlouvy odstoupit v případě, že bude u protistrany či v dodavatelském řetězci odhaleno závažné jednání proti lidským právům či všeobecně uznávaným etickým a morálním standardům.

#### Prohlášení o ochraně osobních údajů

PwC a Podnik shodně prohlašují, že jakékoli osobní údaje uvedené v této smlouvě použijí pouze za účelem oprávněného zájmu smluvních stran na zajištění plnění smlouvy a pro účely uvedené ve Standardních podmínkách a to vše v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů).

#### Uznání a přijetí

Prosím, doložte svůj souhlas s podmínkami této Smlouvy podpisem připojeného výtisku tohoto Smluvního dopisu na vyznačeném místě a vrácením jednoho vyhotovení tohoto dopisu zpět.

Ráda bych Vám znovu poděkovala za důvěru, kterou jste PwC projevili. Spolu se svými kolegy se těším na další úspěšné naše výborných pracovních vztahů. S pozdravem

zástupkyně na základě plné moci  
PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.

---

Po přečtení této Smlouvy, která je tvořena tímto Smluvním dopisem ze dne 5 března 2020 a Standardními podmínkami, dáváme tímto na vědomí, že přijímáme společnost PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. k výkonu zakázky a souhlasíme, aby tuto provedla v souladu s ustanoveními této Smlouvy.

#### Poznámka:

PwC sdělí Podniku, které části smlouvy považuje za důvěrné nebo obchodní tajemství a mají být znepřístupněny v Registru smluv.

Podpis

Jménem DIAMO, státní podnik

Dne

16. 3. 2020

Přílohy:

Standardní obchodní podmínky společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.

# Všeobecné obchodní podmínky

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

## Obsah

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]